

Lázenský Mikroregion



NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2023

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo	70824789
název	Lázenský Mikroregion
ulice, č.p.	Pecka 2
obec	Pecka
PSČ, pošta	507 82

Kontaktní údaje

telefon	497772113
fax	
e-mail	
WWW stránky	

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	100,00	100,00	1,81
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	166 512,00	256 512,00	256 512,00
Příjmy celkem	166 612,00	256 612,00	256 513,81
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
2141 Příjem z úroků	100,00	100,00	1,81
214 Přijaté výnosy z finančního majetku	100,00	100,00	1,81
21 Příjem z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem	100,00	100,00	1,81
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	100,00	100,00	1,81
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	100,00	100,00	1,81
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	166 512,00	166 512,00	166 512,00
4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů		90 000,00	90 000,00
412 Neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	166 512,00	256 512,00	256 512,00
41 Neinvestiční přijaté transfery	166 512,00	256 512,00	256 512,00
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	166 512,00	256 512,00	256 512,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	166 612,00	256 612,00	256 513,81

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	166 612,00	873 096,65	182 654,80
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	166 612,00	873 096,65	182 654,80
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
5021 Ostatní osobní výdaje	15 600,00		
502 Výdaje na ostatní platby za provedenou práci	15 600,00		
50 Výdaje na platy, a obdobné a související výdaje	15 600,00		
5139 Nákup materiálu jinde nezafazeny	20 000,00	25 000,00	24 175,80
513 Výdaje na nákup materiálu	20 000,00	25 000,00	24 175,80
5162 Služby elektronických komunikací	5 000,00		
5163 Služby peněžních ústavů	3 000,00	3 000,00	1 788,00
5164 Nájemné		2 000,00	2 000,00
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	17 000,00	24 200,00	24 200,00
5169 Nákup ostatních služeb	94 012,00	809 896,65	120 696,00
516 Výdaje na nákup služeb	119 012,00	839 096,65	148 684,00
5175 Pohoštění	6 000,00	9 000,00	9 795,00
517 Výdaje na ostatní nákupy	6 000,00	9 000,00	9 795,00
5194 Výdaje na věcné dary	6 000,00		
519 Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a výdaje na věcné dary	6 000,00		
51 Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje	151 012,00	873 096,65	182 654,80
5 Běžné výdaje (třída 5)	166 612,00	873 096,65	182 654,80
Výdaje celkem (třída 5+6)	166 612,00	873 096,65	182 654,80
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		616 484,65-	73 859,01

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8114		
Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě změn stavů účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitulu OSFA (+/-)	8115	616 484,65	73 859,01-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117		
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118		
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901		
Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo státní pokladny (+/-)	8905		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		616 484,65	73 859,01-

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31. 12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	616 484,65	73 859,01	690 343,66	73 859,01-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	616 484,65	73 859,01	690 343,66	73 859,01-
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	672 441,80		672 441,80
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí			
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 226 903,70		2 226 903,70
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	263 601,00-	13 449,00-	277 050,00-
Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům hmot. mov. věcí			
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	2 226 903,70-		2 226 903,70-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	166 512,00	166 512,00	166 512,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		90 000,00	90 000,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
----	---------	------	------------------------	------------------------	---------------------	---------------------

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

Přezkoumání zpracovala za společnost C.P.A. Audit, spol s r. o. auditorskou společností. Oprávnění Komory auditorů ČR číslo 420 se sídlem Liberec 1, U Hájovny 1022, PSČ 460 01 Ing. Jana Králová, auditorka Oprávnění komory auditorů ČR číslo 1908. Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí dne 6. 3. 2024 – závěrečné kontroly, zpracování zprávy.

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Přílohy: 1. Zpráva o přezkoumání hospodaření za rok 2023.

2. Inventarizace majetku za rok 2023.

3. Roční účetní závěrka za rok 2023 (Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha).

4. Výkaz FIN za rok 2023.

Přílohy jsou k nahlédnutí ve finanční účtárně Městského úřadu Lázně Bělohrad u paní Špicarové a zároveň jsou zveřejněny na internetových stránkách města Lázně Bělohrad: www.lazne-belohrad.cz a na internetových stránkách Lázeňského mikroregionu: www.lazensko.cz

Razítko účetní jednotky

LÁZEŇSKÝ MIKROREGION
Pecka 2
507 82 Pecka
IČ: 708 24 789

Osoba odpovědná za účetnictví

p.Špicarová Vladimíra

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

p.Špicarová VLadimíra

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

Statutární zástupce

Štěrbová Hana

Podpisový záznam statutárního
zástupce

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2023

Lázeňský mikroregion

IČ: 70824789

Datum zpracování: 31. 1. 2024

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí.

Termíny inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově městského úřadu dne 8. 1. 2024. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou.. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku a ostatních inventarizačních položek pasiv, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Přílohy:

Č. 1 Seznam inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů

Za IK:

Předseda: Tomáš Komárek

podpis

Člen: Jiří Bičíště

podpis

Člen: Vladimíra Špicarová

podpis



Seznam inventurních soupisů

Příloha k inventarizační zprávě Lázeňského Mikroregionu za rok 2023

ČÍSLO ÚČTU	TEXT	ÚČETNÍ STAV	INVENTURNÍ SOUPIS
Stavby			
021 0400	Komunikace a veřejné osvětlení	436 571,60	436 571,60
021 0600	Ostatní stavby	235 870,20	235 870,20
Celkem účet 021		672 441,80	672 441,80
Drobný dlouhodobý hmotný majetek			
028 0000		2 226 903,70	2 226 903,70
Celkem účet 028		2 226 903,70	2 226 903,70
Oprávky ke stavbám			
081 0400		-224 966,00	-224 966,00
081 0600		-52 084,00	-52 084,00
Celkem účet 081		-277 050,00	-277 050,00
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku			
088 0000		-2 226 903,70	-2 226 903,70
Celkem účet 088		-2 226 903,70	-2 226 903,70
Základní běžný účet ÚSC			
231 0100	Komerční banka	667 072,49	667 072,49
231 0101	Česká národní banka	22 172,66	22 172,66
231 0102	Česká spořitelna	1 098,51	1 098,51
Celkem účet 231		690 343,66	690 343,66
Krátkodobé přijaté zálohy na transfery			
374 0130		1 825 701,14	1 825 701,14
Celkem účet 374		1 825 701,14	1 825 701,14
Dohadné účty aktivní			
388 0000		1 825 701,14	1 825 701,14
Celkem účet 388		1 825 701,14	1 825 701,14
Jmění účetní jednotky			
401 0300	Bezúplatné převody	-1 373 134,99	-1 373 134,99
401 0901	Převod SU 901 z roku 2009	3 420 856,48	3 420 856,48
401 0933	Převod SU 933 z roku 2009	568 555,47	568 555,47
Celkem účet 401		2 616 276,96	2 616 276,96
Transfery na pořízení dlouhodobého majetku			
403 0300		1 675 517,00	1 675 517,00
403 0500		-1 392 750,80	-1 392 750,80
Celkem účet 403		282 766,20	282 766,20
Oceňovací rozdíly při změně metody			
406 0000		-1 551 855,80	-1 551 855,80
Celkem účet 406		-1 551 855,80	1 551 855,80
Opravy chyb minulých období			
408 0000		476 167,00	476 167,00
Celkem účet 408		476 167,00	476 167,00

Lázně Bělohrad 31. 1. 2024

IK: předseda: Tomáš Komárek
 člen: Jiří Bičiště
 člen: Vladimíra Špicarová

**ROZVAHA**územní samosprávné celky a svazky obcí
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2023

IČO: 70824789

Název: Lázenský Mikroregion

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2023

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Pecka 2
obec Pecka
PSČ, pošta 507 82

Místo podnikání

ulice, č.p. Pecka 2
obec Pecka
PSČ, pošta 507 82

Údaje o organizaci

identifikační číslo 70824789
právní forma ÚSC (sdružení obcí)
zřizovatel Sdružení obcí

Předmět podnikání

hlavní činnost
vedlejší činnost
CZ-NACE

Kontaktní údaje

telefon 497772113
fax
e-mail
WWW
stránky

Razítko účetní jednotky

LÁZEŇSKÝ MIKROREGION
Pecka 2
507 82 Pecka
IČ: 708 24 789

Osoba odpovědná za účetnictví

p.Špicarová Vladimíra
Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Statutární zástupce

Štěrbová Hana
Podpisový záznam
statutárního orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 20.02.2024, 7h39m22s

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
AKTIVA CELKEM			5 415 390,30	2 503 953,70	2 911 436,60	2 851 026,59
A. Stálá aktiva			2 899 345,50	2 503 953,70	395 391,80	408 840,80
I. Dlouhodobý nehmotný majetek						
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013				
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018				
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určení k prodeji	035				
II. Dlouhodobý hmotný majetek			2 899 345,50	2 503 953,70	395 391,80	408 840,80
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	672 441,80	277 050,00	395 391,80	408 840,80
4.	Samostatné hm.movité věci a soubory hm.mov.věcí	022				
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	2 226 903,70	2 226 903,70		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III. Dlouhodobý finanční majetek						
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
4.	Dlouhodobé půjčky	067				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
7.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
IV. Dlouhodobé pohledávky						
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B. Oběžná aktiva			2 516 044,80		2 516 044,80	2 442 185,79
I. Zásoby						
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112				
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II. Krátkodobé pohledávky			1 825 701,14		1 825 701,14	1 825 701,14
1.	Odběratelé	311				
2.	Směnky k inkasu	312				
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314				
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				
8.	Pohledávky z přerozdělených daní	319				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné		Netto	
			Brutto	Korekce		
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústřed.vlád.institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361				
24.	Pevné termínové operace a opce	363				
25.	Pohledávky z neukončených finančních operací	369				
26.	Pohledávky z finančního zajištění	365				
27.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30.	Náklady příštích období	381				
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	1 825 701,14		1 825 701,14	1 825 701,14
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III.	Krátkodobý finanční majetek		690 343,66		690 343,66	616 484,65
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241				
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	690 343,66		690 343,66	616 484,65
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236				
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM			2 911 436,60	2 851 026,59
C.	Vlastní kapitál		1 085 735,46	1 025 325,45
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		1 823 354,36	1 830 546,36
1.	Jmění účetní jednotky	401	2 616 276,96	2 616 276,96
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	282 766,20	289 958,20
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	1 551 855,80-	1 551 855,80-
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	476 167,00	476 167,00
II.	Fondy účetní jednotky			
6.	Ostatní fondy	419		
III.	Výsledek hospodaření		737 618,90-	805 220,91-
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		67 602,01	70 068,35
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	805 220,91-	875 289,26-
D.	Cizí zdroje		1 825 701,14	1 825 701,14
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky			
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456		
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III.	Krátkodobé závazky		1 825 701,14	1 825 701,14
1.	Krátkodobé úvěry	281		
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282		
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321		
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		
8.	Závazky z dělené správy	325		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331		
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336		
13.	Zdravotní pojištění	337		
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněž.plnění	342		
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
27.	Krátkodobé závazky z ručení	362		
28.	Pevné termínové operace a opce	363		
29.	Závazky z neukončených finančních operací	364		
30.	Závazky z finančního zajištění	366		
31.	Závazky z upsaných nesplac.cenných papírů a podílů	368		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	1 825 701,14	1 825 701,14
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389		
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378		

* Konec sestavy *



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

územní samosprávné celky a svazky obcí

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2023**IČO: **70824789**Název: **Lázenský Mikroregion**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2023

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Pecka 2**obec **Pecka**PSČ, pošta **507 82**

Místo podnikání

ulice, č.p. **Pecka 2**obec **Pecka**PSČ, pošta **507 82**

Údaje o organizaci

identifikační číslo **70824789**právní forma **ÚSC (sdružení obcí)**zřizovatel **Sdružení obcí**

Předmět podnikání

hlavní činnost

vedlejší činnost

CZ-NACE

Kontaktní údaje

telefon **497772113**

fax

e-mail

WWW stránky

Razítka účetní jednotky

LÁZEŇSKÝ MIKROREGION**Pecka 2****507 82 Pecka****IČ: 708 24 789**

Osoba odpovědná za účetnictví

p.Špicarová VladimíraPodpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Statutární zástupce

Štěrbová HanaPodpisový záznam
statutárního orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 20.02.2024, 7h40m56s

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
A. Náklady celkem			196 103,80		185 750,52	
I. Náklady z činnosti			196 103,80		185 750,52	
1.	Spotřeba materiálu	501	33 970,80		45 012,52	
2.	Spotřeba energie	502				
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511				
9.	Cestovné	512				
10.	Náklady na reprezentaci	513				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	148 684,00		127 288,00	
13.	Mzdové náklady	521				
14.	Zákonné sociální pojištění	524				
15.	Jiné sociální pojištění	525				
16.	Zákonné sociální náklady	527				
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538				
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	13 449,00		13 450,00	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558				
36.	Ostatní náklady z činnosti	549				
II. Finanční náklady						
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III. Náklady na transfery						
2.	Náklady vybraných místních vlád.instit.na transfery	572				
V. Daň z příjmů						
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
B. Výnosy celkem			263 705,81		255 818,87	
I. Výnosy z činnosti						
	1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
	2. Výnosy z prodeje služeb	602				
	3. Výnosy z pronájmu	603				
	4. Výnosy z prodaného zboží	604				
	5. Výnosy ze správních poplatků	605				
	6. Výnosy z místních poplatků	606				
	8. Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
	9. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
	10. Jiné pokuty a penále	642				
	11. Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
	12. Výnosy z prodeje materiálu	644				
	13. Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
	14. Výnosy z prod.dlouhod.hmot.majetku kromě pozemků	646				
	15. Výnosy z prodeje pozemků	647				
	16. Čerpání fondů	648				
	17. Ostatní výnosy z činnosti	649				
II. Finanční výnosy			1,81		1,87	
	1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
	2. Úroky	662	1,81		1,87	
	3. Kurzové zisky	663				
	4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
	5. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				
	6. Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů			263 704,00		255 817,00	
	2. Výnosy vybraných místn.vlád.instit.z transferů	672	263 704,00		255 817,00	
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků						
	1. Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681				
	2. Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682				
	3. Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684				
	4. Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
	5. Výnosy ze sdílených majetkových daní	686				
	6. Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688				
C. Výsledek hospodaření						
	1. Výsledek hospodaření před zdaněním		67 602,01		70 068,35	
	2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		67 602,01		70 068,35	
* Konec sestavy *						



PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2023**IČO: **70824789**Název: **Lázenský Mikroregion****Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2023****Sídlo účetní jednotky**ulice, č.p. **Pecka 2**obec **Pecka**PSČ, pošta **507 82****Místo podnikání**ulice, č.p. **Pecka 2**obec **Pecka**PSČ, pošta **507 82****Údaje o organizaci**identifikační číslo **70824789**právní forma **ÚSC (sdružení obcí)**zřizovatel **Sdružení obcí****Předmět podnikání**

hlavní činnost

vedlejší činnost

CZ-NACE

Kontaktní údajetelefon **497772113**

fax

e-mail

WWW stránky

Razítko účetní jednotky

LÁZEŇSKÝ MIKROREGION
Pecka 2
507 82 Pecka
IČ: 708 24 789

Osoba odpovědná za účetnictví**p.Špicarová Vladimíra**Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů**Statutární zástupce****Štěrbová Hana**Podpisový záznam
statutárního orgánu**Okamžik sestavení (datum, čas): 20.02.2024, 7h42m40s**

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

V účetní jednotce nebyl porušen princip nepřetržitého trvání.

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

Účetní jednotka účtuje podle Zákona č. 563/1991 Sb. ve znění pozdějších předpisů a vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

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

Účetní jednotka provádí účetní odpisy rovnoměrně 1 x ročně dle odpisového plánu.

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			
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902		
3. Vyřazené pohledávky	905		
4. Vyřazené závazky	906		
5. Ostatní majetek	909		
P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů			
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2. Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4. Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5. Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		
6. Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3. Krátkod. podmíněné pohled.z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4. Dlouhod. podmíněné pohled.z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV. Další podmíněné pohledávky			
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9. Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10. Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
P.V. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů			
1. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2. Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
3. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4. Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5. Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		
6. Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			
1. Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2. Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3. Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4. Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
P.VII. Další podmíněné závazky			
1. Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2. Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3. Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4. Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5. Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6. Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7. Krátk. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	978		
8. Dlouh. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	979		
9. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13. Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		

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
14. Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
P.VIII Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty			
1. Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2. Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3. Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4. Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5. Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999		

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona**A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona****B.1. Informace podle § 66 odst. 6****B.2. Informace podle § 66 odst. 8****B.3. Informace podle § 68 odst. 3**

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		
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	7 192,00	7 193,00

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 oceněných jiným způsobem

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

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

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

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

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

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

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

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

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

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Ostatní fondy - územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti

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

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	672 441,80	277 050,00	395 391,80	408 840,80
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu				
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	436 571,60	224 966,00	211 605,60	220 336,60
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby	235 870,20	52 084,00	183 786,20	188 504,20

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

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

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

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

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

* Konec sestavy *

*Z P R Á V A o výsledku
přezkoumání hospodaření
DSO Lázeňský mikroregion
za období 1.1.2023 – 31.12.2023*

určení zprávou

Valná hromada svazku obcí

Přezkoumávající orgán

zpracovala za společnost C.P.A. Audit, spol. s r. o.
auditorskou společnost, Oprávnění Komory auditorů ČR číslo 420
se sídlem Liberec 1, U Hájovny 1022, PSČ 460 01

Ing. Jana Králová, auditorka
Oprávnění Komory auditorů ČR číslo 1908

OBSAH

1. Úvodní ustanovení	str. 2
2. Předmět přezkoumání	str. 3
3. Hlediska přezkoumání	str. 3
4. Definování odpovědnosti	str. 3
5. Rámcový rozsah prací	str. 4
6. Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření	str. 4
7. Další informace	str. 6
8. Přílohy zprávy o výsledku hospodaření:	str. 7

1. ÚVODNÍ USTANOVENÍ

Přezkoumání hospodaření **DSO Lázeňský mikroregion** za rok 2023 bylo provedeno na základě smlouvy o vykonání přezkoumání hospodaření svazku obcí ze dne 19.12.2018 a Dodatku č. 3 ze dne 21.6.2023 mezi zadavatelem DSO Lázeňský mikroregion, který zastupovala předsedkyně svazku obcí paní Hana Štěrbová, a vykonavatelem auditorskou společností C.P.A. Audit, spol. s r. o., zastoupenou Ing. Janou Královou, jednatelkou společnosti.

Společnost je zapsána v obchodním rejstříku vedeným Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka 19681. Společnost je registrovaná Komorou auditorů České republiky jako společnost oprávněná provádět auditorskou činnost, Oprávnění KAČR č. 420.

*Přezkoumání hospodaření **DSO Lázeňský mikroregion** za rok 2023 bylo provedeno auditorkou Ing. Janou Královou, Oprávnění KAČR číslo 1908.*

Název právnické osoby:	DSO Lázeňský mikroregion (dále jen svazek obcí nebo územní celek)
IČ:	708 24 789
Právní forma:	Dobrovolný svazek obcí
Sídlo:	Pecka 2, 507 82 Pecka

Členské obce: Borek, Borovnice, Červená Třemešná, Choteč, Lázně Bělohrad, Lukavec u Hořic, Lužany, Miletín, Mlázovice, Nová Paka, Pecka, Rohoznice, Stará Paka, Svatojánský Újezd, Šárovцова Lhota, Tetín, Trotina, Uhlejov, Vidochov, Vřesník, Zábřeží - Řečice, Zdobín.

Místo přezkoumání hospodaření: sídlo svazku obcí

Termín provedení přezkoumání hospodaření

6.3.2024	závěrečné kontroly, zpracování zprávy
6.3.2024	předání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

2. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ

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

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků;
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů;
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku;
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami;
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví;
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv;
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, ke státním fondům a k dalším osobám.

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

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

3. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. se ověřuje z hlediska:

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

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

4. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTI

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

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 10 a 17 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření **DSO Lázeňský mikroregion** je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod 3. této zprávy).

5. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Přezkoumání hospodaření bylo naplánováno a provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu pro své vyjádření.

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření obce byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

6. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ DSO

6.1. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření DSO Lázeňský mikroregion jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě 3. této zprávy.

6.2. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

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

Při přezkoumání hospodaření DSO Lázeňský mikroregion za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které mají závažnost nedostatků dle § 10 odst. 3 c) zákona 420/2004 Sb.

Při přezkoumání hospodaření DSO Lázeňský mikroregion za rok 2023 jsme nezjistili chyby a nedostatky uvedené v § 10 odst. 3 písm. b) zákona 420/2004 Sb.

6.3. UPOZORNĚNÍ NA RIZIKA

Rizika dle § 10 odst. 2 písm. b) zákona 420/2004 Sb. nebyla identifikována.

6.4. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU SVAZKU OBCÍ A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU

Podíl pohledávek na rozpočtu			Kč
A	ROZVAHA – BILANCE	DLOUHODOBÉ A KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY Netto	0,00
B	FIN 2 - 12 M Řádek číslo 4200	PŘÍJMY PO KONSOLIDACI CELKEM	95 905,81
A/Bx100	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu		0,00

Kč

Podíl závazků na rozpočtu			Kč
C	ROZVAHA – BILANCE	DLOUHODOBÉ A KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	0,00
B	FIN 2 - 12 M Řádek číslo 4200	PŘÍJMY PO KONSOLIDACI CELKEM	256 513,81
C/Bx100	Výpočet podílu závazků na rozpočtu		0,00

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku			Kč
D	Zastavený majetek v účetní hodnotě	ZÁSTAVY MAJETKU CELKEM	0,00
E	ROZVAHA – BILANCE Položka A.	STÁLÁ AKTIVA CELKEM BRUTTO	2 899 345,50
D/Ex100	Výpočet podílu zastaveného majetku		0,00

6.5. POMĚR DLUHU OBCE K PRŮMĚRU JEJÍCH PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ 4 ROZPOČTOVÉ ROKY PODLE PRÁVNÍHO PŘEDPISU UPRAVUJÍCÍHO ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST

Vymezení výše dluhu

Účet - název	Stav k 31.12.2023
281 - Krátkodobé úvěry	
282 - Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	
283 - Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	
289 - Jiné krátkodobé půjčky	
322 - Směnky k úhradě	
326 - Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	
362 - Krátkodobé závazky z ručení	
451 - Dlouhodobé úvěry	
452 - Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	
453 - Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	
456 - Dlouhodobé závazky z ručení	
457 - Dlouhodobé směnky k úhradě	
Celkem	0,00

Vymezení výše příjmů - příjmy celkem po konsolidaci

údaj z FIN 2-12 za rok

rok 2020	250 611,27
rok 2021	267 264,94
rok 2022	248 625,87
rok 2023	256 513,81
celkem	1 023 015,89
Průměr příjmů	255 753,97

Podíl dluhů na příjmech	0,00%
--------------------------------	--------------

7. DALŠÍ INFORMACE

Auditor si vyhrazuje právo změnit svůj názor na přezkoumání hospodaření DSO Lázeňský mikroregion za rok 2023 v případě nových skutečností, známých po datu předání zprávy vedení svazku obcí.

Tato zpráva, která má 8 stran bez příloh, byla vyhotovena dne 6.3.2024 v elektronickém výtisku s platností originálu.

V Liberci dne 6.3.2024



C.P.A. Audit, spol. s r. o.

Auditorská společnost

Oprávnění KAČR číslo 420

Ing. JANA
KRÁLOVÁ

Digitálně

podepsal Ing.
JANA KRÁLOVÁ

Datum:

2024.03.06

16:41:13 +01'00'

Ing. Jana Králová

Jednatelka společnosti

Auditorka, Oprávnění KAČR číslo 1908

Stanovisko vedení svazku obcí k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ve smyslu § 7 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí:

Vedení svazku obcí bylo seznámeno se zahájením a průběhem přezkoumání a souhlasí s předloženým návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Tato zpráva o provedení přezkoumání hospodaření DSO Lázeňský mikroregion za rok 2023 byla projednána se statutárním orgánem svazku obcí dne 6.3.2024.

Hana Štěrbová, předseda DSO

LÁZEŇSKÝ MIKROREGION
Pecka 2
507 82 Pecka
IČ: 708 24 789

Tato zpráva o provedení přezkoumání hospodaření DSO Lázeňský mikroregion za rok 2023 byla předána v elektronickém výtisku statutárnímu orgánu města dne 6.3.2024. Pro účely zveřejnění byla zpráva předána elektronicky.

Hana Štěrbová, předseda DSO

LÁZEŇSKÝ MIKROREGION
Pecka 2
507 82 Pecka
IČ: 708 24 789

8. PŘÍLOHY ZPRÁVY O VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ SVAZKU OBCÍ

- I. Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil
- II. Finanční výkaz – VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU Fin 2-12 k 31.12.2023, sestavený dne 20.2.2024 (počet stran 8)
- III. Účetní závěrka k 31.12.2023, sestavená dne 20.2.2024, kterou tvoří ROZVAHA, VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, PŘÍLOHA (počet stran 12)
- IV. POMĚROVÉ UKAZATELE podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření ÚSC a DSO za období 12/2023 (počet stran 2)

PŘÍLOHA Č. I. Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil:

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

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- zákonem 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích),
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
 - vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
 - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 298/2015 Sb., o podpoře regionálního rozvoje,
- zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 99/2017 Sb., odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev.

PŘÍLOHA Č. II. Označení všech dokladů a jiných materiálů použitých při přezkoumání:

- Dokumentace k používanému SW
- Hlavní účetní kniha za období 01-12/2023
- Účetní deník za období 01-12/2023
- Účetní závěrka k 31.12.2023 (Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha)
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31.12.2023
- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí za předcházející období
- Závěrečný účet za běžný rok – návrh

- Vnitřní směrnice

- Záписy z jednání valné hromady svazku obcí v roce 2023

- Schválený rozpočtový výhled
- Návrh rozpočtu a jeho zveřejnění
- Schválený rozpočet a jeho zveřejnění
- Rozpis schváleného rozpočtu
- Úpravy rozpočtu / rozpočtová opatření v chronologickém třídění
- Schválený závěrečný účet za předchozí rok a jeho zveřejnění
- Evidence zápisů o zveřejnění na úřední desce členských obcí svazku obcí
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace a související smlouvy / vypořádání dotací

- Inventurní soupisy a jejich přílohy
- Plán inventur / Příkaz k provedení inventarizace / Zpráva z inventarizace majetku a závazků
- Záznamy o provedeném zařazení majetku do evidence, záznamy o vyřazení majetku z evidence
- Odpovědnosti a kompetence odpovědných osob - příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní
- Účetní doklady a výběr dokladů podle účtů, ODP / POL (bankovní výpisy, vystavené faktury, přijaté faktury, prvotní dokumentace)

- Účtový rozvrh / číselník organizací
- Přiznání k dani z příjmů právnických osob za svazek obcí za běžné období
- Podrozvahová evidence majetku a závazků

- Smlouvy o sdružení bez právní subjektivity / zřízení svazku obcí
- Smlouvy o dílo a smlouvy kupní
- Smlouvy darovací

- Evidence majetku svazku obcí
- Odpisový plán