

Zpráva o hospodaření DSO Region Orlické hory k 31.12.2023
Závěrečný účet za rok 2023

položka	Příjmy	v tis. Kč	celk.za pol.
4121	Dotace od obcí (čl. přísp.+EG+OHP)	330,43	330,43
4122	Dotace kraj: Profesionalizace DSO org.č.0031	81,00	81,00
2141	Připsané úroky	0,14	0,14
	Příjmy celkem v tis. Kč	411,57	411,57

položka	Výdaje	v tis. Kč	celk.za pol.
5139	Nákup materiálu ke KPR sirup (org. 0031,131)	4,55	4,55
5161	Služby pošt	0,00	0,00
5162	Služby telefon	4,24	4,24
5163	Služby pen. ústavů - poplatky	6,80	6,80
5168	Zprac.dat a služby inf.kom.techniky - Fenix	15,44	15,44
5169	Ostatní služby - zpracování DPPO, pronájem, doména	4,69	
	Služby – účetnictví, manažer DSO mimo projekt	8,01	
	Služby – Profes. DSO org.č. 0031,131– účetnictví	71,50	
	Služby – Profes. DSO org. 0031,131 – manažer DSO	16,64	
	Služby - Profes. DSO org. 0031,131 - správa soc. sítí	25,00	
	Služby – Kačenčino loučení s létem	10,00	135,84
5179	Neinv.transfer - čl. příspěvky OHP 2023	24,05	
	Neinv. transfery - čl. příspěvky EG 2023	54,93	78,98
5175	Pohoštění	2,00	2,00
5329	Příspěvek CykloGlacensis 2023	5,00	5,00
	Výdaje celkem v tis. Kč	252,85	252,85

Rozpočet v tis. Kč	příjmy	výdaje	rozdíl +/-
schválený rozpočet 2023	330,63	-245,24	85,39
změny od počátku roku k 31.12.2023	81,00	-7,63	73,37
celkový rozpočet po změnách - schválený	411,63	-252,87	158,76
vyrovnání na skutečnost - zaokrouhlování	-0,06	0,02	-0,04
skutečnost příjmy a výdaje	411,57	-252,85	158,72
oblast financování-převody pokladny na konci a začátku r.		0,00	158,72

změna stavu*

	Kč	v tis. Kč	
Počáteční zůstatek na bankovních účtech k 1.1. 2023	1593027,34	1593,02	
Příjmy	411576,15	411,58	
Výdaje	-252853,24	-252,85	
Zůstatek na bankovních účtech k 31.12.2023	1751750,25	1751,75	158722,91

změna stavu*

Celkový přehled financí k 31.12.2023	Kč
hotovost v pokladně	2 719,00 Kč
běžný účet	0,00 Kč
účet Cíl	808 234,86 Kč
účet EUF	940 549,79 Kč
účet ČNB	2 965,60 Kč
finance k 31.12.2023 celkem	1 754 469,25 Kč

zpráva 2023

Finance k 31.12.2023: hotovost v pokladně 2 719 Kč, KZ na bank.účtech 1 751 750,25 Kč
Dlouhodobý majetek dle inventury a rozvahy k 31.12. 2023: 2 370 968,17 Kč.
Závazky k 31.12.2023: 8 013 Kč - splatnost leden 2024
Pohledávky k 31.12.2023: 0 Kč

DSO Region Orlické hory v r. 2023 dosáhl vyšších příjmů než výdajů a to o 158 722,91 Kč (rozdíl mezi P a V je plus, souhlasí na sestavu 16A Rekapitulace příjmů a výdajů). Výsledek hospodaření za rok 2023 je 154 371,75 Kč.

Akce CykloGlacensis 2023 byla na žádost organizátora podpořena částkou 5 000 Kč.

V r. 2023 byl zrealizován projekt „Profesionalizace DSO ROH 2023“. Celkové náklady na projekt činily 117 693 Kč.

Z projektu byly hrazeny výdaje na manažera, účetní služby, správa soc. sítí a materiál ke KPŘ (sirup Camellus).

Na tento projekt poskytl dotaci ve výši 81 000 Kč Královéhradecký kraj. Organizační číslo projektu je 0031 dotace,

131 vlastní podíl. Projekt byl v prosinci 2023 Královéhradeckému kraji vyúčtován. Jiné projekty nebyly realizovány.

DSO netvoří a nehospodaří s fondy. DSO nemá založeny a zřízeny žádné příspěvkové organizace.

Nedílnou součástí Závěrečného účtu je Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 ze dne 11.4.2024.

Inventarizační zpráva, výkazy FIN, Rozvaha, Příloha, Výkaz zisku a ztrát k 31.12.2023, vypořádání transferů (součást textu Zprávy).

V Deštném v Orlických horách, dne 11.4.2024

Gabriela Prýmusová, předsedkyně DSO Region Orlické hory

Vyvěšeno: 29.4.2024

Sejmuto: 27.5.2024

Inventarizační zpráva

Inventura proběhla ve dnech 5.1.2024-22.1.2024 s tímto výsledkem:

Předmět inventarizace	SÚ	účetní stav	skutečnost	inv. závěr	druh inventury
		MD-D	MD-D		
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	12000,00	12000,00	bez závad	Di
Stavby	021	584357,50	584357,50	bez závad	Di,Fi
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	1774610,67	1774610,67	bez závad	Di,Fi
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehm. majetku	078	-12000,00	-12000,00	bez závad	Di
Oprávký ke stavbám	081	-568844,00	-568844,00	bez závad	Di
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmot. majetku	088	-1774610,67	-1774610,67	bez závad	Di
Základní běžný účet ÚSC	231	1751750,25	1751750,25	bez závad	Di
Pokladna	261	2719,00	2719,00	bez závad	Di,Fi
Peníze na cestě	262	0,00	0,00	bez závad	Di
Jmění účetní jednotky	401	-1249004,16	-1249004,16	bez závad	Di
Transfery na pořízení dl. majetku	403	-12006,47	-12006,47	bez závad	Di
Oceňovací rozdíly při prv.použ.metody	406	802454,75	802454,75	bez závad	Di
Výsledek hosp. ve schvalovacím řízení	431	0,00	0,00	bez závad	Di
Výsl.hospod.předcház.úč.období	432	-1149042,12	-1149042,12	bez závad	Di
Počáteční účet rozvážný	491	0,00	0,00	bez závad	Di
Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	0,00	0,00	bez závad	Di
Dodavatelé	321	-8013,00	-8013,00	bez závad	Di
Závazky k osobám mimo vybrané vl.instituce	345	0,00	0,00	bez závad	Di
Pohledávky za vybranými místními vlád. institucemi	348	0,00	0,00	bez závad	Di
Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	0,00	0,00	bez závad	Di
Přijaté zálohy na transfery	374	0,00	0,00	bez závad	Di
Jiný drobný dl. hmotný majetek	902	318865,00	318865,00	bez závad	Di,Fi
Ostatní krátkodobé podm.pohledávky z transferů	915	0,00	0,00	bez závad	Di
Vyrovňovací účet k podrozv. úč.	999	-318865,00	-318865,00	bez závad	Di
Kontrolní součet		154371,75	154371,75		

Při inventuře nebyly zjištěny žádné inventurní rozdíly.

Inventarizační komise:

Předseda: Ester Horáková

členové: Gabriela Prýmusová

Petr Jirásek

Jiří Štěpán

Petra Novotná

Vojtěch Špinler

Zdeněk Drašnar

V Rychnově nad Kněžnou 22.1.2024



Předmět inventarizace	SÚ	inventurní soupis č.
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	22
Stavby	021	23
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	24
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehm. majetku	078	16
Oprávký ke stavbám	081	17
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmot. majetku	088	18
Základní běžný účet ÚSC	231	2
Pokladna	261	3
Peníze na cestě	262	15
Jmění účetní jednotky	401	4
Transfery na pořízení dl. majetku	403	5
Oceňovací rozdíly při prv.použ.metody	406	6
Výsledek hosp. ve schvalovacím řízení	431	14
Výsl.hospod.předcház.úč.období	432	7
Počáteční účet rozvážný	491	19
Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	10
Dodavatelé	321	1
Závazky k osobám mimo vybrané vl.instituce	345	11
Pohledávky za vybranými místními vlád. institucemi	348	12
Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	13
Přijaté zálohy na transfery	374	21
Jiný drobný dl. hmotný majetek	902	8
Ostatní krátkodobé podm.pohledávky z transferů	915	20
Vyrovňovací účet k podrozv. úč.	999	9

22.01.2024



REGION ORLICKÉ HORY
IČ 48617334
DOBROVOLNÝ SVAZEK OBČÍ

Kovář

Příloha č. 4 Příkazu č. 1/2023

Přehled majetku, pohledávek a závazků podléhajících inventarizaci

Předmět inventarizace	SÚ	druh inventúry
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	Di
Stavby	021	Di,Fi
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	Di,Fi
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehm. majetku	078	Di
Oprávky ke stavbám	081	Di
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmot. majetku	088	Di
Základní běžný účet ÚSC	231	Di
Pokladna	261	Di,Fi
Peníze na cestě	262	Di
Jmění účetní jednotky	401	Di
Transfery na pořízení dl. majetku	403	Di
Oceňovací rozdíly při prv.použ.metody	406	Di
Výsledek hosp. ve schvalovacím řízení	431	Di
Výsl.hospod.předcház.úč.období	432	Di
Počáteční účet rozvážný	491	Di
Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	Di
Dodavatelé	321	Di
Závazky k osobám mimo vybrané vl.instituce	345	Di
Pohledávky za vybranými místními vlád. institucemi	348	Di
Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	Di
Přijaté zálohy na transfery	374	Di
Jiný drobný dl. hmotný majetek	902	Di,Fi
Ostatní krátkodobé podm.pohledávky z transferů	915	Di
Vyrovňovací účet k podrozv. úč.	999	Di

Di – dokladová inventura

Fi – fyzická inventura

22.01.2024

REGION ORLICKÉ HORY
IČ 48617334
DOBROVOLNÝ SVÁZEK OBČÍ

[Handwritten signatures in blue ink]

sestavený k 31.12.2023
(v Kč na dvě desetinná místa)ROK MĚSÍC IČO
2023 12 48617334Název a sídlo účetní jednotky: Dobrovolný svazek obcí REGION ORLICKÉ HORY
čp. 61
517 91 Deštné v Orlických horách

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	330 430,00	330 434,00	100,0	100,0
0000	4122	Neinv.přijaté transf.od krajů		81 000,00		100,0
2144	2141	Příjem z úroků	200,00	200,00	142,15	71,1
2144		Ostatní služby	200,00	200,00	142,15	71,1
Příjmy celkem		330 630,00	411 630,00	411 576,15	124,5	100,0

II. Rozpočtové výdaje

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ	
a	b	1	2	3			
2143	5139	Nákup materiálu j.n.	3 000,00	4 550,00	4 554,00	151,8	100,1
2143	5161	Poštovní služby	1 000,00				
2143	5169	Nákup ostatních služeb	45 000,00	55 920,00	55 916,99	124,3	100,0
2143	5175	Pohoštění		2 000,00	2 002,00		100,1
2143	5329	Ost.nein.transfery roz.územ.ú.	5 000,00	5 000,00	5 000,00	100,0	100,0
2143		Cestovní ruch	54 000,00	67 470,00	67 472,99	124,9	100,0
2144	5162	Služby elektron. komunikací	4 260,00	4 260,00	4 240,80	99,5	99,5
2144	5163	Služby peněžních ústavů	7 000,00	6 800,00	6 802,12	97,2	100,0
2144	5168	Zprac.dat a sl.inf.kom.techn.	14 000,00	15 440,00	15 439,33	110,3	100,0
2144	5169	Nákup ostatních služeb	87 000,00	79 920,00	79 920,00	91,9	100,0
2144	5179	Ostatní nákupy j.n.	78 980,00	78 980,00	78 978,00	100,0	100,0
2144		Ostatní služby	191 240,00	185 400,00	185 380,25	96,9	100,0
V ý d a j e c e l k e m		245 240,00	252 870,00	252 853,24	103,1	100,0	

III.Financování - třída 8

Název	Číslo položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	1	2	3		
Krátkodobé financování z tuzemska						
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	-85 390,00	-158 760,00	-158 722,91	185,9	100,0
Aktivní krátkod.operace říz.likvidity-příjmy(+)	8117					
Aktivní krátkod.operace říz.likvidity-výdaje(-)	8118					
Dlouhodobé financování z tuzemska						
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					
Krátkodobé financování ze zahraničí						
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					
Dlouhodobé financování ze zahraničí						
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					
Opravné položky k peněžním operacím						
Operace z peněžních účtů rozp.jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901					
Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902					
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	-85 390,00	-158 760,00	-158 722,91	185,9	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		
Třída 1 - Daňové příjmy	4010					
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4020	200,00	200,00	142,15	71,1	71,1
Třída 3 - Kapitálové příjmy	4030					
Třída 4 - Přijaté transfery	4040	330 430,00	411 430,00	411 434,00	124,5	100,0
Příjmy celkem	4050	330 630,00	411 630,00	411 576,15	124,5	100,0
Konsolidace příjmů	4060					
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	330 430,00	330 430,00	330 434,00	100,0	100,0
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110		81 000,00	81 000,00		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					
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 okrese téhož kraje	4191	55 370,00	55 370,00	55 368,00	100,0	100,0
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					
Příjmy celkem po konsolidaci	4200	330 630,00	411 630,00	411 576,15	124,5	100,0
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	245 240,00	252 870,00	252 853,24	103,1	100,0
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220					
Výdaje celkem	4240	245 240,00	252 870,00	252 853,24	103,1	100,0
Konsolidace výdajů	4250					
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260					
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270					
5329 - Ostatní neinvestiční transfery RÚÚ	4280	5 000,00	5 000,00	5 000,00	100,0	100,0
5342 - Zákl.příděl FKSP a soc.fondů obcí a kr.	4281					
5344 - Převody vl.rezervním fondům úz.rozpočtů	4290					
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	4300					
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					

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		
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 okrese téhož kraje	4421					
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté obcí obci v jiném okrese téhož kraje	4422					
ZJ 035 - Transfery poskytnuté obcí nebo krajem na území jiného kraje	4423	5 000,00	5 000,00	5 000,00	100,0	100,0
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 p o k o n s o l i d a c i	4430	245 240,00	252 870,00	252 853,24	103,1	100,0
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI	4440	85 390,00	158 760,00	158 722,91	185,9	100,0
Třída 8 - Financování	4450	-85 390,00	-158 760,00	-158 722,91	185,9	100,0
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	-85 390,00	-158 760,00	-158 722,91	185,9	100,0

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	1 593 027,34	1 751 750,25	-158 722,91
Běžné účty fondů ÚSC	6020			
Běžné účty celkem	6030	1 593 027,34	1 751 750,25	-158 722,91
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. v tom položky:	7090	55 370,00	55 370,00	55 368,00	100,0	100,0
2226 - Příjem z fin.vypořád. mezi obcemi a DSO	7092					
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7100	55 370,00	55 370,00	55 368,00	100,0	100,0
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 okrese téhož kraje v tom položky:	7140					
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. v tom položky:	7170					
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. v tom položky:	7220					
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. v tom položky:	7290					
2223 - Příjem z finančního vypořádání mezi krají, 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 obcí nebo krajem z území jiného kraje v tom položky:	7360					
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. v tom položky:	7400	5 000,00	5 000,00	5 000,00	100,0	100,0
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7410					
5323 - Neinvestiční transfery krajům	7420					
5329 - Ostatní neinvestiční transfery RÚÚ	7430	5 000,00	5 000,00	5 000,00	100,0	100,0
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 v tom položky:	7470					
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7480					
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	7490					

VII. Vybrané záznamové jednotky

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	71	72	73		
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		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
		Prostorová jednotka						
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	Nástroj Položka	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
a	b	c	d	1	2	3	

Okamžik sestavení: 26.01.2024 10:27:32

Odesláno dne:	Razítko:	Podpis vedoucího účetní jednotky:	Tel.:
Došlo dne:		Odpovídající za údaje o rozpočtu:	Tel.:
		o skutečnosti:	Tel.:

Rozvaha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ

sestavená k 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 26.01.2024 10:27:35

Název účetní jednotky: Dobrovolný svazek obcí REGION ORLICKÉ HORY

Sídlo: čp. 61

517 91 Deštné v Orlických horách

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 48617334

Kontaktní osoba:

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
BRUTTO	KOREKCE	NETTO				
AKTIVA CELKEM			4 125 437,42	2 355 454,67	1 769 982,75	1 639 491,84
A. Stálá aktiva			2 370 968,17	2 355 454,67	15 513,50	43 745,50
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			12 000,00	12 000,00		
	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	12 000,00	12 000,00		
	6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
	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			2 358 968,17	2 343 454,67	15 513,50	43 745,50
	1. Pozemky	031				
	2. Kulturní předměty	032				
	3. Stavby	021	584 357,50	568 844,00	15 513,50	43 745,50
	4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hm.m.věcí	022				
	5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	1 774 610,67	1 774 610,67		
	7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
	8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
	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				
	3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
	4. Dlouhodobé půjčky	067				
	5. Terminované vklady dlouhodobé	068				
	6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
	7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				

DSO Region Orlické hory

sestavená k 31.12.2023

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
BRUTTO	KOREKCE	NETTO				
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		1 754 469,25		1 754 469,25	1 595 746,34
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						
1.	Odběratelé	311				
2.	Směnky k inkasu	312				
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314				
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				
8.	Pohledávky z přerozdělovaných daní	319				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335				
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdob.peněž.plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vlád.instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředn.vlád. institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vlád.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				

DSO Region Orlické hory

sestavená k 31.12.2023

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
BRUTTO	KOREKCE	NETTO				
III. Krátkodobý finanční majetek			1 754 469,25		1 754 469,25	1 595 746,34
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241				
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	1 751 750,25		1 751 750,25	1 593 027,34
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236				
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	2 719,00		2 719,00	2 719,00

DSO Region Orlické hory

sestavená k 31.12.2023

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			1 769 982,75	1 639 491,84
C. Vlastní kapitál			1 761 969,75	1 631 978,84
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky			458 555,88	482 936,72
1.	Jmění účetní jednotky	401	1 249 004,16	1 249 004,16
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	12 006,47	36 387,31
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-802 454,75	-802 454,75
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II. Fondy účetní jednotky				
6.	Ostatní fondy	419		
III. Výsledek hospodaření			1 303 413,87	1 149 042,12
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		154 371,75	6 965,91
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetn.období	432	1 149 042,12	1 142 076,21
D. Cizí zdroje			8 013,00	7 513,00
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			8 013,00	7 513,00
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	8 013,00	7 513,00
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		
8.	Závazky z dělené správy	325		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331		
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336		
13.	Zdravotní pojištění	337		
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdob. peněž.plnění	342		

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
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 upsan. 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		

Podpisový záznam:

.....

Výkaz zisku a ztráty

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ

sestavený k 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 26.01.2024 10:27:36

Název účetní jednotky: Dobrovolný svazek obcí REGION ORLICKÉ HORY

Sídlo: čp. 61

517 91 Deštné v Orlických horách

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 48617334

Kontaktní osoba:

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost

A. NÁKLADY CELKEM

281 585,24

509 747,19

I. Náklady z činnosti

197 607,24

419 795,19

1. Spotřeba materiálu	501	6 334,00		152 510,50	
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	222,00			
11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12. Ostatní služby	518	162 819,24		126 164,69	
13. Mzdové náklady	521				
14. Zákonné sociální pojištění	524				
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				
27. Tvorba fondů	548				
28. Odpisy dlouhodobého majetku	551	28 232,00		141 120,00	
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				

DSO Region Orlické hory

sestavený k 31.12.2023

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost

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

		83 978,00		89 952,00	
2. Náklady vybraných míst.vl.institucí na transfery	572	83 978,00		89 952,00	

V. Daň z příjmů

1. Daň z příjmů	591				
2. Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

DSO Region Orlické hory

sestavený k 31.12.2023

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	
B. VÝNOSY CELKEM			435 956,99		516 713,10	
I. Výnosy z činnosti						
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602				
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				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhod. hm. maj. kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648				
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649				
II. Finanční výnosy			142,15		134,35	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	142,15		134,35	
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			435 814,84		516 578,75	
2.	Výnosy vybraných míst.vlád.institucí z transferů	672	435 814,84		516 578,75	
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 ze sdílených daní a poplatků	688				
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		154 371,75		6 965,91	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		154 371,75		6 965,91	

Podpisový záznam:

.....

Příloha

sestavená k 31.12.2023
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 26.01.2024 10:27:37

Název účetní jednotky: Dobrovolný svazek obcí REGION ORLICKÉ HORY

Sídlo: čp. 61

517 91 Deštné v Orlických horách

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 48617334

Kontaktní osoba:

A.1. Informace podle §7 odst.3 zákona

Účetní jednotka pokračuje v následujícím účetním období ve své činnosti, nedošlo ke změnám metody z důvodu ukončení činnosti.

A.2. Informace podle §7 odst.4 zákona

Došlo ke změnám metod vlivem změny předpisů k účetním metodám: prováděcí vyhlášky k zákonu o účetnictví, především č. 410/2009 Sb. s účinností od 1.1.2012.

A.3. Informace podle §7 odst.5 zákona

Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách

1. Oceňování a vykazování

Zásoby - pořizovací cena, způsob účtování B;

Drobný dlouhodobý majetek hmotný - v pořizovací ceně od 3 do 40 tis. Kč

Drobný dlouhodobý majetek nehmotný- v pořizovací ceně od 3 do 60 tis. Kč

Hmotný a nehmotný DM vytvořený vlastní činností - ve skutečných pořizovacích nákladech, v roce 2023 nebyl pořízen dlouhodobý majetek vlastní činností.

Cenné papíry a majetkové účasti: účetní jednotka nevlastní.

Účetní jednotka nevlastní majetkové podíly a jiné dlouhodobé finanční investice.

Účetní jednotka nepřevzala žádný majetek bezúplatně předaný státem v roce 2023 v cenách dle evidence převodce v souladu s ČÚS 708.

2. Změny způsobů oceňování: Nenastaly.

3. Odpisový plán: Účetní jednotka provádí účetní odpisy. Odpisový plán je rámcově stanoven dle příloh ČÚS 708 s výjimkami konkrétních majetkových položek. Významné výjimky a hodnotově významné odchylky od příloh ČÚS 708 účetní jednotka nemá.

4. Přepočtení údajů v cizích měnách na českou měnu není stanoven, protože žádné platby v roce 2023 nebyly realizovány v cizí měně.

5. Peněžní fondy účetní jednotka nemá.

6. Ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji, účtování na podrozvaze a účtování o rezervách je jen v případě dosažení hranice významnosti, kterou účetní jednotka stanovila 50-500 tis. Kč.

7. Jednotlivé účetní případy účetní jednotka v průběhu roku časově nerozlišuje dle čtvrtletí, částka jednotlivých účetních případů k časovému rozlišení pro roční období je stanovena na úrovni 5 tis. Kč s výjimkami, které se rozlišují vždy (energie) a to ve výši záloh a dále účetní jednotka časově nerozlišuje pravidelně se opakující platby s nevýznamnými ročními rozdíly.

Příloha

sestavená k 31.12.2023
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 26.01.2024 10:27:37

Název účetní jednotky: Dobrovolný svazek obcí REGION ORLICKÉ HORY

Sídlo: čp. 61

517 91 Deštné v Orlických horách

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 48617334

Kontaktní osoba:

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

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky			318 865,00	318 865,00
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	318 865,00	318 865,00
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
P.II. Krátkodobé podm. pohledávky z transferů a krátkodobé podm. závazky z transferů				
1.	Kr. podm. pohledávky z předfin. transferů	911		
2.	Kr. podm. závazky z předfin. transferů	912		
3.	Kr. podm. pohledávky ze zahran. transferů	913		
4.	Kr. podm. závazky ze zahran. transferů	914		
5.	Ostatní kr. podm. pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní kr. podm. závazky z transferů	916		
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou				
1.	Krátkodobé podmíněné pohl. z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.na základě sml. o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.na základě sml. o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohl. z důvodu užívání maj. jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu užívání maj. 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 pohl. ze soudních sporů, správ. řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohl. ze soudních sporů, správ. řízení a jiných řízení	948		
P.V. Dlouhodobé podm. pohledávky z transferů a dlouhodobé podm. závazky z transferů				
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		

Příloha

sestavená k 31.12.2023
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 26.01.2024 10:27:37

Název účetní jednotky: Dobrovolný svazek obcí REGION ORLICKÉ HORY

Sídlo: čp. 61

517 91 Deštné v Orlických horách

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 48617334

Kontaktní osoba:

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

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
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.	Krátk. podm. záv. z důvodu užívání cizího maj. na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouh. podm. záv. z důvodu užívání cizího maj. na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátk. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. nebo jeho převzetí z jin. důvodů	967		
8.	Dlouh. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. nebo jeho převzetí z jin. 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.podm.záv. vypl. z práv. předp. a další činn. moci zákon.,výk. nebo soud.	978		
8.	Dlouh.podm.záv. vypl. z práv. předp. a další činn. moci zákon.,výk. nebo soud.	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 říz.	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných říz.	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	318 865,00	318 865,00

Příloha

sestavená k 31.12.2023
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 26.01.2024 10:27:37

Název účetní jednotky: Dobrovolný svazek obcí REGION ORLICKÉ HORY
Sídlo: čp. 61
517 91 Deštné v Orlických horách
Právní forma: územní samosprávný celek
IČO : 48617334

Kontaktní osoba:

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

Příloha

sestavená k 31.12.2023
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 26.01.2024 10:27:37

Název účetní jednotky: Dobrovolný svazek obcí REGION ORLICKÉ HORY
Sídlo: čp. 61
517 91 Deštné v Orlických horách
Právní forma: územní samosprávný celek
IČO : 48617334

Kontaktní osoba:

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

K rozvahovému dni nejsou známy žádné skutečnosti, které by nebyly zachyceny v závěrce a přitom mají vliv na finanční situaci účetní jednotky.

Příloha

sestavená k 31.12.2023
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 26.01.2024 10:27:37

Název účetní jednotky: Dobrovolný svazek obcí REGION ORLICKÉ HORY
Sídlo: čp. 61
517 91 Deštné v Orlických horách
Právní forma: územní samosprávný celek
IČO : 48617334

Kontaktní osoba:

B.1. Informace podle § 66 odst.6

B.2. Informace podle § 66 odst.8

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

Příloha

sestavená k 31.12.2023
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 26.01.2024 10:27:37

Název účetní jednotky: Dobrovolný svazek obcí REGION ORLICKÉ HORY
Sídlo: čp. 61
517 91 Deštné v Orlických horách
Právní forma: územní samosprávný celek
IČO : 48617334

Kontaktní osoba:

C. Doplnující informace k položkám rozvahy ""C.I.1. Jmění účetní jednotky"" a ""C.I.3. Transfery na pořízení dlouhod.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 dlouhod.majetku ve věčné a časové souvislosti	24 380,84	103 624,75

Příloha

sestavená k 31.12.2023
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 26.01.2024 10:27:37

Název účetní jednotky: Dobrovolný svazek obcí REGION ORLICKÉ HORY

Sídlo: čp. 61

517 91 Deštné v Orlických horách

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 48617334

Kontaktní osoba:

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

Účetní jednotka nemá náplň.

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 oceněným jiným způsobem

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným 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

Příloha

sestavená k 31.12.2023
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 26.01.2024 10:27:37

Název účetní jednotky: Dobrovolný svazek obcí REGION ORLICKÉ HORY

Sídlo: čp. 61

517 91 Deštné v Orlických horách

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 48617334

Kontaktní osoba:

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
A.II.4.	Bez komentáře	0,00 Kč

Příloha

sestavená k 31.12.2023
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 26.01.2024 10:27:37

Název účetní jednotky: Dobrovolný svazek obcí REGION ORLICKÉ HORY

Sídlo: čp. 61

517 91 Deštné v Orlických horách

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 48617334

Kontaktní osoba:

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

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

Příloha

sestavená k 31.12.2023
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 26.01.2024 10:27:37

Název účetní jednotky: Dobrovolný svazek obcí REGION ORLICKÉ HORY

Sídlo: čp. 61

517 91 Deštné v Orlických horách

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 48617334

Kontaktní osoba:

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

K položce	Doplnující informace	Částka
C.I.	Účetní jednotka v roce 2023 není povinna sestavit tento výkaz.	0,00 Kč

Příloha

sestavená k 31.12.2023
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 26.01.2024 10:27:37

Název účetní jednotky: Dobrovolný svazek obcí REGION ORLICKÉ HORY

Sídlo: čp. 61

517 91 Deštné v Orlických horách

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 48617334

Kontaktní osoba:

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

K položce	Doplnující informace	Částka
C.	Účetní jednotka v roce 2023 není povinna sestavit tento výkaz.	0,00 Kč

Příloha

sestavená k 31.12.2023
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 26.01.2024 10:27:37

Název účetní jednotky: Dobrovolný svazek obcí REGION ORLICKÉ HORY

Sídlo: čp. 61

517 91 Deštné v Orlických horách

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 48617334

Kontaktní osoba:

Ostatní fondy

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	

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

Příloha

sestavená k 31.12.2023
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 26.01.2024 10:27:37

Název účetní jednotky: Dobrovolný svazek obcí REGION ORLICKÉ HORY

Sídlo: čp. 61

517 91 Deštné v Orlických horách

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 48617334

Kontaktní osoba:

Stavby

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	584 357,50	568 844,00	15 513,50	43 745,50
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	584 357,50	568 844,00	15 513,50	43 745,50

Příloha

sestavená k 31.12.2023
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 26.01.2024 10:27:37

Název účetní jednotky: Dobrovolný svazek obcí REGION ORLICKÉ HORY

Sídlo: čp. 61

517 91 Deštné v Orlických horách

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 48617334

Kontaktní osoba:

Pozemky

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		BĚŽNÉ		MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	

H. Pozemky

H.1. Stavební pozemky

H.2. Lesní pozemky

H.3. Zahrady, pastviny, louky, rybníky

H.4. Zastavěná plocha

H.5. Ostatní pozemky

Příloha

sestavená k 31.12.2023
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 26.01.2024 10:27:37

Název účetní jednotky: Dobrovolný svazek obcí REGION ORLICKÉ HORY

Sídlo: čp. 61

517 91 Deštné v Orlických horách

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 48617334

Kontaktní osoba:

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

Příloha

sestavená k 31.12.2023
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 26.01.2024 10:27:37

Název účetní jednotky: Dobrovolný svazek obcí REGION ORLICKÉ HORY

Sídlo: čp. 61

517 91 Deštné v Orlických horách

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 48617334

Kontaktní osoba:

J. Doplňující 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

Podpisový záznam:

.....

Údaje o poskytnutých garancích

sestavený k 31.12.2023
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 26.01.2024 10:28:35

Název účetní jednotky: Dobrovolný svazek obcí REGION ORLICKÉ HORY
Sídlo: čp. 61
517 91 Deštné v Orlických horách
Právní forma: územní samosprávný celek
IČO : 48617334

Kontakt na odpovědnou osobu jednotky/dotčené osoby:
Gabriela Prýmusová, dsoroh@seznam.cz, 602168415

Údaje k poskytnutým garancím jednorázovým

IČO účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele	Datum poskytnutí garance	Hodnota		zajištěné		pohledávky	
			celkem	6	jistina	6a	úrok	6b
1	2	5	6	6a	6b			
			Výše plnění	ručitelem	v daném roce	Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje	
			celkem	jistina	úrok			
3	4	7	8	8a	8b	9	10	
	Předmět ručení							
	11							

Údaje k poskytnutým garancím ostatním

IČO účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele	Datum poskytnutí garance	Hodnota		zajištěné		pohledávky	
			celkem	6	jistina	6a	úrok	6b
1	2	5	6	6a	6b			
			Výše plnění	ručitelem	v daném roce	Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje	
			celkem	jistina	úrok			
3	4	7	8	8a	8b	9	10	
	Předmět ručení							
	11							

Podpisový záznam:

.....

Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

sestavený k 31.12.2023
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 26.01.2024 10:29:00

Název účetní jednotky: Dobrovolný svazek obcí REGION ORLICKÉ HORY
Sídlo: čp. 61
517 91 Deštné v Orlických horách
Právní forma: územní samosprávný celek
IČO : 48617334

Kontakt na odpovědnou osobu jednotky/dotčené osoby:
Gabriela Prýmusová, dsoroh@seznam.cz, 602168415

Základní údaje								
Projekt	Druh projektu	Datum uzavření smlouvy	Dodavatel			Stavební fáze		
			Obchodní firma,	jméno nebo	název	IČO	Rok zahájení	Rok ukončení
1	2	3	4			5	6	7

Projekt	Ocenění pořizovaného majetku dle smlouvy	Výdaje vynaložené na pořízení majetku				Celkem
		t-4	t-3	t-2	t-1	
1	8	9	10	11	12	13

Projekt	Platby za dostupnost							
	Počátek	Konec	t-4	v tom: Výdaje na pořízení majetku	t-3	v tom: Výdaje na pořízení majetku	t-2	v tom: Výdaje na pořízení majetku
1	14	15	16	17	18	19	20	21

Projekt	Platby za dostupnost			Další platby a plnění zadavatele				
	t-1	v tom: Výdaje na pořízení majetku	Výdaje na pořízení majetku celkem	t-4	t-3	t-2	t-1	Celkem
1	22	23	24	25	26	27	28	29

Podpisový záznam:

.....

Přehled úvěrů, zápůjček a návratných finančních výpomocí

přijatých od finančních institucí a jiných osob

Sestaveno k 31.12.2023

Název účetní jednotky: Dobrovolný svazek obcí REGION ORLICKÉ HORY

Sídlo: čp. 61

517 91 Deštné v Orlických horách

IČO : 48617334

(v Kč na dvě desetinná místa)

IČO poskytovatele úvěru, zápůjčky nebo NFV	Název poskytovatele úvěru zápůjčky nebo NFV	Určení, zda se jedná o úvěr(Ú) zápůjčku(Z), nebo NFV(NFV)	Kód měny	Sjednaná výše úvěru, zápůjčky nebo NFV	Čerpaná výše úvěru, zápůjčky nebo NFV	Splacená výše jistiny úvěru, zápůjčky nebo NFV	Výše zaplacených úroků a poplatků
1	2	3	5	6	7	8	9
	Účel úvěru, zápůjčky nebo NFV						
	4					Okamžik uzavření smlouvy o úvěru nebo smlouvy o zápůjčce nebo okamžik vydání rozhodnutí o poskytnutí NFV nebo okamžik uzavření veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí NFV	Termín splatnosti
	Úroková sazba v %					11	12
	10						
	Způsob ručení						
	13						

Vypracoval:
(jméno a příjmení, telefon)
Prýmusová Gabriela, 602168415

Kontroloval:
(jméno a příjmení, telefon)
Prýmusová Gabriela, 602168415

Okamžik sestavení: 26.01.2024 10:29:17
Datum:



KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE
Odbor analýz, podpory řízení a kontroly
oddělení přezkumu hospodaření obcí

37014/2024/KHK



KUKHK-37682/AK/2023

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Region Orlické hory, IČ: 48617334
za rok 2023**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.11.2023
- 11.04.2024

na základě písemné žádosti dobrovolného svazku obcí Region Orlické hory v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Zahájeno bylo dne doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

Místo provedení přezkoumání: Dobrovolný svazek obcí Region Orlické hory
Deštné v Orlických horách 61
517 91 Deštné v Orlických horách

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

předsedkyně DSO - Gabriela Prýmusová
externí účetní - Renata Horáková

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Bc. Jaroslava Macháčová
- kontroloři:
Libuše Vacková

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 03.07.2023**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Poslední kontrolní úkon, tj. vyhodnocení vyžádaných podkladů, byl učiněn dne 11.04.2024.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Region Orlické hory byly přezkoumány následující písemnosti:

Schválený rozpočet

Rozpočet DSO na rok 2023 byl schválen Valnou hromadou DSO dne 13.12.2022 jako přebytkový s příjmy ve výši 333 630,- Kč, výdaji ve výši 245 240,- Kč a financování ve výši 85 390,- Kč. Závaznými ukazateli rozpočtu Valná hromada stanovila objem paragrafů RS. Schválený rozpočet je v souladu se zákonem vyvěšen na internetových stránkách DSO ode dne 14.12.2022. Návrh rozpočtu na rok 2023 byl před jeho schválením v zákonem stanoveném rozsahu řádně vyvěšen na elektronické úřední desce DSO v souladu se zákonem od 23.11.2022. Dokumenty byly současně zveřejněny na úředních deskách členských obcí.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu je sestaven do roku 2026 a schválen Valnou hromadou DSO dne 13.12.2022. Osahuje všechny potřebné údaje v souladu se zákonem. Návrh střednědobého výhledu byl v souladu se zákonem vyvěšen na internetových stránkách a současně byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí 15 dnů před schválením valnou hromadou svazku. Schválený SRV je řádně vyvěšen na internetových stránkách DSO v souladu se zákonem od 14.12.2022.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období DSO provedlo dvě rozpočtová opatření, která bylo schváleno radou DSO v souladu se schválenou kompetencí dne 11.05.2023. Rozpočtové opatření bylo řádně v souladu se zákonem vyvěšeno na internetových stránkách DSO.

Závěrečný účet

Závěrečný účet DSO za rok 2023 byl sestaven, projednán a následně schválen Valnou hromadou DSO dne 06.06.2023, a to s výrokem "bez výhrad". Po schválení byl ZÚ v souladu se zákonem zveřejněn dne 06.06.2023 na internetových stránkách DSO. Návrh ZÚ byl v souladu se zákonem vyvěšen na internetových stránkách ode dne 17.04.2023. Dokumenty byly současně zveřejněny na úředních deskách členských obcí. Účetní závěrka svazku byla schválena v tentýž den.

Bankovní výpis

DSO vede následující bankovní účty:

- Moneta Money Bank, a.s. č. ú. 470809664/0600 - ZBU - zrušen k 29.05.2023
- ČNB č. ú. 94-9416571/0710 - ZBU
- Moneta Money Bank, a.s. č. ú. 169721460/0600 - ZBU - s názvem EUF
- Moneta Money Bank, a.s. č. ú. 161696248/0600 - ZBU - s názvem Cíl I

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování byly položkově kontrolovány bankovní výpisy uvedených účtů za leden - prosinec 2023.

Kontrolou zůstatku účtu 231 vykázaného v Rozvaze k 31.12.2023 bylo zjištěno, že tento souhlasí se zůstatkem bankovního účtu dle výpisů k uvedenému datu.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, řádně dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventarizovány byly řádně všechny účty, včetně podrozvahových a rozvahových účtů s nulovým konečným zůstatkem použitých v průběhu

účetního období, zjištěné skutečné stavy souhlasí se zůstatky příslušných účtů v rozvaze. Plán inventur byl předložen, rovněž inventarizační zpráva byla řádně vyhotovena. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Ke kontrole byl předložen Výkaz FIN 2-12 M k 31.10.2023 a k 31.12.2023.

Rozvaha

Ke kontrole byla předložena Rozvaha k 31.10.2023 a k 31.12.2023. Skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením. Kontrolou obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Kniha pohledávek a závazků

Knihy pohledávek a závazků byly předloženy do 31.12.2023.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 31.10.2023 a k 31.12.2023. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu FIN 2-12 M, rozpočtová skladba byla dodržována.

Faktura

Kontrolovány byly faktury přijaté, včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc leden – prosinec 2023. Nedostatky zjištěny nebyly.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní doklady včetně pokladní knihy, která je vedena v papírové podobě, byly kontrolovány za leden - prosinec 2023. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V účetnictví je o příjmech a výdajích účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.

Příloha rozvahy

Předložen výkaz přílohy rozvahy sestavený k 31.10.2023 a k 31.12.2023.

Účetní doklad

Účetní doklady byly kontrolovány v souvislosti s uvedenými bankovními výpisy. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařazení podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy DSO byly v roce 2023 posíleny o tyto dotace:

- neinvestiční dotace členských obcí DSO v celkové výši 330 434,- Kč a jsou proúčtovány na účtu 672 - výnosy vybraných míst. vlád. institucí z transferů.
- neinvestiční dotaci z rozpočtu KHK na projekt "Profesionalizace DSO ROH 2023" ve výši 81 000,- Kč na základě smlouvy č. 23RRD02-0031. Doba realizace projektu byla stanovena od 1.1.2023 do 31.12.2023. Procentuální podíl dotace na celkových uznatelných výdajích, vynaložených na realizaci projektu, uvedených v žádosti o dotaci, nesmí přesáhnout 70 %.

Závěrečnou zprávu byl svazek poskytovateli povinen předložit do 31.12.2023. Přijaté dotace byla k prvnímu dni kontroly vedena na účtu 374 - krátkodobé přijaté zálohy na transfery. K rozvahovému dni je dotace vyúčtována a proúčtována na účet 672 - výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů.

Dotace byly kontrolovány z hlediska zaúčtování.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Svazek obcí v kontrolovaném období poskytl členský příspěvek sdružení Orlické hory a Podorlicko ve výši 24 048,- Kč a členský příspěvek Euroregionu Glacensis ve výši 54 930,- Kč. Tyto příspěvky jsou proúčtovány na účet 572 - náklady vybr. místních vládních inst. na transfery.

Svazek v kontrolovaném období uzavřel jednu veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí neinvestiční dotace na spolufinancování akce Cyklo Glacensis 2023 na částku 5 000,- Kč. Dotace byla ke dni kontroly vyúčtována a proúčtována na účet 572 - náklady vybr. místních vládních inst. na transfery.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy ze zasedání rady DSO a Valné hromady DSO.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Region Orlické hory

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Region Orlické hory za rok 2023

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Region Orlické hory za rok 2023

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - dobrovolného svazku obcí Region Orlické hory - 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	1,95 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu dobrovolného svazku obcí Region Orlické hory k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

U dobrovolného svazku obcí se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, proto nebylo provedeno ověření poměru dluhu svazku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost (předmět přezkoumání uvedený v § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb.).

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Datum vyhotovení: 11.04.2024

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslava Macháčová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Libuše Vacková

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- obsah zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Region Orlické hory byl projednán dne 11.04.2024, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření,
- návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 8 stran – předán do datové schránky územního celku.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 134/2016 Sb., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., **povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků** uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a **podat o tom písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu, **a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy** spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., **povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.**

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. **pokuta do výše 50.000,- Kč.**

Rozdělovník:

1. Dobrovolný svazek obcí Region Orlické hory
2. Královéhradecký kraj

KONTAKTY:

Bc. Jaroslava Macháčová 725 301 865 jmachacova@kr-kralovehradecky.cz

Libuše Vacková 736 521 913 lvackova@kr-kralovehradecky.cz



KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE

Odbor analýz, podpory řízení a kontroly
oddělení přezkumu hospodaření obcí

37025/2024/KHK



KLRGK-37682/AK/2023

Záznam o projednání

Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Region Orlické hory, IČ 48617334 za rok 2023

Dne 11.04.2024 byl se zástupci dobrovolného svazku obcí Region Orlické hory:

externí účetní - Horákovou Renatou
předsedkyní DSO - Prýmusovou Gabrielou

projednán Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 vykonaného
ve dnech:

- 30.11.2023
- 11.04.2024

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Region Orlické hory za rok
2023

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona
č. 420/2004 Sb.).**

**II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Region Orlické hory za
rok 2023**

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

Paní Gabriela Prýmusová, předsedkyně dobrovolného svazku obcí Region Orlické hory,
prohlašuje, že poskytla pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech
vztahujících se k němu.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval
žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či
nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu,
nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou,
darovací, nájemní, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a
majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil
s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve
smyslu zákona č. 134/2016 Sb., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

Přezkoumání hospodaření vykonala kontrolní skupina ve složení:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

- Bc. Jaroslava Machačová

kontroloři:

- Libuše Vacková

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bude předán do datové schránky územního celku. Tím nejsou dotčena práva územního celku dle § 6 a § 7 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Záznam o projednání Návrhu zprávy o přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Region Orlické hory obdržela a jeho obsah byl projednán dne 11.04.2024.

.....
Gabriela Prýmsová
předsedkyně DSO

-4- **Krajský úřad**
Královéhradeckého kraje
odbor analýz, podpory řízení a kontroly
oddělení přezkumu hospodaření obcí

.....
Bc. Jaroslava Machačová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

