



Mikroregion Svitavsko, svazek obcí
T. G. Masaryka 5/35, 568 02 Svitavy, IČ: 708 92 261

Závěrečný účet svazku obcí Mikroregion Svitavsko za rok 2023

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

1) Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů za rok 2023 (v tis. Kč)

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění rozpočtu k 31.12.2023	% plnění k upraveném u rozpočtu
Třída 1 – Daňové příjmy	0	0	0	0
Třída 2 – Nedaňové příjmy	767,28	767,28	767,18	99,99
Třída 3 – Kapitálové příjmy	0	0	0	0
Třída 4 – Přijaté transfery	815,52	1 457,91	1 457,89	99,99
PŘÍJMY CELKEM	1 582,80	2 225,19	2 225,07	99,99
Třída 5 – Běžné výdaje	628,28	1 270,67	1 166,70	91,82
Třída 6 – Kapitálové výdaje	0	0	0	0
VÝDAJE CELKEM	628,28	1 270,67	1 166,70	91,82
Saldo (příjmy – výdaje)	954,52	954,52	1 058,37	
Třída 8 - Finacování	- 954,52	- 954,52	- 1 058,37	

Podrobné údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a dalších finančních operacích v plném členění dle rozpočtové skladby jsou obsaženy ve „Výkazu o plnění rozpočtu FIN 2-12 k 31.12.2023“ (příloha č. 1).

Během roku 2023 byla Valnou hromadou schválena 2 rozpočtová opatření. Objem RO v příjmech činil 642,39 tis. Kč, objem RO ve výdajích činil 642,39 tis. Kč.

2) Stav finančních prostředků, úvěr, výsledek hospodaření

Účet	Stav k 1.1.2023 (v Kč)	Stav k 31.12.2023 (v Kč)
Běžný účet – ČS	485.062,41	1.543.554,96
Dotacioní účet - ČNB	302,62	182,62
Celkem	485.365,03	1.543.737,58

V průběhu roku 2023 nepřijal a nesplácel Mikroregion Svitavsko žádný úvěr či půjčku.

Hospodářský výsledek za rok 2023: 516.229,23 Kč

Podrobné informace o nákladech a výnosech roku 2023 jsou uvedeny ve „Výkazu zisku a ztráty“ (příloha č. 2).

3) Údaje o hospodaření s majetkem

Stav majetku k 31.12.2023

Dlouhodobý nehmotný majetek: 533.483,90 Kč

Dlouhodobý hmotný majetek:

- Stavby 1.513.912,30 Kč
- Samostatné movité věci 891.265,00 Kč
- Drobný dlouhodob. hm. maj. 1.192.977,20 Kč

Podrozvaha (do 3.000,- Kč/ks): 124.962,74 Kč

Podrobné informace o stavu a vývoji majetku za běžný rok jsou obsaženy ve výkazech „Rozvaha“ a „Příloha“, které jsou nedílnou součástí tohoto závěrečného účtu (příloha č. 3, 4).

K 31.12.2023 byla provedena inventarizace majetku a závazků. Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly. Zápis o průběhu a výsledku inventarizace tvoří přílohu č. 5.

4) Přijaté dotace

Poskytovatel	Účel	Poskytnuto	Vyčerpáno	Celkové náklady akce
Pardubický kraj	Zkvalitnění prostředí obcí na cyklotrasách propojujících Mikroreg. Svitavsko, 2. etapa	390.000,-	390.000,-	642.374,64

5) Poskytnuté dotace

Během roku 2023 nebyly z rozpočtu Mikroregionu Svitavsko poskytnuty žádné dotace.

6) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Přezkoumání hospodaření svazku obcí provedl Krajský úřad Pardubického kraje – oddělení přezkumu hospodaření obcí. Přezkoumání bylo provedeno ve dnech 15.11.2023 (dílčí) a 14.5.2024 (konečné). Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Mikroregion Svitavsko nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Plné znění konečné zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 je uvedeno v příloze č. 6.

Přílohy závěrečného účtu:

1. Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12
2. Výkaz zisku a ztrát
3. Rozvaha
4. Příloha
5. Zápis o průběhu a výsledku inventarizace
6. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Vyvěšeno dne:

Sejmuto dne:

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU

územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

IČO: 70892261
Název: Mikroregion Svitavsko

Sestavený k rozvahovému dni 31.12.2023

Sídlo účetní jednotky

ulice, c.p. T.G. Masaryka 5/35
obec Svitavy, 56802
PSC, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo 70892261
právní forma Dobrovolný svazek obcí
zřizovatel Mikroregion Svitavsko

Místo podnikání

ulice, c.p. T.G. Masaryka 5/35
obec Svitavy, 56802
PSC, pošta

Kontaktní údaje

telefon 461550442
fax
e-mail ales.holik@svitavy.cz

Předmět podnikání

hlavní činnost
vedlejší činnost
CZ-NACE 751100

Statutární zástupce

Osoba odpovědná za účetnictví
Aleš Holík

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

Paragraf	Položka	Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	text	1	2	3
0000	2420	Splátky půjčených prostředků od obecně prospěšných společností a obdobných osob	500 000,00	500 000,00	500 000,00
0000	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	815 520,00	1 067 910,00	1 067 894,64
0000	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		390 000,00	390 000,00
Celkem za 0000		Nezadaná hodnota	1 315 520,00	1 957 910,00	1 957 894,64
3639	2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	267 080,00	267 080,00	267 080,00
Celkem za 3639		Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	267 080,00	267 080,00	267 080,00
6310	2141	Příjem z úroků	200,00	200,00	97,72
Celkem za 6310		Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	200,00	200,00	97,72
CELKEM			1 582 800,00	2 225 190,00	2 225 072,36

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf	Položka	Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	text	1	2	3
2143	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek		369 770,00	369 765,20
2143	5171	Opravy a udržování		272 620,00	272 609,44
Celkem za 2143		Cestovní ruch		642 390,00	642 374,64
3639	5021	Ostatní osobní výdaje	5 000,00	12 000,00	12 000,00
3639	5041	Odměny za užití duševního vlastnictví	57 000,00	59 300,00	59 252,97
3639	5164	Nájemné	200,00	200,00	146,00
3639	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	125 000,00	125 000,00	50 936,00
3639	5168	Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi	10 500,00	10 500,00	9 943,20
3639	5169	Nákup ostatních služeb	144 000,00	134 700,00	108 416,00
3639	5175	Pohoštění	7 000,00	7 000,00	5 989,00
3639	5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	267 080,00	267 080,00	267 080,00
Celkem za 3639		Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	615 780,00	615 780,00	513 763,17
6310	5163	Služby peněžních ústavů	4 000,00	3 200,00	1 347,00
Celkem za 6310		Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	4 000,00	3 200,00	1 347,00
6320	5163	Služby peněžních ústavů	8 500,00	9 300,00	9 215,00
Celkem za 6320		Pojištění funkčně nespecifikované	8 500,00	9 300,00	9 215,00
CELKEM			628 280,00	1 270 670,00	1 166 699,81

III. FINANCOVÁNÍ - třída 8

Název	Číslo pol./ řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
text	r	1	2	3
Krátkodobé financování z tuzemska				
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111			
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8112			
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113			
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8114			
Změny stavu krátkod.prostředků na bank. účt.(+/-)	8115	-954 520,00	-954 520,00	-1 058 372,55
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117			
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118			
Dlouhodobé financování z tuzemska				
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121			
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů (-)	8122			
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123			
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8124			
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních účtech (+/-)	8125			
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	8127			
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	8128			
Krátkodobé financování ze zahraničí				
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8211			
Uhrazené splátky krátkodob. vydaných dluhopisů (-)	8212			
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8213			
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8214			
Změna stavu bankovních účtů krátkodobých prostředků ze zahraničí (+/-)	8215			
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8217			
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8218			
Dlouhodobé financování ze zahraničí				
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8221			
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů (-)	8222			
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8223			
Uhrazené splátky dlouhod.přijatých půjč.prostř (-)	8224			
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních účtech (+/-)	8225			
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8227			
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8228			
Opravné položky k nepeněžním operacím				
Operace z peněž. účtů rozpočt. jednotky nemající char. příjmů a výdajů vlád.	8901			
Nerealizované kursové rozdíly (+/-)	8902			
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo státní pokladny (+/-)	8905			
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	8000	-954 520,00	-954 520,00	-1 058 372,55

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
text	r	41	42	43
Třída 1 - Daňové příjmy	4010			
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4020	767 280,00	767 280,00	767 177,72
Třída 3 - Kapitálové příjmy	4030			
Třída 4 - Přijaté transfery	4040	815 520,00	1 457 910,00	1 457 894,64
Příjmy celkem	4050	1 582 800,00	2 225 190,00	2 225 072,36
Konsolidace příjmů	4060			
2223 - Příjem z finančního vypořádání mezi kraji, obcemi a DSO	4061			
2226 - Příjem z finančního vypořádání mezi obcemi a DSO	4062			
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	4070			
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	4080			
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od rozpočtů územní úrovně	4090			
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100	815 520,00	1 067 910,00	1 067 894,64
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110		390 000,00	390 000,00
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4120			
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů jiných než OSS	4130			
4134 - Převody z rozpočtových účtů	4140			
4137 - Neinvestiční převody mezi stat. městy včetně hl. m. Prahy a jejich obvodů	4145			
4138 - Převody z vlastní pokladny	4146			
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	4150			
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	4170			
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	4180			
4251 - Investiční převody mezi stat. městy včetně hl. m. Prahy a jejich obvodů	4182			
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4190			
ZJ 024 - Transfery přijaté obcí od obce v jiném okrese téhož kraje	4191			
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých obcí od obce v jiném okrese 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	1 582 800,00	2 225 190,00	2 225 072,36
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	628 280,00	1 270 670,00	1 166 699,81
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220			
Výdaje celkem	4240	628 280,00	1 270 670,00	1 166 699,81
Konsolidace výdajů	4250			
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260			
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270			
5329 - Ostatní neinvestiční transfery rozpočtům územní úrovně	4280			
5342 - Základní příděl FKSP a sociálního fondu obcí a krajů	4281			
5344 - Převody vlastním rezervním fondům UR	4290			
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	4300			
5347 - Neinvestiční převody mezi stat. městy včetně hl. m. Prahy a jejich obvodů - výdaje	4305			
5348 - Převody do vlastní pokladny	4306			
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	4310			
5366 - Výdaje z finančního vypořádání mezi krajem a obcemi	4321			
5367 - Výdaje z finančního vypořádání mezi obcemi	4322			
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330			
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340			
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky rozpočtům územní úrovně	4350			
6341 - Investiční transfery obcím	4360			
6342 - Investiční transfery krajům	4370			
6349 - Ostatní investiční transfery rozpočtům územní úrovně	4380			
6363 - Investiční převody mezi stat.městy včetně hl.m.Prahy a jejich obvodů - výdaje	4381			

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
text	r	41	42	43
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	4400			
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	4410			
6449 -Ostatní investiční půjčené prostředky rozpočtům místní úrovně	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			
ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté obcí nebo krajem na území jiného kraje	4424			
Výdaje celkem po konsolidaci	4430	628 280,00	1 270 670,00	1 166 699,81
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	4440	954 520,00	954 520,00	1 058 372,55
Třída 8 - Financování	4450	-954 520,00	-954 520,00	-1 058 372,55
Konsolidace financování	4460			
Financování celkem po konsolidaci	4470	-954 520,00	-954 520,00	-1 058 372,55

VI.STAVY A ZMĚNY STAVŮ NA BANKOVNÍCH ÚČTECH A POKLADNĚ

Název	Číslo řádku	Počáteční stav k 1.1.	Stav ke konci vykaz. období	Změna stavu
text	r	61	62	63
Základní běžný účet ÚSC	6010	485 365,03	1 543 737,58	-1 058 372,55
Běžné účty fondů ÚSC	6020			
Běžné účty celkem	6030	485 365,03	1 543 737,58	-1 058 372,55
Pokladna	6040			

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
text	r	71	72	73
ZJ 024 - Transfery přijaté obcí od obce v jiném okrese téhož kraje	7090			
2226 - Příjem z finančního vypořádání mezi obcemi a DSO	7092			
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7100			
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7110			
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7120			
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7130			
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých obcí od obce v jiném okrese téhož kraje	7140			
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7150			
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od rozpočtů územní úrovně	7160			
ZJ 026 - Transfery poskytnuté obcí obci v jiném okrese téhož kraje	7170			
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7180			
5329 - Ostatní neinvestiční transfery rozpočtům územní úrovně	7190			
5367 - Výdaje z finančního vypořádání mezi obcemi	7192			
6341 - Investiční transfery obcím	7200			
6349 - Ostatní investiční transfery rozpočtům územní úrovně	7210			
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté obcí obci v jiném okrese téhož kraje	7220			
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7230			
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky rozpočtům územní úrovně	7240			
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7250			
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky rozpočtům místní úrovně	7260			
ZJ 028 - Transfery přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje	7290			
2223 - Příjem z finančního vypořádání mezi kraji, obcemi a DSO	7291			
2226 - Příjem z finančního vypořádání mezi obcemi a DSO	7292			
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7300			
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	7310			
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7320			
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7330			
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	7340			
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7350			
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje	7360			
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7370			
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	7380			
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od rozpočtů územní úrovně	7390			
ZJ 035 - Transfery poskytnuté obcí nebo krajem na území jiného kraje	7400			
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7410			
5323 - Neinvestiční transfery krajům	7420			
5329 - Ostatní neinvestiční transfery rozpočtům územní úrovně	7430			
5366 - Výdaje z finančního vypořádání mezi krajem a obcemi	7431			
5367 - Výdaje z finančního vypořádání mezi obcemi	7432			
6341 - Investiční transfery obcím	7440			
6342 - Investiční transfery krajům	7450			
6349 - Ostatní investiční transfery rozpočtům územní úrovně	7460			
ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté obcí nebo krajem na území jiného kraje	7470			
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7480			
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	7490			
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky rozpočtům územní úrovně	7500			
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7510			
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	7520			
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky rozpočtům místní úrovně	7530			

IX. PŘIJATÉ TRANSFERY A PŮJČENÉ PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY ZE STÁTNÍHO ROZPOČTU A STÁTNÍCH FONDŮ A SOUVISEJÍCÍ VÝDAJE

X.a PŘÍJMY A PŘIJATÉ PŮJČENÉ PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY SOUVISEJÍCÍ S MIMOŘÁDNÝMI UDÁLOSTMI
REGIONÁLNÍHO NEBO CELOREPUBLIKOVÉHO VÝZNAMU

X.b VÝDAJE SOUVISEJÍCÍ S MIMOŘÁDNÝMI UDÁLOSTMI REGIONÁLNÍHO NEBO CELOREPUBLIKOVÉHO
VÝZNAMU

XI. PŘÍJMY ZE ZAHRANIČNÍCH ZDROJŮ A SOUVISEJÍCÍ PŘÍJMY V ČLENĚNÍ PODLE JEDNOTLIVÝCH NÁSTROJŮ A PROSTOROVÝCH JEDNOTEK

XII. VÝDAJE SPOLUFINANCOVANÉ ZE ZAHRANIČNÍCH ZDROJŮ A SOUVISEJÍCÍ VÝDAJE V ČLENĚNÍ PODLE JEDNOTLIVÝCH NÁSTROJŮ A PROSTOROVÝCH JEDNOTEK

Odesláno dne:	Razítko:	Podpis vedoucího účetní jednotky:	Odpovídá za údaje:
Došlo dne:			o rozpočtu: telefon:
			o skutečnosti: telefon:

Rozvaha

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

IČO: 70892261
Název: Mikroregion Svitavsko

Sestavená k rozvahovému dni 31.12.2023

Sídlo účetní jednotky

ulice, c.p. T.G. Masaryka 5/35
obec Svitavy, 56802
PSC, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo 70892261
právní forma Dobrovolný svazek obcí
zřizovatel Mikroregion Svitavsko

Místo podnikání

ulice, c.p. T.G. Masaryka 5/35
obec Svitavy, 56802
PSC, pošta

Kontaktní údaje

telefon 461550442
fax
e-mail ales.holik@svitavy.cz

Předmět podnikání

hlavní činnost
vedlejší činnost
CZ-NACE 751100

Statutární zastupce

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Osoba odpovědná za účetnictví

Aleš Holík

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

CP	Název položky	Synt. účet	Běžné období			Minulé
			Brutto	Korekce	Netto	
AKTIVA CELKEM			5 675 375,98	2 421 817,10	3 253 558,88	2 784 696,33
A. Stálá aktiva			4 131 638,40	2 421 817,10	1 709 821,30	1 799 331,30
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		533 483,90	383 496,90	149 987,00	164 988,00
	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	83 483,90	83 483,90		
	6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	450 000,00	300 013,00	149 987,00	164 988,00
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
	9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		3 598 154,50	2 038 320,20	1 559 834,30	1 634 343,30
	1. Pozemky	031				
	2. Kulturní předměty	032				
	3. Stavby	021	1 513 912,30	512 145,00	1 001 767,30	1 046 511,30
	4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných	022	891 265,00	333 198,00	558 067,00	587 832,00
	5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	1 192 977,20	1 192 977,20		
	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				

CP	Název položky	Synt. účet	Běžné období			Minulé
			Brutto	Korekce	Netto	
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. Termínované vklady dlouhodobé	068				
	6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
	7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
IV. Dlouhodobé pohledávky						
	1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
	2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
	3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
	4. Dlouhodobé pohledávky z ručení	466				
	5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
	6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B. Oběžná aktiva			1 543 737,58		1 543 737,58	985 365,03
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				500 000,00
	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 obdobná peněžitá plnění	342				
	15. Daň z přidané hodnoty	343				
	16. Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
	17. Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346				
	18. Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
	23. Krátkodobé pohledávky z ručení	361				
	24. Pevné termínové operace a opce	363				
	25. Pohledávky z neukončených finančních operací	369				
	26. Pohledávky z finančního zajištění	365				
	27. Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
	28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
	29. Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
	30. Náklady příštích období	381				
	31. Příjmy příštích období	385				
	32. Dohadné účty aktivní	388				
	33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377				

CP	Název položky	Synt. účet	Běžné období			Minulé
			Brutto	Korekce	Netto	
III.	Krátkodobý finanční majetek		1 543 737,58		1 543 737,58	485 365,03
	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	1 543 737,58		1 543 737,58	485 365,03
	12. Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236				
	15. Ceniny	263				
	16. Peníze na cestě	262				
	17. Pokladna	261				

CP	Název položky	Synt. účet	Běžné období	Minulé
PASIVA CELKEM			3 253 558,88	2 784 696,33
C. Vlastní kapitál			3 210 854,88	2 752 392,33
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky			1 360 550,72	1 418 317,40
1.	Jmění účetní jednotky	401	8 959 939,48	8 959 939,48
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	1 079 508,64	1 137 275,32
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-8 678 923,40	-8 678 923,40
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	26,00	26,00
II. Fondy účetní jednotky				
6.	Ostatní fondy	419		
III. Výsledek hospodaření			1 850 304,16	1 334 074,93
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	493	516 229,23	938 853,79
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	1 334 074,93	395 221,14
D. Cizí zdroje			42 704,00	32 304,00
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			42 704,00	32 304,00
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		
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 obdobná peněžitá plnění	342		
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
27.	Krátkodobé závazky z ručení	362		
28.	Pevné termínové operace a opce	363		
29.	Závazky z neukončených finančních operací	364		
30.	Závazky z finančního zajištění	366		
31.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35.	Výdaje příštích období	383	42 704,00	32 304,00

CP	Název položky	Synt. účet	Běžné období	Minulé
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389		
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378		

Výkaz zisku a ztráty

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

IČO: 70892261
Název: Mikroregion Svitavsko

Sestavený k rozvahovému dni 31.12.2023

Sídlo účetní jednotky

ulice, c.p. T.G. Masaryka 5/35
obec Svitavy, 56802
PSC, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo 70892261
právní forma Dobrovolný svazek obcí
zřizovatel Mikroregion Svitavsko

Místo podnikání

ulice, c.p. T.G. Masaryka 5/35
obec Svitavy, 56802
PSC, pošta

Kontaktní údaje

telefon 461550442
fax
e-mail ales.holik@svitavy.cz

Předmět podnikání

hlavní činnost
vedlejší činnost
CZ-NACE 751100

Statutární zástupce

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Osoba odpovědná za účetnictví

Aleš Holík

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

CP	Název položky	Syn. úč.	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost
A. NÁKLADY CELKEM			1 266 609,81		1 195 831,66	
I.	Náklady z činnosti		999 529,81		836 522,73	
	1. Spotřeba materiálu	501	64 900,00			
	2. Spotřeba energie	502				
	3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
	4. Prodané zboží	504				
	5. Aktivace dlouhodobého majetku	506				
	6. Aktivace oběžného majetku	507				
	7. Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
	8. Opravy a udržování	511	272 609,44		173 617,00	
	9. Cestovné	512				
	10. Náklady na reprezentaci	513	5 989,00		5 710,00	
	11. Aktivace vnitropodnikových služeb	516				
	12. Ostatní služby	518	240 441,17		346 699,73	
	13. Mzdové náklady	521	12 000,00		10 000,00	
	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 jiné bezúplatné předání	543			5 462,00	

CP	Název položky	Syn. úč.	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost
	25. Prodaný materiál	544				
	26. Manka a škody	547				
	27. Tvorba fondů	548				
	28. Odpisy dlouhodobého majetku	551	89 510,00		89 510,00	
	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	304 865,20		197 386,00	
	36. Ostatní náklady z činnosti	549	9 215,00		8 138,00	
II. Finanční náklady					18 498,93	
	1. Prodané cenné papíry a podíly	561				
	2. Úroky	562			18 498,93	
	3. Kurzové ztráty	563				
	4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
	5. Ostatní finanční náklady	569				
III. Náklady na transfery			267 080,00		340 810,00	
	2. Náklady vybraných místních vládních	572	267 080,00		340 810,00	
V. Daň z příjmů						
	1. Daň z příjmů	591				
	2. Dodatečné odvody z daně z příjmů	595				
B. VÝNOSY CELKEM			1 782 839,04		2 134 685,45	
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	645				
	14. Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného	646				
	15. Výnosy z prodeje pozemků	647				
	16. Čerpání fondů	648				
	17. Ostatní výnosy z činnosti	649				
II. Finanční výnosy			97,72		92,77	
	1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
	2. Úroky	662	97,72		92,77	
	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			1 782 741,32		2 134 592,68	
	2. Výnosy z vybraných místních vládních	672	1 782 741,32		2 134 592,68	
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků						
	1. Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických	681				
	2. Výnosy ze sdílené daně z příjmů	682				
	3. Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684				
	4. Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
	5. Výnosy ze sdílených majetkových daní	686				
	6. Výnosy z ostatních sdílených daní a	688				

CP	Název položky	Syn. úč.	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost

C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ

1. Výsledek hospodaření před zdaněním	516 229,23	938 853,79
2. Výsledek hospodaření běžného účetního	516 229,23	938 853,79

PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti
(v KČ, s přesností na dvě desetinná místa)

IČO: 70892261
Název: Mikroregion Svitavsko

Sestavený k rozvahovému dni 31.12.2023

Sídlo účetní jednotky

ulice, c.p. T.G. Masaryka 5/35
obec Svitavy, 56802
PSC, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo 70892261
právní forma Dobrovolný svazek obcí
zřizovatel Mikroregion Svitavsko

Místo podnikání

ulice, c.p. T.G. Masaryka 5/35
obec Svitavy, 56802
PSC, pošta

Kontaktní údaje

telefon 461550442
fax
e-mail ales.holik@svitavy.cz

Předmět podnikání

hlavní činnost
vedlejší činnost
CZ-NACE 751100

Statutární zástupce

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Osoba odpovědná za účetnictví

Aleš Holík

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)

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 (TEXT)

Došlo ke změnám metod vlivem změny předpisů k účetním metodám, provádějící vyhlášky k zákonu o účetnictví, především č.410/2009 Sb.
s účinností od 1.1.2010. Účetní jednotka z důvodu věrného obrazu provedla plné dooprávkování drobného dlouhodobého majetku zápisem 406MD/088D a 406MD/078D. Dále bylo provedeno dle ČUS 708 s účinností od 31.12.2011 dooprávkování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku k 31.12.2011 zápisem 406MD/079D, 406MD/081D a 406MD/082D. Zároveň k uvedenému datu bylo provedeno rozpuštění dotací určených k pořízení dlouhodobého majetku zápisem 403MD/401D.

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)

Informace o použitých účetních metodách: Účetní a finanční výkazy
Účetní výkazy, jejich druh, popis a způsob sestavení je stanoven Vyhláškou č.410/2010 Sb.
Zaokrouhlení se řídí vyhláškou 449/2009 Sb., zaokrouhlovací rozdíl mezi aktivy a pasivy
ve výkaze Rozvaha je započten na položku B.II.28. nebo D.IV.34.
Tvorba a použití opravných položek a rezerv
Účetní jednotka v roce 2011 tvoří opravné položky ve výši 10% za každých 90 dní po splatnosti, a to u pohledávek definovaných vyhl.
č.410/2010 Sb.

Časové rozlišení

Účetní jednotka časově rozlišuje veškeré položky, které se týkají jiného účetního období.

Odpisování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku

Účetní odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku budou prováděny ve smyslu platných předpisů, dle schváleného odpisového plánu. Odpis bude volen dle předpokládané doby používání příslušného dlouhodobého majetku, to znamená, že bude volen rovnoměrný způsob odpisování.

V případě nabytí dlouhodobého majetku se zahajuje jeho odpisování 1. dnem měsíce, který následuje po měsíci, ve kterém došlo k jeho zařazení do užívání.

Majetek, u něhož není znám okamžik zařazení do užívání, bude proveden dopočet oprávek ve výši 40% stanovené doby užívání. Za majetek, u něhož není znám okamžik zařazení do užívání, se rovněž považuje majetek, u kterého je sice známa doba zařazení, ale v průběhu užívání na něm bylo provedeno technické zhodnocení s podstatným vlivem na prodloužení životnosti.

O účetních odpisech bude účtováno měsíčně. Pro odpisování bude volena doba používání v letech dle přílohy č.1 a 2 ČÚS č. 708.

Postup odpisování nebude v průběhu roku měněn. Majetek bude evidován v účetní jednotce až do doby jeho vyřazení. V rámci inventarizace bude porovnáván nejen stav majetku vykázaný v účetnictví se skutečností, ale bude posuzována i výše ocenění tohoto majetku snížená o oprávků. Změny způsobu oceňování a postupu odpisování mohou být provedeny pouze za určitých podmínek a v souladu s obecně závaznými předpisy.

Kurzové rozdíly a přepočty cizích měn

Způsoby přepočtu cizích měn nebyly stanoveny, účetní jednotka neměla účetní případ v cizí měně. Zahraniční cesty nebyly žádné proučtovány.

Konsolidace účetních závěrek ÚSC a jim zřízených společností

Konsolidace není v souladu s platnou legislativou prováděna.

Dlouhodobý nehmotný majetek(DNM):

- DNM jsou stanovené majetkové položky s dobou použitelnosti delší než jeden rok a v ocenění jedné položky převyšující částku 60.000,- Kč.

- DNM bude účtován při pořízení na účet: 012 - Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje

013 - Software - nabyt samostatně tj., není součástí nabytého hardware a jeho ocenění

při nedokončeném pořízení za použití účtu 041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek(DHM):

- DHM jsou samostatné movité věci, popř. stavby, soubory movitých věcí se samostatným technickoekonomickým určením, jejichž doba použitelnosti je delší než jeden rok a ocenění jedné položky převyšuje částku 40.000,- Kč včetně drahých kovů.

- DHM bude účtován při pořízení na účet 02x - DHM, při nedokončeném pořízení za použití účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek.

Dlouhodobý finanční majetek: v účetní jednotce doposud není ve vlastnictví žádný dlouhodobý finanční majetek,

DDHM jsou samostatné movité věci, popř. soubory movitých věcí se samostatným technicko-ekonomickým určením, jejichž doba použitelnosti je delší než jeden rok a ocenění jedné položky je v částce 3000,-Kč a vyšší a nepřevyšuje částku 40000,-Kč. DDHM bude účtován při pořízení na účet 028-DDHM. DDHM v částce od 500,- do 2999,90 bude účtován do spotřeby a evidován na podrozvahovém účtu.

Umělecká díla předměty(UDP)-je dlouhodobý hmotný majetek, pořízený za účelem výzdoby a doplnění interiérů.Nejsou součástí stavebních objektů bez ohledu na výši pořizovací ceny se účtují na účtu 032.UDP s pořizovací cenou 10000,- a vyšší budou doloženy fotodokumentací.

Zásoby: V účetní jednotce nejsou evidovány žádné zásoby.

Oběh dokladu: - závazek vůči dodavateli se zaúčtuje při vzniku závazku na čet 321-dodavatelé. Dodavatelské faktury budou evidovány v knize došlých faktur.

- pohledávka vůči odběrateli se zaúčtuje při vzniku pohledávky na účet 311-odběratelé. Vystavené faktury budou evidovány v knize vydaných faktur. Dle ustanovení §11 zák.č.563/1991 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů jsou níže uvedené osoby odpovědné: předseda sdružení-za účetní případ(věcnou správnost),účetní-za způsob účtování.

Inventarizace: řádné inventarizace budou prováděny dle Zákona o účetnictví č. 563/1991Sb. §29,30 a prováděcím předpisem č.

270/2010Sb., inventarizační vyhláška v termínech:

-dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek 1xročně ke dni sestavení řádné účetní závěrky, tj.k 31.12.běžného roku,

-drobný dlouhodobý hmotný majetek 1xročně ke dni sestavení řádné účetní závěrky, tj. k 31.12.běž.r.

-dokladová inventarizace pohledávek, závazků, peněžních prostředků na bankovních účtech, úvěrů, podrozvahových účtů 1xročně ke dni sestavení řádné účetní závěrky,tj. k 31.12.b.r. porovnáním a odsouhlasením konečných zůstatků BÚ s příslušnými bankovními výpisy.

Úschova účetních písemností: za řádnou úschovu účetních písemností je odpovědný účetní, který zajistí dodržení všech ustanovení §31 a 32 Zákona o účetnictví č.563/1991 Sb.

Ke každé roční účetní uzávěrce přiloží seznam účetních knih došlých a vydaných faktur a čísel dokladů.

Oceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou (RH):

- v případě prodeje bude majetek přeceňován reálnou hodnotou s výjimkou:zásob, části majetku a pozemků, DHHNM,majetku v operativní evidenci,pozemků do 200m2,finančního majetku určeného k obchodování.

- stanovwení reálné hodnoty lze uskutečnit kvalifikovaným odhadem nebo posudkem znalce. Kvalifikovaný odhad určí příkazce operace, a to tak, aby se odhad blížil ceně v místě a čase obvyklé. Ocenění posudkem znalce se provede v momentě, kde RH nelze určit kvalifikovaným odhadem. Přecenění RH se neuskuteční, pokud by náklady na toto řízení převýšily výnos.

- den rozhodný pro účtování o přecenění (RH) je den, kdy oprávněný orgán schválil záměr prodat majetek.Toto rozhodnutí musí obsahovat přesnou specifikaci majetku i předpokládanou prodejní cenu, pokud tomu tak není, pak v momentě, kdy jsou tyto údaje známy.

-metoda se neuplatní, pokud se prodej majetku nebude realizovat v krátkodobém horizontu (nejpozději do 1 roku od schválení záměru prodeje). Dále se neuplatní, pokud rozdíl ocenění mezi reálnou hodnotou a účetní hodnotou nebude vyšší než 260tis.Kč nebo 0,3% aktiv netto.

-majetek přeceněný reálnou hodnotou bude evidován odděleně pomocí AČ typem AU. Zároveň bude zachována informace o původním ocenění majetku s informací, že majetek byl přeceněn RH. Takto přeceněný majetek bude vyjmut z režimu odepisování. Změna ocenění se provede na kartě majetku a vytiskne se protokol, který bude předložen k zaúčtování.

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		124 962,74	60 062,74
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	124 962,74	60 062,74
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních	948		
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé			
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		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na	966		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo	968		
P.VII.	Další podmíněné závazky			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého	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.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další	978		

8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další	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	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a	986		
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a			
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.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	124 962,74	60 062,74

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

A.6	Informace podle § 19 odst. 6 zákona (TEXT)
------------	---

B.1	Informace podle § 66 odst. 6 zákona (TEXT)
------------	---

B.2	Informace podle § 66 odst. 8 zákona (TEXT)
------------	---

B.3	Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)
	TEXT
	CISLO

C. Doplnující informace k položkám rozvahy C.I.1.Jmění úč.jednotky a C.I.3.Transfery na pořízení dlouhodob. majetku

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení DM za běžné účetní období		
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení DM ve věcné a časové souvislosti	57 766,68	57 766,68

D.1.	Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)
	TEXT
	CISLO

D.2.	Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)
	TEXT
	CISLO

D.3.	Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m² (ČÍSLO)
	TEXT
	CISLO

D.4.	Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)
	TEXT
	CISLO

D.5.	Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)
	TEXT
	CISLO

D.6.	Průměrná výše ocenění výměry les. pozemků s les. porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)
	TEXT CISLO

D.7.	Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)
	TEXT CISLO

E.1.	Doplňující informace k položkám rozvahy	
K položce	Doplňující informace	Částka
B.III.11	Základní běžný účet DSO	1 543 737,58
C.I.3	Zůstatková hodnota transferů na pořízení dlouhodobého majetku	1 079 508,64
C.I.5	Oceňovací rozdíly při změně metody (např. dooprávkování dlouhod. hm. a nehm. majetku)	-8 678 923,40

E.2.	Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty	
K položce	Doplňující informace	Částka
A.I.35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	304 865,20
A.I.8.	Opravy a udržování	272 609,44
B.IV.2.	Čl. příspěv. na rok 2023 od obcí, odpisy dl. maj. pořízeného z transferu rozpuštěné ve výnosech	1 782 741,32

E.3.	Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích	
K položce	Doplňující informace	Částka

E.4.	Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu	
K položce	Doplňující informace	Částka

F.g. Ostatní fondy

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	

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	1 513 912,30	512 145,00	1 001 767,30	1 046 511,30
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	429 000,00	171 600,00	257 400,00	265 980,00
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby	1 084 912,30	340 545,00	744 367,30	780 531,30

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky				
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha				
H.5.	Ostatní pozemky				

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

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

J. 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

Zápis o výsledku inventarizace v účetní jednotce

Na základě pokynu vedoucího účetní jednotky ze dne 13.12.2023 byla provedena řádná inventarizace veškerého majetku, závazků, pohledávek a podrozvahových účtů.

**Mikroregionu Svitavsko,
T. G. Masaryka 5/35, 568 02 Svitavy**

Inventarizace byla provedena ke dni 31.12.2023 inventarizační komisí ve složení:

Předseda komise	Příjmení a jméno Satrapa Roman
Členové komise	Pavliš Kamil Tesař Jiří

Průběh inventarizace

Inventarizace byla zahájena dne: 05.01.2024

Inventarizace byla ukončena dne: 29.01.2024

Způsob provedení inventarizace

- a) Fyzická
- b) Dokladová

Za inventarizovaný majetek odpovídá: Čížek Pavel - předseda Mikroregionu Svitavsko

Prohlášení pracovníka hmotně odpovědného za inventarizovaný majetek

a) všechny doklady týkající se inventarizovaného majetku: dlouhodobého hmotného majetku, dlouhodobého nehmotného majetku, drobného dlouhodobého nehmotného majetku, drobného dlouhodobého hmotného majetku, nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku, operativní evidence, peněžních prostředků na BÚ, přijatých dlouhodobých úvěrů a půjček, závazků a pohledávek jsem odevzdal k průčtování a inventarizaci.

b) všechny přírůstky a úbytky do zahájení inventarizace jsem předal k průčtování a nic jsem nezatajil

Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů

Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

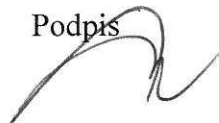
Datum:

Příjmení a jméno:

Podpis

29.01.2024

Čížek Pavel



.....

Výsledek inventarizace

Inventarizační komise neshledala rozdíly mezi stavem zjištěným inventarizací a účetním stavem.

Účet	Stav dle inventarizace k 31.12.2023 (v Kč)	Stav dle účetnictví k 31.12.2023 (v Kč)	Rozdíl (v Kč)
018	83.483,90	83.483,90	0,00
019	450.000,00	450.000,00	0,00
021	1.513.912,30	1.513.912,30	0,00
022	891.265,00	891.265,00	0,00
028	1.192.977,20	1.192.977,20	0,00
078	83.483,90	83.483,90	0,00
079	300.013,00	300.013,00	0,00
081	512.145,00	512.145,00	0,00
082	333.198,00	333.198,00	0,00
088	1.192.977,20	1.192.977,20	0,00
231	1.543.737,58	1.543.737,58	0,00
316	0,00	0,00	0,00
321	0,00	0,00	0,00
331	0,00	0,00	0,00
342	0,00	0,00	0,00
348	0,00	0,00	0,00
374	0,00	0,00	0,00
383	42.704,00	42.704,00	0,00
401	8.959.939,48	8.959.939,48	0,00
403	1.079.508,64	1.079.508,64	0,00
406	- 8.678.923,40	- 8.678.923,40	0,00
408	26,00	26,00	0,00
432	1.334.074,93	1.334.074,93	0,00
902	124.962,74	124.962,74	0,00
915	0,00	0,00	0,00

Výsledky provedené inventarizace jsou uvedeny v příloze tohoto zápisu a obsahují 33 listů inventurních soupisů.

Vyjádření inventarizační komise

a) k zjištěným inventarizačním rozdílům a jejich konečnému vypořádání:

Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

b) k dodržování předepsaných postupů o majetku a účetních postupů:

Byly dodrženy všechny předepsané postupy.

c) ke zjištěným rozdílům v ocenění majetku a změně jeho ocenění:

Nebyly zjištěny rozdíly v ocenění majetku.

d) opatření k odstranění nedostatků:

Nebyly zjištěny žádné nedostatky.

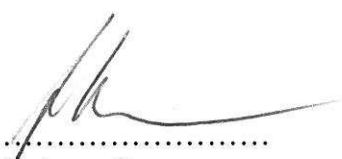
Prohlášení inventarizační komise

a) Inventarizace byla provedena v souladu s platnými předpisy, plánem inventur a pokynem (příkazem) z 13.12.2023 k provedení inventarizace.

b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

29.01.2024

.....
datum


.....
Satrapa Roman

(vedoucí inventarizační komise)


.....
Pavliš Kamil


.....
Tesař Jiří

(členové inventarizační komise)



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Svitavsko

IČ: 70892261

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 15.11.2023 jako dílčí přezkoumání

dne 14.05.2024 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) 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 a **bylo zahájeno dne 07.08.2023 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 15.11.2023.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 14.05.2024.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Martina Šiborová**
- kontroloři:
 - Mgr. Simona Bublová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 10. 7. 2023.

Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Pavel Čížek - předseda DSO

Aleš Holík - účetní DSO

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem bylo vyhodnocení předložených dokumentů a poskytnutých informací a to dne 14.05.2024.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

**A. I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2023
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

A. II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

**B. I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2023

C. I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2023 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C. III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

DSO Mikroregion Svitavsko dne úterý 14. května 2024

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

Martina Šiborová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr. Simona Bublová
.....
kontrolor

Martina Šiborová



Digitální podpis:
16.05.2024 12:48

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Mgr. Simona Bublová



Digitální podpis:
16.05.2024 10:08

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném 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.
- obsahuje výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání hospodaření územního celku,
- nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC:

- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel kupní, směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.
- neuskutečnil veřejné zakázky / uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu, a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Svitavsko o počtu 8 stran byl seznámen dne 14.05.2024 předseda DSO prostřednictvím p. Aleše Holíka.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Svitavsko byl předán datovou schránkou.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Dobrovolný svazek obcí DSO Mikroregion Svitavsko
1 stejnopis pro Krajský úřad Pardubického kraje, odbor finanční, oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup všech členských obcí od 21.11.2022 do 12.12.2022.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno valnou hromadou svazku dne 22.6.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách svazku dne 22.6.2023. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno valnou hromadou svazku dne 13.12.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách svazku dne 13.12.2023. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2023 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2023 byl schválen valnou hromadou svazku dne 6.12.2022 v příjmové části ve výši 1 582 800,- Kč, ve výdajové části ve výši 628 280,- Kč a financování ve výši -954 520,- Kč na položce 8115. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 12.12.2022. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup všech členských obcí od 21.11.2022 do 12.12.2022, sestaven na roky 2024 - 2026, schválen valnou hromadou svazku dne 6.12.2022. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 12.12.2022.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu svazku za rok 2022 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup všech členských obcí ve dnech 5.6.2023 - 22.6.2023, celoroční hospodaření za rok 2022 bylo schváleno valnou hromadou svazku dne 22.6.2023 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet svazku za rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 22.6.2023 v plném rozsahu včetně zprávy o výsledku hospodaření.
Bankovní výpis	Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČS, č.ú. 1284096319/0800 ze dne 30.9.2023 a k 31.12.2023. Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČNB, č.ú. 94-3318591/0710 ke dni 29.9.2023 a k 29.12.2023. Zůstatky na bankovních účtech ke dni 31.12.2023 souhlasí se stavem rozvahového účtu 231.
Faktura	Faktura č. 1/2023 ze dne 3.1.2023 na služby Mapa akcí na částku 5200,- Kč se splatností dne 18.1.2023. Faktura byla zaplacená dne 10.1.2023. Předpis zaúčtován zápisem 383/321, úhrada zápisem 321/231 par. 3639 pol. 5168. Faktura č. 5/2023 ze dne 6.2.2023 za členský příspěvek MAS Svitava na částku 267 080,- Kč se splatností dne 31.3.2023. Faktura byla zaplacená dne 10.2.2023. Předpis zaúčtován zápisem 572/321, úhrada zápisem 321/231 par. 3639 pol. 5179. Faktura č. 7/2023 ze dne 27.6.2023 za odměnu za poskytnutí licence dle smlouvy na částku 59 252,97 Kč se splatností dne 27.7.2023.

	<p>Faktura byla zaplacená dne 11.7.2023. Předpis zaúčtován zápisem 518/321, úhrada zápisem 321/231 par. 3639 pol. 5041.</p> <p>Faktura č. 10/2023 ze dne 22.9.2023 za zkvalitnění prostředí obcí na cyklotrasách - obnova prostoru u klubovny s posezením na částečce 83 000,- Kč se splatností dne 8.10.2023. Faktura byla zaplacená dne 5.10.2023. Předpis zaúčtován zápisem 511/321, úhrada zápisem 321/231 par. 3639 pol. 5171.</p> <p>Výše uvedené faktury byly vybrány z předložené knihy faktur jako významné případy byla provedena kontrola splatnosti a účtování předpisů a platby, dle výkazu FIN 2-12 M byly výdaje na výše uvedené faktury zapracovány do schváleného nebo upraveného rozpočtu - byly kryty rozpočtem.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Plán inventarizace majetku a závazků Mikroregionu Svitavsko k 31.12.2023 ze dne 13.12.2023.</p> <p>Složení inventarizační komise DSO Mikroregionu Svitavsko pro inventarizaci majetku a závazků k 31.12.2023.</p> <p>Prezenční listina z porady inventarizační komise DSO Mikroregionu Svitavsko ze dne 13.12.2023.</p> <p>Zápis z porady k provedení inventarizace majetku a závazků Mikroregionu Svitavsko ze dne 13.12.2023.</p> <p>Zápis o výsledku inventarizace v účetní jednotce ze dne 29.1.2024 bez zjištěných inventarizačních rozdílů.</p> <p>Inventurní soupisy.</p>
Knihy došlých faktur	Vedená v roce 2023 ručně v číselné řadě 1/23 - 19/23 za období 1-12/2023.
Příloha rozvahy	Sestavená ke dni 30.9.2023 a k 31.12.2023.
Rozvaha	Sestavená ke dni 30.9.2023 a k 31.12.2023.
Účtový rozvrh	Předložen platný účtový rozvrh na rok 2023.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven k 31.10.2023 a k 31.12.2023.
Výkaz zisku a ztráty	<p>Sestavený ke dni 30.9.2023 a k 31.12.2023.</p> <p>Hospodářský výsledek ve výši 938 853,79 Kč byl převeden na účet 432 dokladem č. 1043 ze dne 30.6.2023.</p>
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 1.6.2023 - příprava podkladů pro kontrolu auditem, roční uzávěrka a administrativní a organizační práce související s přípravou projektů.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Zkvalitnění prostředí obcí na cyklotrasách propojujících Mikroregion Svitavsko, 2. etapa" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova 2023+ evidenční číslo OŽPZ/23/22900 ze dne 13.6.2023 byla poskytnuta dotace ve výši 70% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2023, maximálně však ve výši 390 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2023, vyúčtováno dne 20.12.2023, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno valnou hromadou svazku ze dne 6.12.2022. K vyúčtování předložena faktura č. 16/23 ze dne 12.12.2023 ve výši 87 400,- Kč - datum splatnosti dne 26.12.2023 - informační tabule v Opatovci - předpis účtován na účet 558/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 14.12.2023 na účet 321/ § 2143 pol. 5137 ve výši 87 400,- Kč. Do majetku svazku zavedeno dokladem č. 1076 ze dne 14.12.2023 na účet 028/088 ve výši 87 400,- Kč. Faktura č. 17/23 ze dne 13.12.2023</p>

	<p>ve výši 91 069,44 Kč - datum splatnosti dne 13.1.2024 - odpočívadlo v Mikulči - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 18.12.2023 na účet 321/ § 2143 pol. 5171 ve výši 91 069,44 Kč. Faktura č. 10/23 ze dne 22.9.2023 ve výši 83 000,- Kč - datum splatnosti neuveden - obnova prostoru klubovny v Karli - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 5.10.2023 na účet 321/ § 2143 pol. 5171 ve výši 83 000,- Kč. Faktura č. 14/23 ze dne 7.12.2023 ve výši 94 041,20 Kč - datum splatnosti dne 21.12.2023 - infrastruktura pro cyklisty v Dětrichově - předpis účtován na účet 558/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 14.12.2023 na účet 321/ § 2143 pol. 5137 ve výši 94 041,20 Kč. Do majetku svazku zavedeno dokladem č. 1075 ze dne 14.12.2023 na účet 028/088 ve výši 94 041,20 Kč. Faktura č. 13/23 ze dne 30.11.2023 ve výši 98 540,- Kč - datum splatnosti dne 30.12.2023 - obnova veřejného osvětlení v Koclířově - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 12.12.2023 na účet 321/ § 2143 pol. 5171 ve výši 98 540,- Kč. Faktura č. 15/23 ze dne 9.12.2023 ve výši 93 700,- Kč - datum splatnosti dne 24.12.2023 - dodávka laviček ve Skleném - předpis účtován na účet 501+558/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 18.12.2023 na účet 321/ § 2143 pol. 5137 ve výši 93 700,- Kč. Do majetku svazku zavedeno dokladem č. 1078 ze dne 18.12.2023 na účet 028/088 ve výši 28 800,- Kč a na účet 902/999 ve výši 64 900,- Kč. Faktura č. 12/23 ze dne 24.11.2023 ve výši 94 624,- Kč - datum splatnosti dne 8.12.2023 - dodávka laviček v Pohledech - předpis účtován na účet 558/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 5.12.2023 na účet 321/ § 2143 pol. 5137 ve výši 94 624,- Kč. Do majetku svazku zavedeno dokladem č. 1070 ze dne 5.12.2023 na účet 028/088 ve výši 94 264,- Kč.</p>
Smlouvy o dílo	<p>Smlouva o dílo ze dne 25.8.2023 mezi Mikroregionem Svitavsko a panem Jaroslavem Hájkem na dílo Zkvalitnění prostředí obcí na cyklotrasách propojujících Mikroregion Svitavsko, 2. etapa - dílčí akce Obnova klubovny - zázemí pro cyklisty. Cena díla 83 000,- Kč. Provedení díla do 31.10.2023. Smlouva o dílo byla zveřejněna v registru smluv dne 30.8.2023. Faktura ke smlouvě byla vystavena dne 22.9.2023, zaplacená dne 8.10.2023. Cena díla byla dodržena.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Směrnice byly v rámci přezkoumání hospodaření využity pouze v rozsahu potřebném k prověření jednotlivých předmětů přezkoumání. Jejich formální náležitosti nebyly předmětem ověření. Směrnice č. 1/2007 o finanční kontrole včetně platných podpisových vzorů. Směrnice pro vedení účetnictví. Odpisový plán.</p>
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	<p>Zápisy z jednání valné hromady ze dne 6.12.2022 - schválení rozpočtu svazku na rok 2023, schválení střednědobého výhledu rozpočtu svazku na roky 2024-2026, ze dne 22.6.2023 - schválení závěrečného účtu svazku a účetní závěrky svazku za rok 2022, schválení bezúplatného převodu majetku, schválení rozpočtového opatření č. 1, ze dne 13.12.2023 - schválení rozpočtového opatření č. 2.</p>
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	<p>Zpráva z provedené revize hospodaření Svazku obcí Mikroregionu Svitavsko ke dni 30.6.2023 ze dne 5.10.2023 - kontrola hospodaření s prostředky vedenými na bankovních účtech, kontrola zůstatku na</p>

	bankovních účtech k 30.6.2023, kontrola účetních dokladů, kontrola došlých a vydaných faktur a jejich splatnost. Bez závad.
Účetní závěrka	Účetní závěrka svazku za rok 2022 byla schválena valnou hromadou svazku dne 22.6.2023. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.

Zpráva z provedené revize hospodaření Svazku obcí Mikroregionu Svitavsko ke dni 30.6.2023

Dne 5.10.2023 provedla revizní komise kontrolu hospodaření s prostředky vedených na bankovním účtu (dále jen „BÚ“) u ČS a.s. a ČNB, kontrolu účetních dokladů, jejich náležitosti, evidenci a proplácení z BÚ. Zůstatek na BÚ č. 1284096319/0800 vedeného u ČS a.s. na výpise č. 016 ze dne 30.6.2023 je ve výši 804.767,21 Kč, zůstatek prostředků na BÚ č. 94-3318591/710 vedeného u ČNB na výpise č. 6 ze dne 30.6.2023 je ve výši 242,62 Kč. Uvedené zůstatky souhlasí na zpracovaný finanční výkaz FIN 2-12 ke dni 30.6.2023. Přijaté faktury jsou vedeny v knize došlých faktur a jsou dle splatnosti uhrazovány z BÚ Mikroregionu. Vydané faktury jsou vedeny v knize vydaných faktur a jejich úhrady jsou po připsání na BÚ zaúčtovány v příjmech Mikroregionu. Schválené příspěvky od obcí svazku jsou po zaplacení obcemi zaúčtovány do příjmu Mikroregionu. Přidělené prostředky ze státního nebo krajského rozpočtu na projekty realizované Mikroregionem prochází přes běžné účty MS, jsou zaúčtovány do příjmu a postupně se z nich hradí dodavatelské faktury za provedené práce jednotlivých projektů. Dokumentace a účetní doklady k těmto prostředkům jsou založeny v účetních dokladech svazku.

Revizní komise nezjistila v hospodaření s prostředky na BÚ a evidenci účetních dokladů závady.

Se zprávou z provedené revize bude seznámena Valná hromada Mikroregionu na svém nejbližším jednání.

Za revizní komisi:

Předseda: Ing. Petr Kovář

Členové : Tomáš Mrštný

Lukáš Kudrna

Za MR Svitavsko : Holík Aleš
účetní svazku



Four handwritten signatures are present on the right side of the page, each positioned above a horizontal dotted line. The signatures are written in black ink and appear to be cursive or semi-cursive. The first signature is the largest and most prominent, followed by three smaller ones below it.

Ve Svitavách dne 5.10.2023

Zpráva z provedené revize hospodaření Svazku obcí Mikroregionu Svitavsko ke dni 31.12.2023

Dne 08.03.2024 provedla revizní komise kontrolu hospodaření s prostředky vedených na bankovním účtu (dále jen „BÚ“) u ČS a.s. a ČNB, kontrolu účetních dokladů, jejich náležitosti, evidenci a proplácení z BÚ. Zůstatek na BÚ č. 1284096319/0800 vedeného u ČS a.s. na výpise č. 029 ze dne 31.12.2023 je ve výši 1.543.554,96 Kč, zůstatek na BÚ č. 94-318591/710 vedeného u ČNB na výpise č. 12 ze dne 31.12.2023 je ve výši 182,62 Kč. Uvedené zůstatky souhlasí na zpracovaný finanční výkaz FIN 2-12 ke dni 31.12.2022. Přijaté faktury jsou vedeny v knize došlých faktur a jsou dle splatnosti uhrazovány z BÚ Mikroregionu. Vydané faktury jsou vedeny v knize vydaných faktur a jejich úhrady jsou po připsání na BÚ zaúčtovány v příjmech Mikroregionu. Schválené příspěvky od obcí svazku jsou po zaplacení obcemi zaúčtovány do příjmu Mikroregionu. Přidělené prostředky ze státního nebo krajského rozpočtu na projekty realizované Mikroregionem prochází přes běžné účty MS, jsou zaúčtovány do příjmu a postupně se z nich hradí dodavatelské faktury za provedené práce jednotlivých projektů. Dokumentace a účetní doklady k těmto prostředkům jsou založeny v účetních dokladech svazku.

Revizní komise nezjistila v hospodaření s prostředky na BÚ a evidenci účetních dokladů závady.

Se zprávou z provedené revize bude seznámena Valná hromada Mikroregionu na svém nejbližším jednání.

Za revizní komisi:

Předseda: Ing. Petr Kovář

Členové : Tomáš Mrštňný

Lukáš Kudrna

Za MR Svitavsko : Holík Aleš
účetní svazku

.....
.....
.....
.....

Ve Svitavách dne 08.03.2024