

Návrh Závěrečného účtu DSO Broumovsko za rok 2023

Sestavený ke dni 31.12.2023

Údaje o organizaci

Název DSO Broumovsko
Adresa Klášterní 1
550 01 Broumov
IČO 67438539
Právní forma Dobrovolný svazek obcí

Kontaktní údaje

Telefon +420 602 854 783
E-mail pichova.eva@tiscali.cz

Doplňující údaje

Vyvěšeno na úřední desce dne:

Sejmuto z úřední desky dne:

Podpis zodpovědné osoby:

Razítko obce:

Obsah závěrečného účtu

Strana

Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně	1
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M	2
Rozvaha k 31. 12. 2023	13
Výkaz zisků a ztrát k 31. 12. 2023	16
Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2023	18
Seznam jednotek patřících do DKCS	32
Přehled úvěrů a půjček	35
Zpráva z dílčího přezkoumání hospodaření	36
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023	42
Zpráva inventarizační komise k 31. 12. 2023	50
Porovnání nákladových a výnosových účtů	51
Porovnání závazkových a pohledávkových účtů	53
Majetek	55
Porovnání příjmů a výdajů dle tříd	56
Měsíční stav finančních prostředků	57
Porovnání běžných a kapitálových výdajů	58
Porovnání příjmů a výdajů	59
Porovnání plnění sdílených daní	60
Porovnání běžných příjmů, výdajů a saldo provozního přebytku	61
Porovnání aktivních a pasivních účtů	62

Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Období 2023

Investiční transfery

<i>Pol</i>	<i>UZ</i>	<i>Název</i>	<i>Poskytnuto k 31.12.</i>	<i>Použito k 31.12.</i>	<i>Vratka v průběhu roku</i>	<i>Vratka při fin. vypořádání</i>
4221		Investiční přijaté transfery od obcí	7 716,00	7 716,00	0,00	0,00
		Celkem	7 716,00	7 716,00	0,00	0,00

Neinvestiční transfery

<i>Pol</i>	<i>UZ</i>	<i>Název</i>	<i>Poskytnuto k 31.12.</i>	<i>Použito k 31.12.</i>	<i>Vratka v průběhu roku</i>	<i>Vratka při fin. vypořádání</i>
4121		Neinvestiční přijaté transfery od obcí	955 870,32	955 870,32	0,00	0,00
4122		Neinvestiční přijaté transfery od krajů	81 000,00	4 122,00	0,00	0,00
		Celkem	1 036 870,32	959 992,32	0,00	0,00
		Transfery celkem	1 044 586,32	967 708,32	0,00	0,00

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

Za období: 12/2023

DSO Broumovsko; IČO 67438539; Klášterní 1, Broumov, 550 01

Právní forma: Dobrovolný svazek obcí

Předmět činnosti:

Sestavený k: 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 25.1.2024

I. Rozpočtové příjmy						
Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
a	b		1	2	3	
	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	770 000,00	955 870,32	955 870,32	100,00
	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	0,00	81 000,00	81 000,00	100,00
	4221	Investiční přijaté transfery od obcí	0,00	7 716,00	7 716,00	100,00
	XXXX	Bez paragrafu	770 000,00	1 044 586,32	1 044 586,32	100,00
6171	2111	Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	250 000,00	250 000,00	240 895,16	96,36
6171	2133	Příjem z pronájmu nebo pachtu movitých věcí	0,00	79 100,00	79 100,00	100,00
6171	2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	0,00	15,00	14,45	96,33
6171	XXXX	Činnost místní správy	250 000,00	329 115,00	320 009,61	97,23
Celkem			1 020 000,00	1 373 701,32	1 364 595,93	99,34

II. Rozpočtové výdaje						
Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
a	b		1	2	3	
6171	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	620 000,00	490 000,00	487 560,00	99,50
6171	5019	Ostatní platy	0,00	151 000,00	149 888,48	99,26
6171	5021	Ostatní osobní výdaje	120 000,00	120 000,00	120 000,00	100,00
6171	5031	Povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti	50 000,00	129 700,00	120 918,00	93,23
6171	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	30 000,00	55 000,00	43 882,00	79,79
6171	5038	Pojistné na zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání	0,00	2 510,00	2 118,00	84,38
6171	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	0,00	17 000,00	11 783,00	69,31
6171	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	15 000,00	20 000,00	11 407,00	57,04
6171	5161	Poštovní služby	1 000,00	1 000,00	879,00	87,90
6171	5162	Služby elektronických komunikací	20 000,00	14 000,00	7 643,70	54,60
6171	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	0,00	50 000,00	50 000,00	100,00
6171	5167	Služby školení a vzdělávání	0,00	8 000,00	5 995,66	74,95
6171	5168	Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi	24 000,00	31 000,00	28 757,00	92,76
6171	5169	Nákup ostatních služeb	0,00	40 500,00	34 756,72	85,82
6171	5171	Opravy a udržování	0,00	40 000,00	30 702,00	76,76
6171	5173	Cestovné	0,00	70 000,00	68 286,00	97,55
6171	5175	Pohoštění	0,00	4 000,00	2 692,63	67,32
6171	5178	Nájemné za nájem s právem koupě	0,00	23 300,00	20 507,17	88,01
6171	5191	Zaplacené sankce a odstupné	0,00	50,00	50,00	100,00
6171	5221	Neinvestiční transfery fondacím, ústavům a obecně prospěšným společnostem	140 000,00	140 000,00	139 167,00	99,41
6171	5499	Ostatní neinvestiční transfery fyzickým osobám	0,00	23 588,00	23 299,00	98,77
6171	XXXX	Činnost místní správy	1 020 000,00	1 430 648,00	1 360 292,36	95,08
6310	5163	Služby peněžních ústavů	0,00	5 000,00	1 455,00	29,10
6310	XXXX	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	0,00	5 000,00	1 455,00	29,10
6320	5163	Služby peněžních ústavů	0,00	10 000,00	5 342,60	53,43
6320	XXXX	Pojištění funkčně nespécifikované	0,00	10 000,00	5 342,60	53,43
6409	5904	Převody domněle neoprávněně použitých dotací zpět poskytovateli	0,00	23 202,00	23 200,96	100,00
6409	XXXX	Ostatní činnosti jinde nezařazené	0,00	23 202,00	23 200,96	100,00
Celkem			1 020 000,00	1 468 850,00	1 390 290,92	94,65

III. Financování					
Název	Číslo položky / řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
Text	r	1	2	3	
Krátkodobé financování z tuzemska		0,00	93 645,68	24 536,99	26,20
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé financování z tuzemska	8112	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8114	0,00	0,00	0,00	0,00
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitola OSFA (+/-)	8115	0,00	93 645,68	24 536,99	26,20
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé financování z tuzemska		0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů (-)	8122	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8124	0,00	0,00	0,00	0,00
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních účtech (+/-)	8125	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8127	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8128	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé financování ze zahraničí		0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8211	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8212	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8213	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8214	0,00	0,00	0,00	0,00
Změna stavu bankovních účtů krátkodobých prostředků ze zahraničí jiných než ze zahraničních dlouhodobých úvěrů (+/-)	8215	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8217	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8218	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé financování ze zahraničí		0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8221	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů (-)	8222	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8223	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8224	0,00	0,00	0,00	0,00
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních účtech (+/-)	8225	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8227	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8228	0,00	0,00	0,00	0,00
Opravné položky k peněžním operacím		0,00	1 503,00	1 158,00	77,05
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901	0,00	1 503,00	1 158,00	77,05
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902	0,00	0,00	0,00	0,00
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905	0,00	0,00	0,00	0,00
F i n a n c o v á n í (součet za třídu 8)	8000	0,00	93 148,68	25 694,99	27,01

IV. Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
Text	r	41	42	43	
Třída 1 - Daňové příjmy	4010	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4020	250 000,00	329 115,00	320 009,61	97,23
Třída 3 - Kapitálové příjmy	4030	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 4 - Přijaté transfery	4040	770 000,00	1 044 586,32	1 044 586,32	100,00
Příjmy celkem	4050	1 020 000,00	1 373 701,32	1 364 595,93	99,34
Konsolidace příjmů	4060	0,00	0,00	0,00	0,00
2223 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4061	0,00	0,00	0,00	0,00
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4062	0,00	0,00	0,00	0,00
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	4070	0,00	0,00	0,00	0,00
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	4080	0,00	0,00	0,00	0,00
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	4090	0,00	0,00	0,00	0,00
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100	770 000,00	955 870,32	955 870,32	100,00
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110	0,00	81 000,00	81 000,00	100,00
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4120	0,00	0,00	0,00	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů	*4130	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	*4140	0,00	0,00	0,00	0,00
4137 - Neinvestiční převody mezi stat.městy(Prahou) a jejich měst.obvody nebo částmi-příjmy	*4145	0,00	0,00	0,00	0,00
4138 - Převody z vlastní pokladny	*4146	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	*4150	0,00	0,00	0,00	0,00
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	4170	0,00	7 716,00	7 716,00	100,00
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	4180	0,00	0,00	0,00	0,00
4251 - Investiční převody mezi statutárními městy (hl. m. Prahou)	*4182	0,00	0,00	0,00	0,00
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4190	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 024 - Transfery přijaté obcí od obce v jiném okrese téhož kraje	4191	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých obcí od obce v jiném okrese téhož kraje	4192	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 028 - Transfery přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje	4193	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje	4194	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	4200	1 020 000,00	1 373 701,32	1 364 595,93	99,34
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	1 020 000,00	1 468 850,00	1 390 290,92	94,65
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem	4240	1 020 000,00	1 468 850,00	1 390 290,92	94,65
Konsolidace výdajů	4250	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky: 5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260	0,00	0,00	0,00	0,00
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270	0,00	0,00	0,00	0,00
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4280	0,00	0,00	0,00	0,00
5342 - Převody FKSP a sociálnímu fondu obcí a krajů	*4281	0,00	0,00	0,00	0,00
5344 - Převody vlastním rezervním fondům územních rozpočtů	*4290	0,00	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	*4300	0,00	0,00	0,00	0,00
5347 - Neinvestiční převody mezi stat.městy(Prahou)a jejich měst.obvody nebo částmi-výdaje	*4305	0,00	0,00	0,00	0,00
5348 - Převody do vlastní pokladny	*4306	0,00	0,00	0,00	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	*4310	0,00	0,00	0,00	0,00
5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4321	0,00	0,00	0,00	0,00
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4322	0,00	0,00	0,00	0,00
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330	0,00	0,00	0,00	0,00
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340	0,00	0,00	0,00	0,00
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	4350	0,00	0,00	0,00	0,00
6341 - Investiční transfery obcím	4360	0,00	0,00	0,00	0,00
6342 - Investiční transfery krajům	4370	0,00	0,00	0,00	0,00
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4380	0,00	0,00	0,00	0,00
6363 - Investiční převody mezi statutárními městy (hl. m. Prahou)	*4381	0,00	0,00	0,00	0,00
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	4400	0,00	0,00	0,00	0,00
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	4410	0,00	0,00	0,00	0,00
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	4420	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 026 - Transfery poskytnuté obcí obci v jiném okrese téhož kraje	4421	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté obcí obci v jiném okrese téhož kraje	4422	0,00	0,00	0,00	0,00

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
Text	r	41	42	43	
ZJ 035 - Transfery poskytnuté obcí nebo krajem na území jiného kraje	4423	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté obcí nebo krajem na území jiného kraje	4424	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	4430	1 020 000,00	1 468 850,00	1 390 290,92	94,65
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	4440	0,00	-95 148,68	-25 694,99	27,01
Třída 8 - Financování	4450	0,00	95 148,68	25 694,99	27,01
Konsolidace financování	4460	0,00	0,00	0,00	0,00
Financování celkem po konsolidaci	4470	0,00	95 148,68	25 694,99	27,01

* konsolidační položky

VI. Stavy a změny stavů na bankovních účtech a v pokladně

Název	Číslo řádku	Počáteční stav k 1.1.	Stav ke konci vykazovaného období	Změna stavu
Text	r	61	62	63
Základní běžný účet ÚSC	6010	3 966 575,76	3 942 038,77	24 536,99
Běžné účty fondů ÚSC	6020	0,00	0,00	0,00
Běžné účty celkem	6030	3 966 575,76	3 942 038,77	24 536,99
Pokladna	6040	0,00	0,00	0,00

VII. Vybrané záznamové jednotky

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
Text	r	71	72	73	
ZJ 024 - Transfery přijaté obcí od obce v jiném okrese téhož kraje	7090	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky:					
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7092	0,00	0,00	0,00	0,00
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7100	0,00	0,00	0,00	0,00
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7110	0,00	0,00	0,00	0,00
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7120	0,00	0,00	0,00	0,00
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7130	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých obcí od obce v jiném okrese téhož kraje	7140	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky:					
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7150	0,00	0,00	0,00	0,00
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	7160	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 026 - Transfery poskytnuté obcí obci v jiném okrese téhož kraje	7170	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky:					
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7180	0,00	0,00	0,00	0,00
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7190	0,00	0,00	0,00	0,00
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7192	0,00	0,00	0,00	0,00
6341 - Investiční transfery obcím	7200	0,00	0,00	0,00	0,00
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7210	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté obcí obci v jiném okrese téhož kraje	7220	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky:					
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7230	0,00	0,00	0,00	0,00
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7240	0,00	0,00	0,00	0,00
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7250	0,00	0,00	0,00	0,00
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7260	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 028 - Transfery přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje	7290	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky:					
2223 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	7291	0,00	0,00	0,00	0,00
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7292	0,00	0,00	0,00	0,00
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7300	0,00	0,00	0,00	0,00
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	7310	0,00	0,00	0,00	0,00
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7320	0,00	0,00	0,00	0,00
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7330	0,00	0,00	0,00	0,00
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	7340	0,00	0,00	0,00	0,00
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7350	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje	7360	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky:					
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7370	0,00	0,00	0,00	0,00
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	7380	0,00	0,00	0,00	0,00
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	7390	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 035 - Transfery poskytnuté obcí nebo krajem na území jiného kraje	7400	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky:					
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7410	0,00	0,00	0,00	0,00
5323 - Neinvestiční transfery krajům	7420	0,00	0,00	0,00	0,00
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7430	0,00	0,00	0,00	0,00
5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	7431	0,00	0,00	0,00	0,00
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7432	0,00	0,00	0,00	0,00
6341 - Investiční transfery obcím	7440	0,00	0,00	0,00	0,00
6342 - Investiční transfery krajům	7450	0,00	0,00	0,00	0,00
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7460	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté obcí nebo krajem na území jiného kraje	7470	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky:					
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7480	0,00	0,00	0,00	0,00
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	7490	0,00	0,00	0,00	0,00
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7500	0,00	0,00	0,00	0,00
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7510	0,00	0,00	0,00	0,00
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	7520	0,00	0,00	0,00	0,00
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7530	0,00	0,00	0,00	0,00

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 financování	Výsledek od počátku roku	Paragraf na straně výdajů	Položka na straně výdajů	Výsledek od počátku roku	Rozdíl příjmů (financování) a výdajů za účelový znak
a	b	93	c	d	94	95 = 93 - 94
13013			6171	5019	142 394,00	
13013			6409	5904	23 200,96	
13013 Operační program Zaměstnanost		0,00			165 594,96	-165 594,96

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

Mimořádná událost	Paragraf	Položka nebo položka zvýšení financování	Nástroj	Prostorová jednotka	Výsledek od počátku roku
a	b	c	d	e	03

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

Mimořádná událost	Paragraf	Položka nebo položka zvýšení financování	Nástroj	Prostorová jednotka	Výsledek od počátku roku
a	b	c	d	e	03

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

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

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

Paragraf	Položka	Text	Nástroj	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
a	b		c	d	1	2	3	
6171	5019	Ostatní platy	104	1	0,00	23 000,00	22 483,30	97,75
6409	5904	Převody domněle neoprávněně použitých dotací	104	1	0,00	2 321,00	2 320,10	99,96
XXXX	XXXX	Prostředky CZ	XXXX	1	0,00	25 321,00	24 803,40	97,96
6171	5019	Ostatní platy	104	5	0,00	128 000,00	127 405,18	99,54
6409	5904	Převody domněle neoprávněně použitých dotací	104	5	0,00	20 881,00	20 880,86	100,00
XXXX	XXXX	Prostředky EU	XXXX	5	0,00	148 881,00	148 286,04	99,60
Celkem					0,00	174 202,00	173 089,44	99,36

Odesláno dne :

Razítko :

Podpis vedoucího účetní jednotky :

Došlo dne :

Odpovídající za údaje

o rozpočtu:

tel.:

o skutečnosti :

tel.:

ROZVAHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ

Za období: 12/2023

DSO Broumovsko; IČO 67438539; Klášterní 1, Broumov, 550 01

Právní forma: Dobrovolný svazek obcí

Předmět činnosti:

Sestavená k: 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 25.1.2024

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné			Minulé
Brutto	Korekce	Netto			
AKTIVA CELKEM		11 168 207,22	5 914 259,00	5 253 948,22	14 724 737,11
A. Stálá aktiva		7 168 604,85	5 913 259,00	1 255 345,85	1 412 665,85
I. Dlouhodobý nehmotný majetek		38 889,00	38 889,00	0,00	0,00
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Software	013	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Ocenitelná práva	014	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Povolenky na emise a preferenční limity	015	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	38 889,00	38 889,00	0,00	0,00
6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dlouhodobý hmotný majetek		7 129 715,85	5 874 370,00	1 255 345,85	1 412 665,85
1. Pozemky	031	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kulturní předměty	032	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Stavby	021	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	2 331 920,85	1 076 575,00	1 255 345,85	1 412 665,85
5. Pěstičské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	4 797 795,00	4 797 795,00	0,00	0,00
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Dlouhodobý finanční majetek		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dlouhodobé půjčky	067	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Termínované vklady dlouhodobé	068	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Dlouhodobé pohledávky		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dlouhodobé pohledávky z ručení	466	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Oběžná aktiva		3 999 602,37	1 000,00	3 998 602,37	13 312 071,26
I. Zásoby		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Materiál na skladě	112	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Materiál na cestě	119	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Nedokončená výroba	121	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Polotovary vlastní výroby	122	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Výrobky	123	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Pořízení zboží	131	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zboží na skladě	132	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Zboží na cestě	138	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Ostatní zásoby	139	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Krátkodobé pohledávky		57 218,60	1 000,00	56 218,60	9 343 992,50
1. Odběratelé	311	53 098,60	1 000,00	52 098,60	8 500,00
2. Směnky k inkasu	312	0,00	0,00	0,00	0,00

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné			Minulé
Brutto	Korekce	Netto			
3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Pohledávky z přerozdělovaných daní	319	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Pohledávky za zaměstnanci	335	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Sociální zabezpečení	336	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Zdravotní pojištění	337	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Důchodové spoření	338	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Daň z příjmů	341	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	0,00	0,00	0,00	7 716,00
23. Krátkodobé pohledávky z ručení	361	0,00	0,00	0,00	0,00
24. Pevné termínové operace a opce	363	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Pohledávky z neukončených finančních operací	369	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Pohledávky z finančního zajištění	365	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Pohledávky z vydaných dluhopisů	367	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Krátkodobé zprostředkování transferů	375	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Náklady příštích období	381	4 120,00	0,00	4 120,00	3 545,00
31. Příjmy příštích období	385	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Dohadné účty aktivní	388	0,00	0,00	0,00	9 324 231,50
33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Krátkodobý finanční majetek		3 942 383,77	0,00	3 942 383,77	3 968 078,76
1. Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Jiné cenné papíry	256	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Termínované vklady krátkodobé	244	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Jiné běžné účty	245	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Běžný účet	241	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	3 942 038,77	0,00	3 942 038,77	3 966 575,76
12. Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Ceniny	263	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Peníze na cestě	262	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Pokladna	261	345,00	0,00	345,00	1 503,00

Název položky	Syntetický účet	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM		5 253 948,22	14 724 737,11
C. Vlastní kapitál		5 176 260,22	6 027 695,22
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky		69 643,37	1 048 243,24
1. Jmění účetní jednotky	401	4 349 347,47	4 349 347,47
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	1 256 157,53	1 413 504,85
4. Kurzové rozdíly	405	0,00	0,00
5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-1 719 718,40	-1 719 718,40
6. Jiné oceňovací rozdíly	407	0,00	0,00
7. Opravy předcházejících účetních období	408	-3 816 143,23	-2 994 890,68
II. Fondy účetní jednotky		0,00	0,00
6. Ostatní fondy	419	0,00	0,00
III. Výsledek hospodaření		5 106 616,85	4 979 451,98
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		127 164,87	910 741,08
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	0,00	0,00
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	4 979 451,98	4 068 710,90
D. Cizí zdroje		77 688,00	8 697 041,89
I. Rezervy		0,00	0,00
1. Rezervy	441	0,00	0,00
II. Dlouhodobé závazky		0,00	8 526 179,91
1. Dlouhodobé úvěry	451	0,00	0,00
2. Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00	0,00
3. Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00	0,00
4. Dlouhodobé přijaté zálohy	455	0,00	0,00
5. Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00	0,00
6. Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00	0,00
7. Ostatní dlouhodobé závazky	459	0,00	0,00
8. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	0,00	8 526 179,91
III. Krátkodobé závazky		77 688,00	170 861,98
1. Krátkodobé úvěry	281	0,00	0,00
2. Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	0,00	0,00
3. Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	0,00	0,00
4. Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00	0,00
5. Dodavatelé	321	0,00	94 921,98
6. Směnky k úhradě	322	0,00	0,00
7. Krátkodobé přijaté zálohy	324	0,00	0,00
8. Závazky z dělené správy	325	0,00	0,00
9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00	0,00
10. Zaměstnanci	331	43 543,00	49 399,00
11. Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	12 132,00	0,00
12. Sociální zabezpečení	336	12 479,00	14 796,00
13. Zdravotní pojištění	337	5 382,00	6 383,00
14. Důchodové spoření	338	0,00	0,00
15. Daň z příjmů	341	0,00	0,00
16. Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	3 648,00	4 758,00
17. Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00
18. Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	0,00	0,00
19. Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	0,00	0,00
20. Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	0,00	0,00
27. Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00	0,00
28. Pevné termínové operace a opce	363	0,00	0,00
29. Závazky z neukončených finančních operací	364	0,00	0,00
30. Závazky z finančního zajištění	366	0,00	0,00
31. Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368	0,00	0,00
32. Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	0,00	0,00
33. Krátkodobé zprostředkování transferů	375	0,00	0,00
35. Výdaje příštích období	383	0,00	0,00
36. Výnosy příštích období	384	0,00	0,00
37. Dohadné účty pasivní	389	0,00	0,00
38. Ostatní krátkodobé závazky	378	504,00	604,00

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ

Za období: 12/2023

DSO Broumovsko; IČO 67438539; Klášterní 1, Broumov, 550 01

Právní forma: Dobrovolný svazek obcí

Předmět činnosti:

Sestavený k: 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 25.1.2024

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. NÁKLADY CELKEM		1 430 661,98	0,00	4 497 716,41	0,00
I. Náklady z činnosti		1 291 494,98	0,00	4 254 280,73	0,00
1. Spotřeba materiálu	501	23 190,00	0,00	28 967,00	0,00
2. Spotřeba energie	502	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Prodané zboží	504	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Aktivace dlouhodobého majetku	506	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Aktivace oběžného majetku	507	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Změna stavu zásob vlastní výroby	508	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Opravy a udržování	511	30 702,00	0,00	0,00	0,00
9. Cestovné	512	80 418,00	0,00	20 472,00	0,00
10. Náklady na reprezentaci	513	2 692,63	0,00	3 223,00	0,00
11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Ostatní služby	518	54 397,27	0,00	2 656 093,73	0,00
13. Mzdové náklady	521	750 041,48	0,00	1 069 036,00	0,00
14. Zákonné sociální pojištění	524	162 297,00	0,00	285 939,00	0,00
15. Jiné sociální pojištění	525	2 118,00	0,00	4 871,00	0,00
16. Zákonné sociální náklady	527	22 925,00	0,00	15 452,00	0,00
17. Jiné sociální náklady	528	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Daň silniční	531	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Daň z nemovitostí	532	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Jiné daně a poplatky	538	0,00	0,00	200,00	0,00
22. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	50,00	0,00	50,00	0,00
23. Jiné pokuty a penále	542	0,00	0,00	0,00	0,00
24. Dary a jiná bezúplatná předání	543	0,00	0,00	5 994,00	0,00
25. Prodaný materiál	544	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Manka a škody	547	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Tvorba fondů	548	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Odpisy dlouhodobého majetku	551	157 321,00	0,00	154 805,00	0,00
29. Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	0,00	0,00	0,00	0,00
31. Prodané pozemky	554	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Tvorba a zúčtování rezerv	555	0,00	0,00	0,00	0,00
33. Tvorba a zúčtování opravných položek	556	0,00	0,00	0,00	0,00
34. Náklady z vyřazených pohledávek	557	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	0,00	0,00	3 990,00	0,00
36. Ostatní náklady z činnosti	549	5 342,60	0,00	5 188,00	0,00
II. Finanční náklady		0,00	0,00	0,68	0,00
1. Prodané cenné papíry a podíly	561	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Úroky	562	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Kurzové ztráty	563	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Ostatní finanční náklady	569	0,00	0,00	0,68	0,00
III. Náklady na transfery		139 167,00	0,00	243 435,00	0,00
2. Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	139 167,00	0,00	243 435,00	0,00
V. Daň z příjmů		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Daň z příjmů	591	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0,00	0,00	0,00	0,00

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B. VÝNOSY CELKEM		1 557 826,85	0,00	5 408 457,49	0,00
I. Výnosy z činnosti		363 608,21	0,00	405 524,12	0,00
1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Výnosy z prodeje služeb	602	290 418,16	0,00	301 612,12	0,00
3. Výnosy z pronájmu	603	72 600,00	0,00	67 000,00	0,00
4. Výnosy z prodaného zboží	604	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Výnosy ze správních poplatků	605	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Výnosy z místních poplatků	606	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Jiné pokuty a penále	642	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Výnosy z vyřazených pohledávek	643	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Výnosy z prodeje materiálu	644	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	0,00	0,00	36 912,00	0,00
15. Výnosy z prodeje pozemků	647	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Čerpání fondů	648	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Ostatní výnosy z činnosti	649	590,05	0,00	0,00	0,00
II. Finanční výnosy		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Úroky	662	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Kurzové zisky	663	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Ostatní finanční výnosy	669	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Výnosy z transferů		1 194 218,64	0,00	5 002 933,37	0,00
2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	1 194 218,64	0,00	5 002 933,37	0,00
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688	0,00	0,00	0,00	0,00
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1. Výsledek hospodaření před zdaněním		127 164,87	0,00	910 741,08	0,00
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		127 164,87	0,00	910 741,08	0,00

Odesláno dne:

Razítko:

.....
Podpis vedoucího účetní jednotky

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ

Za období: 12/2023

DSO Broumovsko; IČO 67438539; Klášterní 1, Broumov, 550 01

Právní forma: Dobrovolný svazek obcí

Předmět činnosti:

Sestavená k: 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 25.1.2024

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

Účetní jednotka ve sledovaném období pokračuje ve své činnosti, nedošlo ke změnám metody z důvodu ukončení činnosti. Účetní jednotka nemá informace o tom, že by byl porušen princip nepřetržitého trvání.

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

Účetní jednotka postupuje v souladu s příslušnými právními předpisy, zejména

- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění,
- vyhláškou č. 402/2022 Sb., kterou se mění vyhláška č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě
- metodickou podporou k vykazování účelových znaků v Části IX. Finančního výkazu FIN 2-12M
- vyhláškou č. 269/2022, kterou se mění vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů
- vyhláškou č. 270/2022 Sb., kterou se mění vyhláška č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek
- vyhláškou č. 383/2009 Sb., v platném znění, o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek
- vyhláškou č. 5/2014 Sb., v platném znění, o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění rozpočtů
- vyhláškou č. 312/2014 Sb., v platném znění, o podmínkách sestavení účetních výkazů, ve znění pozdějších předpisů
- českými účetními standardy č. 701 až č. 710 pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.

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

Účetní metody, které ÚJ používá, vycházejí ze zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, ČÚS č. 701 - č. 710

A) Oceňování a vykazování

1) Zásoby - neevidujeme, účtování metodou B

2) Drobný dlouhodobý hmotný majetek

- v hodnotě od 0,- do 500,- a dobou životnosti delší než 1 rok evidujeme v podrozvahové evidenci

- v hodnotě od 500,- do 40.000,- evidujeme na příslušných majetkových účtech

3) Drobný dlouhodobý nehmotný majetek

- v hodnotě od 0,- do 7.000,- a dobou životnosti delší než 1 rok evidujeme v podrozvahové evidenci

- v hodnotě od 7.000,- do 60.000,- evidujeme na příslušných majetkových účtech

4) Vlastní činnosti žádný majetek nevytváříme

5) Cenné papíry nemáme

6) Majetkovou účast v jiných společnostech nemáme ÚJ nevládní majetkové podíly a jiné dlouhodobé finanční investice.

B) Změny ve způsobu oceňování nenastaly.

C) Odpisový plán - ÚJ odepisuje rovnoměrně. Odpisový plán je stanoven dle příloh ČSÚ 708

D) Přepočtení údajů v cizích měnách na českou měnu není stanoven, protože žádné platby ve sledovaném období nebyly v cizí měně realizovány

E) ÚJ neúčtuje o peněžních fondech

F) Ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji, účtování na podrozvahové a účtování o rezervách je jen v případě dosažení hranice významnosti, která je určena vnitřním předpisem.

G) Jednotlivé účetní případy účetní jednotka v průběhu roku časově rozlišuje dle účetního roku. Pro časové rozlišení není určena dolní hranice.

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

Název položky	Účet	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Běžné	Minulé
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky		73 539,00	59 417,00
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	22 937,00	22 937,00
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	50 602,00	36 480,00
3. Vyřazené pohledávky	905	0,00	0,00
4. Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
5. Ostatní majetek	909	0,00	0,00
P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		0,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911	0,00	0,00
2. Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	0,00	0,00
4. Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914	0,00	0,00
5. Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	0,00	0,00
6. Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	0,00	0,00
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		0,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	0,00	0,00
P.IV. Další podmíněné pohledávky		0,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941	0,00	0,00
7. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	0,00	0,00
8. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	0,00	0,00
9. Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	0,00	0,00
10. Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	0,00	0,00
11. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	0,00	0,00
12. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	0,00	0,00
P.V. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		0,00	0,00
1. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	0,00	0,00
3. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	0,00	0,00
5. Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	0,00	0,00
6. Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	0,00	0,00
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		49 266,09	63 424,14
1. Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	49 266,09	63 424,14
5. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	0,00	0,00
7. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	0,00	0,00
8. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	0,00	0,00
P.VII. Další podmíněné závazky		0,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976	0,00	0,00
7. Krátkodobé podm. závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978	0,00	0,00
8. Dlouhodobé podm. závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979	0,00	0,00
9. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	0,00	0,00
10. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	0,00	0,00
11. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	0,00	0,00
12. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	0,00	0,00
13. Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	0,00	0,00
14. Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	0,00	0,00

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

Název položky	Účet	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Běžné	Minulé
P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		0,00	0,00
1. Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	0,00	0,00
2. Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	0,00	0,00
3. Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	0,00	0,00
4. Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	0,00	0,00
5. Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	24 272,91	-4 007,14

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

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

Ke dni sestavení účetní závěrky nejsou známy žádné skutečnosti, které by nebyly zachyceny v účetní závěrce a přitom mají vliv na finanční situaci ÚJ.
Ke konci účetní závěrky neexistovaly takové podmínky či situace, v jejichž důsledku by došlo k výrazné změně pohledu na finanční situaci účetní jednotky.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

ÚJ se netýká.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

ÚJ se netýká.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

ÚJ se netýká.

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

Název položky	1	2
	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
	Běžné	Minulé
C.1. Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	0,00	100 308,00
C.2. Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	157 347,32	153 965,00

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

D.2 Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

Hodnota: 0,00 m²

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

Hodnota: 0,00 Kč

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

Hodnota: 0,00 m²

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

Hodnota: 0,00 Kč

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

Hodnota: 0,00 Kč

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
C.I.7.	Oprava účtu 388 - účtování dotace na realizaci projektu "DSO Broumovsko - profesionalizace veřejné správy a zpracování strategických a koncepčních dokumentů."	821 252,55

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty**E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích****E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu**

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky	
Název položky	Běžné účetní období
G. Ostatní fondy	
G.I. Počáteční stav fondu k 1.1.	0,00
G.II. Tvorba fondu	0,00
1. Přebytky hospodaření z minulých let	0,00
2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	0,00
3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	0,00
4. Ostatní tvorba fondu	0,00
G.III. Čerpání fondu	0,00
G.IV. Konečný stav fondu	0,00

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

Název položky	1	2	3	4
	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
	Běžné			Minulé
	Brutto	Korekce	Netto	
G. Stavby	0,00	0,00	0,00	0,00
G.1. Bytové domy a bytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu	0,00	0,00	0,00	0,00
G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
G.4. Komunikace a veřejné osvětlení	0,00	0,00	0,00	0,00
G.5. Jiné inženýrské sítě	0,00	0,00	0,00	0,00
G.6. Ostatní stavby	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Název položky	1	2	3	4
	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
	Běžné			Minulé
	Brutto	Korekce	Netto	
H. Pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.1. Stavební pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.2. Lesní pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.3. Zahrady, pastviny, louky, rybníky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.4. Zastavěná plocha	0,00	0,00	0,00	0,00
H.5. Ostatní pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Název položky	1	2
	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
	Běžné	Minulé
I. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00
I.1. Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	0,00
I.2. Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

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

Název položky	1	2
	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
	Běžné	Minulé
J. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00
J.1. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	0,00
J.2. Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

Údaje k poskytnutým garancím jednorázovým

Údaje k poskytnutým garancím ostatním

Odesláno dne:

Razítko:

.....
Podpis vedoucího účetní jednotky

Seznam účetních jednotek patřících do dílčího konsolidačního celku státu

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ

Za období: 12/2023

DSO Broumovsko; IČO 67438539; Klášterní 1, Broumov, 550 01

Právní forma: Dobrovolný svazek obcí

Sestavený k: 31.12.2023

Okamžik sestavení: 9.1.2024

Hladina významnosti podle § 22 odst. 1 konsolidační vyhlášky státu - pohledávky: 0,00

Hladina významnosti podle § 22 odst. 1 konsolidační vyhlášky státu - závazky: 0,00

Část I.: Přehled účetních jednotek

IČO / kód státu	Název účetní jednotky (obchodní společnost)	Vliv na řízení a ovládnání (v %)		Vliv na řízení a ovládnání	Kritéria pro zahrnutí do dílčího konsolidačního celku státu					Podíl na zákl. kapitálu (v %)		Hladina významnosti podle §22 odst.1 kons. vyhlášky státu	
		Přímý	Nepřímý		Výše netto aktiv	Výše cizích zdrojů	Celkové náklady	Celkové výnosy	Kons. úč. záv.	Přímý	Nepřímý	Pohledávky	Závazky
A	B	C1	C2	D	E	F	G	H	I	J1	J2	K	L

Část II: Přehled ostatních významných spolumlastníků (vlastnická struktura) účetních jednotek uvedených v Části I

IČO / kód státu	Název účetní jednotky (obchodní společnost)	IČO / kód státu spolumlastníka	Název účetní jednotky - spolumlastníka (obchodní společnost)	Vliv na řízení a ovládání - spolumlastníka (v%)	Podíl na základním kapitálu - spolumlastníka (v%)
A	B	M	N	O	P

Část III: Přehled členů dobrovolného svazku obcí

IČO - člena dobrovolného svazku obcí	Podíl na jmění člena svazku v dobrovolném svazku obcí (v %)
Q	R
00190187	1,24
00272515	2,48
00272523	45,98
00272817	3,39
00272841	15,05
00272914	2,21
00273112	1,86
00273139	10,10
00653560	3,17
00653594	3,82
00653608	2,86
00653616	3,12
00654116	2,78
00654124	1,95

Tabulka č. 1: Přehled úvěrů, zápůjček a návratných finančních výpomocí přijatých od finančních institucí a jiných osob

DSO Broumovsko Klášterní 1, Broumov, 550 01, IČO 67438539

Sestaveno k 31.12.2023

(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)	Účel úvěru, zápůjčky nebo 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	Úroková sazba v %	Okamžik uzavření smlouvy o úvěru nebo smlouvy o zápůjčce, veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí NFV, nebo okamžik vydání rozhodnutí o poskytnutí NFV	Termín splatnosti	Způsob ručení
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

Vypracoval: Eva Pichová, +420602854783
(jméno a příjmení, telefon)

Kontroloval: Karel Rejchrt, +420602854783
(jméno a příjmení, telefon)
(provedena kontrola rozsahu a struktury předávaných údajů)

Datum: 9.1.2024



KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE

Odbor analýz, podpory řízení a kontroly
oddělení přezkumu hospodaření obcí

101903/2023/KHK



Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Broumovsko, IČ 67438539

za rok 2023

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 10.10.2023

na základě písemné žádosti dobrovolného svazku obcí Broumovsko 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 18.07.2023 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 Broumovsko
Klášterní 1
550 01 Broumov**

Přezkoumané období od 01.01.2023 do 10.10.2023

Dílčí přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Nad'a Naglová
- kontroloři:
Ivana Marková

Zástupci za dobrovolný svazek obcí:

předseda svazku – Karel Reichrt
manažer svazku - Mgr. Petr Osoba
účetní - Eva Pichová

**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. 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Broumovsko byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu svazek průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně předsedou svazku na základě svěřené pravomoci. Do dne dílčího přezkoumání byly schváleny a provedeny 3 rozpočtové změny. Všechna rozpočtová opatření jsou řádně chronologicky evidována a číslována. Rozpočtová opatření jsou řádně dle platných právních předpisů zveřejňována po jejich schválení na internetových stránkách svazku a současně bylo oznámeno na fyzických úředních deskách členských obcí, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Schválený rozpočet

Návrh rozpočtu svazku na rok 2023 byl v souladu s ustanovením § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn, a to i způsobem umožňujícím vzdálený přístup. Na elektronické úřední desce byl zveřejněn od 02.12.2022 do 20.12.2022, na úředních deskách jednotlivých obcí byl rovněž řádně zveřejněn.

Rozpočet na rok 2023 byl schválen členskou schůzí svazku dne 20.12.2022 jako vyrovnaný ve výši příjmů i výdajů 1.020.000 Kč. Závaznými ukazateli byly stanoveny třídy. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 M v souladu se schválením. Schválený rozpočet byl v souladu s platným zněním zákona zveřejněn na elektronické úřední desce svazku dne 20.12.2022 a současně bylo oznámeno na fyzických úředních deskách členských obcí, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu je sestaven na období 2024 - 2026, obsahuje všechny potřebné údaje, byl schválen na zasedání členské schůze dne 20.12.2022. Svazek zveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách od 02.12.2022 do 20.12.2022 a na úředních deskách členských obcí. Svazek zveřejnil střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách dne 20.12.2022 a současně oznámil na úředních deskách členských obcí, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby v souladu se zákonem.

Závěrečný účet

Závěrečný účet sestaven v zákonem požadovaném rozsahu byl projednán a schválen na zasedání členské schůze svazku dne 20.06.2023. Projednání závěrečného účtu bylo uzavřeno s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to s výhradou, plně v souladu s příslušným ustanovením odst. 6 § 17 zák. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Před projednáním byl návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách svazku od 14.05.2023 do 30.06.2023 a na úředních deskách členských obcí od 16.05.2023 do 30.06.2023.

Schválený závěrečný účet byl v souladu se zákonem vyvěšen dne 29.06.2023 na elektronické úřední desce.

Dne 20.06.2023 byla jako samostatný bod jednání členské schůze schválena účetní závěrka svazku.

Účetní závěrka doložena protokolem.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům za měsíc květen. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti.

Kniha došlých faktur

Ke kontrole předložena kniha došlých faktur.

Kniha odeslaných faktur

Ke kontrole předložena kniha odeslaných faktur.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 30.06.2023.

Příloha rozvahy

Kontrolován výkaz Příloha rozvahy sestavený k 30.06.2023.

Rozvaha

Kontrolován výkaz Rozvaha sestavený k 30.06.2023.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován Výkaz zisku a ztráty sestavený k 30.06.2023.

Kontrolou vazby na Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek rozpočtové skladby z výkazu Fin-2-12 M, rozpočtová skladba byla dodržována.

Faktura

Kontrolovány byly faktury přijaté i vydané včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc květen.

Pokladní doklad

Pokladní doklady za období leden až červenec mají patřičné náležitosti, jsou doloženy doklady, které jsou shodné se zápisem v pokladní knize. V účetnictví je o pokladně účtováno.

Bankovní výpis

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování byly položkově kontrolovány bankovní výpisy za období květen u účtů:

ČNB, číslo účtu 94-7715551, výpis č. 5

Komerční banka, a.s., číslo účtu 78-8772570237, výpis č. 5

Darovací smlouvy

Svazek jako dárcce uzavřel dne 20.07.2023 darovací smlouvu na poskytnutí finančního daru ve výši 139.167 Kč Společnosti pro destinační management na činnost a projekty této

společnosti. Poskytnutí daru schválila členská schůze svazku dne 20.06.2023. O daru bylo řádně účtováno.

Dále svazek jako strana obdarovaná uzavřel darovací smlouvy s členskými obcemi. Celková částka darů činí celkem 156.813,32 Kč. O přijatých darech bylo řádně účtováno.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období obdržel svazek do svého rozpočtu následující dotace:

Od Královéhradeckého kraje neinvestiční dotaci ve výši 81.000 Kč na projekt "DSO Broumovsko" za účelem podpory svazků obcí. Doba realizace stanovena od 01.01.2023 do 31.12.2023.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

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 z jednání rady a výboru DSO.

Výsledky externích kontrol

Protokol o kontrole č. 44/2023 ze dne 14.06.2023 o provedení kontroly veřejné sbírky určené na pomoc osobám prchajícím před válkou Ukrajiny.

B. Zjištění z dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Broumovsko **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: ČÚS č. 701 – 710, dle ustanovení § 36 odst. 1 zákona o účetnictví
- *ČÚS č. 703 bod 5.3.* - Územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.
 - Za rok 2022 byla poskytnuta dotace na realizaci akce "DSO Broumovsko - profesionalizace veřejné zprávy a zpracování strategických a koncepčních dokumentů" ve výši 1.967.547,32 Kč. Dotace byla zaúčtována na účty 388/672 v nesprávné výši, a to 2.693.674,23 Kč, čímž došlo ke zkreslení výsledku hospodaření o 726.126,91 Kč.

- *Nedostatek byl odstraněn dokladem č. U-0003/23 ze dne 01.03.2023.*
(napraveno)

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

Datum vyhotovení: 10.10.2023

Podpisy kontrolorů:

Nad'a Naglová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ivana Marková

Obsah zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Broumovsko byl projednán dne 10.10.2023, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření. Zápis z dílčího přezkoumání o počtu 6 stran - předán do datové schránky územního celku.

Rozdělovník:

1. Dobrovolný svazek obcí Broumovsko
2. Královéhradecký kraj

KONTAKTY:

Nad'a Naglová	736 521 912	nnaglova@kr-kralovehradecky.cz
Ivana Marková	725 301 866	imarkova@kr-kralovehradecky.cz



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

28498/2024/KHK



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Broumovsko, IČ: 67438539
za rok 2023**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 10.10.2023
- 02.04.2024

na základě písemné žádosti dobrovolného svazku obcí Broumovsko 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 18.07.2023 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 Broumovsko
Klášterní 1
550 01 Broumov

Zástupci za dobrovolný svazek obcí:

předseda svazku - Karel Rejchrt
manažer svazku - Mgr. Romana Knopová
účetní - Eva Pichová

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Nad'a Naglová
- kontroloři:
Ivana Marková

**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 02.04.2024.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Broumovsko byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu svazek průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně předsedou svazku na základě svěřené pravomoci. Do dne dílčího přezkoumání byly schváleny a provedeny 3 rozpočtové změny. Všechna rozpočtová opatření jsou řádně chronologicky evidována a číslována. Rozpočtová opatření jsou řádně dle platných právních předpisů zveřejňována po jejich schválení na internetových stránkách svazku a současně bylo oznámeno na fyzických úředních deskách členských obcí, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Dále byly provedeny rozpočtové změny č. 4 a 5, které byly řádně zveřejněny.

Schválený rozpočet

Návrh rozpočtu svazku na rok 2023 byl v souladu s ustanovením § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn, a to i způsobem umožňujícím vzdálený přístup. Na elektronické úřední desce byl zveřejněn od 02.12.2022 do 20.12.2022, na úředních deskách jednotlivých obcí byl rovněž řádně zveřejněn.

Rozpočet na rok 2023 byl schválen členskou schůzí svazku dne 20.12.2022 jako vyrovnaný ve výši příjmů i výdajů 1.020.000 Kč. Závaznými ukazateli byly stanoveny třídy. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 M v souladu se schválením. Schválený rozpočet byl v souladu s platným zněním zákona zveřejněn na elektronické úřední desce svazku dne 20.12.2022 a současně bylo oznámeno na fyzických úředních deskách členských obcí, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu je sestaven na období 2024 - 2026, obsahuje všechny potřebné údaje, byl schválen na zasedání členské schůze dne 20.12.2022. Svazek zveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách od 02.12.2022 do 20.12.2022 a na úředních deskách členských obcí. Svazek zveřejnil střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách dne 20.12.2022 a současně oznámil na úředních deskách členských obcí, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby v souladu se zákonem.

Závěrečný účet

Závěrečný účet sestaven v zákonem požadovaném rozsahu byl projednán a schválen na zasedání členské schůze svazku dne 20.06.2023. Projednání závěrečného účtu bylo uzavřeno s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to s výhradou, plně v souladu s příslušným ustanovením odst. 6 § 17 zák. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Před projednáním byl návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách svazku od 14.05.2023 do 30.06.2023 a na úředních deskách členských obcí od 16.05.2023 do 30.06.2023 a současně bylo oznámeno na fyzických úředních deskách členských obcí, kde je zveřejněn schválený závěrečný účet v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Schválený závěrečný účet byl v souladu se zákonem vyvěšen dne 29.06.2023 na elektronické úřední desce.

Dne 20.06.2023 byla jako samostatný bod jednání členské schůze schválena účetní závěrka svazku.

Účetní závěrka doložena protokolem.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům za měsíc květen a prosinec. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají příslušné náležitosti.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventarizovány byly 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 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.

Kniha došlých faktur

Ke kontrole předložena kniha došlých faktur.

Kniha odeslaných faktur

Ke kontrole předložena kniha odeslaných faktur.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 30.06.2023 a k 31.12.2023.

Příloha rozvahy

Kontrolován výkaz Příloha rozvahy sestavený k 30.06.2023 a k 31.12.2023.

Rozvaha

Kontrolován výkaz Rozvaha sestavený k 30.06.2023 a k 31.12.2023.

Kontrolou obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace proúčtované pouze na účtu 403 jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován Výkaz zisku a ztráty sestavený k 30.06.2023 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 rozpočtové skladby z výkazu Fin-2-12 M, rozpočtová skladba byla dodržována.

Faktura

Kontrolovány byly faktury přijaté i vydané včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc květen a prosinec.

Pokladní doklad

Pokladní doklady za období leden až prosinec mají patřičné náležitosti, jsou doloženy doklady, které jsou shodné se zápisem v pokladní knize. V účetnictví je o pokladně účtováno.

Bankovní výpis

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování byly položkově kontrolovány bankovní výpisy za období květen a prosinec u účtů:

ČNB, číslo účtu 94-7715551, výpis č. 5, 12

Komerční banka, a.s., číslo účtu 78-8772570237, výpis č. 5, 12

Darovací smlouvy

Svazek jako dárce uzavřel dne 20.07.2023 darovací smlouvu na poskytnutí finančního daru ve výši 139.167 Kč Společnosti pro destinační management na činnost a projekty této společnosti. Poskytnutí daru schválila členská schůze svazku dne 20.06.2023. O daru bylo řádně účtováno.

Dále svazek jako strana obdarovaná uzavřel darovací smlouvy s členskými obcemi. Celková částka darů činí celkem 156.813,32 Kč. O přijatých darech bylo řádně účtováno.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období obdržel svazek do svého rozpočtu následující dotaci:

Od Královéhradeckého kraje neinvestiční dotaci ve výši 81.000 Kč na projekt "DSO Broumovsko" za účelem podpory svazků obcí. Doba realizace stanovena od 01.01.2023 do 31.12.2023.

Předložena Závěrečná zpráva o realizaci projektu ze dne 21.12.2023 a Závěrečné sdělení, dotace byla řádně zúčtována.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

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 z jednání členské schůze DSO Broumovsko.

Výsledky externích kontrol

Protokol o kontrole č. 44/2023 ze dne 14.06.2023 o provedení kontroly veřejné sbírky určené na pomoc osobám prchajícím před válkou Ukrajiny.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Broumovsko

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: ČÚS č. 701 – 710, dle ustanovení § 36 odst. 1 zákona o účetnictví
- *ČÚS č. 703 bod 5.3.* - Územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.

- Za rok 2022 byla poskytnuta dotace na realizaci akce "DSO Broumovsko - profesionalizace veřejné zprávy a zpracování strategických a koncepčních dokumentů" ve výši 1.967.547,32 Kč. Dotace byla zaúčtována na účty 388/672 v nesprávné výši, a to 2.693.674,23 Kč, čímž došlo ke zkreslení výsledku hospodaření o 726.126,91 Kč.

- *Nedostatek byl odstraněn dokladem č. U-0003/23 ze dne 01.03.2023.*

(napraveno)

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Broumovsko 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 Broumovsko 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 Broumovsko - za rok 2023

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,82 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,69 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu dobrovolného svazku obcí Broumovsko 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: 02.04.2024

Podpisy kontrolorů:

Nad'a Naglová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ivana Marková

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 Broumovsko byl projednán dne 02.04.2024, 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 ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, 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 Broumovsko
2. Královéhradecký kraj

KONTAKTY:

Nad'a Naglová	736 521 912	nnaglova@kr-kralovehradecky.cz
Ivana Marková	725 301 866	imarkova@kr-kralovehradecky.cz

DSO BROUMOVSKO

Klášterní 1, 550 01 Broumov, IČO: 67438539, tel. 491 810 020

e-mail broumovsko@obecbroumovska.cz

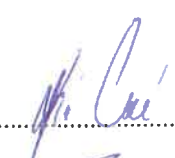

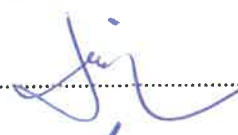


Zpráva inventarizační komise
o provedení inventarizace majetku a závazků,
provedené na základě plánu inventarizace ze dne 19. 12. 2023

Druh inventarizace:	řádná
Datum započetí inventarizace:	01. 01. 2024
Inventarizace provedena ke dni:	31. 12. 2023
Datum ukončení inventarizace:	20. 01. 2024

Inventarizací bylo zjištěno, že o zařazení majetku jsou vyhotovovány zápisy a o zařazeném majetku je řádně účtováno na majetkových účtech.

Inventarizační komise neshledala rozdíly, nebyly shledány žádné nedostatky.

Inventarizační komise zpracovala inventurní soupisy č.^{1.} – č.^{32.}...

PŘEDSEDA INVENTARIZAČNÍ KOMISE:	Jana Králová 
ČLENOVÉ INVENTARIZAČNÍ KOMISE:	Václav Harasevič 
	Ing. Jaromír Jirka 
SCHVÁLIL:	Karel Rejchrt 
ÚČETNĚ ZKONTROLOVAL:	Eva Pichová 

V Broumově, 20. 01. 2024

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2023

		Nákladové účty		
SU	Název	2021	2022	2023
501	Spotřeba materiálu	19 228,30	28 967,00	23 190,00
511	Opravy a udržování	0,00	0,00	30 702,00
512	Cestovné	0,00	20 472,00	80 418,00
513	Náklady na reprezentaci	0,00	3 223,00	2 692,63
518	Ostatní služby	1 846 584,76	2 656 093,73	54 397,27
521	Mzdové náklady	3 330 321,00	1 069 036,00	750 041,48
524	Zákonné sociální pojištění	699 622,00	285 939,00	162 297,00
525	Jiné sociální pojištění	9 039,00	4 871,00	2 118,00
527	Zákonné sociální náklady	0,00	15 452,00	22 925,00
538	Jiné daně a poplatky	760,00	200,00	0,00
541	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	50,00	50,00	50,00
543	Dary a jiná bezúplatná předání	0,00	5 994,00	0,00
549	Ostatní náklady z činnosti	5 755,00	5 188,00	5 342,60
551	Odpisy dlouhodobého majetku	303 890,00	154 805,00	157 321,00
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	38 636,00	3 990,00	0,00
569	Ostatní finanční náklady	0,00	0,68	0,00
572	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	138 240,00	243 435,00	139 167,00
595	Dodatečné odvody daně z příjmů	-57 000,00	0,00	0,00

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2023

		Výnosové účty		
SU	Název	2021	2022	2023
602	Výnosy z prodeje služeb	578 166,22	301 612,12	290 418,16
603	Výnosy z pronájmu	16 500,00	67 000,00	72 600,00
646	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	0,00	36 912,00	0,00
649	Ostatní výnosy z činnosti	0,00	0,00	590,05
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	6 190 297,20	5 002 933,37	1 194 218,64

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2023

		Závazky		
SU	Název	2021	2022	2023
321	Dodavatelé	3 654,18	94 921,98	0,00
331	Zaměstnanci	142 516,00	49 399,00	43 543,00
333	Jiné závazky vůči zaměstnancům	0,00	0,00	12 132,00
336	Sociální zabezpečení	38 377,00	14 796,00	12 479,00
337	Zdravotní pojištění	16 554,00	6 383,00	5 382,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	20 598,00	4 758,00	3 648,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	10 456,56	604,00	504,00
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	6 629 686,05	8 526 179,91	0,00

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: **12/2023**

		Pohledávky		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
311	Odběratelé	6 000,00	9 500,00	53 098,60
348	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	0,00	7 716,00	0,00
381	Náklady příštích období	5 282,00	3 545,00	4 120,00
388	Dohadné účty aktivní	5 940 126,13	9 324 231,50	0,00

Majetek

Období: 12/2023

<i>Název majetkového účtu</i>	<i>Počáteční stav k 1.1.</i>	<i>Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)</i>	<i>Konečný stav k 31.12</i>
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	38 889,00	0,00	38 889,00
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	2 331 920,85	0,00	2 331 920,85
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	4 797 795,00	0,00	4 797 795,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-38 889,00	0,00	-38 889,00
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-919 255,00	-157 320,00	-1 076 575,00
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-4 797 795,00	0,00	-4 797 795,00

Porovnání příjmů a výdajů dle tříd

Třída	2021	2022	2023
Příjmy			
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	769 271,11	404 024,12	320 009,61
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	8 994 743,48	6 525 002,32	1 044 586,32
Příjmy celkem	9 764 014,59	6 929 026,44	1 364 595,93
Výdaje			
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	9 225 632,33	7 475 520,95	1 390 290,92
6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	1 316 121,00	100 309,00	0,00
Výdaje celkem	10 541 753,33	7 575 829,95	1 390 290,92

Měsíční stav finančních prostředků

Období: 12/2023

Měsíc	Základní běžný účet	Pokladna
Leden	3 623 811,73	1 453,00
Únor	3 530 386,20	1 453,00
Březen	3 411 015,21	1 453,00
Duben	3 325 483,95	2 002,00
Květen	4 152 582,38	2 002,00
Červen	4 091 187,07	2 002,00
Červenec	3 948 607,19	6 278,00
Srpen	3 754 786,21	6 278,00
Září	3 690 976,34	6 278,00
Říjen	3 716 098,85	6 278,00
Listopad	3 672 137,96	6 278,00
Prosinec	3 942 038,77	345,00

Porovnání běžných a kapitálových výdajů

Období: 12/2023

<i>Měsíc</i>	<i>Běžné výdaje 5XXX</i>	<i>Kapitálové výdaje 6XXX</i>
Leden	359 483,03	0,00
Únor	93 425,53	0,00
Březen	119 370,99	0,00
Duben	85 531,26	0,00
Květen	-28 041,43	0,00
Červen	142 395,31	0,00
Červenec	220 379,88	0,00
Srpen	241 127,98	0,00
Září	96 516,19	0,00
Říjen	-25 114,34	0,00
Listopad	48 060,89	0,00
Prosinec	37 155,63	0,00
CELKEM	1 390 290,92	0,00

Porovnání příjmů a výdajů

Období: 12/2023

<i>Měsíc</i>	<i>Příjmy</i>	<i>Výdaje</i>
Leden	15 216,00	359 483,03
Únor	0,00	93 425,53
Březen	0,00	119 370,99
Duben	0,00	85 531,26
Květen	799 057,00	-28 041,43
Červen	81 000,00	142 395,31
Červenec	77 800,00	220 379,88
Srpen	47 307,00	241 127,98
Září	32 706,32	96 516,19
Říjen	8,17	-25 114,34
Listopad	4 100,00	48 060,89
Prosinec	307 401,44	37 155,63
CELKEM	1 364 595,93	1 390 290,92

Porovnání plnění sdílených daní

Měsíc	2021	2022	2023
Leden	0,00	0,00	0,00
Únor	0,00	0,00	0,00
Březen	0,00	0,00	0,00
Duben	0,00	0,00	0,00
Květen	0,00	0,00	0,00
Červen	0,00	0,00	0,00
Červenec	0,00	0,00	0,00
Srpen	0,00	0,00	0,00
Září	0,00	0,00	0,00
Říjen	0,00	0,00	0,00
Listopad	0,00	0,00	0,00
Prosinec	0,00	0,00	0,00
CELKEM	0,00	0,00	0,00

Porovnání běžných příjmů, výdajů a saldo provozního přebytku

Období: 12/2023

<i>Měsíc</i>	<i>Běžné příjmy</i>	<i>Běžné výdaje</i>	<i>Saldo provozního přebytku</i>
Leden	7 500,00	359 483,03	-351 983,03
Únor	0,00	93 425,53	-93 425,53
Březen	0,00	119 370,99	-119 370,99
Duben	0,00	85 531,26	-85 531,26
Květen	799 057,00	-28 041,43	827 098,43
Červen	81 000,00	142 395,31	-61 395,31
Červenec	77 800,00	220 379,88	-142 579,88
Srpen	47 307,00	241 127,98	-193 820,98
Září	32 706,32	96 516,19	-63 809,87
Říjen	8,17	-25 114,34	25 122,51
Listopad	4 100,00	48 060,89	-43 960,89
Prosinec	307 401,44	37 155,63	270 245,81
CELKEM	1 356 879,93	1 390 290,92	-33 410,99

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2023

		Aktivní účty		
SU	Název	2021	2022	2023
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	60 669,00	38 889,00	38 889,00
022	Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	2 231 611,85	2 331 920,85	2 331 920,85
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	4 923 607,39	4 797 795,00	4 797 795,00
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0,68	0,00	0,00
078	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-60 669,00	-38 889,00	-38 889,00
082	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-764 450,00	-919 255,00	-1 076 575,00
088	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-4 923 607,39	-4 797 795,00	-4 797 795,00
194	Opravné položky k odběratelům	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	4 613 877,27	3 966 575,76	3 942 038,77
261	Pokladna	1 005,00	1 503,00	345,00
311	Odběratelé	6 000,00	9 500,00	53 098,60
348	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	0,00	7 716,00	0,00
381	Náklady příštích období	5 282,00	3 545,00	4 120,00
388	Dohadné účty aktivní	5 940 126,13	9 324 231,50	0,00

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2023

		Pasivní účty		
SU	Název	2021	2022	2023
321	Dodavatelé	3 654,18	94 921,98	0,00
331	Zaměstnanci	142 516,00	49 399,00	43 543,00
333	Jiné závazky vůči zaměstnancům	0,00	0,00	12 132,00
336	Sociální zabezpečení	38 377,00	14 796,00	12 479,00
337	Zdravotní pojištění	16 554,00	6 383,00	5 382,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	20 598,00	4 758,00	3 648,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	10 456,56	604,00	504,00
401	Jmění účetní jednotky	4 349 347,47	4 349 347,47	4 349 347,47
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	1 467 161,85	1 413 504,85	1 256 157,53
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-1 719 718,40	-1 719 718,40	-1 719 718,40
408	Opravy předcházejících účetních období	-2 994 890,68	-2 994 890,68	-3 816 143,23
432	Výsledek hospodaření předcházejícího účetních období	3 618 873,54	4 068 710,90	4 979 451,98
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	6 629 686,05	8 526 179,91	0,00

Osoba odpovědná za správnost údajů

Podpis:

Statutární zástupce

Podpis:

Razítko organizace