

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

Sestavený k 31.12.2023  
(v Kč na dvě desetinná místa)

Rok	Měsíc	IČO
2023	12	75115662

Název a sídlo účetní jednotky: Českomoravské pomezí, Bří Šťastných 1000 Litomyšl

PSČ 570 01

**I. Rozpočtové příjmy**

Paragraf	Položka	Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b		1	2	3
		Bez paragrafu	1 326 000,00	4 150 498,00	4 150 497,77
	4116	Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze stát		397 727,00	397 727,24
	4118	Neinvestiční převody z Národního fondu		1 989 126,00	1 989 125,53
	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	626 000,00	878 400,00	878 400,00
	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	700 000,00	885 245,00	885 245,00
2143		Cestovní ruch	51 000,00	45 100,00	74 680,61
2143	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	50 000,00	45 000,00	44 628,00
2143	2141	Příjmy z úroků (část)	1 000,00	100,00	30,87
2143	2143	Kursově rozdílů v příjmech			30 021,74
6330		Převody vlastním fondům v rozpočtech úze			4 100 889,64
6330	4134	Převody z rozpočtových účtů			4 100 889,64
6402		Finanční vypořádání		14 520,00	14 520,00
6402	2223	Příjmy z finančního vypořádání mezi krajem		14 520,00	14 520,00
99 - Celk			1 377 000,00	4 210 118,00	8 340 588,02

## II. Rozpočtové výdaje.

Paragraf	Položka	Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b		1	2	3
2143		Cestovní ruch	1 377 000,00	2 273 900,00	2 255 659,06
2143	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma z	580 000,00	615 000,00	613 725,00
2143	5021	Ostatní osobní výdaje	65 000,00	27 000,00	27 000,00
2143	5031	Povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspě	145 000,00	152 000,00	151 403,00
2143	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	52 200,00	55 000,00	54 943,00
2143	5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	3 000,00	3 000,00	2 529,00
2143	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený		122 500,00	118 987,50
2143	5141	Úroky vlastní		44 000,00	43 282,06
2143	5142	Kursově rozdíly ve výdajích	15 000,00		
2143	5151	Studená voda		1 000,00	782,00
2143	5152	Teplo		15 000,00	14 692,00
2143	5154	Elektrická energie		3 000,00	2 636,00
2143	5161	Poštovní služby		3 500,00	3 348,00
2143	5162	Služby elektronických komunikací	25 000,00	22 000,00	21 404,00
2143	5163	Služby peněžních ústavů	5 000,00	3 100,00	3 058,53
2143	5164	Nájemné		31 000,00	30 420,00
2143	5168	Zpracování dat a služby související s informačním		20 000,00	19 971,22
2143	5169	Nákup ostatních služeb	351 800,00	919 300,00	910 997,75
2143	5173	Cestovné	105 000,00	101 000,00	100 884,00
2143	5175	Pohoštění		2 000,00	1 631,00
2143	5176	Účastnické poplatky na konference		1 500,00	1 290,00
2143	5222	Neinvestiční transfery spolkům		2 000,00	2 000,00
2143	5229	Ostatní neinvestiční transfery neziskovým a podo	30 000,00	30 000,00	30 000,00
2143	5323	Neinvestiční transfery krajům		100 000,00	100 000,00
2143	5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu		1 000,00	675,00
6330		Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úr			4 100 889,64
6330	5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			4 100 889,64
99 - Cel			1 377 000,00	2 273 900,00	6 356 548,70

### III. Financování - třída 8

Název text	Čís. položky / řádku r	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 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 pro	8114			
Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních ú	8115		-1 936 218,00	795 648,63
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 pro	8124			-2 779 687,95
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních ú	8125			
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8127			
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8128			
Krátkodobé financování ze zahraničí				
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8211			
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8212			
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8213			
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených pro	8214			
Změna stavu bankovních účtů krátkodobých prostředků	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 dlouhodobých přijatých půjčených pro	8224			
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních ú	8225			
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8227			
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8228			
Opravné položky k peněžním operacím				
Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající	8901			
Nerealizované kursové rozdíly (+/-)	8902			
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo stát	8905			
Financování (součet za třídu 8)	8000		-1 936 218,00	-1 984 039,32

#### 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	51 000,00	59 620,00	89 200,61
Třída 3 - Kapitálové příjmy	4030			
Třída 4 - Přijaté transfery	4040	1 326 000,00	4 150 498,00	8 251 387,41
Příjmy celkem	4050	1 377 000,00	4 210 118,00	8 340 588,02
Konsolidace příjmů	4060			4 100 889,64
2223 - Příjem z finančního vypořádání mezi kraji, obce	4061		14 520,00	14 520,00
2226 - Příjem z finančního vypořádání mezi obcemi a D	4062			
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	4070			
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	4080			
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od rozpoč	4090			
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100	626 000,00	878 400,00	878 400,00
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110	700 000,00	885 245,00	885 245,00
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpoč	4120			
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů jiných než	4130			4 100 889,64
4134 - Převody z rozpočtových účtů	4140			
4137 - Neinvestiční převody mezi statutárními městy v	4145			
4138 - Převody z vlastní pokladny	4146			
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	4150			
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	4170			
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	4180			
4251 - Investiční převody mezi statutárními městy včet	4182			
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů	4190			176 596,00
ZJ 024 - Transfery přijaté obcí od obce v jiném okrese t	4191			
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých obcí o	4192			
ZJ 028 - Transfery přijaté obcí nebo krajem z území jin	4193			
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijaté obcí neb	4194			
Příjmy celkem po konsolidaci	4200	1 377 000,00	4 210 118,00	4 239 698,38
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	1 377 000,00	2 273 900,00	6 356 548,70
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220			
Výdaje celkem	4240	1 377 000,00	2 273 900,00	6 356 548,70
Konsolidace výdajů	4250			4 100 889,64
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260			
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270		100 000,00	100 000,00
5329 - Ostatní neinvestiční transfery rozpočtům územn	4280			
5342 - Základní přiděl FKSP a sociálnímu fondu obcí a	4281			
5344 - Převody vlastním rezervním fondům územních r	4290			4 100 889,64
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	4300			
5347 - Neinvestiční převody mezi statutárními městy v	4305			
5348 - Převody do vlastní pokladny	4306			
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	4310			
5366 - Výdaje z finančního vypořádání mezi krajem a o	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 rozpoč	4350			
6341 - Investiční transfery obcím	4360			
6342 - Investiční transfery krajům	4370			
6349 - Ostatní investiční transfery rozpočtům územní ú	4380			
6363 - Investiční převody mezi statutárními městy včet	4381			
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	4400			
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	4410			
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky rozpočtů	4420			
ZJ 026 - Transfery poskytnuté obcí obci v jiném okrese	4421			
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté obcí obci v jiné	4422			
ZJ 035 - Transfery poskytnuté obcí nebo krajem na úze	4423			
ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté obcí nebo kraj	4424			
Výdaje celkem po konsolidaci	4430	1 377 000,00	2 273 900,00	2 255 659,06
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	4440		1 936 218,00	1 984 039,32
Třída 8 - Financování	4450		-1 936 218,00	-1 984 039,32
Konsolidace financování	4460			

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
Financování celkem po konsolidaci	4470		-1 936 218,00	-1 984 039,32

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

Název	Číslo řádku	Počáteční stav k 1.1.	Stav ke konci vykazov. období	Změna stavu
text	r	61	62	63
Základní běžný účet ÚSC	6010	1 587 750,67	792 102,04	795 648,63
Běžné účty fondů ÚSC	6020			
Běžné účty celkem	6030	1 587 750,67	792 102,04	795 648,63
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	7090			176 596,00
2226 - Příjem z finančního vypořádání mezi obcemi a DSO	7092			
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7100			176 596,00
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů úze	7110			
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7120			
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územ	7130			
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých obcí od obce	7140			
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7150			
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od rozpočtů úz	7160			
ZJ 026 - Transfery poskytnuté obcí obci v jiném okrese téhož	7170			
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7180			
5329 - Ostatní neinvestiční transfery rozpočtům územní úro	7190			
5367 - Výdaje z finančního vypořádání mezi obcemi	7192			
6341 - Investiční transfery obcím	7200			
6349 - Ostatní investiční transferym rozpočtům územní úrov	7210			
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté obcí obci v jiném okr	7220			
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7230			
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky rozpočtům ú	7240			
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7250			
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky rozpočtům míst	7260			
ZJ 028 - Transfery přijaté obcí nebo krajem z území jiného kr	7290			
2223 - Příjem z finančního vypořádání mezi kraji, obcemi a D	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 úze	7320			
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7330			
4222 Investiční přijaté transfery od krajů	7340			
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územ	7350			
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijaté obcí nebo kraj	7360			
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7370			
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	7380			
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od rozpočtů úz	7390			
ZJ 035 - Transfery poskytnuté obcí nebo krajem na území jin	7400			
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7410			
5323 - Neinvestiční transfery krajům	7420			
5329 - Ostatní neinvestiční transfery rozpočtům územní úro	7430			
5366 - Výdaje z finančního vypořádání mezi krajem a obcem	7431			
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi ob	7432			
6341 - Investiční transfery obcím	7440			
6342 - Investiční transfery krajům	7450			
6349 - Ostatní investiční transfery rozpočtům územní úrovn	7460			
ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté obcí nebo krajem n	7470			
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7480			
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	7490			
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky rozpočtům ú	7500			
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7510			
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	7520			
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky rozpočtům míst	7530			

**VIII. Doplnující ukazatele**

Ukazatel	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
text	r	71	72	73
	8010			
	8020			
	8030			
	8040			
	8050			

**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
17051		117 007,24				117 007,24
17051	4116	117 007,24				
17055		280 720,00			449 131,50	-168 411,50
17055	4116	280 720,00	2143	5169	449 131,50	
95113		1 989 125,53				1 989 125,53
95113	4118	1 989 125,53				
99 - Celkem		2 386 852,77			449 131,50	1 937 721,27

**Xa. 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
99 - Celkem za Xa.Příj					

**Xb. Výdaje související s mimořádnými událostmi regionálního nebo celorepublikového významu**

Mimořádná událost	Paragraf	Položka	Nástroj	Prostorová jednotka	Výsledek od počátku roku
a	b	c	d	e	03
99 - Celkem za Xb.Vý					

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

Paragraf	Položka	Nástr.	Prost. jedn.	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	c	d	1	2	3
	Bez paragrafu				117 007,00	117 007,24
	4116 Příjmy a výdaje z tuzemských zdrojů	110	1		117 007,00	117 007,24
	Bez paragrafu				1 989 125,00	1 989 125,53
	4118 Příjmy a výdaje ze zahraničních zdroj	110	5		1 989 125,00	1 989 125,53
99 - Celk					2 106 132,00	2 106 132,77

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

Paragraf	Položka	Nástr.	Prost. jedn.	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	c	d	1	2	3
99 - Celk						

Odesláno dne:	Okamžik sestavení: 24.01.2024 07:17:13	Počet stran: 13
Podpis vedoucího účetní jednotky:	Odpovídající údaje o rozpočtu:	tel.:
	Odpovídající údaje o skutečnosti:	tel.:
Razítko:		





## **PARDUBICKÝ KRAJ**

Krajský úřad

Odbor finanční

### **ZPRÁVA**

## **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 dobrovolného svazku obcí DSO Českomoravské pomezí**

**IČ: 75115662**

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

31.10.2023 jako Dílčí přezkoumání

20.03.2024 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 10.8.2023 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

---

**Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.**

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu města Litomyšl dne 31.10.2023.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu města Litomyšl dne 20.03.2024.**

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: [REDACTED]

- kontroloři:

- [REDACTED]

**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: Ing. Jiří Zámečník - manažer DSO**

**[REDACTED] - 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 20.03.2024.

### **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.

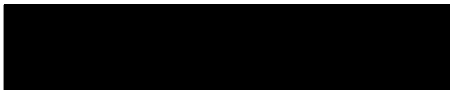
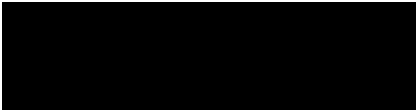
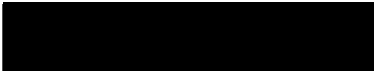
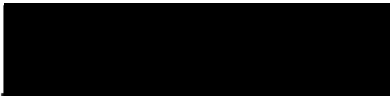
### **C. III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,08 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,14 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

#### D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Litomyšl dne středa 20. března 2024

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

 ..... kontrolor pověřený řízením přezkoumání	 ..... podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání
 ..... kontrolor	 ..... 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,
- nevylučuje 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:

- nehosподаřil s majetkem státu,
  - neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
  - nezastavil movitý a nemovitý majetek,
  - neuzavřel kupní, směnnou, darovací, 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 ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
  - nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.
  - neuskutečnil veřejné zakázky,
- a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, tel.: +420 466 026 530, mobil: +420 724 652 048  
e-mail: 

### **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 lze podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000,- Kč.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Českomoravské pomezí o počtu 7 stran byla seznámena dne 20.03.2024 manažer DSO.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Českomoravské pomezí byl předán datovou schránkou.

### **Rozdělovník:**

- 1 stejnopis pro Dobrovolný svazek obcí DSO Českomoravské pomezí
- 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:**

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2023 zveřejněn na internetových stránkách svazku Českomoravské pomezí v členských obcích svazku před projednáním Valné hromady v zákonném termínu od 2. 12. 2022 do 33. 12. 2022.
Rozpočtová opatření	rozpočtové opatření schváleno na valné hromadě dne 5. 6. 2023, zveřejněno po schválení dne 5. 6. 2023 rozpočtové opatření schváleno na valné hromadě dne 19. 12. 2023, zveřejněno po schválení dne 19. 12. 2023
Schválený rozpočet	Valná hromada svazku obcí dne 20. 12. 2022 schvaluje rozpočet svazku obcí na rok 2023, zveřejněn na internetových stránkách v zákonném termínu do 30 dní - zveřejněno od 21. 12. 2023, zveřejněno stále.
Střednědobý výhled rozpočtu	valná hromada svazku obcí ze dne 21. 12. 2021 schvaluje střednědobý výhled rozpočtu svazku obcí na roky 2023 - 2025. návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2023 - 2025 byl zveřejněn v členských obcích svazku obcí před projednáním v orgánu svazku obcí. schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023 - 2025 byl zveřejněn na stránkách svazku obcí dne 22.12.2021  valná hromada svazku obcí ze dne 20. 12. 2022 schvaluje střednědobý výhled rozpočtu svazku obcí na roky 2024 - 2026. návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2024 - 2026 byl zveřejněn na svazku obcí Českomoravské pomezí a v členských obcích svazku před projednáním od 2.12. 2022 do 22. 12. 2022 schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024 - 2026 byl zveřejněn na stránkách svazku obcí dne 22.12.2022  valná hromada svazku obcí ze dne 19. 12. 2023 schvaluje střednědobý výhled rozpočtu svazku obcí na roky 2025 - 2027. návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2025 - 2027 byl zveřejněn na svazku obcí Českomoravské pomezí a v členských obcích svazku před projednáním od 29. 11. 2023 - 20. 12. 2023 schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2025 - 2027 byl zveřejněn na stránkách svazku obcí dne 20. 12.2023
Závěrečný účet	Valná hromada svazku obcí ze dne 5.6.2023 vyjadřuje souhlas s celoročním hospodařením svazku obcí za rok 2022 a to bez výhrad. Schválený závěrečný účet svazku obcí za rok 2022 byl spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 zveřejněn na stránkách svazku obcí od 5. 6. 2023 Návrh závěrečného účtu svazku obcí za rok 2022 byl spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 zveřejněn v členských obcích před projednáním na valné hromadě ve dnech od 17. 5. 2023 - 5. 6. 2023.
Bankovní výpis	běžný účet vedený u KB, a.s. č.ú. 43-393730257/0100 ve výši zůstatku 914 717, 40 Kč k 23. 10. 2023, ve výši zůstatku 756 241, 50 Kč k 31. 12. 2023

	<p>běžný účet vedený u ČNB, a.s. č.ú. 94-11713591/0710 ve výši zůstatku 95, 20 Kč ke dni 29.9. 2023, ve výši zůstatku 181, 59 Kč k 31. 12. 2023</p> <p>běžný účet vedený u ČNB, a.s. č.ú. 34534-11713591/0710 ve výši zůstatku 0 Kč ke dni 31. 12. 2023</p> <p>běžný účet vedený u ČS a.s. č.ú. 11220496399/0800 ve výši zůstatku 35 678, 95 Kč ke dni 31. 12. 2023</p> <p>stav bankovních účtů k 31. 12. 2023 ověřeno na rozvahu účet 231 - celková částka 792 102 ,04 Kč.</p>
Faktura	<p>faktura č. 22350021, dodavatel Ortex spol. s.r.o., předmět dodávky - odborná pomoc o při automatizovaném zpracování ekonomických agend, v celkové částce 1 694,00 Kč, splatné k 9. 2. 2023, faktura uhrazena dne 3. 2. 2023 účtováno 518/321, 321/231</p> <p>faktura č. 889256704, dodavatel Vodafone Czech Republic a.s., předmět: vyúčtování telefonních poplatků, splatné dne 12. 4. 2023, celková částka 108,00 Kč, faktura uhrazena dne 24. 4. 2023, účtováno : 321/231, 518/321</p> <p>faktura č. 1124274, dodavatel Městské služby Litomyšl s.r.o, faktura za úklid společných prostor budovy za období duben - červen 2023, v celkové částce 1 628,00 Kč, splatné dne 29. 8. 2023, účtováno : 321/231, 518/321</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Plán inventur na r. 2023 sestaven dne 11. 12. 2023, vč. jmenování členů inventarizační komise.</p> <p>Proškolení členů inventarizační komise proběhlo dne 18. 12. 2023</p> <p>Inventarizace proběhla od 26. 1. 2024 do 19. 1. 2024</p> <p>Inventurní soupisy vyhotoveny se stavem k 31. 12. 2023.</p> <p>Inventarizační zpráva zpracována dne 26. 1. 2024, inventarizační rozdíly zjištěny nebyly.</p>
Kniha došlých faktur	na rok 2023 vedena v účetním programu přijaté faktury v číselné řadě 23001 - 230182
Kniha odeslaných faktur	kniha faktur v účetním programu vydané faktury v číselné řadě 1/2023 - 16/2023
Pokladní kniha (deník)	za rok 2023 nebyla vedena
Příloha rozvahy	sestavena k 30. 9. 2023, k 31. 12. 2023
Rozvaha	sestavena k 30. 9. 2023, k 31. 12. 2023
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestaven k 30. 9. 2023, k 31. 12. 2023
Výkaz zisku a ztráty	sestaven k 30. 9. 2023, k 31. 12. 2023
Dohody o provedení práce	<p>DPP ze dne 27. 9. 2023 s platností od 30. 9. 2023 do 30. 9. 2023 - obsluha prezentačního stánku</p> <p>DPP ze dne 7. 9. 2023 s platností od 9. 9. 2023 do 9. 9. 2023 - obsluha stánku na akci "Městské slavnosti"</p> <p>DPP ze dne 5. 1. 2023 s platností od 5. 1. 2023 do 31. 5. 2023 - vedení účetnictví svazku obcí, zpracování výkazů , zajištění inventarizace</p>
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	pracovní smlouvě ze dne 24. 6. 2014 - výkonný ředitel, se mzdovým výměrem ze dne 30. 5. 2023
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí individuální dotace v oblasti cestovního ruchu č. OKSCR/23/23553 ze dne 7. 8. 2023 - neinvestiční dotace na z rozpočtových prostředků Pardubického kraje na "Zážitky na pomezí

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, tel.: +420 466 026 530, mobil: +420 724 652 048

e-mail: [REDACTED]

	<p>Čech a Moravy" v celkové částce 250.000,00 Kč, žádost podaná dne 29. 5. 2023, termín vyúčtování do 31. 1. 2024.</p> <p>Smlouva o poskytnutí individuální dotace v oblasti cestovního ruchu č. OKSCR/23/21780 ze dne 15. 5. 2023 - neinvestiční dotace na z rozpočtových prostředků Pardubického kraje na "Podporu činnosti a provozu destinačního managementu v turistické oblasti Pardubického kraje Českomoravské pomezí v roce 2023 " poskytuje se dle čl I smlouvy celková výše 635 245,00 Kč, žádost podaná dne 13. 3. 2023, termín vyúčtování do 31. 1. 2024.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>systém zpracování účetnictví  Účtování a evidence majetku  Inventarizace majetku a závazků  Archivace účetních dokladů  Poskytování cestovních náhrad  Organizační směrnice vnitřní kontrolní systém, vč. podpisových vzorů  Směrnice č. 1/2023 o poskytování cestovních náhrad</p>
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	<p>ze dne 20. 12. 2022 - mimořádný členský příspěvek a mimořádnou odměnu, rozpočet na r. 2023 a střednědobý výhled rozpočtu na r. 2024 - 2026  ze dne 5. 6. 2023 - závěrečný účet za rok 2022, mimořádné členské příspěvky , účetní závěrka  ze dne 19. 12. 2023 - Rozpočet na rok 2024, rozpočtová změna, střednědobý výhled rozpočtu</p>
Stanovy	<p>Valná hromada schválila nové znění stanov dobrovolného svazku Českomoravské pomezí dne 5. 6. 2023.  Stanovy byly před schválením projednány v zastupitelských obcích DSO.</p>
Účetní závěrka	<p>Valná hromada svazku obcí ze dne 5. 6.2023 schvaluje účetní závěrku svazku obcí za rok 2022.  Protokol o schválení účetní závěrky svazku obcí byl zpracován a předložen.</p>



# ROZVAHA

## ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ

Českomoravské pomezí

Bří Štastných 1000

Litomyšl

PSČ 570 01

Právní forma: Svazek obcí

Předmět činnosti:

IČ: 75115662

Sestavená ke dni 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 24.01.2024

Číslo položky	Název položky	Synt. účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ			ÚČETNÍ OBDOBÍ MINULÉ
			BRUTTO 1	KOREKCE 2	NETTO 3	
	AKTIVA CELKEM		3 533 229,71	1 268 957,00	2 264 272,71	8 241 655,45
A.	Stálá aktiva		1 265 707,00	1 265 707,00	0,00	193 731,00
A.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		896 835,00	896 835,00	0,00	193 731,00
A.I.1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.2.	Software	013	803 440,00	803 440,00	0,00	193 731,00
A.I.3.	Ocenitelná práva	014	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	93 395,00	93 395,00	0,00	0,00
A.I.6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.	Dlouhodobý hmotný majetek		368 872,00	368 872,00	0,00	0,00
A.II.1.	Pozemky	031	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.2.	Kulturní předměty	032	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.3.	Stavby	021	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitý	022	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	368 872,00	368 872,00	0,00	0,00
A.II.7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.	Dlouhodobý finanční majetek		0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.4.	Dlouhodobé půjčky	067	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.5.	Termínované vklady dlouhodobé	068	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.7.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.	Dlouhodobé pohledávky		0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Oběžná aktiva		2 267 522,71	3 250,00	2 264 272,71	8 047 924,45
B.I.	Zásoby		37 794,67	0,00	37 794,67	77 888,34
B.I.1.	Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.2.	Materiál na skladě	112	35 457,84	0,00	35 457,84	70 134,93
B.I.3.	Materiál na cestě	119	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.4.	Nedokončená výroba	121	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.5.	Polotovary vlastní výroby	122	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.6.	Výrobky	123	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.7.	Pořízení zboží	131	0,00	0,00	0,00	0,00

Číslo položky	Název položky	Synt. účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ			ÚČETNÍ OBDOBÍ MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
			1	2	3	4
B.I.8.	Zboží na skladě	132	2 336,83	0,00	2 336,83	7 753,41
B.I.9.	Zboží na cestě	138	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.10.	Ostatní zásoby	139	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.	Krátkodobé pohledávky		1 437 626,00	3 250,00	1 434 376,00	6 382 285,44
B.II.1.	Odběratelé	311	3 250,00	3 250,00	0,00	0,00
B.II.2.	Směnky k inkasu	312	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.8.	Pohledávky z přerozdělovaných darů	319	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.10.	Sociální zabezpečení	336	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.11.	Zdravotní pojištění	337	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.12.	Důchodové spoření	338	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.13.	Daň z příjmů	341	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.15.	Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.24.	Pevné termínové operace a opce	363	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.25.	Pohledávky z neukončených finančních operací	369	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.26.	Pohledávky z finančního zajištění	365	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.27.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	100 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00
B.II.29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.30.	Náklady příštích období	381	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.31.	Příjmy příštích období	385	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.32.	Dohadné účty aktivní	388	1 334 376,00	0,00	1 334 376,00	6 282 285,44
B.II.33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.	Krátkodobý finanční majetek (součet B.III.1. až B.III.17.)		792 102,04	0,00	792 102,04	1 587 750,67
B.III.1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.3.	Jiné cenné papíry	256	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.4.	Termínované vklady krátkodobé	244	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.5.	Jiné běžné účty	245	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.9.	Běžný účet	241	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	792 102,04	0,00	792 102,04	1 587 750,67
B.III.12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.15.	Ceniny	263	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.16.	Peníze na cestě	262	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.17.	Pokladna	261	0,00	0,00	0,00	0,00

Číslo položky	Název položky	Synt. účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ	ÚČETNÍ OBDOBÍ MINULÉ
			1	2
	PASIVA CELKEM		2 264 272,71	8 241 655,45
C.	Vlastní kapitál		893 148,29	1 244 757,48
C.I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		1 250 962,20	1 425 310,20
C.I.1.	Jmění účetní jednotky	401	548 853,17	548 853,17
C.I.3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	0,00	174 348,00
C.I.4.	Kurzové rozdíly	405	0,00	0,00
C.I.5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	702 109,03	702 109,03
C.I.6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	0,00	0,00
C.I.7.	Opravy předcházejících účteních období	408	0,00	0,00
C.II.	Fondy účetní jednotky		0,00	0,00
C.II.6.	Ostatní fondy	419	0,00	0,00
C.III.	Výsledek hospodaření		-357 813,91	-180 552,72
C.III.1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		-177 261,19	150 397,27
C.III.2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	0,00	0,00
C.III.3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	-180 552,72	-330 949,99
D.	Cizí zdroje		1 371 124,42	6 996 897,97
D.I.	Rezervy		0,00	0,00
D.I.1.	Rezervy	441	0,00	0,00
D.II.	Dlouhodobé závazky		0,00	5 808 476,73
D.II.1.	Dlouhodobé úvěry	451	0,00	2 779 687,95
D.II.2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00	0,00
D.II.3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00	0,00
D.II.4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	0,00	0,00
D.II.5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00	0,00
D.II.6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00	0,00
D.II.7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	0,00	0,00
D.II.8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	0,00	3 028 788,78
D.III.	Krátkodobé závazky		1 371 124,42	1 188 421,24
D.III.1.	Krátkodobé úvěry	281	0,00	0,00
D.III.2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	0,00	0,00
D.III.3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	0,00	0,00
D.III.4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00	0,00
D.III.5.	Dodavatelé	321	0,00	0,00
D.III.6.	Směnky k úhradě	322	0,00	0,00
D.III.7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	0,00	0,00
D.III.8.	Závazky z dělené správy	325	0,00	0,00
D.III.9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00	0,00
D.III.10.	Zaměstnanci	331	35 674,00	52 745,00
D.III.11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	0,00	0,00
D.III.12.	Sociální zabezpečení	336	30 213,00	27 482,00
D.III.13.	Zdravotní pojištění	337	13 031,00	11 853,00
D.III.14.	Důchodové spoření	338	0,00	0,00
D.III.15.	Daň z příjmů	341	0,00	0,00
D.III.16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	11 920,00	10 600,00
D.III.17.	Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00
D.III.18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	0,00	0,00
D.III.19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	0,00	0,00
D.III.20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	0,00	0,00
D.III.27.	Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00	0,00
D.III.28.	Pevné termínové operace a opce	363	0,00	0,00
D.III.29.	Závazky z neukončených finančních operací	364	0,00	0,00
D.III.30.	Závazky z finančního zajištění	366	0,00	0,00
D.III.31.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368	0,00	0,00
D.III.32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	1 165 965,00	967 802,00
D.III.33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375	0,00	0,00
D.III.35.	Výdaje příštích období	383	0,00	0,00
D.III.36.	Výnosy příštích období	384	1 421,42	1 939,24
D.III.37.	Dohadné účty pasivní	389	112 900,00	116 000,00
D.III.38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	0,00	0,00

Datum sestavení:	Razítko :	Podpis odpovědné osoby:	Popis osoby odpovědné za sestavení:
24.01.2024			Pulkrábková Marie

Licence: WNNXR00400

Verze: 24.1

Zpracoval: [REDACTED]

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ

Českomoravské pomezí

Bří Štátných 1000

Litomyšl

PSČ 570 01

Právní forma: Svazek obcí

Předmět činnosti:

IČ: 75115662

Sestavená ke dni 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 24.01.2024 15:07:45

Číslo položky	Název položky	Synt. účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ		ÚČETNÍ OBDOBÍ MINULÉ	
			HLAVNÍ ČINNOST	HOSPODÁŘ. ČINNOST	HLAVNÍ ČINNOST	HOSPODÁŘ. ČINNOST
			1	2	3	4
A.	NÁKLADY CELKEM		2 460 021,73	0,00	3 943 851,83	0,00
A.I.	Náklady z činnosti		2 299 219,03	0,00	3 719 702,51	0,00
A.I.1.	Spotřeba materiálu	501	159 081,17	0,00	1 104 801,68	0,00
A.I.2.	Spotřeba energie	502	15 010,00	0,00	18 803,00	0,00
A.I.3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.4.	Prodané zboží	504	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.6.	Aktivace oběžného majetku	507	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.8.	Opravy a udržování	511	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.9.	Cestovné	512	100 884,00	0,00	120 081,00	0,00
A.I.10.	Náklady na reprezentaci	513	1 631,00	0,00	26 368,00	0,00
A.I.11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.12.	Ostatní služby	518	990 448,86	0,00	1 294 482,83	0,00
A.I.13.	Mzdové náklady	521	625 935,00	0,00	662 242,00	0,00
A.I.14.	Zákonné sociální pojištění	524	209 294,00	0,00	192 729,00	0,00
A.I.15.	Jiné sociální pojištění	525	2 529,00	0,00	2 215,00	0,00
A.I.16.	Zákonné sociální náklady	527	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.17.	Jiné sociální náklady	528	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.18.	Daň silniční	531	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.19.	Daň z nemovitostí	532	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.20.	Jiné daně a poplatky	538	675,00	0,00	0,00	0,00
A.I.22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.23.	Jiné pokuty a penále	542	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	0,00	0,00	46 927,00	0,00
A.I.25.	Prodaný materiál	544	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.26.	Manka a škody	547	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.27.	Tvorba fondů	548	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	193 731,00	0,00	211 344,00	0,00
A.I.29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.31.	Prodané pozemky	554	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	0,00	0,00	39 709,00	0,00
A.I.36.	Ostatní náklady z činnosti	549	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.	Finanční náklady		43 322,70	0,00	92 149,32	0,00
A.II.1.	Prodané cenné papíry a podíly	561	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.2.	Úroky	562	43 282,06	0,00	70 792,61	0,00
A.II.3.	Kurzové ztráty	563	0,00	0,00	21 356,71	0,00
A.II.4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.5.	Ostatní finanční náklady	569	40,64	0,00	0,00	0,00
A.III.	Náklady na transfery		117 480,00	0,00	132 000,00	0,00
A.III.2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	117 480,00	0,00	132 000,00	0,00
A.V.	Daň z příjmů		0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.1.	Daň z příjmů	591	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0,00	0,00	0,00	0,00

Číslo položky	Název položky	Synt. účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ		ÚČETNÍ OBDOBÍ MINULÉ	
			HLAVNÍ ČINNOST	HOSPODÁŘ. ČINNOST	HLAVNÍ ČINNOST	HOSPODÁŘ. ČINNOST
			1	2	3	4
B.	VÝNOSY CELKEM		2 282 760,54	0,00	4 094 249,10	0,00
B.I.	Výnosy z činnosti		44 628,00	0,00	49 587,00	0,00
B.I.1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.2.	Výnosy z prodeje služeb	602	44 628,00	0,00	49 587,00	0,00
B.I.3.	Výnosy z pronájmu	603	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.4.	Výnosy z prodaného zboží	604	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.5.	Výnosy ze správních poplatků	605	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.6.	Výnosy z místních poplatků	606	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.10.	Jiné pokuty a penále	642	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě p	646	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.16.	Čerpání fondů	648	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.17.	Ostatní výnosy z činností	649	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.	Finanční výnosy		30 052,61	0,00	90 817,14	0,00
B.II.1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.2.	Úroky	662	30,87	0,00	110,12	0,00
B.II.3.	Kurzové zisky	663	30 021,74	0,00	90 707,02	0,00
B.II.4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.6.	Ostatní finanční výnosy	669	0,00	0,00	0,00	0,00
B.IV.	Výnosy z transferů		2 208 079,93	0,00	3 953 844,96	0,00
B.IV.2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	2 208 079,93	0,00	3 953 844,96	0,00
B.V.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků		0,00	0,00	0,00	0,00
B.V.1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681	0,00	0,00	0,00	0,00
B.V.2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	0,00	0,00	0,00	0,00
B.V.3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	0,00	0,00	0,00	0,00
B.V.4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685	0,00	0,00	0,00	0,00
B.V.5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	0,00	0,00	0,00	0,00
B.V.6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ		0,00	0,00	0,00	0,00
C.1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		-177 261,19	0,00	150 397,27	0,00
C.2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		-177 261,19	0,00	150 397,27	0,00

Datum sestavení: 24.01.2024	Razítko:	Podpis odpovědné osoby:	Popis osoby odpovědné za sestavení:

Licence: WNNXR00400

Verze: 24.1

Zpracoval:

**PŘÍLOHA**  
**ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ**  
Českomoravské pomezí

Brří Štastných 1000  
Litomyšl  
PSČ 570 01

Právní forma: Svazek obcí

IČ: 75115662

Sestavená ke dni 31.12.2023  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
Okamžik sestavení: 24.01.2024 15:30:56

A.1.	Informace podle § 7 odst. 3 zákona
Účetní jednotka pokračuje ve své činnosti. Nedošlo ke změnám metody z důvodu ukončení činnosti.	

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

A.3.	Informace podle § 7 odst. 5 zákona
Popis účetních metod stanovených účetní jednotkou ve vnitroorganizačních směrnicích a další zdůvodnění.	

Informace o použitých účetních metodách:

Účetní a finanční výkazy:  
Účetní výkazy, jejich druh, popis a způsob sestavení je stanoven Vyhláškou č.410/2009 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 k 31.12.2023 vytvořila opravné položky ve výši 10% za každých 90 dní po splatnosti u pohledávek definovaných vyhl. č.410/2009 Sb., protože takové nemá.  
Ostatní zákonné rezervy dle zákona o rezervách účetní jednotka netvoří.

Časové rozlišení:  
Účetní jednotka časově nerozlišuje nevýznamné částky v hodnotě do 2 000,- Kč za položku a dále pravidelně se opakující platby.

Dlouhodobý nehmotný majetek:  
- 1 500,- - 6 999,- Kč se účtuje přímo do nákladů, dále se sleduje v podrozvahové evidenci  
- 7 000,- - 60 000,- Kč se účtuje přímo do nákladů, dále na účtu 018xx, korekce je provedena na účtu 078xx  
- 60 001,- Kč se účtuje na účet 041xx, potažmo na účet 01xxx  
- technické zhodnocení do 60 000,- Kč se účtuje na účet 549xx, hodnota majetku se nezvyšuje  
- technické zhodnocení nad 60 000,- Kč se účtuje na účet 041xx, potažmo na účet 01xxx  
- oceňují se v pořizovacích cenách

Dlouhodobý hmotný majetek:  
- 1 500,- - 2 999,- Kč se účtuje do nákladů, dále se sleduje v podrozvahové evidenci  
- 3 000,- - 40 000,- Kč se účtuje do nákladů, dále na účtu 028xx, korekce je provedena na účtu 088xx

A.3.	Informace podle § 7 odst. 5 zákona
<ul style="list-style-type: none"> <li>- 40 001,- Kč se účtuje na účet 042xx, potažmo na účet 02xxx</li> <li>- technické zhodnocení do 40 000,- Kč se účtuje na účet 549xx, hodnota majetku se nezvyšuje</li> <li>- technické zhodnocení nad 40 000,- Kč se účtuje na účet 042xx, potažmo na účet 02xxx</li> <li>- oceňují se v pořizovacích cenách</li> </ul>	
Odpisování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku:	Účetní jednotka majetek odepisuje, a to k 31.12.
Vyřazování majetku:	Účetní jednotka v IV./IV. 2023 nevyřazovala žádný majetek.
Reálná hodnota u majetku určeného k prodeji:	Účetní jednotka nemá majetek určený k prodeji.
Zásoby:	Oceňují se v pořizovacích cenách. Jedná se o pořizování propagačních předmětů na účtu 112 a mapy určené k prodeji na účtu 132.
Hospodářská činnost:	Účetní jednotka nevykonává.

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		24 619,78	24 619,78
P.I.1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	9 090,00	9 090,00
P.I.2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	15 529,78	15 529,78
P.I.3.	Vyřazené pohledávky	905	0,00	0,00
P.I.4.	Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
P.I.5.	Ostatní majetek	909	0,00	0,00
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné záva	911	0,00	0,00
P.II.1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	912	0,00	0,00
P.II.2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	913	0,00	0,00
P.II.3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	914	0,00	0,00
P.II.4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	915	0,00	0,00
P.II.5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	916	0,00	0,00
P.II.6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů		0,00	0,00
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		0,00	0,00
P.III.1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou	921	0,00	0,00
P.III.2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jino	922	0,00	0,00
P.III.3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na	923	0,00	0,00
P.III.4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou n	924	0,00	0,00
P.III.5.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou n	925	0,00	0,00
P.III.6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z j	926	0,00	0,00
P.IV.	Další podmíněné pohledávky		0,00	0,00
P.IV.1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	0,00	0,00
P.IV.2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	0,00	0,00
P.IV.3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	0,00	0,00

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.IV.4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	0,00	0,00
P.IV.5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939	0,00	0,00
P.IV.6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941	0,00	0,00
P.IV.7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	0,00	0,00
P.IV.8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	0,00	0,00
P.IV.9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	0,00	0,00
P.IV.10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	0,00	0,00
P.IV.11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jinýc	947	0,00	0,00
P.IV.12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiný	948	0,00	0,00
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné záv		0,00	2 145 847,00
P.V.1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	0,00	0,00
P.V.2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	0,00	0,00
P.V.3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	0,00	0,00
P.V.4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	0,00	0,00
P.V.5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	0,00	2 145 847,00
P.V.6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	0,00	0,00
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		0,00	0,00
P.VI.1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	0,00	0,00
P.VI.2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	0,00	0,00
P.VI.3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	0,00	0,00
P.VI.4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	0,00	0,00
P.VI.5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě s	965	0,00	0,00
P.VI.6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě s	966	0,00	0,00
P.VI.7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho př	967	0,00	0,00
P.VI.8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho př	968	0,00	0,00
P.VII.	Další podmíněné závazky		0,00	0,00
P.VII.1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	0,00	0,00
P.VII.2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	0,00	0,00
P.VII.3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	0,00	0,00
P.VII.4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	0,00	0,00
P.VII.5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975	0,00	0,00
P.VII.6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976	0,00	0,00
P.VII.7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnost	978	0,00	0,00
P.VII.8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnos	979	0,00	0,00
P.VII.9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	0,00	0,00
P.VII.10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	0,00	0,00

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.VII.11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	0,00	0,00
P.VII.12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	0,00	0,00
P.VII.13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných ř	985	0,00	0,00
P.VII.14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných ř	986	0,00	0,00
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		0,00	0,00
P.VIII.1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	0,00	0,00
P.VIII.2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	0,00	0,00
P.VIII.3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	0,00	0,00
P.VIII.4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	0,00	0,00
P.VIII.5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	24 619,78	2 170 466,78

**PŘÍLOHA**  
**ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ**

Českomoravské pomezí

Bří Štátných 1000  
Litomyšl  
PSČ 570 01

Právní forma: Svazek obcí  
null

IČ: 75115662

Sestavená ke dni 31.12.2023  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
Okamžik sestavení: 24.01.2024 15:30:56

A.5.	Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona o zápisu do veřejného rejstříku
------	--

**PŘÍLOHA**  
**ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ**

Českomoravské pomezí

Bří Štástných 1000  
Litomyšl  
PSČ 570 01

Právní forma: Svazek obcí  
null

IČ: 75115662

Sestavená ke dni 31.12.2023  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
Okamžik sestavení: 24.01.2024 15:30:56

A.6.	Informace podle § 19 odst. 6 zákona
K rozvahovému dni nejsou známy žádné skutečnosti, které by nebyly zachyceny v závěrci.	

**PŘÍLOHA**  
**ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ**

Českomoravské pomezí

Bří Štastných 1000  
Litomyšl  
PSČ 570 01

Právní forma: Svazek obcí  
null

IČ: 75115662

Sestavená ke dni 31.12.2023  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
Okamžik sestavení: 24.01.2024 15:30:56

B.1.	Informace podle § 66 odst. 6	
B.2.	Informace podle § 66 odst.8	
B.3.	Informace podle § 68 odst. 3	Částka

**PŘÍLOHA**  
**ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ**

Českomoravské pomezí

Bří Štastných 1000  
Litomyšl  
PSČ 570 01

Právní forma: Svazek obcí  
null

IČ: 75115662

Sestavená ke dni 31.12.2023  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
Okamžik sestavení: 24.01.2024 15:30:56

C.	Doplňující informace k položkám rozvahy C.I.1. Jmění účetní jednotky a C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku			
Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		BĚŽNÉ	MINULÉ	
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	0,00	0,00	
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	174 348,00	190 212,00	

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ

Českomoravské pomezí

Bří Štastných 1000  
Útomyšl  
PSČ 570 01

Právní forma: Svazek obcí  
null

IČ: 75115662

Sestavená ke dni 31.12.2023  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
Okamžik sestavení: 24.01.2024 15:30:56

D.1.	Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku	
D.2.	Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem	
D.3.	Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m2	
D.4.	Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem	
D.5.	Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem	
D.6.	Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem	
D.7.	Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem	

PŘÍLOHA  
ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ

Českomoravské pomezí

Brří Štastrných 1000  
Litomyšl  
PSČ 570 01

Právní forma: Svazek obcí  
null

IČ: 75115662

Sestavená ke dni 31.12.2023  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
Okamžik sestavení: 24.01.2024 15:30:56

E.1.	Doplňující informace k položkám rozvahy	
K položce	Doplňující informace	
	Stanovení hladiny významnosti: 1% z celkových aktiv (netto): 1% z 1 268 957,00 Kč = 12 690,- Kč	Částka
	*A.I.2.*0,00* Oproti předch.roku nulový KZ z důvodu doodepsání majetku.	
	*B.I.2.*35 457,84* Oproti předch.roku snížení z důvodu výdajů ze skl.propagačních předmětů.	
	*B.II.32*1 334 376,00* Oproti předch.roku snížení z důvodu ukončení projektu CZ-PL.	
	*D.II.1*0,00* Úvěr splacen.	
	*D.II.8.*0,00* Přijaté zál.na transfery 0,00 Kč z důvodu ukončení projektu CZ-PL.	
	*D.III.32*1 165 965,00* Přijaté transfery z KÚ a MMR.	

**PŘÍLOHA**  
**ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ**

Českomoravské pomezí

Bří Štastných 1000  
Litomyšl  
PSČ 570 01

Právní forma: Svazek obcí  
null

IČ: 75115662

Sestavená ke dni 31.12.2023  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
Okamžik sestavení: 24.01.2024 15:30:56

E.2.		Doplňující informace k výkazu zisku a ztráty	
K položce		Doplňující informace	Částka
		Stanovení hladiny významnosti: 1% z hodnoty celkových nákladů: 1% z 2 460 021,73 Kč = 24 600,- Kč veškeré náklady jsou nižší z důvodu ukončení projektu CZ-PL	
		Stanovení hladiny významnosti: 1% z hodnoty celkových výnosů: 1% z 2 282 760,54 Kč = 22 828,- Kč veškeré výnosy jsou nižší z důvodu ukončení projektu CZ-PL	

**PŘÍLOHA**  
**ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ**

Českomoravské pomezí

Bří Štastrných 1000  
Litomyšl  
PSČ 570 01

Právní forma: Svazek obcí  
null

IČ: 75115662

Sestavená ke dni 31.12.2023  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
Okamžik sestavení: 24.01.2024 15:30:56

E.3.	Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích	
K položce	Doplňující informace	
	Výkaz "Peněžní toky" podle dosud platných předpisů účetní jednotka nepředkládá.	Částka

**PŘÍLOHA**  
**ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ**

Českomoravské pomezí

Bří Štastných 1000  
Litomyšl  
PSČ 570 01

Právní forma: Svazek obcí  
null

IČ: 75115662

Sestavená ke dni 31.12.2023  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
Okamžik sestavení: 24.01.2024 15:30:56

E.4.	Doplňující informace k položkám přehledu o vlastním kapitálu	
K položce	Doplňující informace	Částka
	Výkaz "Změna kapitálu" podle dosud platných předpisů účetní jednotka nepředkládá.	

**PŘÍLOHA**  
**ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ**

Českomoravské pomezí

Bří Štastných 1000  
Litomyšl  
PSČ 570 01

Právní forma: Svazek obcí  
null

IČ: 75115662

Sestavená ke dni 31.12.2023  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
Okamžik sestavení: 24.01.2024 15:30:56

OSTATNÍ FONDY

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

PŘÍLOHA  
ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ

Českomoravské pomezí

Bří Štastných 1000  
Litomyšl  
PSČ 570 01

Právní forma: Svazek obcí  
null

IČ: 75115662

Sestavená ke dni 31.12.2023  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
Okamžik sestavení: 24.01.2024 15:30:56

STAVBY		Doplňující informace k položce 'A.II.3. Stavby' výkazu rozvahy			
Číslo položky	Název položky	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

PŘÍLOHA  
ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ

Českomoravské pomezí

Bří Štastných 1000  
Litomyšl  
PSČ 570 01

Právní forma: Svazek obcí  
null

IČ: 75115662

Sestavená ke dni 31.12.2023  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
Okamžik sestavení: 24.01.2024 15:30:56

POZEMKY\*

H	Doplňující informace k položce 'A.II.1. Pozemky' výkazu rozvahy	Ú Č E T N Í   O B D O B Í				
Číslo položky	Název položky	B Ě Ž N É			M I N U L É	
		B R U T T O	K O R E K C E	N E T T O		
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	

**PŘÍLOHA**  
**ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ**

Českomoravské pomezí

Brí Štastných 1000  
Litomyšl  
PSČ 570 01

Právní forma: Svazek obcí  
null

IČ: 75115662

Sestavená ke dni 31.12.2023  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
Okamžik sestavení: 24.01.2024 15:30:56

I.	Doplňující informace k položce 'A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou' výkazu zisku a ztráty		
	Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ
			BĚŽNÉMINULÉ
I.		Náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,000,00
I.1.		Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle par. 64	0,000,00
I.2.		Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,000,00

**PŘÍLOHA**  
**ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ**

Českomoravské pomezí

Bří Štátných 1000  
Litomyšl  
PSČ 570 01

Právní forma: Svazek obcí  
null

IČ: 75115662

Sestavená ke dni 31.12.2023  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
Okamžik sestavení: 24.01.2024 15:30:56

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	0,00	0,00
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji	0,00	0,00
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

Odesláno dne:	Okamžik sestavení: 24.01.2024 03:30:56	Počet stran: 19
Podpis vedoucího účetní jednotky:	tel.:	Razítko:
Podpis osoby odpovídající za sestavení:	tel.:	

Licence: WNNXR00400Verze: 24.1



**NÁVRH**  
**Závěrečný účet dobrovolného svazku obcí Českomoravské pomezí za rok 2023**  
 (podle §17 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů)

**I. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2023 (v Kč)**

Pol.	Příjmy	Schválený rozp.	Upravený rozp.	Skutečnost k 31. 12.
4116	Ostat. neinv. příj. transfery ze SR	0	397 727	397 727,24
4118	Neinvestiční převody z Nár. fondu	0	1 989 126	1 989 125,53
4121	Neinv. přijaté transfery od obcí	626 000	878 400	878 400
4122	Neinv. přijaté transfery od krajů	700 000	885 245	885 245
2111	Příjmy z poskytování služeb a výr.	50 000	45 000	44 628
2141	Příjmy z úroků	1 000	100	30,87
2143	Kursově rozdíly v příjmech	0	0	30 021,74
4134	Převody z rozpočtových účtů	0	0	4 100 889,64
2223	Příjmy z finančního vypořádání	0	14 520	14 520
Příjmy celkem		1 377 000	4 210 118	8 340 588,02
<b>Příjmy celkem po konsolidaci</b>		<b>1 377 000</b>	<b>4 210 118</b>	<b>4 239 698,38</b>

Pol.	Výdaje	Schválený rozp.	Upravený rozp.	Skutečnost k 31. 12.
5011	Platy zaměstnanců	580 000	615 000	613 725
5021	Ostatní osobní výdaje	65 000	27 000	27 000
5031	Pojistné na soc. zabezp.	145 000	152 000	151 403
5032	Pojistné na veř. zdrav. poj.	52 200	55 000	54 943
5038	Povinné pojistné na úrazové poj.	3 000	3 000	2 529
5139	Nákup materiálu	0	122 500	118 987,50
5141	Úroky vlastní	0	44 000	43 282,06
5142	Kursově rozdíly ve výdajích	15 000	0	0
5151	Studená voda	0	1 000	782
5152	Teplo	0	15 000	14 692
5154	Elektrická energie	0	3 000	2 636
5161	Poštovní služby	0	3 500	3 348
5162	Služby el. komunikací	25 000	22 000	21 404
5163	Služby peněžních ústavů	5 000	3 100	3 058,53
5164	Nájemné	0	31 000	30 420
5168	Zpracování dat a inf. technol.	0	20 000	19 971,22
5169	Nákup ostatních služeb	351 800	919 300	910 997,75
5173	Cestovné	105 000	101 000	100 884
5175	Pohoštění	0	2 000	1 631
5176	Účastnické popl. na konference	0	1 500	1 290
5222	Neinv. tranfery spolkům	0	2 000	2 000
5229	Ost. neinv. transfery	30 000	30 000	30 000
5323	Neinv. transfery krajům	0	100 000	100 000
5362	Platby daní a pol. st. rozpočtu	0	1 000	675
5345	Převody vlastním rozp. účtům	0	0	4 100 889,64
Výdaje celkem		1 377 000	2 273 900	6 356 548,70
<b>Výdaje celkem po konsolidaci</b>		<b>1 377 000</b>	<b>2 273 900</b>	<b>2 255 659,06</b>
<b>Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci</b>		<b>0</b>	<b>1 936 218</b>	<b>1 984 039,32</b>

## **II. Náklady a výnosy za rok 2023 (v Kč)**

Náklady celkem: 2 460 021,73

Výnosy celkem: 2 282 760,54

## **III. Financování za rok 2023 (v Kč)**

Pol.	Financování	Schválený rozp.	Upravený rozp.	Skutečnost k 31. 12.
8115	Změna stavu kr. prostř. na b. ú.	0	-1 936 218	795 648,63
8124	Uhrazené splátky dl. půjč. prostř.	0	0	-2 779 687,95
	<b>Financování celkem</b>	<b>0</b>	<b>-1 936 218</b>	<b>-1 984 039,32</b>

## **IV. Bankovní účty**

Zůstatek na bankovních účtech k 31. 12. 2023: 792 102,04 Kč

## **V. Vyúčtování finančních vztahů ke SR a ostatním rozpočtům**

DSO Českomoravské pomezí obdržel v roce 2023 neinvestiční dotaci 635 245 Kč od Pardubického kraje na činnost a provoz oblastní organizace cestovního ruchu. Prostředky byly v plné výši čerpány a řádně vyúčtovány. Dále svazek obcí obdržel neinvestiční dotaci od Pardubického kraje ve výši 250 000 Kč na spolufinancování projektu z Národního programu podpory cestovního ruchu v regionech. Tato dotace bude vyúčtována po ukončení realizace projektu v roce 2024. Sdružení na základě schválené žádosti o platbu obdrželo neinvestiční dotaci 117 007,24 Kč ze státního rozpočtu a 1 989 125,53 Kč z ERDF v rámci programu INTERREG V-A Česká republika – Polsko (projekt „Pokladnice zážitků – příběhy tajemství a společné historie“). Dále Českomoravské pomezí obdrželo neinvestiční dotaci ze státního rozpočtu ve výši 280 720 Kč v rámci realizace projektu z Národního programu podpory cestovního ruchu v regionech.

## **VI. Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2023**

### **Oběžná aktiva**

Zásoby	37 794,67 Kč
Materiál na skladě	35 457,84 Kč
Zboží na skladě	2 336,83 Kč
Krátkodobé pohledávky	1 434 376 Kč
Krátkodobý finanční majetek	792 102,04 Kč

**Aktiva celkem 2 264 272,71 Kč**

**Pasiva celkem 2 264 272,71 Kč**

**Výsledek hospodaření běžného účetního období: -177 261,19 Kč**

## **VII. Pohledávky a závazky**

Ke dni 31. 12. 2023 měl DSO Českomoravské pomezí krátkodobé pohledávky ve výši 1 434 376 Kč.

Ke dni 31. 12. 2023 měl DSO Českomoravské pomezí krátkodobé závazky ve výši 1 371 124,42 Kč.

## **VIII. Prodej a pronájem nemovitého majetku**

V roce 2023 nedošlo k žádnému prodeji ani pronájmu nemovitého majetku.

## **IX. Zpráva o přezkoumání hospodaření DSO Českomoravské pomezí za rok 2023**

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno Krajským úřadem Pardubického kraje ve dnech 31. 10. 2023 a 20. 3. 2024. Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, a č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Při přezkoumání hospodaření DSO Českomoravské pomezí za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10, odst. 3, písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.) a nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

Valná hromada DSO Českomoravské pomezí projedná zprávu o výsledku hospodaření za rok 2023 na svém zasedání dne 7. června 2024 v Litomyšli.

#### **X. Návrh na usnesení**

a) Valná hromada (v souladu s ustanovením § 50, odst. 2, písm. c) zákona č. 128/2000 Sb., zákon o obcích, ve znění dalších změn) schvaluje účetní závěrku DSO Českomoravské pomezí sestavenou k 31. 12. 2023.

b) Valná hromada DSO Českomoravské pomezí schvaluje závěrečný účet DSO Českomoravské pomezí za rok 2023 a vyslovuje souhlas s celoročním hospodařením DSO za rok 2023 bez výhrad.

Sestavil: Ing. Jiří Zámečník  
V Litomyšli dne 6. května 2024

