ZÁVĚREČNÝ ÚČET MIKROREGIONU RYCHNOVSKO ZA ROK 2023

dle § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů

	Rozpočet po změnách	Skutečnost	%
Příjmy	**588 400,00 Kč**	**588 423,96 Kč**	**100,00**
Výdaje	**316 590,00 Kč**	**316 186,97 Kč**	**99,87**
Rozdíl příjmů a výdajů	271 810,00 Kč	272 236,99 Kč	
Financování	**-271 810,00 Kč**	**-272 236,99 Kč**	**100,16**

Náklady	188 307,53 Kč
Výnosy	436 060,69 Kč
Výsledek hospodaření před zdaněním	**247 761,52 Kč**
Daň z příjmů	8,36 Kč
Výsledek hospodaření po zdanění	**247 753,16 Kč**
Stav finančních prostředků na účtech k 31.12.2022	**246 545,06 Kč**
Stav finančních prostředků na účtech k 31.12.2023	**518 782,05 Kč**

Rozbor hospodaření Mikroregionu Rychnovsko za rok 2023

Rozpočet Mikroregionu Rychnovsko na rok 2023 byl schválen valnou hromadou svazku dne 20. prosince 2022. Během roku 2023 byly provedeny tři úpravy rozpočtu, a to k 27.6.2023, 10.10.2023 a 15.12.2023. Rozpočet je členěn do tří základních částí – příjmy, výdaje a financování.

Plnění příjmů a výdajů v roce 2023 dle druhového (položkového) třídění

	Upravený rozpočet	Skutečnost	%
Nedaňové příjmy	100,00 Kč	43,96 Kč	43,9
Přijaté transfery	588 300,00 Kč	588 280,00 Kč	100,0
Převod vl. fondům	0,00 Kč	100,00 Kč	
Příjmy celkem	**588 400,00 Kč**	**588 423,96 Kč**	**100,0**
Běžné výdaje	312 190,00 Kč	311 686,97 Kč	99,9
Kapitálové výdaje	4 400,00 Kč	4 400,00 Kč	100,0
Převod vl. fondům	0,00 Kč	100,00 Kč	
Výdaje celkem	**316 590,00 Kč**	**316 186,97 Kč**	**99,9**
Rozdíl příjmů a výdajů	**271 810,00 Kč**	**272 236,99 Kč**	**100,2**
Financování	**-271 810,00 Kč**	**-272 236,99 Kč**	

	Upravený rozpočet	Skutečnost
Pol. 4121 Neinv. přijaté transfery od obcí	508 300,00 Kč	508 280,00 Kč
Pol. 4122 Neinv. přijaté transfery od krajů	80 000,00 Kč	80 000,00 Kč
Par. 6310 Obecné příjmy a výdaje z fin.operací,		
pol. 2141 Příjmy z úroků	100,00 Kč	43,96 Kč
Par. 6330 Přev. vl. fondům v rozp. úz. úrov.,		
pol. 4134 Převody z rozpočt. účtů	0,00 Kč	100,00 Kč
Příjmy	**588 400,00Kč**	**588 423,96Kč**

	Upravený rozpočet	Skutečnost
Par. 3636 Územní rozvoj		
pol. 5163 Služby peněžních ústavů	1 100,00 Kč	1 035,80 Kč
pol. 5164 Nájemné	200,00 Kč	200,00 Kč
pol. 5166 Konzult., porad. a práv.služby	39 400,00 Kč	39 400,00 Kč
pol. 5168 Zprac. dat a sl. inf. kom. techn.	191 810,00 Kč	191 809,29 Kč
pol. 5169 Nákup ostatních služeb	76 600,00 Kč	76 559,52 Kč
pol. 5175 Pohoštění	3 000,00 Kč	2 674,00 Kč
pol. 5362 Platby daní a poplatků SR	80,00 Kč	8,36 Kč
pol. 6121 Budovy, haly, stavby	4 400,00 Kč	4 400,00 Kč
Par. 6330 Přev. vl. fondům v rozp. úz. úrov.		
pol. 5345 Převody vlastním rozp. účtům	0,00 Kč	100,00 Kč
Výdaje	**316 590,00Kč**	**316 186,97Kč**
Rozdíl příjmů a výdajů	**271 810,00 Kč**	**272 236,99Kč**
Financování	**-271 810,00Kč**	**-272 236,99Kč**

Přehled o hospodaření s majetkem Mikroregionu Rychnovsko za rok 2023

	Brutto	Korekce	Netto
Dlouhodobý nehmotný majetek	15 827,00 Kč	15 827,00 Kč	
Dlouhodobý hmotný majetek	9 506 897,60 Kč	8 925 468,60 Kč	581 429,00 Kč
Celkem	**9 522 724,60 Kč**	**8 941 295,60 Kč**	**581 429,00 Kč**

Při provedené inventarizaci majetku ke dni 31.12.2023 nebyly inventarizační komisí shledány závady.

Finanční vztahy k rozpočtům a státním fondům v roce 2023

	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč
Rozpočet kraje	80 000,00 Kč	80 000,00 Kč
Celkem	**80 000,00 Kč**	**80 000,00 Kč**

- Mikroregion Rychnovsko obdržel dotaci od Královéhradeckého kraje ve výši 80 000,00 Kč na projekt „Profesionalizace mikroregionu Rychnovsko“ - dotace byla řádně vyúčtována

Finanční vypořádání s příjemci dotací za rok 2023

- Dotační program na podporu rozvoje členských obcí Mikroregionu Rychnovsko nebyl pro rok 2023 vyhlášen – na základě usnesení valné hromady ze dne 27.6.2023

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření provedla auditorská společnost c.k. audit, s.r.o., osvědčení o zápisu číslo 392, na základě Smlouvy o přezkoumání hospodaření ze dne 22.10.2012.

Závěr zprávy: Nebyly zjištěny žádné chyby a nedostatky.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření Mikroregionu Rychnovsko za rok 2023 je přílohou k závěrečnému účtu.

V Rychnově nad Kněžnou 3.6.2024

Zpracoval:
Bc. Martina Retová
tajemnice svazku

Předkládá:
Ing. Jan Skořepa
jednatel svazku

MIKROREGION RYCHNOVSKO
Havlíčkova 136
516 01 Rychnov nad Kněžnou
IČ: 71208810 ③

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.)

pro dobrovolný svazek obcí

Mikroregion Rychnovsko

za období od 1.1.2023 do 31.12.2023

c.k. audit, s. r. o. | 516 01 Rychnov nad Kněžnou, Komenského 41
IČ: 46504028 | DIČ: CZ46504028 | Společnost zapsaná v OR KS v Hradci Králové, sp. zn. C1927
tel.: 494 533 413, 494 530 030 | e-mail: info@ckaudit.cz | www.ckaudit.cz

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Statutární orgán dobrovolného svazku obcí (dále jen „svazek obcí"):
Ing. Jan Skořepa, jednatel svazku
Mikroregion Rychnovsko
Havlíčkova 136, 516 01 Rychnov nad Kněžnou
IČO 71208810

Auditor:
c.k. audit, s.r.o., osvědčení o zápisu číslo 392
společnost zapsaná do obchodního rejstříku, vedeného Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl C, vložka 1927
auditor: Mgr. Ing. Dagmar Christophová, osvědčení o zápisu číslo 1668
516 01 Rychnov nad Kněžnou, Komenského 41
IČO: 46504028
DIČ: CZ46504028

Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření svazku obcí:
Mgr. Ing. Dagmar Christophová

Další osoby podílející se na přezkoumání hospodaření svazku obcí:
Ing. Andrea Lollková

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření svazku obcí:
Auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření svazku obcí Mikroregion Rychnovsko v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. c) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

Místo přezkoumání:
sídlo svazku obcí, provozovny auditora

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření svazku obcí provedeno:
- Dílčí přezkoumání hospodaření - neproběhlo
- Závěrečné přezkoumání proběhlo v období od 22.5.-31.5.2024

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření svazku obcí auditorskou společností:
- Označení první činnosti auditora, kterou byla ověřovací zakázka zahájena, a den provedení
    - Zaslání požadavků na dokumenty k předložení při přezkoumání hospodaření – dne 10.5.2024
- Označení poslední činnosti auditora na ověřovací zakázce předcházející vyhotovení zprávy a den provedení
    - Podání předběžné informace o kontrolních zjištěních – dne 31.5.2024

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi

dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,

e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
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.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
h) účetnictví vedené územním celkem,
i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtované roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v příloze A, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán svazku obcí.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na svazku obcí nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Rovněž jsme splnili požadavky týkající se řízení kvality stanovené mezinárodním standardem pro řízení kvality ISQM 1.

Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 a 10 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření svazku obcí je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření svazku obcí a vyjádření závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy se svým charakterem a načasováním liší od postupů prováděných u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a mají menší rozsah a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení oblastí, v nichž je u předmětu přezkoumání hospodaření pravděpodobný výskyt významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto oblastí auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém svazku obcí. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získaná u přezkoumání hospodaření je tudíž významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření svazku obcí je uvedeno v samostatné příloze D, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření svazku obcí činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. Vyjádření k souladu hospodaření s hledisky přezkoumání hospodaření

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření svazku obcí jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k domněnce, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. Vyjádření ohledně chyb a nedostatků

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření svazku obcí jako celku.

Při přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2023 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. Upozornění na případná rizika

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, upozorňujeme na následující případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti:

Rizika nebyla identifikována.

D. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu svazku obcí a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	0 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	588.324 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	0,00 %

Stav dlouhodobých pohledávek celkem k 31. 12. 2023 činí 0 Kč.

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	0 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	588.324 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	0,00 %

Stav dlouhodobých závazků celkem k 31. 12. 2023 činí 0 Kč.

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	9.522.725 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

E. Vyjádření k poměru dluhu svazku obcí k poměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom v naší zprávě uvedli výrok (vyjádření) o tom, že dluh svazku obcí nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsme povinni uvést, o kolik dluh svazku obcí překročil průměr jeho příjmů.

Dluh svazku obcí nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

VII. DALŠÍ INFORMACE

Stanovisko svazku obcí k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., i písemné stanovisko obce k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Vyhotoveno dne 31.5.2024

Auditorská společnost:
c.k. audit, s.r.o.
osvědčení o zápisu číslo 392
Komenského 41
516 01 Rychnov nad Kněžnou

zastoupená:
Mgr. Ing. Dagmar Christophová
osvědčení o zápisu číslo 1668

Podpis

Odpovědný auditor:
Mgr. Ing. Dagmar Christophová
osvědčení o zápisu číslo 1668

Podpis

Zpráva projednána se statutárním orgánem svazku obcí dne 3.6. 2024

Zpráva předána statutárnímu orgánu svazku obcí dne 3.6. 2024

MIKROREGION RYCHNOVSKO
Havlíčkova 136
516 01 Rychnov nad Kněžnou
IČ: 71208810

.....
Mgr. Ing. Dagmar Christophová,
Auditor, osvědčení o zápisu číslo 1668

.....
Ing. Jan Skořepa,
jednatel svazku

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

Příloha A	Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil
Příloha C	Stanovisko statutárního orgánu Mikroregionu Rychnovsko dle požadavku ustanovení § 7 odst. 1 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.
Příloha D	Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření
Příloha E	Dopis vedení svazku obcí

Příloha A

Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověří soulad

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad hospodaření nejméně s následujícími právními předpisy, popř. jejich vybranými ustanoveními:

- Zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,

- Vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtu státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtu Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,

- Zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti,

- Zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník

- Zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
    - Vyhláškou č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,

- Zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
    - Vyhláškou 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,
    - Vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
    - Vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
    - Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,

- Zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů,

- Zákonem č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů

- Zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů.

DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ „MIKROREGION RYCHNOVSKO“
Havlíčkova 136, 516 01 Rychnov nad Kněžnou

tel.: 494 509 100, IČ: 71208810, e-mail: mikroregion@rychnov-city.cz

Stanovisko
ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření pro DSO Mikroregion Rychnovsko za období roku 2023

V souladu s ustanovením § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. sdělujeme, že k předložené „Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření pro DSO Mikroregion Rychnovsko za období od 1.1.2023 do 31.12.2023“ nemáme výhrady.

V Rychnově n. Kn. dne 31. května 2024

MIKROREGION RYCHNOVSKO
Havlíčkova 136
516 01 Rychnov nad Kněžnou
IČ: 71208810 ③

Ing. Jan Skořepa
jednatel DSO

SEZNAM VŠECH DOKLADŮ A JINÝCH MATERIÁLŮ VYUŽITÝCH PŘI PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

ÚČETNICTVÍ A VÝKAZY

- Účetní závěrka (rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha účetní závěrky), sestavená k rozvahovému dni 31.12.2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M
- Inventarizační zpráva, inventury všech rozvahových účtu, plán inventur, příkaz se jmenováním inventarizační komise, proškolení členů inventarizační komise, inventurní soupisy, rozdílové inventury, účetní doklad o zaúčtování inventarizačních rozdílů
- Hlavní kniha
- Účtový rozvrh
- Vnitřní směrnice, pokyny a nařízení

DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETEK

- Dokumentace k organizačnímu zajištění a způsobu provedení inventarizace majetku a závazků
- Položkový rozpis přírůstků a úbytků dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku
- Položkový rozpis nedokončeného nehmotného a hmotného majetku
- Odpisový plán
- Seznam zastaveného hmotného a nehmotného majetku
- Výpisy z katastru nemovitostí

FINANČNÍ MAJETEK

- Seznam bankovních účtů
- Bankovní výpisy
- Pokladní doklady
- Účetní doklady a související podkladová dokumentace

POHLEDÁVKY

- Saldokonto pohledávek odsouhlasené na hlavní knihu
- Rozpis tvorby opravných položek, resp. odpisů, pohledávek - kritéria, pravidla a vlastní propočet odsouhlasený na hlavní knihu
- Vydané faktury
- Kniha vydaných faktur
- Evidence poplatků

DANĚ

- Posouzení povinnosti podat daňové přiznání k dani z příjmů právnických osob na základě rozboru nákladů a výnosů

ZÁSOBY

- Položkový rozpis zásob

ZÁVAZKY

- Saldokonto závazků odsouhlasené na hlavní knihu
- Přírůstky a úbytky dlouhodobých závazků
- Dodavatelské faktury
- Kniha došlých, resp. dodavatelských, faktur
- Mzdová agenda (např. rekapitulace mezd, mzdové listy)

JMĚNÍ

- Rozpis přírůstků a úbytků jednotlivých účtů

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ

- Usnesení valné hromady - schválení účetní závěrky a hospodářského výsledku za předcházející účetní období
- Odsouhlasení hospodářského výsledku na výkaz zisku a ztráty

SMLOUVY

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím
- Darovací smlouvy
- Smlouvy nájemní
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna)
- Zveřejněné záměry související s nakládáním s majetkem

ROZPOČET

- Návrh rozpočtu (včetně informace o jeho zveřejnění na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup)
- Schválený rozpočet včetně jeho rozpisu podle rozpočtové skladby
- Sdělení závazných ukazatelů subjektů, které jsou povinny se jimi řídit
- Rozpočtový výhled
- Rozpočtová opatření včetně usnesení dle příslušných orgánů
- Závěrečný účet za předchozí rozpočtový rok (závěrečný účet, zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, usnesení zastupitelstva aj.), včetně informace o zveřejnění závěrečného účtu na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup
- Finanční vypořádání za rok předcházející přezkoumávanému období
- Návrh finančního vypořádání za přezkoumávané období

VEŘEJNÉ ZAKÁZKY

- Přehled realizovaných veřejných zakázek v přezkoumávaném období, tj. výběrová řízení ukončená v průběhu přezkoumávaného období
- Dokumentace k vybrané veřejné zakázce, pokud byla realizována

OSTATNÍ

- Usnesení valné hromady
- Zápisy z jednání valné hromady, představenstva a dozorčí rady
- Vnitřní směrnice, pokyny, příkazy, příp. nařízení

POMĚROVÉ UKAZATELE

- Výpočet poměrových ukazatelů

Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Rychnovsko
Ing. Jan Skořepa, jednatel svazku obcí
Havlíčkova 136
516 01 Rychnov nad Kněžnou

V Rychnově nad Kněžnou dne 31.5.2024

Dopis vedení svazku obcí

Při dokončování přezkumu hospodaření za rok 2023 jsme nenarazili na žádné problémy, na které by bylo vhodné Vás upozornit.

Děkujeme za spolupráci a jsme s pozdravem

Mgr. ing. Dagmar Christophová, osvědčení auditora č. 1668

Dopis byl převzat dne: 3. 6. 2024

Dopis byl projednán dne: 3. 6. 2024

MIKROREGION RYCHNOVSKO
Havlíčkova 136
516 01 Rychnov nad Kněžnou
IČ: 71208810

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU
ÚZEMNÍCH SAMOSPRÁVNÝCH CELKŮ A DOBROVOLNÝCH SVAZKŮ OBCÍ

sestavený k 31.12.2023
(v Kč na dvě desetinná místa)

ROK	MĚSÍC	IČO
2023	12	71208810

Název a sídlo účetní jednotky: Mikroregion Rychnovsko
Havlíčkova 136
516 01 Rychnov nad Kněžnou

I.Rozpočtové příjmy

Paragraf	Položka		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
a	b		1	2	3		
0000	4121	Neinv.přijaté transf.od obcí	330 000,00	508 300,00	508 280,00	154,0	100,0
0000	4122	Neinv.přijaté transf.od krajů		80 000,00	80 000,00		100,0
6310	2141	Příjmy z úroků (část)	500,00	100,00	43,96	8,8	44,0
6310		Obec.příj.a výd.z fin.operací	500,00	100,00	43,96	8,8	44,0
6330	4134	Převody z rozpočtových účtů			100,00		
6330		Přev.vl.fondům v rozp.úz.úrov.			100,00		
P ř í j m y c e l k e m			330 500,00	588 400,00	588 423,96	178,0	100,0

II.Rozpočtové výdaje

Paragraf	Položka		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
a	b		1	2	3		
3636	5163	Služby peněžních ústavů	1 400,00	1 100,00	1 035,80	74,0	94,2
3636	5164	Nájemné	200,00	200,00	200,00	100,0	100,0
3636	5166	Konzult.,porad.a práv.služby	15 000,00	39 400,00	39 400,00	262,7	100,0
3636	5168	Zprac.dat a sl.inf.kom.techn.	10 000,00	191 810,00	191 809,29	*****	100,0
3636	5169	Nákup ostatních služeb	75 000,00	76 600,00	76 559,52	102,1	99,9
3636	5175	Pohoštění	3 000,00	3 000,00	2 674,00	89,1	89,1
3636	5362	Platby daní a poplatků SR	80,00	80,00	8,36	10,5	10,5
3636	6121	Budovy,haly,stavby		4 400,00	4 400,00		100,0
3636		Územní rozvoj	104 680,00	316 590,00	316 086,97	302,0	99,8
6330	5345	Převody vlastním rozpočt.účtům			100,00		
6330		Přev.vl.fondům v rozp.úz.úrov.			100,00		
V ý d a j e c e l k e m			104 680,00	316 590,00	316 186,97	302,1	99,9

III.Financování - třída 8

Název	Číslo položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	1	2	3		
K r á t k o d o b é f i n a n c o v á n í z t u z e m s k a						
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111					
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112					
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113					
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostředků(-)	8114					
Změny stavu kr.p.na BÚ kromě změn st.úč.SFA(+/-)	8115	-225 820,00	-271 810,00	-272 236,99	120,6	100,2
Aktivní krátkod.operace říz.likvidity-příjmy(+)	8117					
Aktivní krátkod.operace říz.likvidity-výdaje(-)	8118					
D l o u h o d o b é f i n a n c o v á n í z t u z e m s k a						
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121					
Uhrazené splátky dlouhod.vydaných dluhopisů (-)	8122					
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123					
Uhrazené splátky dlouhod.přij.půjč.prostředků(-)	8124					
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech(+/-)	8125					
Aktivní dlouhod.oper.řízení likvidity-příjmy(+)	8127					
Aktivní dlouhod.oper.řízení likvidity-výdaje(-)	8128					
K r á t k o d o b é f i n a n c o v á n í z e z a h r a n i č í						
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8211					
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8212					
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8213					
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostředků(-)	8214					
Zm.s. kr.pr.na b.úč.ze zahr. jiných než ZDÚ(+/-)	8215					
Aktivní krátkod.oper.řízení likvidity-příjmy(+)	8217					
Aktivní krátkod.oper.řízení likvidity-výdaje(-)	8218					
D l o u h o d o b é f i n a n c o v á n í z e z a h r a n i č í						
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8221					
Uhrazené splátky dlouhod.vydaných dluhopisů (-)	8222					
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky(+)	8223					
Uhrazené splátky dlouhod.přij.půjč.prostředků(-)	8224					
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech(+/-)	8225					
Aktivní dlouhod.oper.řízení likvidity-příjmy(+)	8227					
Aktivní dlouhod.oper.řízení likvidity-výdaje(-)	8228					
O p r a v n é p o l o ž k y k p e n ě ž n í m o p e r a c í m						
Operace z peněžních účtů rozp.jednotky nemající	8901					
charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)						
Nerealizované kursové rozdíly pohybů	8902					
na devizových účtech (+/-)						

III.Financování - třída 8

Název	Číslo položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	1	2	3		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-) a saldo státní pokladny	8905					
F i n a n c o v á n í (součet za třídu 8)	8000	-225 820,00	-271 810,00	-272 236,99	120,6	100,2

IV.Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	41	42	43		
Třída 1 - Daňové příjmy	4010					
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4020	500,00	100,00	43,96	8,8	44,0
Třída 3 - Kapitálové příjmy	4030					
Třída 4 - Přijaté transfery	4040	330 000,00	588 300,00	588 380,00	178,3	100,0
P ř í j m y c e l k e m	4050	330 500,00	588 400,00	588 423,96	178,0	100,0
K o n s o l i d a c e p ř í j m ů	4060			100,00		
v tom položky:						
2223 - Příj.z fin.vyp.mezi kraji,obcemi a DSO	4061					
2226 - Příjem z fin. vypoř. mezi obcemi a DSO	4062					
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	4070					
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	4080					
2449 - Ostatní splátky půjč.prostř. od RÚÚ	4090					
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100	330 000,00	508 300,00	508 280,00	154,0	100,0
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110		80 000,00	80 000,00		100,0
4129 - Ostatní neinv.přijaté transfery od RÚÚ	4120					
4133 - Převody z vlast.rez.fondů jin. než OSS	4130					
4134 - Převody z rozpočtových účtů	4140			100,00		
4137 - Neinv.př.mezi stat.m.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 - Inv.přev.mezi stat.m.včetně hl.m.Prahy a jejich městskými obvody nebo částmi	4182					
4229 - Ostatní inv.přijaté transfery od RÚÚ	4190					
ZJ 024 - Transfery přijaté obcí od obce v jiném okresu téhož kraje	4191					
ZJ 025 - Splátky půjč. prostředků přijatých obcí od obce v jin.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					
P ř í j m y c e l k e m po konsolidaci	4200	330 500,00	588 400,00	588 323,96	178,0	100,0
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	104 680,00	312 190,00	311 786,97	297,8	99,9
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220		4 400,00	4 400,00		100,0

IV.Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	41	42	43		
V ý d a j e c e l k e m	4240	104 680,00	316 590,00	316 186,97	302,1	99,9
K o n s o l i d a c e v ý d a j ů	4250			100,00		
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260					
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270					
5329 - Ostatní neinvestiční transfery RÚÚ	4280					
5342 - Zákl.příděl FKSP a soc.fondu obcí a kr.	4281					
5344 - Převody vl.rezervním fondům úz.rozpočtů	4290					
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	4300			100,00		
5347 - Neinv.př.mezi stat.m.včetně hl.m.Prahy a jejich měst.obvody nebo částmi-výdaje	4305					
5348 - Převody do vlastní pokladny	4306					
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	4310					
5366 - Výdaje z fin.vyp. mezi krajem a obcemi	4321					
5367 - Výdaje z finanč.vypořádání mezi obcemi	4322					
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330					
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340					
5649 - Ostatní neinvest.půjčené prostředky RÚÚ	4350					
6341 - Investiční transfery obcím	4360					
6342 - Investiční transfery krajům	4370					
6349 - Ostatní investiční transfery RÚÚ	4380					
6363 - Inv.přev.mezi stat.městy vč.hl.m.Prahy a jejich měst.obvody nebo částmi-výdaje	4381					
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	4400					
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	4410					
6449 - Ostatní invest.půjčené prostředky RMÚ	4420					
ZJ 026 - Transfery poskytnuté obcí obci v jiném okresu téhož kraje	4421					
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté obcí obci v jiném okresu téhož kraje	4422					
ZJ 035 - Transfery poskytnuté obcí nebo krajem na území jiného kraje	4423					
ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté obcí nebo krajem na území jiného kraje	4424					
V ý d a j e c e l k e m po konsolidaci	4430	104 680,00	316 590,00	316 086,97	302,0	99,8

IV.Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	41	42	43		
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI	4440	225 820,00	271 810,00	272 236,99	120,6	100,2
Třída 8 - Financování	4450	-225 820,00	-271 810,00	-272 236,99	120,6	100,2
K o n s o l i d a c e f i n a n c o v á n í	4460					
FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI	4470	-225 820,00	-271 810,00	-272 236,99	120,6	100,2

VI.Stavy a obraty na bankovních účtech

Název bankovního účtu	Číslo řádku	Počáteční stav k 1.1.	Stav ke konci vykaz. období	Změna stavu bankov. účtů
text	r	61	62	63
Základní běžný účet ÚSC	6010	246 545,06	518 782,05	-272 236,99
Běžné účty fondů ÚSC	6020			
Běžné účty celkem	6030	246 545,06	518 782,05	-272 236,99
Pokladna	6040			

VII.Vybrané záznamové jednotky

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	71	72	73		
ZJ 024 - Transfery přij.obcí od obce v j.okr.t.k.	7090					
v tom položky:						
2226 - Příjem z fin.vypořád. mezi obcemi a DSO	7092					
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7100					
4129 - Ostatní neinv. přijaté transfery od RÚÚ	7110					
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7120					
4229 - Ostatní inv. přijaté transfery od RÚÚ	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 půjč.prostředků od RÚÚ	7160					
ZJ 026 - Transfery poskyt. obcí obci v j.okr.t.k.	7170					
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7180					
5329 - Ostatní neinvestiční transfery RÚÚ	7190					
5367 - Výdaje z finanč. vypořádání mezi obcemi	7192					
6341 - Investiční transfery obcím	7200					
6349 - Ostatní investiční transfery RÚÚ	7210					
ZJ 027 - Půjč.prost.poskyt.obcí obci v j.okr.t.k.	7220					
v tom položky:						
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7230					
5649 - Ostatní neinvest.půjčené prostředky RÚÚ	7240					
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7250					
6449 - Ostatní invest.půjčené prostředky RMÚ	7260					
ZJ 028 - Transfery přij.obcí nebo krajem z ú.j.k.	7290					
v tom položky:						
2223 - Příjem z finančního vypořádání mezi kraji, obcemi a DSO	7291					
2226 - Příjem z fin. vypořád.mezi obcemi a DSO	7292					
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7300					
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	7310					
4129 - Ostatní neinv.přijaté transfery od RÚÚ	7320					
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7330					
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	7340					
4229 - Ostatní invest.přijaté transfery od RÚÚ	7350					
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijaté						

VII.Vybrané záznamové jednotky

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	71	72	73		
obcí nebo krajem z území jiného kraje	7360					
v tom položky:						
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7370					
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	7380					
2449 - Ostatní splátky půjč.prostředků od RÚÚ	7390					
ZJ 035 - Transfery poskyt.obcí nebo kr. na ú.j.k.	7400					
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7410					
5323 - Neinvestiční transfery krajům	7420					
5329 - Ostatní neinvestiční transfery RÚÚ	7430					
5366 - Výdaje z fin.vypoř.mezi krajem a obcemi	7431					
5367 - Výdaje z finanč. vypořádání mezi obcemi	7432					
6341 - Investiční transfery obcím	7440					
6342 - Investiční transfery krajům	7450					
6349 - Ostatní investiční transfery RÚÚ	7460					
ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté obcí nebo nebo krajem na území jiného kraje	7470					
v tom položky:						
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7480					
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	7490					
5649 - Ostatní neinv.půjčené prostředky RÚÚ	7500					
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7510					
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	7520					
6449 - Ostatní invest.půjčené prostředky RMÚ	7530					

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

Účelový znak	Položka na straně příjmů, nebo položka zvýšení financ.	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

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

Mimo-řádná událost	Para-graf	Položka, nebo položka zvýšení financ.	Prostorová jednotka	Nástroj	Výsledek od počátku roku
a	b	c	d	e	3

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

Mimo-řádná událost	Para-graf	Položka	Prostorová jednotka Nástroj		Výsledek od počátku roku
a	b	c	d	e	3

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

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

XII.Výdaje spolufinancované ze zahraničních zdrojů a související výdaje v členění podle jednotlivých nástrojů a prost. jedn.

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

Okamžik sestavení: 06.02.2024 22:04:25

Odesláno dne:	Razítko:	Podpis vedoucího účetní jednotky:	..... Tel.:494509101 Ing. Jan Skořepa
.....	MIKROREGION RYCHNOVSKO Havlíčkova 136 516 01 Rychnov nad Kněžnou IČ: 71208810 ③	Odpovídající za údaje o rozpočtu:	..... Tel.:494509101 Ing. Jan Skořepa
Došlo dne:		o skutečnosti:	..... Tel.:494533413 Ing. Michaela Fišerová
.....			