

Mikroregion Dolní Poolšaví

Návrh závěrečného účtu za rok 2023

Na základě § 17 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů zveřejňuje
Mikroregion Dolní Poolšaví, svazek obcí návrh závěrečného účtu za rok 2023

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PRIJMŮ

Pol.	Závazný ukazatel / název položky	Rozpočet		Skutečnost tis. Kč	Plnění Skut. / Upr.R. %
		Schválený tis. Kč	Upravený tis. Kč		
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků		68,000	68,000	100,00
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	466,000	466,000	477,350	102,44
PŘÍJMY CELKEM		466,000	534,000	545,350	102,12

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Par.	Pol.	Závazný ukazatel / název položky	Rozpočet		Skutečnost tis. Kč	Plnění Skut. / Upr.R. %
			Schválený tis. Kč	Upravený tis. Kč		
1014	5169	Nákup ostatních služeb	70,000	70,000	70,000	100,00
	5021	Ostatní osobní výdaje		2,000	2,000	100,00
3319	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	1,000	1,000	0,162	16,00
	5164	Nájemné		12,400	12,400	99,80
	5169	Nákup ostatních služeb	24,000	65,500	65,465	99,94
	5175	Pohoštění	5,000	5,000	0,984	19,68
3639	5021	Ostatní osobní výdaje	240,000	262,000	259,318	99,00
	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.z.	45,000	45,000	42,150	93,67
	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	16,200	16,200	13,456	83,06
	5131	Potraviny		0,600	0,596	99,33
	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený		1,600	1,555	97,29
	5162	Služby elektronických komunikací			0,091	*
	5168	Zpracování dat a sl.souvis.s inf.a kom.tech.	10,000	10,000	8,399	84,03
	5169	Nákup ostatních služeb	33,300	102,800	102,367	99,58
	5175	Pohoštění	5,000	1,000	0,795	79,50
6310	5163	Služby peněžních ústavů	3,000	3,000	1,973	65,77
6320	5163	Služby peněžních ústavů	13,500	7,500	4,530	60,40
	5191	Zaplacené sankce a odstupné				*
VÝDAJE CELKEM			466,000	605,600	586,264	96,81
FINANCOVÁNÍ CELKEM			0,000	71,600	40,914	57,14

III. STAVY A OBROT Y NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1.1.	Změna stavu bankovních účtů	Konečný stav k 31.12.
Základní běžný účet	750,40	-540,75	209,65

IV. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	891,41	0,00	891,41
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	3 461,43	0,00	3 461,43
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	48,00	0,00	48,00

Vypracovala: Ing. Eva Mrkvořá

Správce rozpočtu: Ing. Jana Rýpalová

Vyvěšeno: 17. 5. 2024
Sejmuto:

Ing. Jana Rýpalová
předsekně správní rady v.r.

Vyvěšeno na www: 17. 5. 2023
Sejmuto z www:

Ministerstvo financí

FIN 2-12 M

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU

územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí

sestavený k 12 / 2023

(v Kč na dvě desetinná místa)



Rok	Měsíc	IČO
2023	12	75043548

Název a sídlo účetní jednotky: **Mikroregion Dolní Poolšaví****I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY**

Paragraf a	Položka b	Text	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
0000	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	466 000,00	466 000,00	477 350,00	102,44	102,44
0000	Bez ODPA		466 000,00	466 000,00	477 350,00	102,44	102,44
3319	2111	Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv		30 000,00	30 000,00	*****	100,00
3319	Ostatní záležitosti kultury			30 000,00	30 000,00	*****	100,00
3639	2111	Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv		38 000,00	38 000,00	*****	100,00
3639	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené			38 000,00	38 000,00	*****	100,00
6330	4134	Převody z rozpočtových účtů			506 000,00	*****	*****
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně				506 000,00	*****	*****
ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM			466 000,00	534 000,00	1 051 350,00	225,61	196,88

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf a	Položka b	Text	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
1014	5169	Nákup ostatních služeb	70 000,00	70 000,00	70 000,00	100,00	100,00
1014	Ozdrav.hosp.zvířat,pol.a spec.plod.a zvl.vet.péče		70 000,00	70 000,00	70 000,00	100,00	100,00
3319	5021	Ostatní osobní výdaje		2 000,00	2 000,00	*****	100,00
3319	5131	Potraviny					
3319	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	1 000,00	1 000,00	162,00	16,20	16,20
3319	5164	Nájemné		12 400,00	12 400,00	*****	100,00
3319	5169	Nákup ostatních služeb	24 000,00	65 500,00	65 465,00	272,77	99,95
3319	5175	Pohoštění	5 000,00	5 000,00	984,00	19,68	19,68
3319	Ostatní záležitosti kultury		30 000,00	85 900,00	81 011,00	270,04	94,31
3639	5021	Ostatní osobní výdaje	240 000,00	262 000,00	259 318,00	108,05	98,98
3639	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	45 000,00	45 000,00	42 150,00	93,67	93,67
3639	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	16 200,00	16 200,00	13 456,00	83,06	83,06
3639	5131	Potraviny		600,00	596,00	*****	99,33
3639	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený		1 600,00	1 555,00	*****	97,19
3639	5162	Služby elektronických komunikací			91,00	*****	*****
3639	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	10 000,00	10 000,00	8 398,92	83,99	83,99
3639	5169	Nákup ostatních služeb	33 300,00	102 800,00	102 367,40	307,41	99,58
3639	5175	Pohoštění	5 000,00	1 000,00	795,00	15,90	79,50
3639	5182	Převody vlastní pokladně			23,00	*****	*****
3639	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené		349 500,00	439 200,00	428 750,32	122,68	97,62
6310	5163	Služby peněžních ústavů	3 000,00	3 000,00	1 973,40	65,78	65,78
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací		3 000,00	3 000,00	1 973,40	65,78	65,78
6320	5163	Služby peněžních ústavů	13 500,00	7 500,00	4 530,00	33,56	60,40
6320	Pojištění funkčně nespecifikované		13 500,00	7 500,00	4 530,00	33,56	60,40
6330	5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			500 000,00	*****	*****
6330	5348	Převody do vlastní pokladny			6 000,00	*****	*****
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně				506 000,00	*****	*****
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM			466 000,00	605 600,00	1 092 264,72	234,39	180,36

III. FINANCOVÁNÍ - třída 8

Název	Číslo položky/řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
text	r	1	2	3		
Krátkodobé financování z tuzemska						
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111					
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8112					
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113					
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8114					
Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě změn stavů účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitulu OSFA (+/-)	8115		71 600,00	540 747,72		755,23
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117					
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118					
Dlouhodobé financování z tuzemska						
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121					
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů (-)	8122					
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123					
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8124					
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních účtech (+/-)	8125					
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8127					
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8128					
Krátkodobé financování ze zahraničí						
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8211					
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8212					
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8213					
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8214					
Změna stavu bankovních účtů krátkodobých prostředků ze zahraničí jiných než ze zahraničních dlouhodobých úvěrů (+/-)	8215					
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8217					
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8218			500 000,00-		
Dlouhodobé financování ze zahraničí						
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8221					
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů (-)	8222					
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8223					
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8224					
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních účtech (+/-)	8225					
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8227					
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8228					
Opravné položky k peněžním operacím						
Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901			167,00		
Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902					
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo státní pokladny (+/-)	8905					
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	8000		71 600,00	40 914,72		57,14

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
text	r	41	42	43		
TŘÍDA 1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY	4010					
TŘÍDA 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	4020		68 000,00	68 000,00		100,00
TŘÍDA 3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	4030					
TŘÍDA 4 - PŘIJATÉ TRANSFERY	4040	466 000,00	466 000,00	983 350,00	211,02	211,02
PŘÍJMY CELKEM	4050	466 000,00	534 000,00	1 051 350,00	225,61	196,88
KONSOLIDACE PŘÍJMŮ	4060			506 000,00		
v tom položky:						
2223 - Příjem z finančního vypořádání mezi kraji, obcemi a DSO	4061					
2226 - Příjem z finančního vypořádání mezi obcemi a DSO	4062					
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	4070					
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	4080					
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od rozpočtů územní úrovně	4090					
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100	466 000,00	466 000,00	477 350,00	102,44	102,44
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110					
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4120					
* 4133 - Převody z vlastních rezervních fondů jiných než OSS	4130					
* 4134 - Převody z rozpočtových účtů	4140			506 000,00		
* 4137 - Neinvestiční převody mezi statutárními městy včetně hl.m.Prahy a jejich městskými obvody nebo částmi	4145					
* 4138 - Převody z vlastní pokladny	4146					
* 4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	4150					
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	4170					
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	4180					
* 4251 - Investiční převody mezi statutárními městy včetně hl.m.Prahy a jejich městskými obvody nebo částmi	4182					
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4190					
ZJ 024 - Transfery přijaté obcí od obce v jiném okresu téhož kraje	4191					
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých obcí od obce v jiném okresu téhož kraje	4192					
ZJ 028 - Transfery přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje	4193					
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje	4194					
PŘÍJMY CELKEM PO KONSOLIDACI	4200	466 000,00	534 000,00	545 350,00	117,03	102,13
TŘÍDA 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE	4210	466 000,00	605 600,00	1 092 264,72	234,39	180,36
TŘÍDA 6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	4220					
VÝDAJE CELKEM	4240	466 000,00	605 600,00	1 092 264,72	234,39	180,36
KONSOLIDACE VÝDAJŮ	4250			506 000,00		
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260					
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270					
5329 - Ostatní neinvestiční transfery rozpočtům územní úrovně	4280					
* 5342 - Základní příděl FKSP a sociálnímu fondu obcí a krajů	4281					
* 5344 - Převody vlastním rezervním fondům územních rozpočtů	4290					
* 5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	4300			500 000,00		

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
text	r	41	42	43		
* 5347 - Neinvestiční převody mezi statutárními městy včetně hl.m.Prahy a jejich městskými obvody nebo částmi - výdaje	4305					
* 5348 - Převody do vlastní pokladny	4306			6 000,00		
* 5349 - Ostatní převody vlastním fondům	4310					
5366 - Výdaje z finančního vypořádání mezi krajem a obcemi	4321					
5367 - Výdaje z finančního vypořádání mezi obcemi	4322					
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330					
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340					
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky rozpočtům územní úrovně	4350					
6341 - Investiční transfery obcím	4360					
6342 - Investiční transfery krajům	4370					
6349 - Ostatní investiční transfery rozpočtům územní úrovně	4380					
* 6363 - Investiční převody mezi statutárními městy včetně hl.m.Prahy a jejich městskými obvody nebo částmi - výdaje	4381					
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	4400					
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	4410					
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky rozpočtům územní úrovně	4420					
ZJ 026 - Transfery poskytnuté obci obci v jiném okrese téhož kraje	4421					
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté obci obci v jiném okrese téhož kraje	4422					
ZJ 035 - Transfery poskytnuté obci nebo krajem na území jiného kraje	4423					
ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté obci nebo krajem na území jiného kraje	4424					
VÝDAJE CELKEM PO KONSOLIDACI	4430	466 000,00	605 600,00	586 264,72	125,81	96,81
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI	4440		71 600,00-	40 914,72-		57,14
TŘÍDA 8 - FINANCOVÁNÍ	4450		71 600,00	40 914,72		57,14
KONSOLIDACE FINANCOVÁNÍ	4460					
FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI	4470		71 600,00	40 914,72		57,14

Poznámka: "*" - položky takto označené vstupují v této variantě výkazu do konsolidace

VI. STAVY A ZMĚNY STAVŮ NA BANKOVNÍCH ÚČTECH A V POKLADNĚ

Název bankovního účtu	Číslo řádku	Počáteční stav k 1. 1.	Stav ke konci vykazovaného období	Změna stavu bankovních účtů
text	r	61	62	63
Základní běžný účet ÚSC	6010	750 398,33	209 650,61	540 747,72
Běžné účty fondů ÚSC	6020			
Běžné účty celkem	6030	750 398,33	209 650,61	540 747,72
Pokladna	6040			

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
text	r	71	72	73		
ZJ 024 - Transfery přijaté obcí od obce v jiném okresu téhož kraje	7090					
v tom položky:						
2226 - Příjem z finančního vypořádání mezi obcemi a DSO	7092					
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7100					
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7110					
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7120					
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7130					
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých obcí od obce v jiném okresu téhož kraje	7140					
v tom položky:						
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7150					
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od rozpočtů územní úrovně	7160					
ZJ 026 - Transfery poskytnuté obcí obci v jiném okresu téhož kraje	7170					
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7180					
5329 - Ostatní neinvestiční transfery rozpočtům územní úrovně	7190					
5367 - Výdaje z finančního vypořádání mezi obcemi	7192					
6341 - Investiční transfery obcím	7200					
6349 - Ostatní investiční transfery rozpočtům územní úrovně	7210					
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté obcí obci v jiném okresu téhož kraje	7220					
v tom položky:						
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7230					
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky rozpočtům územní úrovně	7240					
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7250					
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky rozpočtům územní úrovně	7260					
ZJ 028 - Transfery přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje	7290					
v tom položky:						
2223 - Příjem z finančního vypořádání mezi kraji, obcemi a DSO	7291					
2226 - Příjem z finančního vypořádání mezi obcemi a DSO	7292					
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7300					
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	7310					
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7320					
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7330					
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	7340					
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7350					
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijaté obcí nebo kraje z území jiného kraje	7360					
v tom položky:						
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7370					
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	7380					

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

Název text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 71	Rozpočet po změnách 72	Výsledek od počátku roku 73	% RS	% RU
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od rozpočtů územní úrovně	7390					
ZJ 035 - Transfery poskytnuté obcí nebo krajem na území jiného kraje	7400					
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7410					
5323 - Neinvestiční transfery krajům	7420					
5329 - Ostatní neinvestiční transfery rozpočtům územní úrovně	7430					
5366 - Výdaje z finančního vypořádání mezi krajem a obcemi	7431					
5367 - Výdaje z finančního vypořádání mezi obcemi	7432					
6341 - Investiční transfery obcím	7440					
6342 - Investiční transfery krajům	7450					
6349 - Ostatní investiční transfery rozpočtům územní úrovně	7460					
ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté obcí nebo krajem na území jiného kraje	7470					
v tom položky:						
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7480					
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	7490					
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky rozpočtům územní úrovně	7500					
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7510					
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	7520					
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky rozpočtům místní úrovně	7530					

IX. Přijaté transfery a půjčené peněžní prostředky ze státního rozpočtu a státních fondů a související výdaje

Účelový znak	Název	Položka na straně příjmů, nebo položka zvýšení financování	Výsledek od počátku roku	Paragraf na straně výdajů	Položka na straně výdajů	Výsledek od počátku roku	Rozdíl příjmů (financování) a výdajů za účelový znak
a		b	93	c	d	94	95 = 93 - 94

***** tato část výkazu nemá data *****

X

X.a Příjmy a přijaté půjčené peněžní prostředky související s mimořádnými událostmi regionálního nebo celorepublikového významu

Mimořádná událost	Název	Paragraf	Položka, nebo položka zvýšení financování	Nástroj	Prostor. jednotka	Výsledek od počátku roku
a		b	c	d	e	3

***** tato část výkazu nemá data *****

X.b Výdaje související s mimořádnými událostmi regionálního nebo celorepublikového významu

Mimořádná událost	Název	Paragraf	Položka	Nástroj	Prostor. jednotka	Výsledek od počátku roku
a		b	c	d	e	3

***** tato část výkazu nemá data *****

XI. Příjmy ze zahraničních zdrojů a související příjmy v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových jednotek

Paragraf	Položka	Text	Nástroj	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
a	b		c	d	1	2	3		

***** tato část výkazu nemá data *****

XII. Výdaje spolufinancované ze zahraničních zdrojů a související výdaje v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových jednotek

Paragraf	Položka	Text	Nástroj	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
a	b		c	d	1	2	3		

***** tato část výkazu nemá data *****

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

Došlo dne:

Odpovídající za údaje

o rozpočtu:

tel.:

o skutečnosti:

tel.:



ROZVAHA

územní samosprávné celky a svazky obcí

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2023**

IČO: **75043548**

Název: **Mikroregion Dolní Poolšaví**

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			
			Běžné		Minulé	
			Brutto	Korekce		Netto
AKTIVA CELKEM			5 132 294,24	3 754 051,00	1 378 243,24	1 790 012,96
A. Stálá aktiva			4 400 840,63	3 754 051,00	646 789,63	1 038 486,63
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			891 410,97	846 847,00	44 563,97	133 696,97
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
	2. Software	013				
	3. Ocenitelná práva	014				
	4. Povolenky na emise a preferenční limity	015				
	5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018				
	6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	891 410,97	846 847,00	44 563,97	133 696,97
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
	9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II. Dlouhodobý hmotný majetek			3 509 429,66	2 907 204,00	602 225,66	904 789,66
	1. Pozemky	031				
	2. Kulturní předměty	032				
	3. Stavby	021				
	4. Samostatné hm.movité věci a soubory hm.mov.věcí	022	3 461 429,66	2 907 204,00	554 225,66	856 789,66
	5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028				
	7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
	8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	48 000,00		48 000,00	48 000,00
	9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
	10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III. Dlouhodobý finanční majetek						
	1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
	2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
4.	Dlouhodobé půjčky	067				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
7.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
IV.	Dlouhodobé pohledávky					
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B.	Oběžná aktiva		731 453,61		731 453,61	751 526,33
I.	Zásoby					
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112				
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		21 780,00		21 780,00	961,00
1.	Odběratelé	311				
2.	Směnky k inkasu	312				
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	21 780,00		21 780,00	
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				
8.	Pohledávky z přerozdělených daní	319				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335				
10.	Sociální zabezpečení	336				21,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
11.	Zdravotní pojištění	337				940,00
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžita plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústřed.vlád.institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361				
24.	Pevné termínové operace a opce	363				
25.	Pohledávky z neukončených finančních operací	369				
26.	Pohledávky z finančního zajištění	365				
27.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30.	Náklady příštích období	381				
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388				
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III.	Krátkodobý finanční majetek		709 673,61		709 673,61	750 565,33
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244	500 000,00		500 000,00	
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241				
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	209 650,61		209 650,61	750 398,33
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236				
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	23,00		23,00	167,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM			1 378 243,24	1 790 012,96
C.	Vlastní kapitál		1 348 684,24	1 707 709,66
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		558 360,07	938 945,38
1.	Jmění účetní jednotky	401	697 259,46	697 259,46
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	572 560,62	953 145,93
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	255 838,84-	255 838,84-
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	455 621,17-	455 621,17-
II.	Fondy účetní jednotky			
6.	Ostatní fondy	419		
III.	Výsledek hospodaření		790 324,17	768 764,28
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		21 559,89	56 212,60
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	768 764,28	712 551,68
D.	Cizí zdroje		29 559,00	82 303,30
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky			
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456		
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III.	Krátkodobé závazky		29 559,00	82 303,30
1.	Krátkodobé úvěry	281		
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282		
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321		64 591,30
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
8.	Závazky z dělené správy	325		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	15 350,00	13 600,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	2 238,00	
12.	Sociální zabezpečení	336	4 674,00	
13.	Zdravotní pojištění	337	1 085,00	
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněž.plnění	342	6 212,00	4 112,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
27.	Krátkodobé závazky z ručení	362		
28.	Pevné termínové operace a opce	363		
29.	Závazky z neukončených finančních operací	364		
30.	Závazky z finančního zajištění	366		
31.	Závazky z upsaných nesplac.cenných papírů a podílů	368		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389		
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378		

* Konec sestavy *



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

územní samosprávné celky a svazky obcí

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2023**

IČO: **75043548**

Název: **Mikroregion Dolní Poolšaví**

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
A. Náklady celkem			904 375,72		1 778 612,10	
I. Náklady z činnosti			904 375,72		1 778 612,10	
1.	Spotřeba materiálu	501	4 551,00		8 874,00	
2.	Spotřeba energie	502				
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511				
9.	Cestovné	512				
10.	Náklady na reprezentaci	513	1 779,00		21 803,00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	178 854,72		1 055 634,10	
13.	Mzdové náklady	521	266 818,00		271 518,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	60 676,00		29 084,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525				
16.	Zákonné sociální náklady	527				
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538				
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	391 697,00		391 699,00	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558				
36.	Ostatní náklady z činnosti	549				
II. Finanční náklady						
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III. Náklady na transfery						
2.	Náklady vybraných místních vlád.instit.na transfery	572				
V. Daň z příjmů						
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B. Výnosy celkem			925 935,61		1 834 824,70	
I. Výnosy z činnosti			68 000,30		69 740,00	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	68 000,00		67 400,00	
3.	Výnosy z pronájmu	603				
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
5.	Výnosy ze správních poplatků	605				
6.	Výnosy z místních poplatků	606				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prod.dlouhod.hmot.majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648				
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649		0,30		2 340,00
II. Finanční výnosy						
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662				
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů				857 935,31		1 765 084,70
2.	Výnosy vybraných místn.vlád.instit.z transferů	672		857 935,31		1 765 084,70
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků						
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681				
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682				
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684				
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686				
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688				
C. Výsledek hospodaření						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním			21 559,89		56 212,60
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období			21 559,89		56 212,60

* Konec sestavy *



PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2023**

IČO: **75043548**

Název: **Mikroregion Dolní Poolšaví**

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona

Účetní jednotka pokračuje ve své činnosti a nedošlo ke změnám metody z důvodu předpokládaného ukončení činnosti.

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona

Uspořádání a označování položek účetních výkazů nebylo změněno.

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona

Účetní jednotka používá účetní metody v souladu se zákonem o účetnictví č. 563/1991 Sb a s vyhláškou č. 410/2009 Sb. Oceňování majetku a závazků - dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek se oceňuje pořizovací cenou a jeho doba použitelnosti je delší než jeden rok. Hmotný a nehmotný majetek se odepisuje rovnoměrně. Zásoby se účtují způsobem B.

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky			
1.	Jiný drobný dlouhodobý nemotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902		
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkod. podmíněné pohled.z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhod. podmíněné pohled.z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
P.VII. Další podmíněné závazky				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátk. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	978		
8.	Dlouh. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty				
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999		

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nedošlo k významným událostem

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.I.1 Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti		

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**Ostatní fondy - územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti**

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		
G.II.	Tvorba fondu		
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		
	4. Ostatní tvorba fondu		
G.III.	Čerpání fondu		
G.IV.	Konečný stav fondu		

G. Doplnující informace k položce "A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	

G. Stavby

- G.1. Bytové domy a bytové jednotky
- G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu
- G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky
- G.4. Komunikace a veřejné osvětlení
- G.5. Jiné inženýrské sítě
- G.6. Ostatní stavby

H. Doplnující informace k položce "A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	

H. Pozemky

- H.1. Stavební pozemky
- H.2. Lesní pozemky
- H.3. Zahrady, pastviny, louky, rybníky
- H.4. Zastavěná plocha
- H.5. Ostatní pozemky

I. Doplnující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

J. Doplnující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

* Konec sestavy *

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2023

Mikroregion Dolní Poolšaví

IČ: 75043548

Datum zpracování: 12. 2.2024

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Termín inventur byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo dne 12. 12. 2023 v Podolí. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

1.4. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku, závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech. Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek.

1.5. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Za inventarizační komisi:

Předseda: Mgr. Alexandra Krušinová

Člen: Ing. Eva Mrkvová

Odbor interního auditu a kontroly
Oddělení kontrolní

Mikroregion Dolní Poolšaví, svazek obcí
nám. Svobody 361
686 04 Kunovice

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
1. března 2024	Mgr. Martina Bartošová	KUZL 12652/2024	KUSP 53502/2023 IA

Zpráva č. 350/2023/IA

o výsledku přezkoumání hospodaření Mikroregion Dolní Poolšaví, svazek obcí, IČO: 75043548 za rok 2023

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: **05.10.2023** (dílčí přezkoumání)
01.03.2024 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a dle ustanovení § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 03.08.2023.
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 01.03.2024.

Místo provedení přezkoumání: Městský úřad, nám. Svobody 361
686 04 Kunovice

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Mgr. Martina Bartošová

Mikroregion Dolní Poolšaví, svazek obcí zastupovaly:
předsedkyně: Ing. Jana Rýpalová
účetní: Ing. Eva Mrkvová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p>Návrh rozpočtu Mikroregionu Dolní Poolšaví na rok 2023 byl zveřejněn na úředních deskách všech členských obcí a na internetových stránkách po dobu nejméně 15 dnů před jeho projednáním na zasedání Valné hromady svazku obcí dne 6. 12. 2022 dle § 39 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění:</p> <p>DSO Mikroregion Dolní Poolšaví – od 21. 11. 2022 dosud Město Kunovice – od 21. 11. 2022 dosud Hradčovice – od 21. 11. 2022 do 16. 12. 2022 Popovice – od 21. 11. 2021 do 6. 12. 2022 Drslavice – od 22. 11. 2021 do 30. 12. 2022 Veletiny – od 21. 11. 2022 do 6. 12. 2022 Podolí – od 21. 11. 2022 do 8. 12. 2022</p> <p>- ověřeno z výpisu el. úřední desky jednotlivých obcí. Spolu s návrhem rozpočtu na rok 2023 byly na internetových stránkách zveřejněny i údaje o schváleném, upraveném rozpočtu na rok 2022 a předpokládaném plnění rozpočtu roku 2022 dle § 5 odst. 3 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti. Příjmy byly navrženy ve výši 466 000,00 Kč, výdaje ve výši 466 000,00 Kč a financování ve výši 0,00 Kč.</p>
Pravidla rozpočtového provizoria	<p>Vzhledem k tomu, že rozpočet na rok 2023 byl schválen před 1. 1. 2023, neřídilo se hospodaření DSO pravidly rozpočtového provizoria.</p>
Rozpočtová opatření	<p>V roce 2023 byla provedena změna rozpočtu č. 1/2023.</p> <p>- schváleno Valnou hromadou dne 12. 12. 2023 (usnesení č. 20/28/2023), zveřejněno na elektronické úřední desce DSO Dolní Poolšaví od 19. 12. 2023, dosud – ověřeno z el. úřední desky.</p> <p>Na internetových stránkách svazku bylo uvedeno úplné znění RO č.1/2023. Na úředních deskách členských bylo vyvěšeno oznámení o jeho zveřejnění, kde je uveřejněno v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Rozpočtovým opatřením byly navýšeny příjmy o 68 000,00 Kč, výdaje o 139 600,00 Kč, financování ve výši 71 600,00 Kč (pol. 8115)</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet na rok 2023 byl schválen Valnou hromadou dne 6. 12. 2022, usnesení č. 17/26/2022 - příjmy ve výši 466 000,00 Kč, výdaje ve výši 466 000,00 Kč, financování 0,00 Kč. Rozpočet byl schválen ve stejné výši jako předložený návrh rozpočtu. Schválený rozpočet na rok 2023 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí od 6. 12. 2022, dosud v souladu s ustanovením § 39 odst. 7 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Dle vyjádření odpovědných osob je dodrženo uvedení na úředních deskách členských obcí, kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby a kde je zveřejněn na internetových stránkách. Závazným ukazatelem byly celkem příjmy a celkem výdaje. Schválený rozpočet byl zveřejněn na webových stránkách členských obcí od 6. 12. 2022 dosud.</p> <p>V rámci rozpočtu na rok 2023 byl schválen příspěvek na 1 obyvatele členských</p>

obcí ve výši 50,00 Kč – byly vystaveny faktury:

- Kunovice ve výši 281 900,00 Kč
- Drslavice ve výši 25 400,00 Kč
- Hradčovice ve výši 49 200,00 Kč
- Podolí ve výši 44 850,00 Kč
- Popovice ve výši 50 700,00 Kč
- Veletiny ve výši 25 300,00 Kč

Celkem ve výši 477 350,00 Kč (ve schváleném rozpočtu ve výši 466 000,00 Kč)

Střednědobý výhled rozpočtu

Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2022–2024 byl zveřejněn na www stránkách svazku 8. 11. 2020 do 10. 12. 2020, v souladu s ustanovením § 39 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Střednědobý výhledu rozpočtu byl v členění přijaté dotace, běžné výdaje (paragraf a položka) a financování. SVR byl schválen dne 8. 12. 2020 na zasedání Valné hromady a zveřejněný na el. úřední desce den 10. 12. 2020, dosud. Dle odpovědných osob je na úředních deskách členských obcí oznámeno, kde je zveřejněn střednědobý výhled rozpočtu a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby.

Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2023–2025 byl zveřejněn na www stránkách svazku 21. 11. 2022 do 6. 12. 2022, v souladu s ustanovením § 39 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Střednědobý výhledu rozpočtu byl v členění přijaté dotace, běžné výdaje (paragraf a položka) a financování. SVR byl schválen dne 6. 12. 2022 na zasedání Valné hromady a zveřejněný na el. úřední desce den 6. 12. 2022, dosud. Dle odpovědných osob je na úředních deskách členských obcí oznámeno, kde je zveřejněn střednědobý výhled rozpočtu a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby.

Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2025–2027 byl zveřejněn na www stránkách svazku 28. 11. 2023 do 19. 12. 2023, v souladu s ustanovením § 39 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Střednědobý výhledu rozpočtu byl v členění přijaté dotace, běžné výdaje (paragraf a položka) a financování. SVR byl schválen dne 12. 12. 2023 na zasedání Valné hromady (usnesení č.19/28/2023) a zveřejněný na el. úřední desce den 19. 12. 2023, dosud. Dle odpovědných osob je na úředních deskách členských obcí oznámeno, kde je zveřejněn střednědobý výhled rozpočtu a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby.

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu za rok 2022 dobrovolného svazku obcí byl zveřejněn v elektronické podobě ve vybraných obcích:

DSO Mikroregion Dolní Poolšaví – na internetových stránkách od 22. 5. 2023 do 14. 6. 2023.

Kontrolováno zveřejnění u obcí:

Podolí – na úřední desce od 22. 5. 2023 do 14. 6. 2023,

Hradčovice – na úřední desce od 23. 5. 2023 do 14. 6. 2023,

Drslavice – na úřední desce od 23. 5. 2023 do 15. 6. 2023

Popovice – na úřední desce od 29. 5. 2023 do 14. 6. 2023,

Veletiny – na úřední desce od 23. 5. 2023 do 14. 6. 2023,

Město Kunovice – na úřední desce od 22. 5. 2023 do 14. 6. 2023.

Závěrečný účet za rok 2022 byl schválen usnesením Valné hromady dne 13. 6. 2023 usnesením č. 8/27/2023, součástí závěrečného účtu při jeho

projednání byla zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2022. Současně vyjádřila souhlas s celoročním hospodařením za rok 2022 s výrokem bez výhrad. Závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání byl zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 14. 6. 2023 v souladu ustanovením § 39 odst. 10 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Závěrečný účet obsahoval zákonem stanovené náležitosti (§17 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb.).

Bankovní výpis

Mikroregion Dolní Poolšaví měl zřízeny následující bankovní účty:
základní běžný účet u Komerční banky č. 35-5809660217/0100, zůstatek k 30. 6. 2023 ve výši 662 581,36 Kč dle výpisu č. 6 odpovídal zůstatku účtu 231 0010 v hlavní knize za období 6/2023
běžný účet u České národní banky č. 94-8512721/0710, zůstatek k 30. 6. 2023 ve výši 2 332,17 Kč dle výpisu č. 9 odpovídal zůstatku účtu 231 0011 v hlavní knize za období 6/2023
Konečné zůstatky účtů k 30. 6. 2023 byly ve výši **664 913,53 Kč**.
Součet jednotlivých účtů ve výši 664 913,53 Kč souhlasil se zůstatkem účtu 231 (BÚ) uvedeným v rozvaze k 30. 6. 2023 a odpovídal řádku č. 6040 ve výkazu FIN 2-12 M.

Založení vkladového účtu (v měně CZK) z důvodu zhodnocení dočasně volných finančních prostředků – schváleno Valnou hromadou dne 13. 6. 2023, usnesení č. 10/27/2023. KB a. s. - Smlouva o termínovaném účtu, na dobu určitou od 21. 7. 2023 do 21. 7. 2024
č. 94-7286380687/0100, byla uzavřena dne 21. 7. 2023, úroková sazba ve výši 5,50 %. Vklad ve výši 500 000,00 Kč.

Konečné přezkoumání, stavy k **31. 12. 2023**
základní běžný účet u Komerční banky č. 35-5809660217/0100, zůstatek k 31. 12. 2023 ve výši 207 378,44 Kč dle výpisu č. 12 odpovídal zůstatku účtu 231 0010 v hlavní knize za období 12/2023
běžný účet u České národní banky č. 94-8512721/0710, zůstatek k 31. 12. 2023 ve výši 2 272,17 Kč dle výpisu č. 15 odpovídal zůstatku účtu 231 0011 v hlavní knize za období 12/2023
Konečné zůstatky účtů k 31. 12. 2023 byly ve výši **209 650,61 Kč**.
Součet jednotlivých účtů ve výši 209 650,61 Kč souhlasil se zůstatkem účtu 231 (BÚ) uvedeným v rozvaze k 31. 12. 2023 a odpovídal řádku č. 6040 ve výkazu FIN 2-12 M.

Vkladový účet č. 94-7286380687/0100 zůstatek ve výši **500 000,00 Kč**, v hlavní knize vedeno na účtu 244 0001.

Evidence majetku

Byla provedena kontrola souladu jednotlivých druhů inventarizovaného majetku se stavem účetním. Nedostatky nebo rozdíly nebyly zaznamenány.
DSO Mikroregion Dolní Poolšaví evidoval k 31. 12. 2023 následující majetek:
019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 891 410,97 Kč
- digitální povodňový plán
- oprávky ve výši 846 847,00 Kč na účtu 079
022 Samostatné hmotné movité věci a soubory ve výši 3 461 429,66 Kč
- řídicí stanoviště, akustické hlásiče, hladinoměry v obcích Drslavice, Hradčovice, Kunovice, Veletiny
- oprávky ve výši 2 907 204,00 Kč na účtu 082
042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek ve výši 48 000,00 Kč
- projektová dokumentace

Finanční majetek
231, 244 – BÚ viz bankovní výpisy
261 – Pokladna ve výši 23,00 Kč

DSO vede řádně účetní, majetkovou a odbornou evidenci, v souladu s právními předpisy (zákon č. 563/1991 Sb., a prováděcí předpisy), evidence majetku je úplná, průkazná, jednotlivé položky jsou řádně označeny. Zpracované inventurní soupisy splňují požadavky zákona (§ 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb.).

**Evidence
pohledávek**

DSO Mikroregion Dolní Poolšaví evidoval k 31. 12. 2023 pouze následující pohledávku:
314 Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 21 780,00 Kč (Urbitech)
Uvedená pohledávka byla evidována na příslušných účtech HUK a Rozvahy a byla doložena dokladovou inventurou.

Evidence závazků

DSO Mikroregion Dolní Poolšaví evidoval k 31. 12. 2023 následující závazky:
331 Zaměstnanci ve výši 15 350,00 Kč
333 Jiné závazky vůči zam. ve výši 2 238,00 Kč
336 Sociální zabezpečení ve výši 4 674,00 Kč
337 Zdravotní pojištění ve výši 1 085,00 Kč
342 Ostatní daně ve výši 6 212,00 Kč
- platy za prosinec 2023, ověřeno na rekapitulaci mezd za 12/2023- mzdy k 31. 12. 2023 - ověřeno na Mzdové náklady a střediska
K rozvahovému dni byla evidence jednotlivých analytických účtů uzavřena. Skutečný stav závazků byl ověřen dokladovou inventurou. Porovnáním zůstatků syntetických účtů zjištěných inventurou se stavem účetním na údaje zůstatků závazkových účtů ve výkazu Rozvaha, nebyly zjištěny nedostatky nebo rozdíly.

Hlavní kniha

Hlavní kniha byla sestavena v programu UCR Gordic za období 12/2023. Hlavní kniha zahrnovala syntetické/analytické účty podle účtového rozvrhu, které obsahovaly zůstatky účtů ke dni, k němuž se otevírá hlavní kniha, souhrnné obraty strany Má dáti a Dal účtů za kalendářní měsíc a rok. Byla sestavena v souladu s ustanovením § 13, odst. 2 zák. o účetnictví č. 563/1991 Sb., v platném znění. Konečné zůstatky syntetických účtů odpovídaly zůstatkům v rozvaze sestavené za období 12/2023

**Inventurní soupis
majetku a závazků**

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením § 29 a 30 zákona č. 563/1991, o účetnictví a vyhlášky č. 270/2010, o inventarizaci majetku a závazků a Plánu inventur DSO DP ze dne 12. 12. 2023. Ke kontrole byla předložena dokumentace týkající se provedení inventarizace majetku a závazků Mikroregionu DP k 31. 12. 2023 se seznamem a značením inventurních soupisů. Inventarizace veškerého majetku byla stanovena v termínu od 12. 12. 2023 do 12. 2. 2024. Vyhotovení inventarizační zprávy do 12. 2. 2024. Dne 12. 12. 2023 proběhlo školení členů inventarizační komise – doloženo podpisy obou členů. K zajištění inventarizace byla sestavena jedna dvoučlenná inventarizační komise. Dle Inventarizační zprávy o výsledku inventarizace majetku Mikroregionu DP v roce 2023 ze dne 12. 2. 2023 nebyly zjištěny závažné nedostatky. Bylo doloženo 23 dílčích inventurních soupisů dle účtových skupin a dle umístění majetku, které obsahovaly počáteční stavy majetku, přírůstky, úbytky a konečný stav jednotlivých účtů. Soupisy byly opatřeny datem provedení inventury, podpisy odpovědných osob vč. data připojení podpisového záznamu.

Inventarizace byla provedena k okamžiku sestavení řádné účetní závěrky, byla provedena inv. majetku a závazků u rozvahových i podrozvahových účtů. Porovnání se stavem účetním u rozvahových účtů bylo odsouhlaseno na výkaz Rozvaha, u podrozvahových účtů na Přílohu účetní závěrky. Všechny inventarizační položky a jejich části byly zachyceny v účetnictví. Inventurní soupisy obsahovaly potřebné náležitosti.

Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur byla vedena ručně v excelové tabulce. V předložené tabulce bylo evidováno k 31. 12. 2023 celkem 28 přijatých faktur pod č. 100001-100028. Předložená KDF obsahovala předepsané náležitosti dle ustanovení § 13 zákona o účetnictví v platném znění (datum, dodavatel, č. faktury, fa částka, splat., zapl). K 31. 12. 2023 byly všechny faktury uhrazeny – odsouhlaseno na účet 321.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur byla vedena v programu Stereo. Do 31. 12. 2023 bylo vystaveno celkem 8 faktur č. vf23001 až vf23008. Faktury se týkaly členských příspěvků sdružených obcí a zajištění dětského tábora, dále Slavností vína. V době kontroly byly uhrazeny všechny faktury.
Mzdová agenda	Předpis mezd za jednotlivé kalendářní měsíce jsou zaúčtovány na účtu 521, odvody mezd na účtu 524 (analyticky členěno). Předpisy odvodů zdravotního a sociálního pojištění na účtu 336- jsou analyticky členěny.
Pokladní doklad	Pokladní doklady byly vyhotoveny v programu Stereo. Pokladní deník k 31. 12. 2023 vykazoval, d. č. h400001 – h400017 – doloženy prvotní doklad i kopie, byla provedena finanční kontrola ve smyslu zákona č.320/2001 Sb., o finanční kontrole. Kontrolou účtování nebyly zjištěny nesrovnalosti. Byla provedena kontrola doloženosti hotovostních výdajů. Všechny kontrolované výdaje byly řádně doloženy. Současně byla provedena kontrola správnosti účtování a kontrola příjmu finanční hotovosti do pokladny. Účetní zápisy, v rozsahu provedené kontroly, byly prováděny přehledně, srozumitelně a způsobem zaručujícím jejich trvanlivost ve smyslu ustanovení § 8 zákona o účetnictví. Nebyly zjištěny nedostatky.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha byla vedena v programu Stereo, obsahovala datum vystavení dokladu, číslo dokladu, částku a zůstatek. Do 30. 6. 2023 byl v knize zaznamenán celkem 1 doklad č. h400001. Konečný zůstatek ve výši 63,00 Kč odpovídal stavu účtu 261 v hlavní knize.
	Konečné přezkoumání Do 31. 12. 2023 bylo v knize zaznamenáno celkem 17 dokladů č. h400001 až h400017. Konečný zůstatek k 31. 12. 2023 ve výši 23,00 Kč odpovídal stavu účtu 261 v hlavní knize. Jednotlivé záznamy byly doloženy pokladními doklady. Účetní zápisy byly prováděny přehledně, srozumitelně a způsobem zaručujícím jejich trvanlivost. Z dokladů bylo zřejmé, že byla provedena finanční kontrola ve smyslu zákona č.320/2001 Sb., o finanční kontrole. Kontrolou účtování nebyly zjištěny nesrovnalosti.
Příloha rozvahy	Příloha rozvahy za období 6/2023 vypracovaná dne 24. 7. 2023 obsahovala doplňující číselné a slovní informace k účetní závěrce podle ustanovení §§ 45 -

46 Vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, v platném znění.

Příloha rozvahy za období **12/2023** vypracovaná dne 29. 2. 2024 obsahovala doplňující číselné a slovní informace k účetní závěrce podle ustanovení §§ 45 - 46 Vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, v platném znění. V části A. 3. byly uvedeny informace o použitých účetních metodách.

Rozvaha

Ke kontrole byla předložena Rozvaha sestavená za období **6/2023** ze dne 24. 7. 2023 v programu Gordic, v níž byly uspořádány položky majetku a jiných aktiv a závazků a jiných pasiv. Hodnoty položek rozvahy byly vykázány podle konečných zůstatků zjištěných na jednotlivých syntetických účtech. Aktiva netto ve výši 2 055 513,16 Kč odpovídala pasivům. Stálá aktiva byla ve výši 4 400 840,62 Kč (brutto). Došlo ke korekci stálých aktiv o 3 362 354,00 Kč na účtu 019 a 022. Výsledek hospodaření k 30. 6. 2023 ve výši 284 982,50 Kč. Hospodářský výsledek za rok 2022 byl k 30. 6. 2023 přeúčtován z účtu 431 - Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 - Výsledek hospodaření předcházejících účetních období v souladu s ČÚS č. 701 bod 6. 2. a 6. 3.

Konečné přezkoumání

Ke kontrole byla předložena Rozvaha sestavená za období **12/2023** v programu Gordic, sestavená dne 29. 2. 2024, podepsaná odpovědnou osobou, v níž byly uspořádány položky majetku a jiných aktiv a závazků a jiných pasiv. Hodnoty položek rozvahy byly vykázány podle konečných zůstatků zjištěných na jednotlivých syntetických účtech. Aktiva netto ve výši 1 378 243,24 Kč odpovídala pasivům. Stálá aktiva byla ve výši 4 400 840,63 Kč (brutto). Došlo ke korekci stálých aktiv o 3 754 051,00 Kč na účtu 019 a 022. Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 21 559,89 Kč odpovídal výkazu zisku a ztráty.

Účetnictví ostatní

Účetní závěrka DSO Dolní Poolšaví sestavená k 31. 12. 2022 byla schválena Valnou hromadou dne 13. 6. 2023, č. usnesení 9/27/2023, v souladu s § 84 odst. 2 písm. b) zákona č. 128/2000 Sb. Byl doložen Protokol o schvalování účetní závěrky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při dílčím přezkoumání byl předložen výkaz Fin 2-12 M k **30. 6. 2023** vypracovaný dne 24. 7. 2023. Schválený rozpočet stejně jako rozpočtové opatření byly navedeny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu v členění dle rozpočtové skladby.

Nedaňové příjmy	34 000,00 Kč
Přijaté transfery ve výši	625 300,00 Kč
Příjmy celkem ve výši	659 300,00 Kč
Běžné výdaje ve výši	744 951,80 Kč
Kapitálové výdaje	0 Kč
Výdaje celkem ve výši	744 951,80 Kč
Konsolidace ve výši	500 000,00 Kč
Saldo př. a výdajů po kons.	- 85 651,80 Kč
+ poč. stav účtů k 1. 1. 2023	750 398,33 Kč

= konečný zůstatek na účtu k 30. 6. 2023 664 913,53 Kč

Závazné ukazatele na straně výdajů nebyly překročeny, hospodaření probíhalo v souladu s rozpočtem.

Konečné přezkoumání

Ke kontrole byl předložen výkaz Fin 2-12 M k **31. 12. 2023** vypracovaný dne 29. 2. 2024, podepsaný odpovědnou osobou. Schválený rozpočet stejně jako rozpočtové opatření byly navedeny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu v členění dle rozpočtové skladby.

Nedaňové příjmy	68 000,00 Kč
Přijaté transfery ve výši	477 350,00 Kč
Příjmy před konsolidací celkem ve výši	1 051 350,00 Kč

Běžné výdaje ve výši	1 092 264,72 Kč
Kapitálové výdaje	0 Kč
Výdaje před konsolidací celkem ve výši	1 092 264,72 Kč

Konsolidace příjmů a výdajů ve výši 506 000,00 Kč (převody z rozpočtových účtů)

Saldo př. a výdajů po kons.	- 40 914,72 Kč
+ poč. stav účtů k 1. 1. 2023	750 398,33 Kč
= konečný zůstatek na účtu k 31. 12. 2023	209 650,61 Kč

Celkové příjmy po konsolidaci byly k 31. 12. 2023 vzhledem k upravenému rozpočtu splněny na 102,13 %.

Celkové výdaje po konsolidaci byly ve vztahu k upravenému rozpočtu čerpány na 96,81 %.

Závazné ukazatele na straně výdajů nebyly překročeny, hospodaření probíhalo v souladu s rozpočtem.

Výkaz zisku a ztráty

Ke kontrole byl předložen Výkaz zisku a ztráty k **30. 6. 2023** vypracovaný dne 24. 7. 2023. Obsahoval konečné zůstatky syntetických účtů nákladů a výnosů a výsledek hospodaření v hlavní činnosti, hospodářskou činnost DSO neprovozoval. Náklady celkem byly vykázány ve výši 194 367,80 Kč, výnosy dosáhly výše 479 350,30 Kč, čímž byl dosažen kladný hospodářský výsledek ve výši 284 982,50 Kč. Jeho výše se rovnala položce Výsledek hospodaření běžného účetního období uvedené v rozvaze k těmto dnům.

Konečné přezkoumání

Ke kontrole byl předložen Výkaz zisku a ztráty k **31. 12. 2023** vypracovaný dne 29. 2. 2024, podepsaný odpovědnou osobou. Obsahoval konečné zůstatky syntetických účtů nákladů a výnosů a výsledek hospodaření v hlavní činnosti, hospodářskou činnost DSO neprovozoval. Náklady celkem byly vykázány ve výši 904 375,72 Kč, výnosy dosáhly výše 925 935,61 Kč, čímž byl dosažen kladný hospodářský výsledek 21 559,89 Kč, jeho výše se rovnala položce Výsledek hospodaření běžného účetního období uvedené v rozvaze k těmto dnům.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Stanovy Mikroregionu Dolní Poolšaví, svazku obcí pro regionální rozvoj Mikroregionu ze dne 19. 6. 2018. Byly schváleny Valnou hromadou dne 19. 6. 2018. Byly uvedeny členské obce: Drslavice, Hradčovice, Kunovice, Podolí, Popovice, Veletiny

V čl. I. byl uveden název, sídlo, doba trvání: Mikroregion Dolní Poolšaví, dobrovolný svazek obcí Kunovice, nám. Svobody 361, 686 04

Cíle a úkoly byly definovány v čl. II - zajištění dostupnosti veřejných i soukromých fondů a grantů pro realizaci strategie rozvoje, vytváření podmínek pro zajištění místní a regionální infrastruktury, zpracování dlouhodobého plánu ekonomického, sociálního a kulturního rozvoje.

V čl. III byl specifikován majetek svazku - příspěvky členů na základě usnesení valné hromady, prostředky od státu nebo jiných právnických a fyzických osob, výnosy z činnosti svazku obcí, dary.

Orgány svazku obcí:

Valná hromada - nejvyšší orgán, volí a odvolává členy správní rady, schvaluje rozpočet, výsledek hospodaření

Správní rada - má 6 členů, jmenuje a odvolává tajemníka, odpovědná valné hromadě

Dozorčí rada - kontroluje činnost svazku a jeho orgánů, má 3 členy

Tajemník

Dne 6. 12. 2022 na zasedání Valné hromady proběhla volba členů do správní rady – 6 členů a volba dozorčí rady – 3 členové (usnesení č. 10/26/2022 a 11/26/2022).

Dne 13. 6. 2023 na zasedání Valné hromady proběhla volba člena dozorčí rady z důvodu úmrtí členky DR (usnesení č. 3/27/2023)

Do 31. 12. 2023 nebyly schváleny změny stanov.

Dohody o provedení práce

V kontrolovaném období byla uzavřena pouze jedna dohoda o provedení práce:

- DoPP ze dne 15. 6. 2023 – sjednaný úkol – příprava příměstského tábora Poznej Dolní Poolšaví a jeho tradice. Výkon práce od 26. 6. 2022 do 30. 6. 2023. Vyplacená částka činila celkem Kč 4 000,00 při počtu odpracovaných hodin 12. Vyplacená částka souhlasila se sjednanou odměnou. Organizace doložila sestavu s názvem Mzdové náklady, rozčleněnou dle měsíců.

Konečné přezkoumání

- DoPP ze dne 10. 7. 2023 – sjednaný úkol – vedení příměstského tábora Poznej Dolní Poolšaví a jeho tradice. Výkon práce od 17. 7. 2023 do 21. 7. 2023. Vyplacená částka činila celkem Kč 8 000,00 při počtu odpracovaných hodin 40. Sjednaná částka činila 8 000,00 Kč.

- DoPP ze dne 10. 7. 2023 – sjednaný úkol – příměstský tábor Poznej Dolní Poolšaví a jeho tradice. Výkon práce od 17. 7. 2023 do 21. 7. 2023. Sjednaná částka činila celkem Kč 9 950,00 při počtu odpracovaných hodin 40.

Dohody byly uzavřeny písemně a obsahovaly povinné náležitosti, tj. sjednaný pracovní úkol, sjednaný rozsah práce a sjednanou odměnu.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

DSO Mikroregion Dolní Poolšaví nepřijal do 30. 6. 2023 žádné dotace. Přijal pouze transfery od členských obcí na základě vystavených faktur v celkové výši 125 300,00 Kč, a to:

- Drslavice ve výši 25 400,00 Kč (26. 6. 2023 KB – FA 23003)
- Hradčovice ve výši 49 200,00 Kč (30. 6. 2023 KB – FA 23004)
- Popovice ve výši 50 700,00 Kč (22. 6. 2023 KB – FA 23006)

Konečné přezkoumání:

pol. 4121 NIV přijaté transfery od obcí ve výši 477 350,00 Kč:

- Drslavice ve výši 25 400,00 Kč (26. 6. 2023 KB – FA 23003)
- Hradčovice ve výši 49 200,00 Kč (30. 6. 2023 KB – FA 23004)
- Popovice ve výši 50 700,00 Kč (22. 6. 2023 KB – FA 23006)
- Kunovice ve výši 281 900,00 Kč (10. 7. 2023 – FA 23002)
- Podolí ve výši 44 850,00 Kč (20. 7. 2023 – FA 23005)

- Veletiny ve výši 25 300,00 Kč (1. 7. 2023 – FA 23007)

Smlouvy nájemní	Dne 16. 5. 2023 uzavřel DSO Dolní Poolšaví nájemní smlouvu, kde vystupuje na straně nájemce, na straně pronajímatele Obchodní akademie, VOŠ a JŠ Uherské Hradiště. Předmětem nájmu bylo užívání nebytových prostor za účelem poskytnutí zázemí při akci Slavnosti vína 2023. Krátkodobý nájem po dobu konání slavností, výše nájemného 12 400,00 Kč za den – schváleno Valnou hromadou na zasedání dne 6. 12. 2022, usnesením č. 16/26/2022.
Smlouvy o dílo	V kontrolovaném období uzavřel DSO Mikroregion Dolní Poolšaví Smlouvy o dílo se spol. URBITECH s.r.o., IČ 04572106. Předmětem díla bylo vytvoření webové prezentace. Smlouva o dílo byla podepsána smluvními stranami dne 15. 6. 2023. Sjednaná cena za dílo v den podpisu smlouvy činila 34 990,00 Kč bez DPH, termín plnění do 30. 9. 2023. Schváleno správní radou na zasedání dne 11. 4. 2023, usnesením č. 9/75/2023.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	V kontrolovaném období DSO neuzavřel žádnou smlouvu, která by souvisela s prodejem, koupí, směnou či převodem majetku ve vlastnictví DSO.
Smlouvy o přijetí úvěru	DSO Mikroregion Dolní Poolšaví neuzavřel žádnou novou smlouvu o úvěru, úvěr nemá ani z minulých let.
Dokumentace k veřejným zakázkám	DSO Dolní Poolšaví, jako veřejný zadavatel, měla zřízený profil zadavatele na portálu www.kdv.cz. V kontrolovaném období nebyla realizována žádná veřejná zakázka.
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Při přezkoumání hospodaření DSO Dolní Poolšaví za rok 2022 nebyly zjištěny chyby ve smyslu příslušných ustanovení zákona č. 420/2004 Sb. o přezkoumání. Případné drobné nedostatky uvedené v textu byly průběžně odstraňovány. DSO Dolní Poolšaví nebyl povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu v souladu s ustanovením § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.
Výsledky externích kontrol	Dne 1. 6. 2023 byla provedena kontrola plateb pojistného na VZP a dodržování ostatních povinností plátce pojistného. Protokol o kontrole č. j. VZP-23-03149696-z871, výsledek kontroly – nebyly zjištěny nedostatky.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zasedání Správní rady DSO se v kontrolovaném období uskutečnilo 4x, a to dne: - 17. 1. 2023 (74. správní rada) - aktuální dotační výzvy, propagační materiál, webové stránky, příměstský tábor - 11. 4. 2023 (75. správní rada) – příměstský tábor, webové stránky – schválena

firma URBITECH s.r.o., ochrana oznamovatelů, Svatojánské slavnosti NAVALIS 2023, Slavnosti vína 2023, Slavnosti vína 2023

- 11. 7. 2023 (76. správní rada) – vyhodnocení Slavností vína, příspěvek účastníkům ve výši 1 000,00 Kč každému souboru, webové stránky nová verze
- 10. 10. 2023 (77. správní rada) – dotační výzvy pro rok 2024, příměstský tábor 2024

Zasedání Valné hromady se uskutečnilo dne:

-13. 6. 2023 – volba nového člena dozorní rady, příměstský tábor, Slavnosti vína 2023, webové stránky, Aplikace Na kole i pěšky, schválení závěrečného účtu a účetní závěrky za rok 2022,

Termínovaný vklad u KB, pasportizace v systému Wegas

-12. 12. 2023 – financování soc. služeb UH, příměstský tábor 2024, webové stránky nová verze, rozpočet 2024, SVR 2025-2027, RO č. 1/2023

Byly předloženy zápisy z jednání, které obsahovaly program, usnesení, prezenční listinu, datum a podpisy oprávněných osob.

Právo dalších kontrol

Provedenou kontrolou hospodaření svazku obcí se svazek nezbavuje odpovědnosti za správnost účetních dokladů a není omezeno právo provádění dalších kontrol.

Účetní záznamy

Ke kontrole byly předloženy účetní záznamy, které byly opatřeny časovým razítkem a podpisem oprávněných osob. Dle sdělení odpovědné osoby se jednalo o výkazy s konečnými údaji k 31. 12. přezkoumávaného roku, které byly předány do centrálního systému účetních informací státu.

B. Zjištění

1. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Dolní Poolšaví, svazek obcí za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Dolní Poolšaví, svazek obcí za rok 2023

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,28 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Ing. Jana Rýpalová, předsedkyně dobrovolného svazku obcí Mikroregion Dolní Poolšaví, svazek obcí, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, neuskutečnil veřejné zakázky.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena a projednána se zástupcem dobrovolného svazku obcí Mikroregion Dolní Poolšaví, svazek obcí dne 01.03.2024.

V této zprávě jsou zapracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání územního celku.

D. Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2002 Sb.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Zlínského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Konečným zněním Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává tato zpráva okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, případně dnem doručení písemného prohlášení statutárního zástupce o vzdání se práva písemné stanovisko podat.

Elektronický podpis: 1.3.2024
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Mgr. Martina Bartošová
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 21.1.2025 06:26 +01:00

Mgr. Martina Bartošová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

1 x obdrží: Mikroregion Dolní Poolšaví, svazek obcí

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor interního auditu a kontroly, oddělení kontrolní