

ZÁVĚREČNÝ ÚČET MIKROREGIONU RYCHNOVSKO ZA ROK 2018

dle § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů

	Rozpočet po změnách	Skutečnost	%
Příjmy	7 075 700,00 Kč	8 136 171,06 Kč	115,00
Výdaje	8 029 200,00 Kč	9 063 826,14 Kč	112,9
Rozdíl příjmů a výdajů	-953 500,00 Kč	-927 655,08 Kč	
Financování	953 500,00 Kč	927 655,08 Kč	
<hr/>			
Náklady		7 987 780,78 Kč	
Výnosy		8 152 241,16 Kč	
Výsledek hospodaření před zdaněním		164 588,27 Kč	
Daň z příjmů		127,89 Kč	
Výsledek hospodaření po zdanění		164 460,38 Kč	

Stav finančních prostředků na účtech k 31.12.2017	1 531 847,00 Kč
Stav finančních prostředků na účtech k 31.12.2018	604 191,92 Kč

Rozbor hospodaření Mikroregionu Rychnovsko za rok 2018

Rozpočet Mikroregionu Rychnovsko na rok 2018 byl schválen valnou hromadou svazku dne 14. prosince 2017. Během roku 2018 byly provedeny dvě úpravy rozpočtu, a to k 28.6.2018 a 20.12.2018. Rozpočet je členěn do tří základních částí – příjmy, výdaje a financování.

Plnění příjmů a výdajů v roce 2018 dle druhového (položkového) třídění

	Upravený rozpočet	Skutečnost	%
Nedaňové příjmy	700,00 Kč	673,06 Kč	96,2
Přijaté transfery	7 075 000,00 Kč	8 135 498,00 Kč	115,0
Příjmy celkem	7 075 700,00 Kč	8 136 171,06 Kč	115,0
Konsolidace příjmů		1 060 510,90 Kč	
Běžné výdaje	8 029 200,00 Kč	9 063 826,14 Kč	112,9
Výdaje celkem	8 029 200,00 Kč	9 063 826,14 Kč	112,9
Konsolidace výdajů		1 060 510,90 Kč	
Rozdíl příjmů a výdajů	-953 500,00 Kč	-927 655,08 Kč	
Financování	953 500,00 Kč	927 655,08 Kč	

	Upravený rozpočet	Skutečnost
Pol. 4116 Ost. neinv. příj. transfery ze SR	6 694 100,00 Kč	6 694 095,10 Kč
Pol. 4121 Neinv. přijaté transfery od obcí	329 200,00 Kč	329 192,00 Kč
Pol. 4122 Neinv. přijaté transfery od krajů	51 700,00 Kč	51 700,00 Kč
Par. 6310 Obecné příjmy a výdaje z fin.operací,		
pol. 2141 Příjmy z úroků	700,00 Kč	673,06 Kč
Par. 6330 Přev. vl. fondům v rozp. úz. úrov.		1 060 510,90 Kč
pol. 4134 Převody z rozpočtových		
Příjmy	7 075 700,00Kč	8 136 171,06Kč
	Upravený rozpočet	Skutečnost
Par. 3419 Ost. tělovýchovná činnost		
pol. 5222 Neinv.transfery spolkům	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč
Par. 3636 Územní rozvoj		
pol. 5021 Ostatní osobní výdaje	20 000,00 Kč	20 000,00 Kč
pol. 5038 Povinné pojistné na úraz. poj.	100,00 Kč	100,00 Kč
pol. 5163 Služby peněžních ústavů	2 000,00 Kč	1 878,94 Kč
pol. 5164 Nájemné	1 700,00 Kč	1 700,00 Kč
pol. 5166 Konzult., porad. a práv.služby	10 000,00 Kč	3 400,00 Kč
pol. 5168 Zprac. dat a sl. inf. kom. techn.	8 830,00 Kč	8 822,00 Kč
pol. 5169 Nákup ostatních služeb	60 000,00 Kč	47 827,41 Kč
pol. 5175 Pohoštění	17 500,00 Kč	10 556,00 Kč
pol. 5362 Platby daní a poplatků SR	150,00 Kč	127,89 Kč
pol. 5367 Výdaje z FV min. let obec-obec	64 080,00 Kč	64 073,00 Kč
Par. 3639 Komunální služby, územní rozvoj j.n.		
pol.5229 Ost.neinv.transfery nezisk.a podob.org.	80 430,00 Kč	80 424,00 Kč
Par. 3725 Využív. a zneškod. komun. odpadů		
pol.5137 DHDM	7 754 410,00 Kč	7 754 406,00 Kč
Par. 6330 Přev. vl. fondům v rozp. úz. úrov.		1 060 510,90 Kč
pol.5345 Převody vlastním rozpočt. účtům		
Výdaje	8 029 200,00Kč	9 063 826,14Kč
Rozdíl příjmů a výdajů	-953 500,00 Kč	-927 655,08Kč
Financování	953 500,00Kč	927 655,08Kč

Přehled o hospodaření s majetkem Mikroregionu Rychnovsko za rok 2018

	Brutto	Korekce	Netto
Dlouhodobý nehmotný majetek	15 827,00 Kč	15 827,00 Kč	
Dlouhodobý hmotný majetek	9 570 403,60 Kč	8 748 214,60 Kč	822 189,00 Kč
Celkem	9 586 230,60 Kč	8 764 041,60 Kč	822 189,00 Kč

Při provedené inventarizaci majetku ke dni 31.12.2018 nebyly inventarizační komisí shledány závady.

Finanční vztahy k rozpočtům a státním fondům v roce 2017

	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč
Státní rozpočet – MŽP	6 694 095,00 Kč	6 694 095,00 Kč
Rozpočet kraje	59 000,00 Kč	51 700,00 Kč
Celkem	6 753 095,00 Kč	6 745 795,00 Kč

- Mikroregion Rychnovsko obdržel z Ministerstva životního prostředí dotaci na projekt „Předcházení vzniku BRKO v obcích Mikroregionu Rychnovsko“ z programu 11531 – Operační program životní prostředí 2014-2020 ve výši 6 694 095,00 Kč – dotace byla řádně vyúčtována
- Mikroregion Rychnovsko obdržel dotaci od Královéhradeckého kraje ve výši 59 000,00 Kč na projekt „Profesionalizace mikroregionu Rychnovsko“ - dotace byla řádně vyúčtována – vratka dotace 7 300,- Kč dne 31.12.2018

Finanční vypořádání s příjemci dotací za rok 2018

- poskytnutá neinvestiční dotace TJ Sokol Lukavice ve výši 10 000,00 Kč na úhradu výdajů spojených s účastí dětí a cvičenek TJ Sokol Lukavice na XVI. Všesokolském sletu v Praze – dotace řádně vyúčtována

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření provedla auditorská společnost c.k. audit, s.r.o., osvědčení o zápisu číslo 392, na základě Smlouvy o přezkoumání hospodaření ze dne 22.10.2012.



Závěr zprávy: Nebyly zjištěny žádné chyby a nedostatky.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření Mikroregionu Rychnovsko za rok 2018 je přílohou k závěrečnému účtu.

V Rychnově nad Kněžnou 31.5.2019

Zpracoval:
Bc. Martina Retová
tajemnice svazku

Předkládá:
Ing. Jan Skořepa
jednatel svazku


MIKROREGION RYCHNOVSKO
Havlíčkova 136
516 01 Rychnov nad Kněžnou
IČ: 71208810 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.)

pro dobrovolný svazek obcí

Mikroregion Rychnovsko

za období od 1.1.2018 do 31.12.2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Statutární orgán dobrovolného svazku obcí (dále jen „svazek obcí“):

Ing. Jan Skořepa, jednatel svazku

Mikroregion Rychnovsko

Havlíčková 136, 516 01 Rychnov nad Kněžnou

IČO 71208810

Auditor:

c.k. audit, s.r.o., osvědčení o zápisu číslo 392

společnost zapsaná do obchodního rejstříku, vedeného Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl C, vložka 1927

auditor: Mgr. Ing. Dagmar Christophová, osvědčení o zápisu číslo 1668

516 01 Rychnov nad Kněžnou, Komenského 41

IČO: 46504028

DIČ: CZ46504028

Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření svazku obcí:

Mgr. Ing. Dagmar Christophová

Další osoby podílející se na přezkoumání hospodaření svazku obcí:

Ing. Lucie Nová

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření svazku obcí:

Auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření svazku obcí Mikroregion Rychnovsko v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. c) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

Místo přezkoumání:

sídlo svazku obcí, provozovny auditora

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření svazku obcí provedeno:

- Dílčí přezkoumání hospodaření - neproběhlo
- Závěrečné přezkoumání proběhlo v období od 15.5.2019-22.5.2019

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření svazku obcí auditorskou společností:

- Označení první činnosti auditora, kterou byla ověřovací zakázka zahájena a den provedení
 - o Seznámení se s usneseními orgánů svazku obcí – dne 15.5.2019
- Označení poslední činnosti auditora na ověřovací zakázce předcházející vyhotovení zprávy a den provedení
 - o Závěrečné přezkoumání účetní závěrky – dne 22.5.2019

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

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

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,

- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

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

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtované roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

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

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

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

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

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na svazku obcí nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Rovněž jsme splnili požadavky týkající se řízení kvality stanovené mezinárodním standardem pro řízení kvality ISQC 1.

Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 a 10 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření svazku obcí je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).



V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření svazku obcí a vyjádření závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy se svým charakterem a načasováním liší od postupů prováděných u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a mají menší rozsah a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení oblastí, v nichž je u předmětu přezkoumání hospodaření pravděpodobný výskyt významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto oblastí auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém svazku obcí. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získaná u přezkoumání hospodaření je tudíž významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření svazku obcí je uvedeno v samostatné příloze D, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření svazku obcí činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. Vyjádření k souladu hospodaření s hledisky přezkoumání hospodaření

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření svazku obcí jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k domněnce, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. Vyjádření ohledně chyb a nedostatků

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

Při přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2018 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. Upozornění na případná rizika

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, upozorňujeme na následující případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti:

Rizika nebyla identifikována.

D. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu svazku obcí a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	0 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	7.075.660 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	0,00 %

Stav dlouhodobých pohledávek celkem k 31. 12. 2018 činí 0 Kč.

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	0 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	7.075.660 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	0,00 %

Stav dlouhodobých závazků celkem k 31. 12. 2018 činí 0 Kč.

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	9.586.231 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	%

E. Vyjádření k poměru dluhu svazku obcí k poměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

Dluh svazku obcí nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

VII. DALŠÍ INFORMACE

Stanovisko svazku obcí k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., i písemné stanovisko obce k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Vyhotoveno dne 22.5.2019



Auditorská společnost:
c.k. audit, s.r.o.
osvědčení o zápisu číslo 392
Komenského 41
516 01 Rychnov nad Kněžnou

Odpovědný auditor:
Mgr. Ing. Dagmar Christophová
osvědčení o zápisu číslo 1668

zastoupená:
Mgr. Ing. Dagmar Christophová
osvědčení o zápisu číslo 1668



Podpis

Podpis

Zpráva projednána se statutárním orgánem svazku obcí dne^{23.5.} 2019


Zpráva předána statutárnímu orgánu svazku obcí dne^{23.5.} 2019



.....
Mgr. Ing. Dagmar Christophová,
Auditor, osvědčení o zápisu číslo 1668

MIKROREGION RYCHNOVSKO
Havlíčková 136
516 01 Rychnov nad Kněžnou
IČ: 71208810 ①

.....
Ing. Jan Skořepa,
jednatel svazku



Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

- Příloha A Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil
- Příloha C Stanovisko statutárního orgánu Mikroregionu Rychnovsko dle požadavku ustanovení § 7 odst. 1 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.
- Příloha D Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření



Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověří soulad

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

- Zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- Vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtu státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtu Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- Zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti,
- Zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník
- Zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - o Vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - o Vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
 - o Vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
 - o Vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
 - o Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- Zákonem č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů
- Zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů.



DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ „MIKROREGION RYCHNOVSKO“

Havlíčková 136, 516 01 Rychnov nad Kněžnou

tel.: 494 509 100, IČ: 71208810, e-mail: mikroregion@rychnov-city.cz

Stanovisko
ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření pro DSO Mikroregion Rychnovsko
za období roku 2018

V souladu s ustanovením § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. sdělujeme, že k předložené „Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření pro DSO Mikroregion Rychnovsko za období od 1.1.2018 do 31.12.2018“ nemáme výhrady.

V Rychnově n. Kn. dne 22. května 2019

MIKROREGION RYCHNOVSKO
Havlíčková 136
516 01 Rychnov nad Kněžnou
IČ: 71208810

Ing. Jan Skořepa
jednatel DSO



SEZNAM VŠECH DOKLADŮ A JINÝCH MATERIÁLŮ VYUŽITÝCH PŘI PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

ÚČETNICTVÍ A VÝKAZY

- Účetní závěrka (rozhaha, výkaz zisku a ztráty, příloha účetní závěrky, sestavená k rozvahovému dni 31.12.2018)
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M
- Inventarizační zpráva, inventury všech rozvahových účtů
- Hlavní kniha
- Účtový rozvrh
- Vnitřní směrnice, pokyny a nařízení

DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETEK

- Dokumentace k organizačnímu zajištění a způsobu provedení inventarizace majetku a závazků
- Položkový rozpis přírůstků a úbytků dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku
- Položkový rozpis nedokončeného nehmotného a hmotného majetku
- Odpisový plán
- Seznam zastaveného hmotného a nehmotného majetku
- Výpisy z katastru nemovitostí

FINANČNÍ MAJETEK

- Seznam bankovních účtů
- Bankovní výpisy
- Pokladní doklady
- Účetní doklady a související podkladová dokumentace

POHLEDÁVKY

- Saldokonto pohledávek odsouhlasené na hlavní knihu
- Rozpis tvorby opravných položek, resp. odpisů, pohledávek - kritéria, pravidla a vlastní propočet odsouhlasené na hlavní knihu
- Vydané faktury
- Kniha vydaných faktur
- Evidence poplatků

DANĚ

- Posouzení povinnosti podat daňové přiznání k dani z příjmů právnických osob na základě rozboru nákladů a výnosů

ZÁSOBY

- Položkový rozpis zásob

ZÁVAZKY

- Saldokonto závazků odsouhlasené na hlavní knihu
- Přírůstky a úbytky dlouhodobých závazků
- Dodavatelské faktury
- Kniha došlých, resp. dodavatelských, faktur
- Mzdová agenda (např. rekapitulace mezd, mzdové listy)

JMĚNÍ

- Rozpis přírůstků a úbytků jednotlivých účtů

FONDY

- Pravidla tvorby a čerpání, usnesení zastupitelstva o zřízení resp. zrušení peněžního fondu
- Přírůstky a úbytky



VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ

- Usnesení zastupitelstva - schválení účetní závěrky a hospodářského výsledku za předcházející účetní období
- Odsouhlasení hospodářského výsledku na výkaz zisku a ztráty

SMLOUVY

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím
- Darovací smlouvy
- Smlouvy nájemní
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna)
- Zveřejněné záměry související s nakládáním s majetkem

ROZPOČET

- Návrh rozpočtu (včetně informace o jeho zveřejnění na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup)
- Schválený rozpočet včetně jeho rozpisu podle rozpočtové skladby
- Sdělení závazných ukazatelů subjektů, které jsou povinny se jimi řídit
- Rozpočtový výhled
- Rozpočtová opatření včetně usnesení dle příslušných orgánů
- Závěrečný účet za předchozí rozpočtový rok (závěrečný účet, zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, usnesení zastupitelstva aj.), včetně informace o zveřejnění závěrečného účtu na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup
- Finanční vypořádání za rok předcházející přezkoumávanému období
- Návrh finančního vypořádání za přezkoumávané období

VEŘEJNÉ ZAKÁZKY

- Přehled realizovaných veřejných zakázek v přezkoumávaném období, tj. výběrová řízení ukončená v průběhu přezkoumávaného období
- Dokumentace k vybrané veřejné zakázce, pokud byla realizována

OSTATNÍ

- Usnesení valné hromady
- Zápisy z jednání valné hromady, představenstva a dozorčí rady
- Vnitřní směrnice, pokyny, příkazy, příp. nařízení

POMĚROVÉ UKAZATELE

- Výpočet poměrových ukazatelů

sestavený k 31.12.2018
(v Kč na dvě desetinná místa)ROK MĚSÍC IČO
2018 12 71208810Název a sídlo účetní jednotky: Mikroregion Rychnovsko
Havlíčková 136
516 01 Rychnov nad Kněžnou

I. Rozpočtové příjmy

Paragraf Položka		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
a	b	1	2	3		
0000	4113	Neinv.přijaté transfery ze SF	6 694 100,00			
0000	4116	Ost.neinv.přij.transfery ze SR		6 694 100,00	6 694 095,10	100,0
0000	4121	Neinv.přijaté transf.od obcí	330 000,00	329 200,00	329 192,00	99,8 100,0
0000	4122	Neinv.přijaté transf.od krajů		51 700,00	51 700,00	100,0
6310	2141	Příjmy z úroků (část)	500,00	700,00	673,06	134,6 96,2
6310		Obec.přij.a výd.z fin.operací	500,00	700,00	673,06	134,6 96,2
6330	4134	Převody z rozpočtových účtů			1 060 510,90	
6330		Přev.vl.fondům v rozp.úz.úrov.			1 060 510,90	
P ř í j m y c e l k e m			7 024 600,00	7 075 700,00	8 136 171,06	115,8 115,0

II. Rozpočtové výdaje

Paragraf Položka		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
a	b	1	2	3		
3419	5222		10 000,00	10 000,00		100,0
3419				10 000,00		100,0
3636	5021	20 000,00	20 000,00	20 000,00	100,0	100,0
3636	5038		100,00	100,00		100,0
3636	5163	2 000,00	2 000,00	1 878,94	93,9	93,9
3636	5164	200,00	1 700,00	1 700,00	850,0	100,0
3636	5166	10 000,00	10 000,00	3 400,00	34,0	34,0
3636	5168	8 800,00	8 830,00	8 822,00	100,3	99,9
3636	5169	60 000,00	60 000,00	47 827,41	79,7	79,7
3636	5175	4 000,00	17 500,00	10 556,00	263,9	60,3
3636	5362	100,00	150,00	127,89	127,9	85,3
3636	5367		64 080,00	64 073,00		100,0
3636		105 100,00	184 360,00	158 485,24	150,8	86,0
3639	5229	81 000,00	80 430,00	80 424,00	99,3	100,0
3639		81 000,00	80 430,00	80 424,00	99,3	100,0
3725	5137	7 754 410,00	7 754 410,00	7 754 406,00	100,0	100,0
3725		7 754 410,00	7 754 410,00	7 754 406,00	100,0	100,0
6330	5345			1 060 510,90		
6330				1 060 510,90		
V ý d a j e c e l k e m		7 940 510,00	8 029 200,00	9 063 826,14	114,1	112,9

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					
Změna stavu kr.pr.na bank.úč.kromě účtů SFA(+/-)	8115	915 910,00	953 500,00	927 655,08	101,3	97,3
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					
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					

III.Financování - třída 8

Název	Číslo položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	1	2	3		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905					
F i n a n c o v á n í (součet za třídu 8)	8000	915 910,00	953 500,00	927 655,08	101,3	97,3

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	500,00	700,00	673,06	134,6	96,2
Třída 3 - Kapitálové příjmy	4030					
Třída 4 - Přijaté transfery	4040	7 024 100,00	7 075 000,00	8 135 498,00	115,8	115,0
P ř í j m y c e l k e m	4050	7 024 600,00	7 075 700,00	8 136 171,06	115,8	115,0
K o n s o l i d a c e p ř í j m ů	4060			1 060 510,90		
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	330 000,00	329 200,00	329 192,00	99,8	100,0
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110		51 700,00	51 700,00		100,0
4123 - Neinvestiční přij.transfery od reg.rad	4111					
4129 - Ostatní neiniv.přijaté transfery od RÚÚ	4120					
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů	4130					
4134 - Převody z rozpočtových účtů	4140			1 060 510,90		
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	7 024 600,00	7 075 700,00	7 075 660,16	100,7	100,0
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	7 940 510,00	8 029 200,00	9 063 826,14	114,1	112,9
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220					
V ý d a j e c e l k e m	4240	7 940 510,00	8 029 200,00	9 063 826,14	114,1	112,9
K o n s o l i d a c e v ý d a j ů	4250			1 060 510,90		
v tom položky:						

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		
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			1 060 510,90		
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		64 080,00	64 073,00	100,0	
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	7 940 510,00	8 029 200,00	8 003 315,24	100,8	99,7
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI	4440	-915 910,00	-953 500,00	-927 655,08	101,3	97,3
Třída 8 - Financování	4450	915 910,00	953 500,00	927 655,08	101,3	97,3
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	915 910,00	953 500,00	927 655,08	101,3	97,3

VI.Stavy 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	1 531 847,00	604 191,92	927 655,08
Běžné účty fondů ÚSC	6020			
Běžné účty celkem	6030	1 531 847,00	604 191,92	927 655,08
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					
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7330					
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	7340					

VII. Vybrané záznamové jednotky

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	71	72	73		
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 Operační program životní prost	6 694 095,10
	4116 Celkem	6 694 095,10

=====

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 zahraničnic	6 694 100,00	6 694 095,10		100,0
0000	4116	106		OP Životní prostředí 2014+	6 694 100,00	6 694 095,10		100,0
0000	4116			Ost.neinv.přij.transfery ze SR	6 694 100,00	6 694 095,10		100,0
0000					6 694 100,00	6 694 095,10		100,0
Příjmy z rozpočtu EU a souvis. příjmy				c e l k e m	0,00	6 694 100,00	6 694 095,10	100,0

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
	Nástroj	jednotka		rozpočet	po změnách	počátku roku		
a	b	c	d	1	2	3		
3725	5137	106	1	Příjmy a výdaje z tuzemských z				
3725	5137	106	5	Příjmy a výdaje ze zahraničnic			1 163 160,90	
3725	5137	106		OP Životní prostředí 2014+			6 591 245,10	
3725	5137			DHDM			7 754 406,00	
3725				Využív.a zneškod.komun.odpadů			7 754 406,00	
Výdaje spolufin. z rozp. EU a souvis. výdaje celkem				0,00	0,00	7 754 406,00		

Okamžik sestavení: 15.01.2019 13:18:50

Odesláno dne:	Razítko:	Podpis vedoucího účetní jednotky: Tel.:494509101
.....	MIKROREGION RYCHNOVSKO	Odpovídající za údaje o rozpočtu:	Ing. Jan Skořepa Tel.:494509101
Došlo dne:	Havlíčková 136 516 01 Rychnov nad Kněžnou IČ: 71208810 ③	o skutečnosti: Tel.:494533413
.....			Ing. Michaela Fišerová