

**Zpráva o hospodaření DSO Region Orlické hory k 31.12.2022**  
**Závěrečný účet za rok 2022**

položka	Příjmy	v tis. Kč	celk.za pol.
4121	Dotace od obcí (čl. přisp.+EG+OHP)	332,96	332,96
4122	Dotace kraj: Profesionalizace DSO org.č.0032	80,00	80,00
2141	Připsané úroky	0,134	0,134
	<b>Příjmy celkem v tis. Kč</b>	<b>413,09</b>	<b>413,09</b>

položka	Výdaje	v tis. Kč	celk.za pol.
5139	Nákup materiálu ke KPR + ostatní	85,60	
	Nákup materiálu ke KPR (org.32,132)	66,91	152,51
5161	Služby pošt	0,00	0,00
5162	Služby telefon	3,68	3,68
5163	Služby pen. ústavů - poplatky	6,47	6,47
5168	Zprac.dat a služby inf.kom.techniky - Fenix	13,44	13,44
5169	Ostatní služby -zpracování DPPO	2,42	
	Služby – účetnictví,manažer DSO samost.	7,52	
	Služby – Profes. DSO org.č. 0032,132– účetnictví	66,00	
	Služby – Profes. DSO org. 0032,132 – Manažer DSO	16,64	
	Služby – Kačenčino loučení s létem	10,00	102,58
5179	Neinv.transfer - čl. příspěvky OHP 2022	24,38	
	Neinv. transfery - čl. příspěvky EG 2022	55,57	79,95
5222	Příspěvek na Cyklobusy 2022	0,00	0,00
5329	Příspěvek CykloGlacensis 2022	10,00	10,00
	<b>Výdaje celkem v tis. Kč</b>	<b>368,63</b>	<b>368,63</b>

Rozpočet v tis. Kč	příjmy	výdaje	rozdíl +/-
schválený rozpočet 2022	333,16	-240,45	92,71
změny od počátku roku k 31.12.2022	79,94	-128,16	-48,22
celkový rozpočet po změnách - schválený	413,10	-368,61	44,49
vyrovnání na skutečnost - zaokrouhlování	-0,01	-0,02	0,05
<b>skutečnost příjmy a výdaje</b>	<b>413,09</b>	<b>-368,63</b>	<b>44,46</b>
oblast financování-převody pokladny na konci a začátku r.		-1,04	-43,42

\*

	Kč	v tis. Kč	
Počáteční zůstatek na bankovních účtech k 1.1. 2022	1549608,18	1549,61	
Příjmy	413088,35	413,09	
Výdaje	-369669,19	-369,67	
<b>Zůstatek na bankovních účtech k 31.12.2022</b>	<b>1593027,34</b>	<b>1593,03</b>	<b>43419,16</b>

změna stavu\*

Celkový přehled financí k 31.12.2022	Kč
hotovost v pokladně	2 719,00 Kč
běžný účet	47 601,09 Kč
účet Cíl	602 078,23 Kč
účet EUF	941 901,62 Kč
účet ČNB	1 446,40 Kč
<b>finance k 31.12.2022 celkem</b>	<b>1 595 746,34 Kč</b>

## zpráva 2022

**Finance k 31.12.2022: hotovost v pokladně 2 719 Kč, KZ na bank.účtech 1 593 027,34 Kč**  
**Dlouhodobý majetek dle inventury a rozvahy k 31.12. 2022: 2 370 968,17 Kč.**  
**Závazky k 31.12.2022: 7 513 Kč - splatnost leden 2023**  
**Pohledávky k 31.12.2022: 0 Kč**

DSO Region Orlické hory v r. 2022 dosáhl vyšších příjmů než výdajů a to o 43 419,16 Kč (rozdíl mezi P a V je plus, souhlasí na sestavu 16A Rekapitulace příjmů a výdajů). Výsledek hospodaření za rok 2022 je 6 965,91 Kč. Cyklobusy do Orlických hor nebyly z rozpočtu DSO podpořeny, jelikož jsou od roku 2022 financovány z jiných zdrojů. Akce CykloGlacensis 2022 byla na žádost organizátora podpořena 10 000 Kč. V r. 2022 byl zrealizován projekt „Profesionalizace DSO ROH 2022“. Celkové náklady na projekt činily 149 552 Kč. Z projektu byly hrazeny výdaje na manažera, účetní služby a materiál ke KPŘ. Na tento projekt poskytl dotaci ve výši 80 000 Kč Královéhradecký kraj. Organizační číslo projektu je 0032 dotace, 132 vlastní podíl. Projekt byl v prosinci 2022 Královéhradeckému kraji vyúčtován. V roce 2022 DSO vyřadil opotřeбенý notebook z r. 2003 (H0001). Dále vyřadil dopravní a turistické značení (H0006). Převodem na zúčastněné obce bylo vyřazeno z evidence dopravní značení (D0070-92). DSO netvoří a nehospodaří s fondy. DSO nemá založeny a zřízeny žádné příspěvkové organizace. Nedílnou součástí Závěrečného účtu je Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 ze dne 13.4.2023 Inventarizační zpráva, výkazy FIN, Rozvaha, Příloha, Výkaz zisku a ztrát k 31.12.2022, vypořádání transferů (součást textu Zprávy).

V Deštném v Orlických horách, dne 13.4.2023      Gabriela Prýmusová, předsedkyně DSO Region Orlické hory

**Vyvěšeno:**

**Sejmuto:**

## Inventarizační zpráva

Inventura proběhla ve dnech 6.1.2023-23.1.2023 s tímto výsledkem:

Předmět inventarizace	SÚ	účetní stav MD-D	skutečnost MD-D	inv. závěr	druh inventury
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	12000,00	12000,00	bez závad	Di
Stavby	021	584357,50	584357,50	bez závad	Di,Fi
Samostatné hm.mov.věci a soubory hm.mov.věcí	022	0,00	0,00	bez závad	Di
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	1774610,67	1774610,67	bez závad	Di,Fi
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehm. majetku	078	-12000,00	-12000,00	bez závad	Di
Oprávký ke stavbám	081	-540612,00	-540612,00	bez závad	Di
Oprávký k sam.movitým věcem a souborům	082	0,00	0,00	bez závad	Di
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmot. majetku	088	-1774610,67	-1774610,67	bez závad	Di
Základní běžný účet ÚSC	231	1593027,34	1593027,34	bez závad	Di
Pokladna	261	2719,00	2719,00	bez závad	Di,Fi
Peníze na cestě	262	0,00	0,00	bez závad	Di
Jmění účetní jednotky	401	-1249004,16	-1249004,16	bez závad	Di
Transfery na pořízení dl. majetku	403	-36387,31	-36387,31	bez závad	Di
Oceňovací rozdíly při prv.použ.metody	406	802454,75	802454,75	bez závad	Di
Výsledek hosp. ve schvalovacím řízení	431	0,00	0,00	bez závad	Di
Výsl.hospod.předcház.úč.období	432	-1142076,21	-1142076,21	bez závad	Di
Počáteční účet rozvážný	491	0,00	0,00	bez závad	Di
Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	0,00	0,00	bez závad	Di
Dodavatelé	321	-7513,00	-7513,00	bez závad	Di
Závazky k osobám mimo vybrané vl.instituce	345	0,00	0,00	bez závad	Di
Pohledávky za vybranými místními vlád. institucemi	348	0,00	0,00	bez závad	Di
Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	0,00	0,00	bez závad	Di
Přijaté zálohy na transfery	374	0,00	0,00	bez závad	Di
Jiný drobný dl. hmotný majetek	902	318865,00	318865,00	bez závad	Di,Fi
Ostatní krátkodobé podm.pohledávky z transferů	915	0,00	0,00	bez závad	Di
Vyrovňovací účet k podrozv. úč.	999	-318865,00	-318865,00	bez závad	Di
Kontrolní součet		6965,91	6965,91		

Při inventuře nebyly zjištěny žádné inventurní rozdíly.

Inventarizační komise:

Předseda: Ester Horáková  
členové: Gabriela Prýmusová  
Petr Jirásek  
Luboš Michalec

Petra Novotná  
Vojtěch Špinler  
Zdeněk Drašnar



V Rychnově nad Kněžnou 23.1.2023

*[Handwritten signatures of Ester Horáková, Gabriela Prýmusová, Petr Jirásek, and Luboš Michalec]*

IČO: 48617334

INVENTURNÍ SOUPIS ÚČTŮ  
ke dni 31.12.2022

Sestava: 39A

Název účetní jednotky: Dobrovolný svazek obcí REGION ORLICKÉ HORY

Su	Název účtu	MD	Dal	MD-Dal
018	Drobný dlouhodobý nehm.majetek	12 000,00	0,00	12 000,00
021	Stavby	1 156 357,50	572 000,00	584 357,50
028	Drobný dlouhodobý hmotný maj.	2 376 383,67	601 773,00	1 774 610,67
078	Oprávký k drob. dlouh.nehm.maj	0,00	12 000,00	-12 000,00
081	Oprávký ke stavbám	572 000,00	1 112 612,00	-540 612,00
088	Oprávký k drob. dl.hmot.maj.	601 773,00	2 376 383,67	-1 774 610,67
231	Základní běžný účet ÚSC	2 607 373,53	1 014 346,19	1 593 027,34
261	Pokladna	3 677,00	958,00	2 719,00
321	Dodavatelé	271 244,19	278 757,19	-7 513,00
401	Jmění účetní jednotky	0,00	1 249 004,16	-1 249 004,16
403	Transfery na pořiz. dl.majetku	103 624,75	140 012,06	-36 387,31
406	Oceň.rozdíly při prv.použ.met.	0,00	-802 454,75	802 454,75
432	Výsl. hospod. předchá.z.úč.obd.	421 427,56	1 563 503,77	-1 142 076,21
501	Spotřeba materiálu	152 510,50	0,00	152 510,50
518	Ostatní služby	126 164,69	0,00	126 164,69
551	Odpisy dlouhodobého majetku	141 120,00	0,00	141 120,00
572	Nákl.vyb.míst.vl.inst.na tran.	89 952,00	0,00	89 952,00
662	Úroky	0,00	134,35	-134,35
672	Výnosy vyb.míst.vl.ins.z tran.	0,00	516 578,75	-516 578,75
902	Jiný drobný dl. hmotný majetek	318 865,00	0,00	318 865,00
999	Vyrovnávací účet k podrozv.úč.	80 000,00	398 865,00	-318 865,00
	Celkem za organizaci	9 034 473,39	9 034 473,39	0,00

6.965,91 = HV



*Signature* přichází tu  
*Signature* kopie



Předmět inventarizace	SÚ	inventurní soupis č.
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	24
Stavby	021	25
Samostatné hm.mov.věci a soubory hm.mov.věcí	022	23
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	26
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehm. majetku	078	16
Oprávký ke stavbám	081	17
Oprávký k sam.movitým věcem a souborům	082	18
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmot. majetku	088	19
Základní běžný účet ÚSC	231	2
Pokladna	261	3
Peníze na cestě	262	15
Jmění účetní jednotky	401	4
Transfery na pořízení dl. majetku	403	5
Oceňovací rozdíly při prv.použ.metody	406	6
Výsledek hosp. ve schvalovacím řízení	431	14
Výsl.hospod.předcház.úč.období	432	7
Počáteční účet rozvážný	491	20
Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	10
Dodavatelé	321	1
Závazky k osobám mimo vybrané vl.instituce	345	11
Pohledávky za vybranými místními vlád. institucemi	348	12
Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	13
Přijaté zálohy na transfery	374	22
Jiný drobný dl. hmotný majetek	902	8
Ostatní krátkodobé podm.pohledávky z transferů	915	21
Vyrovňovací účet k podrozv. úč.	999	9

23.01.2023

*Handwritten signatures and notes in blue ink:*  
 - A signature on the left.  
 - The word "přechází" written in the middle.  
 - A signature on the right.  
 - The word "Stokaj" written below the "přechází" text.

## Příloha č. 4 Příkazu č. 1/2022

Přehled majetku, pohledávek a závazků podléhajících inventarizaci

<b>Předmět inventarizace</b>	<b>SÚ</b>	<b>druh inventury</b>
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	Di
Stavby	021	Di,Fi
Samostatné hm.mov.věci a soubory hm.mov.věcí	022	Di
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	Di,Fi
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehm. majetku	078	Di
Oprávký ke stavbám	081	Di
Oprávký k sam.movitým věcem a souborům	082	Di
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmot. majetku	088	Di
Základní běžný účet ÚSC	231	Di
Pokladna	261	Di,Fi
Peníze na cestě	262	Di
Jmění účetní jednotky	401	Di
Transfery na pořízení dl. majetku	403	Di
Oceňovací rozdíly při prv.použ.metody	406	Di
Výsledek hosp. ve schvalovacím řízení	431	Di
Výsl.hospod.předcház.úč.období	432	Di
Počáteční účet rozvázný	491	Di
Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	Di
Dodavatelé	321	Di
Závazky k osobám mimo vybrané vl.instituce	345	Di
Pohledávky za vybranými místními vlád. institucemi	348	Di
Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	Di
Přijaté zálohy na transfery	374	Di
Jiný drobný dl. hmotný majetek	902	Di,Fi
Ostatní krátkodobé podm.pohledávky z transferů	915	Di
Vyrovňovací účet k podrozv. úč.	999	Di

Di – dokladová inventura

Fi – fyzická inventura

23.01.2023

*Opinion přičala - (M)*  
*Rozkaz*



# KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE

Odbor analýz, podpory řízení a kontroly  
oddělení přezkumu hospodaření obcí

41274/2023/KHK



KJJKHK-48914/EK/2022

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Region Orlické hory, IČ: 48617334 za rok 2022

### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 01.12.2022
- 13.04.2023

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

Zahájeno bylo dne 21.07.2022 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

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

**Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:**  
předsedkyně DSO - Gabriela Prýmusová  
externí účetní - Renata Horáková

### Přezkoumání vykonaly:

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

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.**  
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 22.06.2022

### Předmět přezkoumání:

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

Poslední kontrolní úkon, tj. vyhodnocení vyžádaných podkladů, byl učiněn dne 13.04.2023.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

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

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet DSO na rok 2022 byl schválen Valnou hromadou DSO dne 10.12.2021 jako přebytkový s příjmy ve výši 333 160,- Kč a výdaji ve výši 240 450,- Kč, financování činí 92 710,- Kč. Závaznými ukazateli rozpočtu Valná hromada stanovila objem paragrafů RS. Schválený rozpočet je v souladu se zákonem vyvěšen na internetových stránkách DSO ode dne 10.12.2021. Návrh rozpočtu na rok 2021 byl před jeho schválením v zákonem stanoveném rozsahu řádně vyvěšen na elektronické úřední desce DSO v souladu se zákonem od 22.11.2021 do 10.12.2021. Dokumenty byly současně zveřejněny na úředních deskách členských obcí.

### **Rozpočtová opatření**

Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1- 2, která byla schválena radou DSO v souladu se schválenou kompetencí. Rozpočtová opatření jsou řádně v souladu se zákonem vyvěšena na elektronické úřední desce.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled rozpočtu je sestaven do roku 2025 a schválen VH dne 10.12.2021. Obsahuje všechny potřebné údaje v souladu se zákonem. Návrh střednědobého výhledu byl v souladu se zákonem vyvěšen na internetových stránkách a současně byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí 15 dnů před schválením valnou hromadou svazku. Schválený SRV je řádně vyvěšen na elektronické úřední desce DSO v souladu se zákonem od 10.12.2021.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet DSO za rok 2021 byl sestaven, projednán a následně schválen Valnou hromadou DSO dne 26.05.2022, a to s výrokem "bez výhrad". Po schválení je ZÚ v souladu se zákonem zveřejněn od 30.05.2022 na elektronické úřední desce DSO. Návrh ZÚ byl v souladu se zákonem vyvěšen na internetových stránkách od 04.5.2022. Dokumenty byly současně zveřejněny na úředních deskách členských obcí.

Účetní závěrka DSO za rok 2021 byla schválena v tentýž den.

### **Bankovní výpis**

DSO vede následující bankovní účty:

- Moneta Money Bank, a.s. č. ú. 470809664/0600 - ZBU

- ČNB č. ú. 94-9416571/0710 - ZBU

- Moneta Money Bank, a.s. č. ú. 169721460/0600 - ZBU - s názvem EUF

- Moneta Money Bank, a.s. č. ú. 161696248/0600 - ZBU - s názvem Cíl I

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování byly položkově kontrolovány bankovní výpisy uvedených účtů za leden - prosinec 2022.

Kontrolou zůstatku účtu 231 vykázaného v Rozvaze k 31.10.2022 a k 31.12.2022 bylo zjištěno, že souhlasí se zůstatky bankovních účtů dle výpisů k uvedeným datům.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

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



podrozvahových a rozvahových účtů s nulovým konečným zůstatkem použitých v průběhu účetního období, zjištěné skutečné stavy souhlasí se zůstatky příslušných účtů v rozvaze. Plán inventur byl předložen, rovněž inventarizační zpráva byla řádně vyhotovena.

Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Ke kontrole byl předložen Výkaz FIN 2-12 M k 31.10.2022 a k 31.12.2022.

### **Rozvaha**

Ke kontrole byla předložena Rozvaha k 31.10.2022 a k 31.12.2022. Skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením. Kontrolou obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

### **Kniha pohledávek a závazků**

Knihy pohledávek a závazků byly předloženy za rok 2022.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolován byl výkaz k 31.10.2022 a k 31.12.2022. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu FIN 2-12 M, rozpočtová skladba byla dodržována.

### **Faktura**

Kontrolovány byly faktury přijaté, včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům v prvním kontrolovaném období za měsíc leden - říjen 2022 a za druhé kontrolované období za listopad a prosinec 2022. Nedostatky zjištěny nebyly.

### **Pokladní doklad**

Pokladní doklady včetně pokladní knihy, která je vedena v papírové podobě, byly kontrolovány v prvním kontrolovaném období za leden - říjen 2022 a v druhém kontrolovaném období za prosinec 2022. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V účetnictví je o příjmech a výdajích účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.

### **Příloha rozvahy**

Předložen výkaz přílohy rozvahy sestavený k 31.10.2022 a k 31.12.2022.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Příjmy DSO byl v roce 2022 posíleny o:

- neinvestiční dotace členských obcí DSO v celkové výši 332 954,- Kč a jsou proúčtovány na účtu 672 - výnosy vybraných míst.vlád.institucí z transferů.

- neinvestiční dotaci z rozpočtu KHK na projekt "Profesionalizace DSO ROH 2022" ve výši 80 000,- Kč. Smlouva č. 22RRD02-0032 ze dne 01.06.2022. Doba realizace projektu byla stanovena od 1.1.2022 do 31.12.2022. Procentuální podíl dotace na celkových uznatelných výdajích, vynaložených na realizaci projektu, uvedených v žádosti o dotaci, nesmí přesáhnout 70 %. Závěrečnou zprávu je svazek poskytovateli povinen předložit do 31.12.2022. Přijatá

dotace byla v prvním kontrolovaném období vedena na účtu 374 - krátkodobé přijaté zálohy na transfery. K rozvahovému dni byla dotace vyúčtována a proúčtována na účet 672 - výnosy vybraných míst.vlád.institucí z transferů.

Dotace byly kontrolovány z hlediska zaúčtování.

#### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

Svazek obcí v kontrolovaném období poskytl členský příspěvek sdružení Orlické hory a Podorlicko ve výši 24 380,- Kč a členský příspěvek Euroregionu Glacensis ve výši 55 572,- Kč. Tyto příspěvky jsou proúčtovány na účet 572 - náklady vybr. místních vládních inst. na transfery.

Svazek v kontrolovaném období uzavřel jednu veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí neinvestiční dotace na akci Cyklo Glacensis 2022 na částku 10 000,- Kč. Žádost byla doložena. Dotace byla ke dni kontroly vyúčtována a proúčtována na účet 572 - náklady vybr. místních vládních inst. na transfery.

#### **Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí**

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

## **B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Region Orlické hory

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

při dílčím přezkoumání

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **D. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Region Orlické hory za rok 2022**

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

### **II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Region Orlické hory za rok 2022**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření - dobrovolného svazku obcí Region Orlické hory - za rok 2022**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,00 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>1,82 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0 %</b>

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

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

### **V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek**



Datum vyhotovení: 13.04.2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslava Machačová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jaroslava Machačová  
Digitálně podepsal Bc.  
Jaroslava Machačová  
Datum: 2023.04.13  
09:59:34 +02'00'

Libuše Vacková

Libuše Vacková  
Digitálně podepsal Libuše  
Vacková  
Datum: 2023.04.13 09:57:48  
+02'00'

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- obsah zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Region Orlické hory byl projednán dne 13.04.2023, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření,
- návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu X stran – předán do datové schránky územního celku.

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

### **Poučení:**

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

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

**Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50 000,- Kč.**

### **Rozdělovník:**

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

### **KONTAKTY:**

Bc. Jaroslava Macháčová	725 301 865	<a href="mailto:jmachacova@kr-kralovehradecky.cz">jmachacova@kr-kralovehradecky.cz</a>
Libuše Vacková	736 521 913	<a href="mailto:lvackova@kr-kralovehradecky.cz">lvackova@kr-kralovehradecky.cz</a>

# Rozvaha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

sestavená k 31.12.2022

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 27.01.2023 10:36:41

Název účetní jednotky: Dobrovolný svazek obcí REGION ORLICKÉ HORY

Sídlo: čp. 61

517 91 Deštné v Orlických horách

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 48617334

Kontaktní osoba:

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4	
			ÚČETNÍ OBDOBÍ				MINULÉ
			BĚŽNÉ			NETTO	
			BRUTTO	KOREKCE			
<b>AKTIVA CELKEM</b>			<b>3 966 714,51</b>	<b>2 327 222,67</b>	<b>1 639 491,84</b>	<b>1 736 150,68</b>	
A. Stálá aktiva			2 370 968,17	2 327 222,67	43 745,50	184 865,50	
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			12 000,00	12 000,00			
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012					
	2. Software	013					
	3. Ocenitelná práva	014					
	4. Povolenky na emise a preferenční limity	015					
	5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	12 000,00	12 000,00			
	6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019					
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041					
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051					
	9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035					
II. Dlouhodobý hmotný majetek			2 358 968,17	2 315 222,67	43 745,50	184 865,50	
	1. Pozemky	031					
	2. Kulturní předměty	032					
	3. Stavby	021	584 357,50	540 612,00	43 745,50	184 865,50	
	4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hm.m.věcí	022					
	5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025					
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	1 774 610,67	1 774 610,67			
	7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029					
	8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042					
	9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052					
	10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036					
III. Dlouhodobý finanční majetek							
	1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061					
	2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062					
	3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063					
	4. Dlouhodobé půjčky	067					
	5. Termínované vklady dlouhodobé	068					
	6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069					
	7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043					
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053					

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
BRUTTO	KOREKCE	NETTO				

## IV. Dlouhodobé pohledávky

1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462			
2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464			
3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465			
4. Dlouhodobé pohledávky z ručení	466			
5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469			
6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471			
<b>B. Oběžná aktiva</b>		<b>1 595 746,34</b>		<b>1 595 746,34</b>
				<b>1 551 285,18</b>

## I. Zásoby

1. Pořízení materiálu	111			
2. Materiál na skladě	112			
3. Materiál na cestě	119			
4. Nedokončená výroba	121			
5. Polotovary vlastní výroby	122			
6. Výrobky	123			
7. Pořízení zboží	131			
8. Zboží na skladě	132			
9. Zboží na cestě	138			
10. Ostatní zásoby	139			

## II. Krátkodobé pohledávky

1. Odběratelé	311			
2. Směnky k inkasu	312			
3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	313			
4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314			
5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315			
6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316			
7. Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317			
8. Pohledávky z přerozdělovaných daní	319			
9. Pohledávky za zaměstnanci	335			
10. Sociální zabezpečení	336			
11. Zdravotní pojištění	337			
12. Důchodové spoření	338			
13. Daň z příjmů	341			
14. Ostatní daně, poplatky a jiná obdob.peněž.plnění	342			
15. Daň z přidané hodnoty	343			
16. Pohledávky za osobami mimo vybrané vlád.instituce	344			
17. Pohledávky za vybranými ústředn.vlád. institucemi	346			
18. Pohledávky za vybranými místními vlád.institucemi	348			
23. Krátkodobé pohledávky z ručení	361			
24. Pevné termínové operace a opce	363			
25. Pohledávky z neukončených finančních operací	369			
26. Pohledávky z finančního zajištění	365			
27. Pohledávky z vydaných dluhopisů	367			
28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373			
29. Krátkodobé zprostředkování transferů	375			
30. Náklady příštích období	381			
31. Příjmy příštích období	385			
32. Dohadné účty aktivní	388			
33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377			



Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
BRUTTO	KOREKCE	NETTO				
III. Krátkodobý finanční majetek			1 595 746,34		1 595 746,34	1 551 285,18
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241				
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	1 593 027,34		1 593 027,34	1 549 608,18
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236				
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	2 719,00		2 719,00	1 677,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
<b>PASIVA CELKEM</b>			<b>1 639 491,84</b>	<b>1 736 150,68</b>
C. Vlastní kapitál			1 631 978,84	1 728 637,68
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky			482 936,72	586 561,47
1.	Jmění účetní jednotky	401	1 249 004,16	1 249 004,16
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	36 387,31	140 012,06
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-802 454,75	-802 454,75
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II. Fondy účetní jednotky				
6.	Ostatní fondy	419		
III. Výsledek hospodaření			1 149 042,12	1 142 076,21
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		6 965,91	-421 427,56
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetn.období	432	1 142 076,21	1 563 503,77
D. Cizí zdroje			7 513,00	7 513,00
I. Rezervy				
1.	Rezervy	441		
II. Dlouhodobé závazky				
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456		
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III. Krátkodobé závazky			7 513,00	7 513,00
1.	Krátkodobé úvěry	281		
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282		
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	7 513,00	7 513,00
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		
8.	Závazky z dělené správy	325		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331		
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336		
13.	Zdravotní pojištění	337		
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdob. peněž.plnění	342		

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
27.	Krátkodobé závazky z ručení	362		
28.	Pevné termínové operace a opce	363		
29.	Závazky z neukončených finančních operací	364		
30.	Závazky z finančního zajištění	366		
31.	Závazky z upsan. nesplac. cenných papírů a podílů	368		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389		
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378		

Podpisový záznam:

.....

# Výkaz zisku a ztráty

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

sestavený k 31.12.2022

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 27.01.2023 10:36:41

Název účetní jednotky: Dobrovolný svazek obcí REGION ORLICKÉ HORY

Sídlo: čp. 61

517 91 Deštné v Orlických horách

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 48617334

Kontaktní osoba:

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

<b>A. NÁKLADY CELKEM</b>			<b>509 747,19</b>		<b>1 396 597,26</b>	
I. Náklady z činnosti			419 795,19		1 288 589,26	
1.	Spotřeba materiálu	501	152 510,50			
2.	Spotřeba energie	502				
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511				
9.	Cestovné	512				
10.	Náklady na reprezentaci	513				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	126 164,69		191 069,09	
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			489,00	
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	141 120,00		57 840,00	
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			1 039 191,17	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549				



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

## II. Finanční náklady

1. Prodané cenné papíry a podíly	561				
2. Úroky	562				
3. Kurzové ztráty	563				
4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5. Ostatní finanční náklady	569				

## III. Náklady na transfery

2. Náklady vybraných míst.vl.institucí na transfery	572	89 952,00		108 008,00	
---	-----	-----------	--	------------	--

## V. Daň z příjmů

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

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	
<b>B. VÝNOSY CELKEM</b>			<b>516 713,10</b>		<b>975 169,70</b>	
I. Výnosy z činnosti					1 000,00	
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			1 000,00	
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhod. hm. maj. kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648				
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649				
II. Finanční výnosy			134,35		139,30	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	134,35		139,30	
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			516 578,75		974 030,40	
2.	Výnosy vybraných míst.vlád.institucí z transferů	672	516 578,75		974 030,40	
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků						
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681				
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682				
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684				
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686				
6.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků	688				
<b>C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ</b>						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		6 965,91		-421 427,56	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		6 965,91		-421 427,56	

Podpisový záznam:

.....

# Příloha

sestavená k 31.12.2022  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 27.01.2023 10:36:42

Název účetní jednotky: Dobrovolný svazek obcí REGION ORLICKÉ HORY

Sídlo: čp. 61

517 91 Deštné v Orlických horách

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 48617334

Kontaktní osoba:

---

---

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

---

---

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

---

---

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

---

---

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

---

---

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

---

---

Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách

1. Oceňování a vykazování

Zásoby - pořizovací cena, způsob účtování B;

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

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

Hmotný a nehmotný DM vytvořený vlastní činností - ve skutečných pořizovacích nákladech, v roce 2022 nebyl pořízen dlouhodobý majetek vlastní činností.

Cenné papíry a majetkové účasti: účetní jednotka nevlastní.

Účetní jednotka nevlastní majetkové podíly a jiné dlouhodobé finanční investice.

Účetní jednotka nepřevzala žádný majetek bezúplatně předaný státem v roce 2022 v cenách dle evidence převodce v souladu s ČÚS 708.

2. Změny způsobů oceňování: Nenastaly.

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

4. Přepočet údajů v cizích měnách na českou měnu není stanoven, protože žádné platby v roce 2022 nebyly realizovány v cizí měně.

5. Peněžní fondy účetní jednotka nemá.

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

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

# Příloha

sestavená k 31.12.2022  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 27.01.2023 10:36:42

Název účetní jednotky: Dobrovolný svazek obcí REGION ORLICKÉ HORY

Sídlo: čp. 61

517 91 Deštné v Orlických horách

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 48617334

Kontaktní osoba:

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

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky			318 865,00	318 865,00
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	318 865,00	318 865,00
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
P.II. Krátkodobé podm. pohledávky z transferů a krátkodobé podm. závazky z transferů				
1.	Kr. podm. pohledávky z předfin. transferů	911		
2.	Kr. podm. závazky z předfin. transferů	912		
3.	Kr. podm. pohledávky ze zahrani. transferů	913		
4.	Kr. podm. závazky ze zahrani. transferů	914		
5.	Ostatní kr. podm. pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní kr. podm. závazky z transferů	916		
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou				
1.	Krátkodobé podmíněné pohl. z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.na základě sml. o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.na základě sml. o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohl. z důvodu užívání maj. jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu užívání maj. jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV. Další podmíněné pohledávky				
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohl. ze soudních sporů, správ. řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohl. ze soudních sporů, správ. řízení a jiných řízení	948		
P.V. Dlouhodobé podm. pohledávky z transferů a dlouhodobé podm. závazky z transferů				
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		



# Příloha

sestavená k 31.12.2022  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 27.01.2023 10:36:42

Název účetní jednotky: Dobrovolný svazek obcí REGION ORLICKÉ HORY

Sídlo: čp. 61

517 91 Deštné v Orlických horách

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 48617334

Kontaktní osoba:

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

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátk. podm. záv. z důvodu užívání cizího maj. na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouh. podm. záv. z důvodu užívání cizího maj. na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátk. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. nebo jeho převzetí z jin. důvodů	967		
8.	Dlouh. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. nebo jeho převzetí z jin. důvodů	968		
P.VII. Další podmíněné závazky				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátk.podm.záv. vypl. z práv. předp. a další činn. moci zákon.,výk. nebo soud.	978		
8.	Dlouh.podm.záv. vypl. z práv. předp. a další činn. moci zákon.,výk. nebo soud.	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných říz.	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných říz.	986		
P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty				
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	318 865,00	318 865,00

# Příloha

sestavená k 31.12.2022  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 27.01.2023 10:36:42

Název účetní jednotky: Dobrovolný svazek obcí REGION ORLICKÉ HORY

Sídlo: čp. 61

517 91 Deštné v Orlických horách

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 48617334

Kontaktní osoba:

---

---

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

---

---

# Příloha

sestavená k 31.12.2022  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 27.01.2023 10:36:42

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

Kontaktní osoba:

---

---

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

---

---

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

# Příloha

sestavená k 31.12.2022  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 27.01.2023 10:36:42

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

Kontaktní osoba:

---

---

**B.1. Informace podle § 66 odst.6**

---

---

---

---

**B.2. Informace podle § 66 odst.8**

---

---

---

---

**B.3. Informace podle § 68 odst. 3**

---

---

# Příloha

sestavená k 31.12.2022  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 27.01.2023 10:36:42

Název účetní jednotky: Dobrovolný svazek obcí REGION ORLICKÉ HORY

Sídlo: čp. 61

517 91 Deštné v Orlických horách

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 48617334

Kontaktní osoba:

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhod.majetku ve věčné a časové souvislosti	103 624,75	45 386,40

# Příloha

sestavená k 31.12.2022  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 27.01.2023 10:36:42

Název účetní jednotky: Dobrovolný svazek obcí REGION ORLICKÉ HORY

Sídlo: čp. 61

517 91 Deštné v Orlických horách

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 48617334

Kontaktní osoba:

---

---

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

---

---

Účetní jednotka nemá náplň.

---

---

**D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem**

---

---

**D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m<sup>2</sup>**

---

---

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

---

---

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

---

---

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

---

---

**D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem**

---

---



# Příloha

sestavená k 31.12.2022  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 27.01.2023 10:36:42

Název účetní jednotky: Dobrovolný svazek obcí REGION ORLICKÉ HORY

Sídlo: čp. 61

517 91 Deštné v Orlických horách

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 48617334

Kontaktní osoba:

---

---

## E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

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

# Příloha

sestavená k 31.12.2022  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 27.01.2023 10:36:42

Název účetní jednotky: Dobrovolný svazek obcí REGION ORLICKÉ HORY

Sídlo: čp. 61

517 91 Deštné v Orlických horách

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 48617334

Kontaktní osoba:

---

---

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

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

# Příloha

sestavená k 31.12.2022  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 27.01.2023 10:36:42

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

Kontaktní osoba:

---

---

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

K položce	Doplnující informace	Částka
C.I.	Účetní jednotka v roce 2022 není povinna sestavit tento výkaz.	0,00 Kč

# Příloha

sestavená k 31.12.2022  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 27.01.2023 10:36:42

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

Kontaktní osoba:

---

---

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

K položce	Doplnující informace	Částka
C.	Účetní jednotka v roce 2022 není povinna sestavit tento výkaz.	0,00 Kč

# Příloha

sestavená k 31.12.2022  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 27.01.2023 10:36:42

Název účetní jednotky: Dobrovolný svazek obcí REGION ORLICKÉ HORY

Sídlo: čp. 61

517 91 Deštné v Orlických horách

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 48617334

Kontaktní osoba:

Ostatní fondy

## F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	

G.I. Počáteční stav fondu k 1.1.

G.II. Tvorba fondu

1. Přebytky hospodaření z minulých let
2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce
3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů
4. Ostatní tvorba fondu

G.III. Čerpání fondu

G.IV. Konečný stav fondu

# Příloha

sestavená k 31.12.2022  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 27.01.2023 10:36:42

Název účetní jednotky: Dobrovolný svazek obcí REGION ORLICKÉ HORY

Sídlo: čp. 61

517 91 Deštné v Orlických horách

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 48617334

Kontaktní osoba:

Stavby

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	584 357,50	540 612,00	43 745,50	184 865,50
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu				
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby	584 357,50	540 612,00	43 745,50	184 865,50

# Příloha

sestavená k 31.12.2022  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 27.01.2023 10:36:42

Název účetní jednotky: Dobrovolný svazek obcí REGION ORLICKÉ HORY

Sídlo: čp. 61

517 91 Deštné v Orlických horách

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 48617334

Kontaktní osoba:

Pozemky

## H. Doplňující 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



# Příloha

sestavená k 31.12.2022  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 27.01.2023 10:36:42

Název účetní jednotky: Dobrovolný svazek obcí REGION ORLICKÉ HORY

Sídlo: čp. 61

517 91 Deštné v Orlických horách

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 48617334

Kontaktní osoba:

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ

I. Náklady z přecenění reálnou hodnotou

I.1. Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64

I.2. Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou

# Příloha

sestavená k 31.12.2022  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 27.01.2023 10:36:42

Název účetní jednotky: Dobrovolný svazek obcí REGION ORLICKÉ HORY

Sídlo: čp. 61

517 91 Deštné v Orlických horách

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 48617334

Kontaktní osoba:

---

---

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ

J. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou

J.1. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64

J.2. Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou

---

---

Podpisový záznam:

.....

# Údaje o poskytnutých garancích

sestavený k 31.12.2022  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 27.01.2023 10:37:10

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

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

## Údaje k poskytnutým garancím jednorázovým

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

## Údaje k poskytnutým garancím ostatním

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

Podpisový záznam:

.....

# Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

sestavený k 31.12.2022  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 27.01.2023 10:37:30

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

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

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

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

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

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

Podpisový záznam:

.....