

Závěrečný **účet** **DSO ORLICE**

Rok 2018

Závěrečný účet DSO ORLICE je v podrobném členění k nahlédnutí na sekretariátu vedení města, budova MěÚ, Palackého nám. 38, Kostelec nad Orlicí, 2. patro, dveře číslo A-200 v úředních hodinách nebo na elektronické úřední desce DSO ORLICE na <http://www.svazekobciorlice.cz/> nebo na úředních elektronických deskách jednotlivých členských obcí.

Vyvěšeno: 31.05.2019

Sejmuto:

Plnění rozpočtu k 31.12.2018

Příjem:	Rozpočet v tis. Kč	Plnění v Kč:	
Členské příspěvky od obcí	293,14	293 140,00 Kč	(členské přísp.od obcí)
Dotace ze SR	2446,81	2 446 801,50 Kč	(dotace na kompostéry)
Dotace na poradce svazku	77,00	77 000,00 Kč	
Příjmy z pronájmu stanu+pódia	57,00	44 000,00 Kč	
Příjmy z úroku u banky	1,00	120,16 Kč	
Převod mezi účty	2500,00	2 446 801,50 Kč	(převod z ČNB do ČSOB)
CELKEM	5374,95	5 307 863,16 Kč	98,80%
Financování:			
Poč.zůstatek na BÚ k 1.1.2018	163,95		
ROZPOČET CELKEM	5 538,90		

Vydání:	Rozpočet v tis. Kč	Plnění v Kč:	
Příspěvek na RTIC	60,00	60 000,00 Kč	
Cyklostezka-nájmy	10,00	6 728,00 Kč	(nájem SŽDC+ČD+Bělková+Pohlovi- pozemky cyklostezka)
Cyklostezka-nákup služeb	31,70	31 651,50 Kč	(2.část spl.CK daňová kancelář- platba za předešlé roky-práce na cyklostezce)
Nákup DHM-věcné břemeno	5,00	3 719,00 Kč	(VB Kinský)
Mzdy	50,00	36 000,00 Kč	
Nákup materiálu	20,00	4 193,00 Kč	
Poštovné	2,00		
Služby radiokom.+telekom.	3,00		
Nájemné	13,00	12 973,00 Kč	(nájem garáže pro uskl.podia a stanu)
Právní a poradens.služby	127,00	79 900,00 Kč	
Ostatní služby	68,00	35 207,10 Kč	(www.server, účet.program Fenix, otvírání cyklosezóny 23t., doména 2018, dopr.párty stanu, dopr.na exkurzi do Škoda Kvasiny)
Opravy a udržování	15,00		
Pohoštění	2,00		
Neinv.transfery práv.osobám	33,41	33 411,00 Kč	(Příspěvek na AUDIS BUS)
Platby daní a poplatků	3,00	22,83 Kč	(Daň z úroků v ČSOB)
Popl.bance	10,00	733,60 Kč	
Pojištění	20,10	20 058,00 Kč	(Pojištění stanu)
ostatní rezervy	261,69		
převod mezi účty	2 500,00	2 446 801,50 Kč	(převod ČNB-ČSOB)
Pokuta KHK	4,00	4 000,00 Kč	(pokuta Královéhradecký kraj)
CELKEM	3 238,90	2 775 398,53 Kč	85,70%
Financování:			
Uhrazené spl.krátkod.půjček	2 300,00	2 300,00 Kč	(uhrazená půjčka na kompostéry)
ROZPOČET CELKEM	5 538,90		

Zůstatek účtu k 31.12.2018: 396 410,88

Vyvěšeno: 31.5.2019

Sejmuto:



35188/2019/KHK



KUKHK-23330/EK/2018

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Orlice, IČ: 71183299 za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 23.10.2018
- 2.4.2019

na základě písemné žádosti dobrovolného svazku obcí Orlice 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 11.07.2018 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 Orlice
Palackého nám. 38
517 41 Kostelec nad Orlicí**

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

- František Kinský - Předseda svazku
- Markéta Hlaváčková - Účetní
- Michala Kizlerová - Administrátor DSO
- Petr Vondráček - Místopředseda DSO

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Světlana Hrivňáková
- kontroloři:
Richard Holenda
Ing. Monika Kliková
Bc. Petra Kotková

**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 19.6.2018 a 1.8.2018.**

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 (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 02.04.2019.

A. Přezkoumané písemnosti

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

Bankovní výpis

DSO vede běžný účet u ČSOB - č.ú. 249337901/0300 a ČNB - č.ú. 94-8819571/0710.

Dokumentace k veřejným zakázkám

DSO v roce 2017 realizovalo následující veřejnou zakázku, avšak v tento rok nebyla veřejná zakázka ke kontrole předložena:

1) "Dodávka kompostérů pro DSO Orlice"

- akce je spolufinancována z MŽP - poskytovatel dotace - viz Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace, identifikační číslo: 115D314010064, ze dne 21. 7. 2018, souhrn financování celkem 2 897 950,- Kč; Rozhodnutí o poskytnutí dotace (ZMĚNA), ze dne 28. 11. 2017, změna výše financování – souhrn financování celkem – 2 878 590 Kč, dosud (ke dni 24. 10. 2018) bez případné veřejnosprávní kontroly ze strany poskytovatele dotace,

- poznámka: předmětnou VZ nebylo možné zkontrolovat v roce 2017, neboť spis nebyl k dispozici, a proto je předmětem kontroly při dílčím přezkoumání hospodaření za rok 2018, - akce je pod kontrolou poskytovatele dotace, a proto byla zvolena pouze namátková kontrola, se zaměřením zejména na plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 6 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek (dále též i „ZZVZ“) - minimalizace případných rizik – viz odkaz zejména na ustanovení § 3, § 10 odst. 4 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále též i „ZOP“), pro přezkoumávaný subjekt – viz případné vrácení - krácení dotace; porušení rozpočtové kázně, což může mít pro zadavatele (město) dopad na výsledek hospodaření; předmětem kontroly nejsou specifické podmínky programu či jiné programové dokumenty - viz gesce poskytovatele,

- výzva k podání nabídek a prokázání splnění kvalifikace, zadávací dokumentace - podlimitní VZ na dodávky, ze dne 14. června 2017, zástupce zadavatele - Artory - Consulting s. r. o., Šumperk, předmětem VZ je dodávka kompostérů, předpokládaná hodnota VZ - 2 295 000,- Kč bez DPH, výzva je zveřejněna na profilu zadavatele - věstníku VZ dne 14. 6. 2017 - viz: <https://www.vhodne-uvarejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=order&a=detaildocumentsandimages&rwr=dodavka-komposteru-pro-dso-orlice>, lhůta pro podání nabídek - dne 30. 6. 2017

do 10. 00 hodin, otevírání obálek - dne 30. 6. 2017 v 10. 05 hodin, hodnocení nabídek - nejnížší nabídková cena - ověřovatelé doporučují zadavateli, aby také uvedl ve výzvě k podání nabídek - zadávací dokumentaci - zda bude hodnotit nabídkovou cenu s DPH

či bez DPH - viz odkaz na ustanovení § 115 ZZVZ, ověřovatelé dále doporučují zadavateli, aby také ve výzvě k podání nabídek či zadávací dokumentaci uvedl, zda se akce bude/nebude realizovat za předpokladu, že bude/nebude dotace poskytnuta, a dále případně zohlednil i ustanovení § 113 ZZVZ - hodnocení mimořádně nízké nabídkové - ustanovení § 113 ZZVZ, nenabízí podrobnější postup – podmínky apod., jak konkrétně hodnotit mimořádně nízkou nabídkovou cenu, a proto je vhodné stanovit si již v zadávací dokumentaci – výzvě k podání nabídek postup – kritéria např. viz vzorec, % vyjádření, stanovení pevné ceny apod. (metodika hodnocení), jak bude zadavatel hodnotit mimořádně nízkou nabídkovou cenu – viz

návaznost i na ustanovení § 6 ZVZ (vyloučení uchazeče) - viz návaznost na písemnou zprávu o posouzení a hodnocení nabídek bod 4; dále viz přílohy, návrhová smlouva o dílo, krycí list atd.,

- seznam doručených nabídek - evidovány jsou 2 doručené nabídky,
- protokol o otevírání obálek - ze dne 30. 6. 2017 v 10. 00 hodin, podepsán, doručeny a otevřeny byly 2 doručené nabídky,
- čestné prohlášení ke střetu zájmů - ze dne 30. 6. 2017, podepsáno,
- písemná zpráva o posouzení a hodnocení nabídek - ze dne 7. července 2017, podepsána, hodnoceny byly 2 nabídky, dodavatel Meva - Ostrava s. r. o., - vyzván k doplnění nabídky; 2 jednání komise - dodavatel Meva - Ostrava s. r. o., požadované doložil, a splnil tak profesní způsobilost; výsledek hodnocení - dodavatel Meva - Ostrava s. r. o., nabídková cena - 2 279 000,- Kč bez DPH,
- rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky - ze dne 31. 7. 2017, podepsáno,
- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky - ze dne 31. 7. 2017, podepsáno, na profilu zadavatele - věstníku VZ zveřejněno dne 31. 7. 2017,
- žádost o předložení dokladů - ze dne 31. 7. 2017,
- kupní smlouva č. 2017 - 003 - oboustranně podepsána dne 4. 9. 2017, prodávající - Meva - Ostrava s. r. o., IČ: 64088707, kupní cena - 2 279 000,- Kč bez DPH, s DPH 2 757 590,- Kč,
- písemná zpráva zadavatele - ze dne 8. 9. 2017, na profilu zadavatele - věstníku VZ zveřejněna dne 8. 9. 2017,
- zveřejnění smlouvy o dílo na profilu zadavatele - věstníku VZ dne 8. 9. 2017 - zveřejněno v zákonem stanoveném termínu - viz: <https://www.vhodne-uvarejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=order&a=detaildocumentsandimages&rwr=dodavka-komposteru-pro-dso-orlice>.

Touto kontrolou, není dotčena případná kontrola ze strany poskytovatele dotace či jiného věcně příslušného dozorového či kontrolního orgánu apod.

Doporučení k výše uvedené VZ, doporučení, uvedená výše, nejsou tímto dotčena:

s odkazem zejména na ustanovení § 10 odst. 4 písmeno a) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, se zadavateli doporučuje, z důvodu minimalizace rizik, ohledně zejména čerpání finančních prostředků z rozpočtu EU, programů ministerstev apod., upozornit zadavatele - příjemce dotace na níže uvedené:

- pečlivě prostudovat programové dokumenty, písemnosti, rozhodnutí, smlouvu apod., vztahující se nejen k vyúčtování akce apod., aby tak nedošlo případně k porušení rozpočtové kázně – viz přímý dopad na hospodaření obce,
- dodržovat stanovené termíny, pokyny poskytovatele apod., vyplývající z právních aktů, vztahujících se k předmetné realizované akci,
- po skončení akce, závěrečném vyúčtování, nezapomínat i na povinnosti v době tzv. udržitelnosti, pokud byla poskytovatelem stanovena – viz povinnosti v době udržitelnosti,
- v případě jakýchkoli pochybností, žádat poskytovatele o písemné vyjádření, stanovisko apod., aby tak byla eliminována jakákoli rizika, plynoucí z čerpání finančních prostředků z rozpočtu EU, programů ministerstev apod.,
- nezapomenout také na právní povinnost - viz odkaz na ustanovení § 219 odst. 3 ZZVZ.

Evidence majetku

Majetek obce je veden v počítači a je rozříděn v souladu s platnou účtovou osnovou.

Faktura

Kontrolovány byly faktury přijaté i vydané v hlavní činnosti včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc červen a listopad 2018. Nedostatky zjištěny nebyly.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2018 byla provedena.

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

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

Kniha došlých faktur

Došlé faktury jsou evidovány v PC a ověřením vedení této knihy nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Odeslané faktury jsou evidovány v knize.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu DSO na rok 2018 byl v souladu s ustanovením § 39 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na všech členských obcích DSO a i způsobem umožňujícím dálkový přístup.

Pravidla rozpočtového provizoria

Orgánem DSO byla dne 15. 12. 2017 schválena pravidla rozpočtového provizoria na rok 2018.

Rozpočtové provizorium bylo v souladu se zákonem vyvěšeno na elektronické úřední desce DSO.

Příloha rozvahy

DSO předložila Přílohu rozvahy sestavenou k 30. 9. 2018 a 31. 12. 2018 a kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Rozpočtová opatření

Rozpočtové změny byly provedeny rozpočtovým opatřením č. 1 a 2 schválenými orgánem DSO dne 28. 6. 2018 a 20. 12. 2018.

Rozpočtové opatření je řádně v souladu se zákonem vyvěšeno na elektronické úřední desce DSO.

Rozvaha

Kontrolou rozvahy sestavené k 30. 9. a 31. 12. 2018 nebyly zjištěny nedostatky, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.

Kontrolou ročních obrátů účtu 401 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Výsledek hospodaření běžného účetního období vykazuje po zdanění zisk ve výši Kč 66.411,43. Vzhledem k nesprávnému účtování dotace, je tento výsledek hospodaření zkrácen.

Schválený rozpočet

Rozpočet DSO na rok 2018 byl schválen v paragrafovém členění orgánem DSO dne 22. 3. 2018. V zápise z jednání shromáždění starostů DSO Orlice č. 1/2018 ze dne 22. 3. 2018 není vůbec uvedeno, zda shromáždění starostů schvaluje rozpočet jako přebytkový, schodkový nebo vyrovnaný, což je v rozporu s § 4 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Schválený rozpočet byl v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce.

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

DSO předložilo Smlouvu o vytvoření dobrovolného svazku obcí "ORLICE" ze dne 15. 7. 2003.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

DSO poskytlo v roce 2018 členský příspěvek na činnost RTIC o.p.s. ve výši Kč 60.000,--. Tento příspěvek byl opětovně nesprávně účtován prostřednictvím účtu 321.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

DSO v roce 2018 přijalo následující účelové dotace:

- od KHK na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 18RRD02-0027 podepsané dne 19. 7. 2018 na akci "Profesionalizace mikroregionu Orlice" ve výši Kč 77.000,--. Jedná se o neinvestiční dotaci, kde si poskytovatel vymínil předložit vyúčtování do 31. 12. 2018. Částka dotace byla v den oboustranného podpisu smlouvy řádně účtována na příslušné podrozvahové účty. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 374. DSO předložilo Sdělení od poskytovatele o ukončení akce ze dne 14. 1. 2018. Dotace byla na konci účetního období zúčtována ve prospěch účtu 672.

- od MŽP na základě Registrace a rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 115D314010064 ze dne 28. 7. 2017 na akci "Předcházení vzniku BRKO v obcích DSO Orlice" ve výši Kč 2.463.257,50,-- (vlastní zdroje účastníka Kč 434.692,50), ÚZ 15011. Poskytovatel si v Rozhodnutí vymínil předložit závěrečné vyhodnocení akce do 31. 12. 2018.

Dále DSO předložilo Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 7. 12. 2017, kterým se mění výše dotace na Kč 2.446.801,50, výše vlastních zdrojů účastníka na Kč 431.788,50 a termín předložení závěrečného vyhodnocení akce do 31. 5. 2018. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 374.

Smlouvy o půjčce

V roce 2017 DSO předložilo Smlouvu o zápůjčce peněz uzavřenou s fyzickou osobou podepsanou dne 15. 12. 2017. Vydlužitel si půjčuje touto smlouvou částku ve výši Kč 2.300.000,-- na předfinancování projektu "Předcházení vzniku BRKO v obcích DSO Orlice". Návratnosti této zápůjčky je do 28. 2. 2018. Jedná se o bezúročnou zápůjčku. DSO schválilo tuto smlouvu dne 15. 12. 2017.

Tato zápůjčka byla dne 15. 2. 2018, resp. 16. 2. 2018 uhrazena částkou Kč 1.500.000,-- a Kč 800.000,--.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

DSO předložilo Stanovy dobrovolného svazku obcí "ORLICE" ze dne 15. 7. 2003. Dle těchto stanov je nejvyšším orgánem svazku Shromáždění starostů.

Dále DSO předložilo Osvědčení o registraci ze dne 5. 8. 2003.

Střednědobý výhled rozpočtu

Rozpočtový výhled je zpracován na rok 2018-2020, schválen orgánem DSO dne 16. 12. 2016.

Účetní deník

Bylo kontrolováno zaúčtování v návaznosti na účetní doklady a bankovní výpisy za měsíc červen a listopad 2018.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady za období červen a listopad 2018. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.

Účtový rozvrh

Obec předložila účtový rozvrh platný pro rok 2018.

Vnitřní předpis a směrnice

DSO předložilo Směrnici pro časové rozlišování nákladů a výnosů, vč. dohadných položek účinnou od 9. 11. 2012.

Vzhledem k tomu, že účetní jednotka již dle této směrnice neúčtuje, ověřovatelé doporučují aktualizovat tuto směrnici.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 30. 9. 2018 a 31. 12. 2018 kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz zisku a ztráty

Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 9. 2018 a 31. 12. 2018.

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, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

Rozdíl byl zjištěn u účtu 672, a to nejméně ve výši Kč 2.446.801,50 (viz písemnost inventarizační soupis majetku a závazků).

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 včetně usnesení z jednání Shromáždění starostů DSO ze dne 15. 12. 2017, 22. 3. 2018, 28. 6. 2018 a 20. 12. 2018.

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu DSO za rok 2017 byl sestaven. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úředních deskách členských obcí i na elektronické desce DSO.

Závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2017 byl sestaven, projednán a schválen v orgánu DSO dne 28. 6. 2018. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úředních deskách členských obcí i na elektronické desce DSO. Po schválení byl závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření řádně v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzických úředních deskách členských obcí, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Účetní závěrka DSO dle předloženého zápisu z jednání shromáždění DSO Orlice č. 2/2018 ze dne 28. 6. 2018 nebyla schválena. Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 28. 6. 2018 předložen byl.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Orlice

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- ❖ Právní předpis: Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů
- § 7 odst. 2 - Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.
 - Kontrolou provedení inventarizace bylo zjištěno, že na účtu 388 nebylo účtováno o čerpání neinvestiční dotace na kontejnery ve výši Kč 2.446.801,50.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: ČÚS č. 701–710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)
- *ČÚS č. 703 bod 4.* - Územní celek nedodržel obecné postupy účtování o transferech.
 - Transfery přijaté od členských obcí DSO jsou účtovány prostřednictvím účtu 311 - odběratelé, správně by měly být účtovány prostřednictvím účtu 348 - pohledávky za vybranými místními vládními institucemi. Dále byl dne 18. 10. 2018 uhrazen členský příspěvek RTIC ve výši Kč 50.000,--, který byl účtován prostřednictvím účtu 321 - dodavatelé, správně měl být účtován prostřednictvím účtu 349 - závazky k vybraným místním vládním institucím.

- *Tento nedostatek v roce 2018 přetrvává. (nenapraveno)*

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
- § 39 odst. 10 - Svazek obcí nezveřejnil schválený závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu se zákonem.
 - Svazek obcí zveřejnil schválený závěrečný účet na svých internetových stránkách v termínu stanoveném zákonem, avšak nedoložil, že členské obce současně s tímto, také zveřejnily oznámení na svých úředních deskách. V tomto oznámení má být uvedeno, kde byl schválený závěrečný účet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

- *Tento nedostatek se v roce 2018 nevyskytuje. (napraveno)*

- § 39 odst. 5 - Svazek obcí nezveřejnil schválený střednědobý výhled rozpočtu v souladu se zákonem.
 - Svazek obcí zveřejnil rozpočtový výhled na svých internetových stránkách v termínu stanoveném zákonem, avšak nedoložil, že členské obce současně s tímto, také zveřejnily oznámení na svých úředních deskách. V tomto oznámení má být uvedeno, kde byl rozpočtový výhled zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

- *V roce 2018 se tento nedostatek nevyskytoval. (napraveno)*

- § 39 odst. 7 - Svazek obcí nezveřejnil schválený rozpočet v souladu se zákonem.
 - Svazek obcí zveřejnil schválený rozpočet na svých internetových stránkách v termínu stanoveném zákonem, avšak nedoložil, že členské obce současně s tímto, také zveřejnily oznámení na svých úředních deskách. V tomto oznámení má být uvedeno, kde byl schválený rozpočet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

- Svazek obcí zveřejnil schválený rozpočet na svých internetových stránkách v termínu stanoveném zákonem. Členské obce zveřejnily na svých úředních deskách oznámení o tom, kde byl schválený rozpočet zveřejněn v elektronické podobě. Avšak toto oznámení bylo zveřejněno po termínu stanoveném zákonem. Vzhledem k tomu, že shromáždění starostů schválilo rozpočet na rok 2018 dne 22. 3. 2018, oznámení mělo být zveřejněno nejdéle dne 21. 4. 2018. Zákon však stanoví, že toto oznámení má být zveřejněno současně se zveřejněním na internetových stránkách DSO, tzn. v tomto případě dne 29. 3. 2018. Doložené zveřejnění od obcí však uvádí data zveřejnění od 7. 6. do 13. 6. 2018. Dvě členské obce DSO zveřejnění nedoložily vůbec. (napraveno)

- § 39 odst. 9 - Návrh závěrečného účtu svazku obcí, včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, nebyl zveřejněn na úředních deskách členských obcí v souladu se zákonem.
 - Svazek obcí zveřejnil návrh závěrečného účtu na svých internetových stránkách v termínu stanoveném zákonem, avšak nedoložil, že členské obce současně s tímto, také zveřejnily návrh závěrečného účtu na svých úředních deskách.

- V roce 2018 se tento nedostatek již nevyskytuje. (napraveno)

b) při dílčím přezkoumání

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
- § 4 odst. 3 - Při zpracování ročního rozpočtu územní celek nevycházel ze střednědobého výhledu rozpočtu.
 - Sestavený rozpočet DSO na rok 2018 nevycházel ze střednědobého výhledu DSO schváleného na roky 2018-2020.

- Odstranění tohoto nedostatku může být zkontrolováno až při dílčím přezkoumání hospodaření za rok 2019. (nenapraveno)

- ❖ Právní předpis: Vyhláška č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek
- § 28 odst. 1 - Účetní závěrka nebyla schválena do šesti měsíců ode dne, ke kterému byla sestavena.
 - Dle předloženého zápisu z jednání shromáždění starostů DSO Orlice č. 2/2018 ze dne 28. 6. 2018 nebyla schválena účetní závěrka.

- Kontrola odstranění tohoto nedostatku může být provedena až po ukončení roku 2018, kdy nejdéle do 30. 6. 2019 musí být schválena účetní závěrka. (nenapraveno)

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
- § 16 odst. 5 - Schválené rozpočtové opatření nebylo zveřejněno v souladu se zákonem.
 - Svazek obcí zveřejnil rozpočtové opatření č. 1 na svých internetových stránkách v termínu stanoveném zákonem. Členské obce zveřejnily na svých úředních deskách oznámení o tom, kde bylo schválené rozpočtové opatření zveřejněno v elektronické podobě. Avšak toto oznámení bylo zveřejněno ještě před termínem schválení rozpočtového opatření. Rozpočtové opatření bylo schváleno dne 28. 6. 2018, obce zveřejnily oznámení o zveřejnění v elektronické podobě již ve dnech od 7. 6. do 13. 6. 2018. Dvě členské obce DSO zveřejnění nedoložily vůbec.

- Rozpočtové opatření č. 2 již bylo řádně zveřejněno na internetových stránkách DSO v termínu stanoveném zákonem, dále bylo řádně zdokumentováno, že členské obce DSO zveřejnily na svých úředních deskách oznámení, kde bylo rozpočtové opatření zveřejněno v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. (napraveno)

- § 39 odst. 7 - Svazek obcí nezveřejnil schválený rozpočet v souladu se zákonem.
 - Svazek obcí zveřejnil schválený rozpočet na svých internetových stránkách v termínu stanoveném zákonem. Členské obce zveřejnily na svých úředních deskách oznámení o tom, kde byl schválený rozpočet zveřejněn v elektronické podobě. Avšak toto oznámení bylo zveřejněno po termínu stanoveném zákonem. Vzhledem k tomu, že shromáždění starostů schválilo rozpočet na rok 2018 dne 22. 3. 2018, oznámení mělo být zveřejněno nejdéle dne 21. 4. 2018. Zákon však stanoví, že toto oznámení má být zveřejněno současně se zveřejněním na internetových stránkách DSO, tzn. v tomto případě dne 29. 3. 2018. Doložené zveřejnění od obcí však uvádí data zveřejnění od 7. 6. do 13. 6. 2018. Dvě členské obce DSO zveřejnění nedoložily vůbec.

- Dne 20. 12. 2018 DSO Orlice schválilo rozpočtové provizorium. Schválené rozpočtové provizorium již bylo zveřejněno v souladu se zákonem jak v elektronické podobě, tak i informace na úředních deskách členských obcí. Z tohoto lze dovodit, že DSO bude postupovat v souladu se zákonem i v případě zveřejňování schváleného rozpočtu. (napraveno)

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Orlice za rok 2018

byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- ❖ **Právní předpis:** Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
- § 4 odst. 3 - Při zpracování ročního rozpočtu územní celek nevycházel ze střednědobého výhledu rozpočtu.
 - Sestavený rozpočet DSO na rok 2018 nevycházel ze střednědobého výhledu DSO schváleného na roky 2018-2020.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- ❖ **Právní předpis:** Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů
- § 7 odst. 2 - Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.
 - Kontrolou provedení inventarizace bylo zjištěno, že na účtu 388 nebylo účtováno o čerpání neinvestiční dotace na kontejnery ve výši Kč 2.446.801,50.
- ❖ **Právní předpis:** Vyhláška č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek
- § 28 odst. 1 - Účetní závěrka nebyla schválena do šesti měsíců ode dne, ke kterému byla sestavena.
 - Dle předloženého zápisu z jednání shromáždění starostů DSO Orlice č. 2/2018 ze dne 28. 6. 2018 nebyla schválena účetní závěrka.

byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 sb.):

c5

- neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání a při přezkoumání za předcházející roky

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Orlice za rok 2018

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

III. Při přezkoumání hospodaření - dobrovolného svazku obcí Orlice - za rok 2018

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,31 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,60 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Orlice, dne 02.04.2019

-2- Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analýz

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Světlana Hrivňáková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....

Ing. Monika Kliková
kontrolor



.....

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na straně 1 této Zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konání závěrečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v Zápise z dílčího přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Orlice.

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,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Orlice o počtu 15 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Petr Vondráček.

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, 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 50.000,00 Kč.

Převzal dne: 02.04.2019

Petr Vondráček

.....
Místopředseda DSO


.....
podpis

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Orlice	Petr Vondráček
2	1	Královéhradecký kraj	Světlana Hrivňáková

KONTAKTY:

Světlana Hrivňáková 737 999 877 shrivnakova@kr-kralovehradecky.cz

Ing. Monika Kliková 725 574 382 mklikova@kr-kralovehradecky.cz

sestavený k 31.12.2018
(v Kč na dvě desetinná místa)ROK MĚSÍC IČO
2018 12 71183299Název a sídlo účetní jednotky: Dobrovolný svazek obcí Orlice
Palackého náměstí 38
517 41 Kostelec nad Orlicí

I. Rozpočtové příjmy

Paragraf Položka			Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
a	b		1	2	3		
0000	4116	Ost.neinv.přij.transfery ze SR	2 446 810,00	2 446 810,00	2 446 801,50	100,0	100,0
0000	4121	Neinv.přijaté transf.od obcí	293 140,00	293 140,00	293 140,00	100,0	100,0
0000	4122	Neinv.přijaté transf.od krajů		77 000,00	77 000,00		100,0
3636	2133	Příjmy z pronájmu mov.věcí	42 000,00	57 000,00	44 000,00	104,8	77,2
3636		Územní rozvoj	42 000,00	57 000,00	44 000,00	104,8	77,2
6310	2141	Příjmy z úroků (část)	1 000,00	1 000,00	120,16	12,0	12,0
6310		Obec.přij.a výd.z fin.operací	1 000,00	1 000,00	120,16	12,0	12,0
6330	4134	Převody z rozpočtových účtů		2 500 000,00	2 446 801,50		97,9
6330		Přev.vl.fondům v rozp.úz.úrov.		2 500 000,00	2 446 801,50		97,9
P ř í j m y c e l k e m			2 782 950,00	5 374 950,00	5 307 863,16	190,7	98,8

II.Rozpočtové výdaje

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
a	b	1	2	3		
2143	5221	Neinv.tra.obec.prospěš.společ.	60 000,00	60 000,00	60 000,00	100,0 100,0
2143		Cestovní ruch	60 000,00	60 000,00	60 000,00	100,0 100,0
2219	5164	Nájemné	10 000,00	10 000,00	6 728,00	67,3 67,3
2219	5169	Nákup ostatních služeb	31 700,00	31 700,00	31 651,50	99,8 99,8
2219	6129	Nákup DHM j.n.	5 000,00	5 000,00	3 719,00	74,4 74,4
2219		Ost.záležit.pozem.komunikací	46 700,00	46 700,00	42 098,50	90,1 90,1
3636	5021	Ostatní osobní výdaje	50 000,00	50 000,00	36 000,00	72,0 72,0
3636	5139	Nákup materiálu j.n.	20 000,00	20 000,00	4 193,00	21,0 21,0
3636	5161	Poštovní služby	2 000,00	2 000,00		
3636	5162	Služby telekom. a radiokom.	3 000,00	3 000,00		
3636	5164	Nájemné	13 000,00	13 000,00	12 973,00	99,8 99,8
3636	5166	Konzult.,porad.a práv.služby	50 000,00	127 000,00	79 900,00	159,8 62,9
3636	5169	Nákup ostatních služeb	68 000,00	68 000,00	35 207,10	51,8 51,8
3636	5171	Opravy a udržování	15 000,00	15 000,00		
3636	5175	Pohoštění	2 000,00	2 000,00		
3636	5213	Neinv.transf.právníckým osobám	33 410,00	33 410,00	33 411,00	100,0 100,0
3636	5362	Platby daní a poplatků SR	3 000,00	3 000,00	22,83	0,8 0,8
3636		Územní rozvoj	259 410,00	336 410,00	201 706,93	77,8 60,0
6310	5163	Služby peněžních ústavů	10 000,00	10 000,00	733,60	7,3 7,3
6310		Obec.příj.a výd.z fin.operací	10 000,00	10 000,00	733,60	7,3 7,3
6320	5163	Služby peněžních ústavů	20 100,00	20 100,00	20 058,00	99,8 99,8
6320	5901	Nespecifikované rezervy	250 690,00	261 690,00		
6320		Pojištění funkčně nespecifik.	270 790,00	281 790,00	20 058,00	7,4 7,1
6330	5345	Převody vlastním rozpočt.účetům		2 500 000,00	2 446 801,50	97,9
6330		Přev.vl.fondům v rozp.úz.úrov.		2 500 000,00	2 446 801,50	97,9
6409	5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům		4 000,00	4 000,00	100,0
6409		Ostatní činnosti j.n.		4 000,00	4 000,00	100,0
V ý d a j e c e l k e m		646 900,00	3 238 900,00	2 775 398,53	429,0	85,7

III.Financování - třída 8

Název	Číslo položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	1	2	3		
K r á t k o d o b é f i n a n c o v á n í z t u z e m s k a						
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111					
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112					
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113					
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostředků(-)	8114	-2 300 000,00	-2 300 000,00	-2 300 000,00	100,0	100,0
Změna stavu kr.pr.na bank.úč.kromě účtů SFA(+/-)	8115	163 950,00	163 950,00	-232 464,63		
Aktivní krátkod.operace říz.likvidity-příjmy(+)	8117					
Aktivní krátkod.operace říz.likvidity-výdaje(-)	8118					
D l o u h o d o b é f i n a n c o v á n í z t u z e m s k a						
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121					
Uhrazené splátky dlouhod.vydaných dluhopisů (-)	8122					
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123					
Uhrazené splátky dlouhod.přij.půjč.prostředků(-)	8124					
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech(+/-)	8125					
Aktivní dlouhod.oper.řízení likvidity-příjmy(+)	8127					
Aktivní dlouhod.oper.řízení likvidity-výdaje(-)	8128					
K r á t k o d o b é f i n a n c o v á n í z e z a h r a n i č í						
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8211					
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8212					
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8213					
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostředků(-)	8214					
Zm.s. kr.pr.na b.úč.ze zahr. jiných než ZDÚ(+/-)	8215					
Aktivní krátkod.oper.řízení likvidity-příjmy(+)	8217					
Aktivní krátkod.oper.řízení likvidity-výdaje(-)	8218					
D l o u h o d o b é f i n a n c o v á n í z e z a h r a n i č í						
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8221					
Uhrazené splátky dlouhod.vydaných dluhopisů (-)	8222					
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky(+)	8223					
Uhrazené splátky dlouhod.přij.půjč.prostředků(-)	8224					
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech(+/-)	8225					
Aktivní dlouhod.oper.řízení likvidity-příjmy(+)	8227					
Aktivní dlouhod.oper.řízení likvidity-výdaje(-)	8228					

III.Financování - třída 8

Název	Číslo položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	1	2	3		
O p r a v n é p o l o ž k y k p e n ě ž n í m o p e r a c í m						
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901					
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902					
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905					
F i n a n c o v á n í (součet za třídu 8)	8000	-2 136 050,00	-2 136 050,00	-2 532 464,63	118,6	118,6

IV.Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	41	42	43		
Třída 1 - Daňové příjmy	4010					
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4020	43 000,00	58 000,00	44 120,16	102,6	76,1
Třída 3 - Kapitálové příjmy	4030					
Třída 4 - Přijaté transfery	4040	2 739 950,00	5 316 950,00	5 263 743,00	192,1	99,0
P ř í j m y c e l k e m	4050	2 782 950,00	5 374 950,00	5 307 863,16	190,7	98,8
K o n s o l i d a c e p ř í j m ů	4060		2 500 000,00	2 446 801,50		97,9
v tom položky:						
2223 - Příj.z fin.vyp.min.let mezi kr.a obcemi	4061					
2226 - Příjmy z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	4062					
2227 - Příj.z fin.vyp.min.let-RR,kraj,obce,DSO	4063					
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	4070					
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	4080					
2443 - Splátky půjčených prostř.od region.rad	4081					
2449 - Ostatní splátky půjč.prostř.od VRÚÚ	4090					
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100	293 140,00	293 140,00	293 140,00	100,0	100,0
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110		77 000,00	77 000,00		100,0
4123 - Neinvestiční přij.transfery od reg.rad	4111					
4129 - Ostatní neinv.přijaté transfery od RÚÚ	4120					
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů	4130					
4134 - Převody z rozpočtových účtů	4140		2 500 000,00	2 446 801,50		97,9
4137 - Př. mezi stat.m. a jejich č. - příjmy	4145					
4138 - Převody z vlastní pokladny	4146					
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	4150					
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	4170					
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	4180					
4223 - Investiční přij.transfery od reg.rad	4181					
4229 - Ostatní inv.přijaté transfery od RÚÚ	4190					
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jin.okresu	4191					
ZJ 025 - Splátky půjč.prostř.přij.z úz.j.okr.	4192					
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jin.kraje	4193					
ZJ 029 - Splátky půjč.prostř.přij.z úz.j.kr.	4194					
P ř í j m y c e l k e m p o k o n s o l i d a c i	4200	2 782 950,00	2 874 950,00	2 861 061,66	102,8	99,5
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	641 900,00	3 233 900,00	2 771 679,53	431,8	85,7
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220	5 000,00	5 000,00	3 719,00	74,4	74,4
V ý d a j e c e l k e m	4240	646 900,00	3 238 900,00	2 775 398,53	429,0	85,7

IV.Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	41	42	43		
K o n s o l i d a c e v ý d a j ů	4250		2 500 000,00	2 446 801,50		97,9
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260					
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270					
5325 - Neinvestiční transfery regionál.radám	4271					
5329 - Ostatní neinvestiční transfery VRÚÚ	4280					
5342 - Převody FKSP a soc.fondu obcí a krajů	4281					
5344 - Převody vl.rezervním fondům úz.rozpočtů	4290					
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	4300		2 500 000,00	2 446 801,50		97,9
5347 - Př. mezi stat.m. a jejich č. - výdaje	4305					
5348 - Převody do vlastní pokladny	4306					
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	4310					
5366 - Výd.z fin.vyp.min.let mezi kr.a obcemi	4321					
5367 - Výdaje z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	4322					
5368 - Výd.z fin.vyp.min.let-RR,kraj,obce,DSO	4323					
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330					
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340					
5643 - Neinvest.půjčené prostředky reg.radám	4341					
5649 - Ostatní neinvest.půjč.prostředky VRÚÚ	4350					
6341 - Investiční transfery obcím	4360					
6342 - Investiční transfery krajům	4370					
6345 - Investiční transfery regionálním radám	4371					
6349 - Ostatní investiční transfery VRÚÚ	4380					
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	4400					
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	4410					
6443 - Investiční půj.prostředky region.radám	4411					
6449 - Ostatní invest.půjčené prostředky VRÚÚ	4420					
ZJ 026 - Transfery poskyt.na území jin.okresu	4421					
ZJ 027 - Půjčené prostř.poskyt.na území j.okr.	4422					
ZJ 035 - Transfery poskyt.na území jin.kraje	4423					
ZJ 036 - Půjčené prostř.poskyt.na území j.kr.	4424					
V ý d a j e c e l k e m po konsolidaci	4430	646 900,00	738 900,00	328 597,03	50,8	44,5

IV.Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	41	42	43		
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI	4440	2 136 050,00	2 136 050,00	2 532 464,63	118,6	118,6
Třída 8 - Financování	4450	-2 136 050,00	-2 136 050,00	-2 532 464,63	118,6	118,6
K o n s o l i d a c e f i n a n c o v á n í	4460					
FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI	4470	-2 136 050,00	-2 136 050,00	-2 532 464,63	118,6	118,6

VI. Stavby a obraty na bankovních účtech

Název bankovního účtu	Číslo řádku	Počáteční stav k 1.1.	Stav ke konci vykaz. období	Změna stavu bankov. účtů
text	r	61	62	63
Základní běžný účet ÚSC	6010	163 946,25	396 410,88	-232 464,63
Běžné účty fondů ÚSC	6020			
Běžné účty celkem	6030	163 946,25	396 410,88	-232 464,63
Pokladna	6040			

VII.Vybrané záznamové jednotky

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	71	72	73		
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu	7090					
v tom položky:						
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7092					
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7100					
4129 - Ostatní neinv. přijaté transfery od RÚÚ	7110					
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7120					
4229 - Ostatní inv. přijaté transfery od RÚÚ	7130					
ZJ 025 - Splátky půjč.prostř.přij.z úz.jin.okr.	7140					
v tom položky:						
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7150					
2449 - Ostatní splátky půjč.prostředků od VRÚÚ	7160					
ZJ 026 - Transfery poskyt.na území jiného okresu	7170					
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7180					
5329 - Ostatní neinvestiční transfery VRÚÚ	7190					
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7192					
6341 - Investiční transfery obcím	7200					
6349 - Ostatní investiční transfery VRÚÚ	7210					
ZJ 027 - Půjč.prostř.poskytnuté na úz.jin.okresu	7220					
v tom položky:						
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7230					
5649 - Ostatní neinv.půjčené prostředky VRÚÚ	7240					
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7250					
6449 - Ostatní invest.půjčené prostředky VRÚÚ	7260					
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje	7290					
v tom položky:						
2223 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	7291					
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7292					
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7300					
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	7310					
4129 - Ostatní neinv.přijaté transfery od RÚÚ	7320					

VII.Vybrané záznamové jednotky

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	71	72	73		
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7330					
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	7340					
4229 - Ostatní invest.přijaté transfery od RÚÚ	7350					
ZJ 029 - Splátky půjč.prostř.přij.z úz.jin.kraje	7360					
v tom položky:						
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7370					
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	7380					
2449 - Ostatní splátky půjč.prostředků od VRÚÚ	7390					
ZJ 035 - Transfery poskytnuté na území jin.kraje	7400					
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7410					
5323 - Neinvestiční transfery krajům	7420					
5329 - Ostatní neinvestiční transfery VRÚÚ	7430					
5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	7431					
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7432					
6341 - Investiční transfery obcím	7440					
6342 - Investiční transfery krajům	7450					
6349 - Ostatní investiční transfery VRÚÚ	7460					
ZJ 036 - Půjčky poskytnuté na území jiného kraje	7470					
v tom položky:						
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7480					
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	7490					
5649 - Ostatní neinv.půjčené prostředky VRÚÚ	7500					
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7510					
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	7520					
6449 - Ostatní invest.půjčené prostředky VRÚÚ	7530					

IX. Přijaté transfery a půjčky ze státního rozpočtu, státních fondů a regionálních rad

Účelový znak	Položka	Výsledek od počátku roku
a	b	93
15011	4116 Ost.neinv.přij.transfery ze SR Dotace na kompostéry - neinv.	2 446 801,50
	4116 Celkem	2 446 801,50

=====

X.Transfery a půjčky poskytnuté regionálními radami územně samosprávným celkům, dobrovolným svazkům obcí a regionálním radám

=====

Účelový znak	Kód územní jednotky	Položka	Výsledek od počátku roku
a	b	c	103

=====

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

Paragraf	Položka	Prostorová		Schválený	Rozpočet	Výsledek od	%RS	%RpZ
	Nástroj	jednotka		rozpočet	po změnách	počátku roku		
a	b	c	d	1	2	3		
0000	4116	106	5	Příjmy a výdaje ze zahraničníc		2 446 801,50		
0000	4116	106		OP Životní prostředí 2014+		2 446 801,50		
0000	4116			Ost.neinv.přij.transfery ze SR		2 446 801,50		
0000						2 446 801,50		
Příjmy z rozpočtu EU a souvis. příjmy				c e l k e m	0,00	0,00	2 446 801,50	

XII.Výdaje spolufinancované ze zahraničních zdrojů a související výdaje v členění podle jednotlivých nástrojů a prost. jedn.

Paragraf	Položka	Prostorová		Schválený	Rozpočet	Výsledek od	%RS	%RpZ
a	b	c	d	rozpočet	po změnách	počátku roku		
				1	2	3		

Okamžik sestavení: 24.1.2019 11:16:43

Odesláno dne:	Razítko:	Podpis vedoucího účetní jednotky: Tel.:494 323 636
.....		František Kinský	
		Odpovídající za údaje o rozpočtu: Tel.:494 323 636
		František Kinský	
Došlo dne:		o skutečnosti: Tel.:494 323 636
.....		Markéta Hlaváčková	

Rozvaha
 ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI
 sestavená k 31.12.2018
 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
 okamžik sestavení: 11.2.2019 14:33:16

Název účetní jednotky: Dobrovolný svazek obcí Orlice
 Sídlo: Palackého náměstí 38
 517 41 Kostelec nad Orlicí
 Právní forma: územní samosprávný celek
 IČO: 71183299

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			BRUTTO	KOREKCE		NETTO
AKTIVA CELKEM			40 492 302,71	7 044 276,00	33 448 026,71	33 941 169,08
A.	Stálá aktiva		39 655 102,83	7 044 276,00	32 610 826,83	33 341 146,83
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 určený k prodeji	035				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			BRUTTO	KOREKCE		NETTO
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		39 655 102,83	7 044 276,00	32 610 826,83	33 341 146,83
1.	Pozemky	031	2 096 674,84		2 096 674,84	2 096 674,84
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	33 228 154,08	3 257 877,00	29 970 277,08	30 634 849,08
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hm.m.věcí	022	1 261 876,91	892 392,00	369 484,91	431 512,91
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	2 882 847,00	2 882 847,00		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	185 550,00	11 160,00	174 390,00	178 110,00
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.	Požizovaný 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				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			BRUTTO	KOREKCE		NETTO
B.	Oběžná aktiva		837 199,88		837 199,88	600 022,25
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		440 789,00		440 789,00	436 076,00
1.	Odběratelé	311	9 000,00		9 000,00	
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				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ		
			BĚŽNÉ		MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	
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			4 287,00
31.	Příjmy příštích období	385			
32.	Dohadné účty aktivní	388	431 789,00		431 789,00
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377			
III. Krátkodobý finanční majetek			396 410,88		396 410,88
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	396 410,88		396 410,88
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			33 448 026,71	33 941 169,08
C.	Vlastní kapitál		30 385 392,21	31 000 303,58
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		30 189 667,19	30 870 989,99
1.	Jmění účetní jednotky	401	4 929 116,11	4 929 116,11
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	28 443 210,78	29 124 533,58
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-2 130 328,24	-2 130 328,24
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	-1 052 331,46	-1 052 331,46
II.	Fondy účetní jednotky			
6.	Ostatní fondy	419		
III.	Výsledek hospodaření		195 725,02	129 313,59
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		66 411,43	-2 317 259,20
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetn.období	432	129 313,59	2 446 572,79
D.	Cizí zdroje		3 062 634,50	2 940 865,50
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
II.	Dlouhodobé závazky		170 706,00	174 425,00
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	170 706,00	174 425,00
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III.	Krátkodobé závazky		2 891 928,50	2 766 440,50
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	338,00	31 651,50
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		
8.	Závazky z dělené správy	325		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		2 300 000,00
10.	Zaměstnanci	331	11 050,00	2 550,00
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	1 950,00	450,00
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		

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
30.	Závazky z finančního zajištění	366		
31.	Závazky z upsan. nesplac. cenných papírů a podílů	368		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	2 878 590,50	431 789,00
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 31.12.2018
 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
 okamžik sestavení: 11.2.2019 14:33:16

Název účetní jednotky: Dobrovolný svazek obcí Orlice
 Sídlo: Palackého náměstí 38
 517 41 Kostelec nad Orlicí
 Právní forma: územní samosprávný celek
 IČO: 71183299

		1	2	3	4	
		ÚČETNÍ OBDOBÍ				
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. NÁKLADY CELKEM			1 038 171,53		3 880 719,50	
I. Náklady z činnosti			944 737,70		3 830 719,50	
1.	Spotřeba materiálu	501	4 193,00		6 304,00	
2.	Spotřeba energie	502				
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511				
9.	Cestovné	512				
10.	Náklady na reprezentaci	513				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	136 180,70		177 881,00	
13.	Mzdové náklady	521	46 000,00		41 000,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524				
15.	Jiné sociální pojištění	525				
16.	Zákonné sociální náklady	527				
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532			43,00	
20.	Jiné daně a poplatky	538			1 176,00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				

		1	2	3	4	
		ÚČETNÍ OBDOBÍ				
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
23.	Jiné pokuty a penále	542	4 000,00			
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	730 320,00		741 646,00	
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			2 842 290,00	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	24 044,00		20 379,50	
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			93 411,00		50 000,00	
2.	Náklady vybraných míst.vl.institucí na transfery	572	93 411,00		50 000,00	

		1	2	3	4	
		ÚČETNÍ OBDOBÍ				
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
V.	Daň z příjmů		22,83			
1.	Daň z příjmů	591	22,83			
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

		1	2	3	4	
		ÚČETNÍ OBDOBÍ				
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		1 104 582,96		1 563 460,30	
I.	Výnosy z činnosti		53 000,00		43 000,00	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602				
3.	Výnosy z pronájmu	603	53 000,00		43 000,00	
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 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		120,16		80,50	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	120,16		80,50	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				

		1	2	3	4	
		ÚČETNÍ OBDOBÍ				
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
IV. Výnosy z transferů			1 051 462,80		1 520 379,80	
2.	Výnosy vybraných míst.vlád.institucí z transferů	672	1 051 462,80		1 520 379,80	
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				
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		66 434,26		-2 317 259,20	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		66 411,43		-2 317 259,20	

Podpisový záznam:

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 11.2.2019 14:33:17

Název účetní jednotky: Dobrovolný svazek obcí Orlice

Sídlo: Palackého náměstí 38

517 41 Kostelec nad Orlicí

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 71183299

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				
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 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 zahran. transferů	913		
4.	Kr. podm. závazky ze zahran. 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

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 11.2.2019 14:33:17

Název účetní jednotky: Dobrovolný svazek obcí Orlice

Sídlo: Palackého náměstí 38

517 41 Kostelec nad Orlicí

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 71183299

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.V.	Dlouhodobé podm. pohledávky z transferů a dlouhodobé podm. závazky z transferů			2 897 950,00
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		2 897 950,00
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		14 498,00	14 498,00
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	14 498,00	14 498,00
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.	Krátkodobé 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

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 11.2.2019 14:33:17

Název účetní jednotky: Dobrovolný svazek obcí Orlice

Sídlo: Palackého náměstí 38

517 41 Kostelec nad Orlicí

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 71183299

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
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	-14 498,00	2 883 452,00

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 11.2.2019 14:33:17

Název účetní jednotky: Dobrovolný svazek obcí Orlice

Sídlo: Palackého náměstí 38

517 41 Kostelec nad Orlicí

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 71183299

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 věcné a časové souvislosti	681 322,80	753 010,80

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 11.2.2019 14:33:17

Název účetní jednotky: Dobrovolný svazek obcí Orlice

Sídlo: Palackého náměstí 38

517 41 Kostelec nad Orlicí

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 71183299

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 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 11.2.2019 14:33:17

Název účetní jednotky: Dobrovolný svazek obcí Orlice
Sídlo: Palackého náměstí 38
517 41 Kostelec nad Orlicí
Právní forma: územní samosprávný celek
IČO : 71183299

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	33 228 154,08	3 257 877,00	29 970 277,08	30 634 849,08
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	33 228 154,08	3 257 877,00	29 970 277,08	30 634 849,08

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 11.2.2019 14:33:17

Název účetní jednotky: Dobrovolný svazek obcí Orlice

Sídlo: Palackého náměstí 38

517 41 Kostelec nad Orlicí

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 71183299

Pozemky

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	2 096 674,84		2 096 674,84	2 096 674,84
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	151 771,00		151 771,00	151 771,00
H.4.	Zastavěná plocha				
H.5.	Ostatní pozemky	1 944 903,84		1 944 903,84	1 944 903,84

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 11.2.2019 14:33:17

Název účetní jednotky: Dobrovolný svazek obcí Orlice

Sídlo: Palackého náměstí 38

517 41 Kostelec nad Orlicí

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 71183299

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 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 11.2.2019 14:33:17

Název účetní jednotky: Dobrovolný svazek obcí Orlice

Sídlo: Palackého náměstí 38

517 41 Kostelec nad Orlicí

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 71183299

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

Podpisový záznam:

.....

