

Z8/28. zasedání Zastupitelstva města Brna
konané dne 22.6.2021

14. Finanční hospodaření dobrovolného svazku obcí České dědictví UNESCO za rok 2020 a návrh na aktualizaci stanov

Anotace

Na základě povinností, vyplývajících ze zákona o obcích a ze zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, předkládá každoročně dobrovolný svazek obcí České dědictví UNESCO statutárnímu městu Brnu, jako řádnému členu svazku, závěrečný účet a zprávu auditora o výsledku přezkoumání hospodaření za období uplynulého roku s tím, aby materiály byly projednány Zastupitelstvem města Brna. Dále je předkládán návrh na aktualizaci stanov dle žádosti výkonné ředitelky svazku.

Návrh usnesení

Zastupitelstvo města Brna

- 1. bere na vědomí** závěrečný účet a zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí České dědictví UNESCO za rok 2020
- 2. schvaluje** aktualizované znění Stanov dobrovolného svazku obcí České dědictví UNESCO, které tvoří přílohu č. tohoto zápisu

Stanoviska

Materiál byl předložen k projednání Radě města Brna na schůzi č. R8/154 konanou dne 9. 6. 2021.

Materiál byl předložen k projednání Finančnímu výboru ZMB na 31. zasedání konané dne 16. 6. 2021.

Podpis zpracovatele pro archivaci

Zpracovatel

Elektronicky podepsáno

Mgr. Kateřina Vorlíčková

vedoucí odboru - Odbor kultury

7.6.2021 v 09:53

Garance správnosti, zákonnosti materiálu

Spolupodepisovatel

Elektronicky podepsáno

Mgr. Jiří Kučera

vedoucí úseku - Úsek 2. náměstka primátorky

4.6.2021 v 13:01

Obsah materiálu

Návrh usnesení	1 - 2
Obsah materiálu	3 - 3
Důvodová zpráva	4 - 5
Příloha (Závěrečný účet.pdf)	6 - 9
Příloha (Rozvaha.pdf)	10 - 14
Příloha (Výkaz zisku a ztráty.pdf)	15 - 17
Příloha (Příloha.pdf)	18 - 34
Příloha (Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.pdf)	35 - 47
Příloha (Zpráva nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření.pdf)	48 - 62
Příloha k usnesení (Stanovy dobrovolného svazku obcí České dědictví UNESCO.pdf)	63 - 70

Důvodová zpráva

Dobrovolný svazek obcí České republiky, na jejichž katastrálním území se nachází objekt, objekty nebo chráněné území zapsané do Seznamu světového kulturního a přírodního dědictví UNESCO (zkráceně Seznamu UNESCO), zřízeného podle Úmluvy o ochraně světového kulturního a přírodního dědictví vyhlášené v č. 159/1991 Sb., nebo které se samy nacházejí na chráněném území zapsaném do tohoto Seznamu, je svazek obcí České dědictví UNESCO IČO: 70963452, založený podle § 46 - 55 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a § 20 – 28a zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, v platném znění (dále také DSO ČDU nebo sdružení). Svazek vznikl v roce 2001.

Členství statutárního města Brna ve sdružení:

Po zapsání vily Tugendhat do Seznamu světového kulturního a přírodního dědictví UNESCO bylo dne 3. září 2002 schváleno na zasedání Zastupitelstva města Brna č. Z3/040 připojení statutárního města Brna do DSO ČDU. S výjimkou cca dvouletého přerušení členství v letech 2013-2014 je statutární město Brno členem sdružení stále.

Materiály obsahující návrh závěrečného účtu dobrovolného svazku obcí České dědictví UNESCO za rok 2020, zprávu o přezkoumání hospodaření za rok 2020, návrh rozpočtu na rok 2021, střednědobý výhled rozpočtu do roku 2024 a informaci o termínu konání valné hromady byly vyvěšeny v zákonné lhůtě před zasedáním valné hromady – od 21. dubna 2021 na úřední desce Magistrátu města Brna.

Valná hromada dobrovolného svazku obcí České dědictví UNESCO se konala dne 7. května 2021 formou on-line. Valná hromada na základě průběžné kontroly hospodaření s majetkem svazku obcí a s jeho finančními prostředky provedla nezávislým auditorem kontrolu dle zák. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a v souladu se zákonem 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Na základě zprávy auditora bylo konstatováno, že přezkoumané hospodaření je ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s právními předpisy. Byla zjištěna méně významná pochybení, ke kterým byla valnou hromadou dne 7. 5. 2021 přijata opatření, která zajistí správný postup při provádění rozpočtových opatření: rozpočet nebude schvalován v podrobném členění na paragrafy a položky, nýbrž v druhovém členění a je provedeno doplnění stanov viz § 16, odst. (3) a (4) – mj. úprava kompetencí výkonného ředitele DSO ve věci rozpočtu.

Dále valná hromada schválila úpravu stanov týkající se rozšíření členské základny dobrovolného svazku obcí České dědictví UNESCO vč. členských příspěvků. Valná hromada souhlasila s tím, že členský příspěvek Obce Kladruby nad Labem bude dobrovolný – podle možností rozpočtu a úspěšnosti v získání dotací. Z toho důvodu není ve stanovách výše členského příspěvku Obce Kladruby nad Labem uvedena.

Jednotlivá členská města byla požádána o odsouhlasení aktualizovaného znění stanov ve svých zastupitelstvech.

Na základě povinností, vyplývajících ze zákona o obcích a ze zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, předkládá dobrovolný svazek obcí České dědictví UNESCO statutárnímu městu Brnu, jako řádnému členu sdružení, závěrečný účet a zprávu nezávislého auditora o výsledcích přezkoumání hospodaření sdružení za rok 2020 s tím, aby byly tyto materiály projednány Zastupitelstvem města Brna.

Materiál byl předložen k projednání Radě města Brna na schůzi č. R8/154 konanou dne 9. 6. 2021.

Materiál byl předložen k projednání Finančnímu výboru ZMB na 31. zasedání konané dne 16. 6. 2021.

Přílohy:

- Závěrečný účet;
- Rozvaha;
- Výkaz zisku a ztráty;
- Příloha;
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí;
- Zpráva nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření.

**Závěrečný účet
dobrovolného svazku obcí České dědictví UNESCO za rok 2020**

I. Rozpočtové příjmy

Pol.	Příjmy	Schválený rozpočet v Kč	Upravený rozpočet v Kč	Skutečnost k 31.12. v Kč
4116	Neinv. transfery ze st. rozp.	487 000	487 000,00	487 000,00
4121	Neinv. přijaté transfery od obcí	1 460 000,00	1 460 000,00	1 460 000,00
2111	Příjmy z prodeje služeb a výr.	100 000,00	200 000,00	200 000,00
2112	Příjmy z prodeje zboží	80 000,00	170 000,00	171 073,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	487 000,00	487 000,00	487 000,00
	Příjmy celkem před konsolidací	2 614 000,00	2 804 000,00	2 805 073,00
	Příjmy celkem po konsolidaci	2 127 000,00	2 317 000,00	2 318 073,00

II. Rozpočtové výdaje

Pol.	Výdaje	Schválený rozpočet v Kč	Upravený rozpočet v Kč	Skutečnost k 31.12. v Kč
5011	Platy zam. v pracovním poměru	156 000,00	156 000,00	156 000,00
5021	Ostatní osobní výdaje	120 000,00	120 000,00	84 200,00
5031	Povinné pojistné na sociální zabezpečení a st. pol. zam.	38 700,00	38 700,00	38 688,00
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	14 100,00	14 100,00	14 040,00
5038	Povinné pojistné na úraz.poj	600,00	700,00	656,00
5138	Nákup zboží-za účelem prodeje	150 000,00	300 000,00	257 066,70
5139	Nákup materiálu	150 000,00	195 800,00	34 221,02
5161	Poštovní služby	3 000,00	7 800,00	7 786,00
5163	Služby peněžních ústavů	4 000,00	4 000,00	1 862,00
5163	Služby peněžních ústavů	500,00	500,00	132,80
5168	Zpracování dat a služby související s infor. a kom. tech.	40 000,00	30 000,00	28 441,98
5169	Nákup ostatních služeb	1 423 600,00	1 420 315,00	1 143 824,75
5173	Cestovné	9 000,00	9 400,00	9 378,50
5175	Pohoštění	17 500,00	17 500,00	17 500,00
5222	Neinv. transfery obč. sdružením	0,00	1 500,00	1 500,00
5362	Platby daní a poplatků SR	0,00	685,00	685,00
5345	Převody vlastním rozp. účtům	487 000,00	487 000,00	487 000,00
	Výdaje celkem před konsolidací	2 614 000,00	2 804 000,00	2 282 982,75
	Výdaje celkem po konsolidaci	2 127 000,00	2 317 000,00	1 795 982,75

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci

522 090,55

III. Financování

Pol.	Financování	Schválený rozpočet v Kč	Upravený rozpočet v Kč	Skutečnost k 31.12.2020 v Kč
	Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			522 090,55
	Financování celkem po konsolidaci			-522 090,55

IV. Bankovní účty

Zůstatek na bankovních účtech k 31.12.2020: 2 653 130,82 Kč

Účet č. 19-1132080297/0100 u Komerční banky: 2 652 761,67 Kč

Účet č. 94-11318591/0710 u České národní banky: 369,15 Kč

V. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně:

DSO obdržel v roce 2020 dotace z Ministerstva kultury ČR ve výši 487.000 Kč.

VI. Inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2020

Stálá aktiva

Dlouhodobý hmotný majetek: 294 088,00 Kč

Oběžná aktiva

Krátkodobé pohledávky: 608 744,00 Kč

Zásoby: 807 197,84 Kč

Krátkodobý finanční majetek: 2 653 130,82 Kč

Aktiva celkem: 4 362 856,66 Kč

Pasiva celkem: 4 362 856,66 Kč

Z toho:

Výsledek hospodaření běžného účetního období: 200 891,45 Kč

VII. Pohledávky a závazky

DSO České dědictví UNESCO měl ke dni 31.12.2020 pohledávky ve výši 608 744,000 Kč. Z toho ke dni 31.12.2020 měl DSO České dědictví UNESCO pohledávky vyplývající z neuhrazených faktur celkové výši 121 440 Kč – fa 64/20 ABF Praha a 440 Kč fa 35/20 Obec Trstěnice. Závazky jsou ve výši 788 334 Kč.

VIII. Zpráva o přezkoumání hospodaření DSO České dědictví UNESCO za rok 2020

(Viz příloha č. 1 – Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO České dědictví UNESCO, IČ: 709 63 452 za rok 2020).

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno auditorskou společností AUDIT TEAM, s.r.o. dne 18.11.2020 a dne 24.03.2021.

Při přezkoumání hospodaření podle § 2 a 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření dobrovolných svazků obcí byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c). Na základě uvedených zjištění přijme DSO České dědictví UNESCO dne 7. května 2021 opatření potřebná k nápravě zjištěných chyb a nedostatků (viz. příloha č. 2 – Opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření).

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

Valná hromada DSO České dědictví UNESCO projednala zprávu o výsledku hospodaření za rok 2020 na svém zasedání dne 07.05.2021.

IX. Usnesení VH

- I. Valná hromada (v souladu s ustanovením § 50, odst. 2, písm. c) zákona č. 128/2000 Sb., zákon o obcích, ve znění dalších změn provedených zákonem č. 239/2012 Sb.) schvaluje účetní závěrku svazku obcí České dědictví UNESCO sestavenou k 31.12.2020.
- II. Valná hromada DSO České dědictví UNESCO schvaluje závěrečný účet a vyslovuje souhlas s celoročním hospodařením DSO za rok 2020 bez výhrad.
- III. Valná hromada DSO České dědictví UNESCO v souladu se svým vnitřním kontrolním systémem, který je zakotvený ve směrnících, provádí průběžně kontrolu hospodaření s majetkem svazku obcí a s jeho finančními prostředky v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a se zákonem 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (§ 39, odst. 7).

V Litomyšli dne 15.05.2021

.....
podpis a razítko

Ing. Michaela Severová,
výkonná ředitelka svazku obcí České dědictví UNESCO

Opatření k nápravě chyb a nedostatků

Zjištěné chyby a nedostatky

Územní celek neprovedl rozpočtové opatření před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje. Dle výkazu Fin 2-12 M k 31.10.2020 byly uskutečněny výdaje před provedením rozpočtového opatření č. 1 – jedná se o výdaje na položkách 5038, 5161, 5222 5362 v celkové výši 2.288 Kč).

Územní celek provedl rozpočtové opatření č. 2, které nebylo předem řádně schváleno příslušným orgánem. Dle výkazu Fin 2-12 M k 31.12.2020 již bylo rozpočtové opatření zaúčtováno, ale schváleno bude až na jednání valné hromady v 05/2021.

Navrhujeme tato opatření ke zjištěným chybám a nedostatkům

Valná hromada již nebude schvalovat rozpočet v podrobném členění na paragrafy a položky, ale z hlediska druhového třídění (v souladu s Vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě) na třídy:

Třída 1	daňové příjmy
Třída 2	nedaňové příjmy
Třída 3	kapitálové příjmy
Třída 4	přijaté transfery
Třída 5	běžné výdaje
Třída 6	kapitálové výdaje
Třída 8	financování

Do připravovaných stanov jsou nově zařazena tato ustanovení

Po schválení rozpočtu valnou hromadou je proveden rozpis rozpočtu dle podrobné rozpočtové skladby. Rozpis rozpočtu a změny rozpisu rozpočtu jsou v kompetenci výkonného ředitele DSO.

V období mezi zasedáními valné hromady může výkonný ředitel DSO provádět rozpočtová opatření tak, aby byl rozpočet vyrovnaný, případně nebyl schodek větší, než byl ve schváleném rozpočtu. Rozpočtové změny předloží valné hromadě na vědomí vždy na nejbližším zasedání.

Lhůta, ve které bude zaslána písemná zpráva o přijatých opatřeních přezkoumávajícímu orgánu:

- do 21. května 2021, tedy do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ve valné hromadě dobrovolného svazku obcí České dědictví UNESCO

Lhůta, ve které bude zaslána písemná zpráva o plnění přijatých opatření přezkoumávajícímu orgánu:

- do 21. května 2021

ROZVAHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

České dědictví UNESCO

Bří Štastných 1000
Litomyšl
57001

Právní forma:
Předmět činnosti:
IČ: 70963452

Sestavená ke dni 31.12.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
Okamžik sestavení: 20. 4.2021 13:29:26

Číslo položky	Název položky	Synt účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ			ÚČETNÍ OBDOBÍ
			BRUITO 1	KOREKCE 2	NETTO 3	MINULÉ 4
AKTIVA	CELKEM		8 205 917.66	3 843 061.00	4 362 856.66	4 058 825.21
A.	Stálá aktiva		4 136 845.00	3 842 757.00	294 088.00	588 280.00
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		114 668.00	114 668.00		
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013				
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	114 668.00	114 668.00		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		4 022 177.00	3 728 089.00	294 088.00	588 280.00
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021				
4.	Sarostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	3 534 520.00	3 240 432.00	294 088.00	588 280.00
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	487 657.00	487 657.00		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III.	Dlouhodobý finanční majetek					
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
4.	Dlouhodobé půjčky	067				
5.	Terminované vklady dlouhodobě	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
7.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
IV.	Dlouhodobé pohledávky					
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci	462				

Číslo položky	Název položky	Synt účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ			ÚČETNÍ OBDOBÍ MINULÉ
			BRUTTO 1	KOREKCE 2	NETTO 3	
	dílhodobé					
2.	Dílhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dílhodobé poskytnuté zálohy	465				
4.	Dílhodobé pohledávky z ručení	466				
5.	Ostatní dílhodobé pohledávky	469				
6.	Dílhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B.	Oběžná aktiva		4 069 072.66	304.00	4 068 768.66	3 470 545.2
I.	Zásoby		807 197.84		807 197.84	909 444.1
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	732 563.54		732 563.54	754 583.1
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	74 634.30		74 634.30	154 860.
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		608 744.00	304.00	608 440.00	430 060.
1.	Odběratelé	311	121 744.00	304.00	121 440.00	60.
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 příjmu	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361				
24.	Pevné termínové operace a opce	363				
25.	Pohledávky z neukončených finančních operací	369				
26.	Pohledávky z finančního zajištění	365				
27.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				

Číslo položky	Název položky	Syst. účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ			ÚČETNÍ OBDOBÍ MINULÉ
			BRUTTO 1	KOREKCE 2	NETTO 3	
29.	Krátkodobé zprostředkování transferu	375				
30.	Náklady příštích období	381				
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	487 000.00		487 000.00	430 000.00
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III.	Krátkodobý finanční majetek		2 653 130.82		2 653 130.82	2 131 040.27
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Terminované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241				
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	2 653 130.82		2 653 130.82	2 131 040.27
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236				
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261				

Číslo položky	Název položky	Synt účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ 1	MINULÉ 2
PASIVA	CELKEM		4 362 856.66	4 058 825.21
C.	Vlastní kapitál		3 574 522.66	3 373 631.21
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		3 569 587.35	3 569 587.35
1.	Jmění účetní jednotky	401	4 710 164.35	4 710 164.35
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403		
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-1 448 437.00	-1 448 437.00
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	307 860.00	307 860.00
II.	Fondy účetní jednotky		500 000.00	500 000.00
6.	Ostatní fondy	419	500 000.00	500 000.00
III.	Výsledek hospodaření		- 495 064.69	- 695 956.14
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		200 891.45	- 401 175.94
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	- 695 956.14	- 294 780.20
D.	Cizí zdroje		788 334.00	685 194.00
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky			
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456		
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III.	Krátkodobé závazky		788 334.00	685 194.00
1.	Krátkodobé úvěry	281		
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282		
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321		
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		
8.	Závazky z dělené správy	325		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	66 860.00	41 090.00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	13 459.00	4 069.00
13.	Zdravotní pojištění	337	5 805.00	1 755.00
14.	Duchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmu	341		

Číslo položky	Název položky	Synt. účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ 1	MINULÉ 2
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	15 210.00	8 280.00
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		
30.	Závazky z finančního zajištění	366		
31.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	487 000.00	430 000.00
33.	Krátkodobé zprostředkování transferu	375		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384	200 000.00	200 000.00
37.	Dohadné účty pasivní	389		
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378		

Odesláno dne:

Místo:

ČESKÉ DĚDICTVÍ
UNESCO

Podpis odpovědných osob:

Podpis osoby odpovědné za se:

Orsoft 21.1.0

Varianta tisku: 1; Šablona OOMS: RoRT1201;

ORTEX spol. s r.o. Hradec Králové



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

České dědictví UNESCO

Bří Štastných 1000
Litomyšl
57001

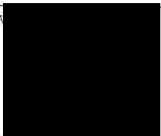
Právní forma:
Předmět činnosti:
IČ: 70963452

Sestavený ke dni 31.12.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
Okamžik sestavení: 20. 4.2021 13:29:38

Číslo položky	Název položky	Synt účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ		ÚČETNÍ OBDOBÍ MINULÉ	
			HLAVNÍ ČINNOST 1	HOSPODÁŘSKÁ ČINN. 2	HLAVNÍ ČINNOST 3	HOSPODÁŘSKÁ ČINN. 4
A.	NÁKLADY CELKEM		2 238 621,55		2 746 955,94	
I.	Náklady z činnosti		2 237 121,55		2 746 955,94	
1.	Spotřeba materiálu	501	313 307,36		208 653,70	
2.	Spotřeba energie	502				
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504	80 226,66		47 337,33	
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	9 378,20		8 610,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	17 500,00		14 000,00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	1 182 047,53		1 894 948,31	
13.	Mztové náklady	521	276 200,00		228 600,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	62 868,00		49 504,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	656,00		551,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527				
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	685,00			
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondu	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	294 192,00		294 624,00	
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	60,80		121,60	
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558				
36.	Ostatní náklady z činnosti	549				
II.	Finanční náklady					
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				

Číslo položky	Název položky	Synt. účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ		ÚČETNÍ OBDOBÍ MINULÉ	
			HLAVNÍ ČINNOST 1	HOSPODÁŘSKÁ ČINN. 2	HLAVNÍ ČINNOST 3	HOSPODÁŘSKÁ ČINN. 4
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III.	Náklady na transfery		1 500.00			
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	1 500.00			
V.	Daň z příjmu					
1.	Daň z příjmu	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmu	595				
B.	VÝNOSY CELKEM		2 439 513.00		2 345 780.00	
I.	Výnosy z činnosti		492 513.00		305 205.00	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	2 824.00		203 035.00	
3.	Výnosy z pronájmu	603				
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	489 689.00		102 170.00	
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 dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemku	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemku	647				
16.	Čerpání fondů	648				
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649				
II.	Finanční výnosy					
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662				
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		1 947 000.00		2 040 575.00	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferu	672	1 947 000.00		2 040 575.00	
V.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků					
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmu fyzických osob	681				
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmu právnických osob	682				
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684				
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686				
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688				

číslo položky	Název položky	Synt. účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ		ÚČETNÍ OBDOBÍ MINULÉ	
			HLAVNÍ ČINNOST 1	HOSPODÁŘSKÁ ČINN. 2	HLAVNÍ ČINNOST 3	HOSPODÁŘSKÁ ČINN. 4
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		200 891,45		- 401 175,94	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		200 891,45		- 401 175,94	

Odesláno dne:	Razítko:	Podpis odpovědné osoby:	Podpis osoby odpovědné za se:
	 ČESKÉ PĚDICTVÍ UNESCO		

Orsoft 21.1.0
Varianta tisku: 1; Šablona OOMS: ZIRT1201;

ORTEX spol. s r.o. Hradec Králové



PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

České dědictví UNESCO

Bří Šťastných 1000
Litomyšl
57001

První forma:
Předmět činnosti:
IČ: 70963452

Sestavená ke dni 31.12.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
Okamžik sestavení: 20. 4.2021 13:29:50

A.1.	Informace podle § 7 odst. 3 zákona
XXXXXX	
A.2.	Informace podle § 7 odst. 4 zákona
XXXXXX	
A.3.	Informace podle § 7 odst. 5 zákona
Popis účetních metod stanovených účetní jednotkou ve vnitroorganizačních směrnících. Účetní a finanční výkazy Účetní výkazy, jejich druh, popis a způsob sestavení je stanoven Vyhláškou č.410/2010 Sb. Zaokrouhlení se řídí vyhláškou 449/2009 Sb., zaokrouhlovací rozdíl mezi aktivy a pasivy ve výkaze Rozvaha je započten na položku B.II.28, nebo D.IV.34. Tvorba a použití opravných položek a rezerv Účetní jednotka v roce 2011 netvořila opravné položky ve výši 10 % za každých 90 dní po splatnosti, a to u pohledávek definovaných vyhl. č.41 /2010 Sb. Časové rozlišení Účetní jednotka časově nerozlišuje nevýznamné částky v hodnotě do 2 000,- Kč na položku a dále pravidelně se opakující platby. Odpisování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku Účetní jednotka odpisuje majetek identifikát ročně. Kurzové rozdíly a přepočty cizích měn Způsoby přepočtu cizích měn nebyly stanoveny, účetní jednotka neměla účetní případ v cizí měně. Zahraniční cesty byly proúčtovány v české měně. Dlouhodobý hmotný majetek 1 001 - 3 000 Kč se účtuje přímo do spotřeby 3 001 - 40 000 Kč se účtuje do spotřeby + na účty 028 a 088 40 001 Kč se účtuje na účty 042 Oceňuje se v pořizovacích cenách. Dlouhodobý nehmotný majetek 1 001 - 7 000 Kč se účtuje do spotřeby 7 001 - 60 000 Kč se účtuje do spotřeby + na účty 018 a 078 60 001 Kč se účtuje na účty 041 Oceňuje se v pořizovacích cenách. Zásoby - Zásoby jsou oceňovány pořizovací cenou.	

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

České dědictví UNESCO

Bří Štastných 1000
Litomyšl
57001

Právní forma:
Předmět činnosti:
IČ: 70963452

Sestavená ke dni 31.12.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
Okamžik sestavení: 20. 4.2021 13:29:50

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		50 000.00	50 000
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902		
3.	Vylázené pohledávky	905	50 000.00	50 000
4.	Vylázené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
P.II.	Krátkodobé podm. pohledávky z transferu a krátkodobé podm. závazky z transferu			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferu	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferu	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferu	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferu	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferu	915		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferu	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpujce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpujce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	949		
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferu a dlouhodobé podmíněné závazky z transferu			
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferu	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferu	952		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferu	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferu	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferu	955		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferu	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
P.VII.	Další podmíněné závazky			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moc zákonodárné, výkonné nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moc zákonodárné, výkonné nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutí garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutí garancí jednorázových	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutí garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutí garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty			
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovému účtu	999	50 000,00	50 000,00

PŘÍLOHA
ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

České dědictví UNESCO

Bři Šťastných 1000
Litomyšl
57001

Právní forma:
Předmět činnosti:
IČ: 70963452

Sestavená ke dni 31.12.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
Okamžik sestavení: 20. 4.2021 13:29:50

A.5.	Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona o zápisu do veřejného rejstříku
IČO a informace o zápisu do veřejného rejstříku, uváděnou na obchodních listinách	

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

České dědictví UNESCO

Bří Štastných 1000

Litomyšl

57001

Právní forma:

Předmět činnosti:

IČ: 70963452

Sestavená ke dni 31.12.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
Okamžik sestavení: 20. 4. 2021 13:29:50

A.6.	Informace podle § 19 odst. 6 zákona
Popis významných událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky	

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

České dědictví UNESCO

Bří Šťastných 1000
Litomyšl
57001

Právní forma:
Předmět činnosti:

IČ: 70963452

Sestavená ke dni 31.12.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
Okamžik sestavení: 20. 4.2021 13:29:50

B.1.	Informace podle § 67 odst. 6	
Při převodu vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí a jsou zařazeny do užívání, se zahajuje odpisování prvním dnem měsíce, který následuje po měsíci, ve kterém byl doručen návrh na vklad katastrálnímu úřadu. Podmínkou nabytí právních účinků vkladu do katastru nemovitostí se uvede na analytických účtech, v inventurních soupisech a v příloze v účetní závěrce. V případě změny příslušnosti k hospodaření a nemovitými věcmi státu, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí a jsou zařazeny do užívání, se zahajuje odpisování prvním dnem měsíce, který následuje po měsíci, ve kterém došlo ke změně příslušnosti k hospodaření s nemovitými věcmi státu.		
B.2.	Informace podle § 68 odst. 8	
Příspěvkové organizace zdůvodní, proč nebylo možno fond investic nebo fond reprodukce majetku kryt finančními prostředky.		
B.3.	Informace podle § 69 odst. 3	Číslo
Jedná-li se o významnou informaci, uvede účetní jednotka vzájemně zdůvodněné částky podle odstavce 1 a vysvětlení k nim jednotlivě v příloze v účetní zvěř. vysvětlovaná částka se uvede do znaku "" vysvětlení		99999,95

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

České dědictví UNESCO

Bří Šťastných 1000
Litomyšl
57001

Právní forma:
Předmět činnosti:
IČ: 70963452

Sestavená ke dni 31.12.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
Okamžik sestavení: 20. 4.2021 13:29:50

C. Doplňující informace k položkám rozvahy "C.I.1. Uvěnit účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferu na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		
C.2.	Snížení stavu transferu na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti		

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

České dědictví UNESCO

Bří Šťastných 1000
Litomyšl
57001

Právní forma:
Předmět činnosti:
IČ: 70963452

Sestavená ke dni 31.12.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
Okamžik sestavení: 20. 4.2021 13:29:50

D.1.	Počet jednotlivých věcí a souboru majetku nebo seznam tohoto majetku	
D.2.	Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem	0.0
D.3.	Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m ²	0.0
D.4.	Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem	0.0
D.5.	Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem	0.0
D.6.	Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem	0.0
D.7.	Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem	

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

České dědictví UNESCO

Bří Šťastných 1000
Litomyšl
57001

Právní forma:
Předmět činnosti:
IČ: 70963452

Sestavená ke dni 31.12.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
Okamžik sestavení: 20. 4.2021 13:29:50

E.i.	Doplňující informace k položkám rozvahy	
K položce	Doplňující informace	Částka
	Stanovení hladiny významnosti: 11 celkověch aktiv. suma aktiv: 4 362 856,66 Kč - 1 = 43 628,56 Kč.	
112	materiál na skladě 732 563,54 Kč - propagační katalogy neucílené k prodeji	
132	zboží na skladě 74 634,70 Kč - propagační materiál určený k prodeji	

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

České dědictví UNESCO

Bří Šťastných 1000
Litomyšl
57001

Právní forma:
Předmět činnosti:
IČ: 70963452

Sestavená ke dni 31.12.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
Okamžik sestavení: 20. 4.2021 13:29:50

E.2.	Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty	
K položce	Doplňující informace	Částka
672	Stanovení hladiny významnosti: 10 z výnosu. Suma výnosu: 1 663 643,00 Kč, 10 = 166 364,30 Kč. výnosy z nároku na prostředky ÚSC 1 460 000,- Kč příspěvky členských měst Stanovení hladiny významnosti: 10 z nákladu: Suma nákladu: 1 036 189,03 Kč, 10 = 103 618,90 Kč. Významné náklady nejsou.	

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

České dědictví UNESCO

Bří Šťastných 1000
Litomyšl
57001

Právní forma:
Předmět činnosti:
IČ: 70963452

Sestavená ke dni 31.12.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
Okamžik sestavení: 20. 4.2021 13:29:50

E.3.	Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích	
K položce	Doplňující informace	Částka
	Výkaz účtů jednotka bude předkládat k 31.12. 2011.	

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

České dědictví UNESCO

Bří Štastných 1000
Litomyšl
57001

Právní forma:
Předmět činnosti:
IČ: 70963452

Sestavená ke dni 31.12.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
Okamžik sestavení: 20. 4.2021 13:29:50

E.4.	Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu	Čís
K položce	Doplňující informace	
	Výkaz účetní jednotka bude předkládat k 31. 12.2011	

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

České dědictví UNESCO

Bří Štastných 1000
Litomyšl
57001

Právní forma:
Předmět činnosti:
IČ: 70963452

Sestavená ke dni 31.12.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
Okamžik sestavení: 20. 4.2021 13:29:50

OSTATNÍ FONDY

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
G.I.	Poáteční stav fondu k 1. 1.	500 000.00
G.II.	Tvorba fondu	
1.	Přebytky hospodaření z minulých let	
2.	Příjmy běžného roku, které nejsou určeny využití v běžném roce	
3.	Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	
4.	Ostatní tvorba fondu	500 000.00
G.III.	Čerpání fondu	
G.IV.	Konečný stav fondu	

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

České dědictví UNESCO

Bří Štastných 1000
Litomyšl
57001

Právní forma:
Předmět činnosti:
IČ: 70963452

Sestavená ke dni 31.12.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
Okamžik sestavení: 20. 4.2021 13:29:50

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				
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				

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

České dědictví UNESCO

Bří Šťastných 1000
Litomyšl
57001

Právní forma:
Předmět činnosti:
IČ: 70963452

Sestavená ke dni 31.12.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
Okamžik sestavení: 20. 4.2021 13:29:50

POZEMKY

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

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

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

České dědictví UNESCO

Bří Šťastných 1000
Litomyšl
57001

Právní forma:
Předmět činnosti:
IČ: 70963452

Sestavená ke dni 31.12.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
Okamžik sestavení: 20. 4.2021 13:29:50

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

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

České dědictví UNESCO

Bří Štastných 1000
Litomyšl
57001

Právní forma:
Předmět činnosti:
IČ: 70963452

Sestavená ke dni 31.12.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
Okamžik sestavení: 20. 4.2021 13:29:50

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		

Odesláno dne:	Razítko:  ČESKÉ DĚDICTVÍ UNESCO	Podpis osoby odpovědné za sestavení: 	Podpis osoby odpovědné za sestavení: 	Okamžik sestavení: 20. 4.2021 13:29:50
---------------	--	---	--	--

Orsoft 21.1.0

ORTEX spol. s r.o. Hradec Králové



(v Kč na dvě desetinná místa)

(uřadová) OBDOBÍ : 31.12.2020

DATUM:20.04.2021

IČO ORGANIZACE : 70963452 České dědictví UNESCO

IKF : 913093 ČAS : 13:29:02

ZPRACOVÁVANÉ IČO : 70963452

c. Rozpočtové příjmy

Paragraf Položka

Schválený
rozpočetRozpočet
po změnáchVýsledek od
počátku roku

a b

1

2

3

0000 neuvedeno

4116 Ostatní neinvestiční příj.transfery ze stát.rozpo

487 000.00

487 000.00

487 000.00

4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí

1 460 000.00

1 460 000.00

1 460 000.00

0000

1 947 000.00

1 947 000.00

1 947 000.00

3322 Zachování a obnova kulturních památek

2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků

100 000.00

200 000.00

200 000.00

2112 Příjmy z prodeje zboží (jinak nakoupeného za účele

80 000.00

170 000.00

171 073.00

3322

180 000.00

370 000.00

371 073.00

6330 Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně

4134 Převody z rozpočtových účtů

487 000.00

487 000.00

487 000.00

6330

487 000.00

487 000.00

487 000.00

d. Rozpočtové příjmy

2 614 000.00

2 804 000.00

2 805 073.00

(v Kč na dvě desetinná místa)

DATUM:20.04.2021

(uřadová) OBDOBÍ : 31.12.2020

IČO ORGANIZACE : 70963452 České dědictví UNESCO

IKF : 813093

ČAS : 13:29:02

ZPRACOVÁVANÉ IČO : 70963452

II. Rozpočtové výdaje

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	1	2	3
3322	Zachování a obnova kulturních památek			
	5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměst.	156 000.00	156 000.00	156 000.00
	5021 Ostatní osobní výdaje	120 000.00	120 000.00	84 200.00
	5031 Povinné poj. na soc.zabezp. a příspěvek na st.poli	38 700.00	38 700.00	38 688.00
	5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	14 100.00	14 100.00	14 040.00
	5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	600.00	700.00	656.00
	5138 Nákup zboží (za účelem dalšího prodeje)	150 000.00	300 000.00	257 066.70
	5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	150 000.00	195 800.00	34 221.02
	5161 Poštovní služby	3 000.00	7 800.00	7 786.00
	5163 Služby peněžních ústavů	4 000.00	4 000.00	1 862.00
	5168 Zpracování dat a služby související s inf.a kom.t	40 000.00	30 000.00	28 441.98
	5169 Nákup ostatních služeb	1 423 600.00	1 420 310.00	1 143 824.75
	5173 Cestovné	9 000.00	9 400.00	9 378.20
	5175 Pohřbení	17 500.00	17 500.00	17 500.00
	5222 Neinvestiční transfery občanským sdružením		1 500.00	1 500.00
	5362 Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu		690.00	685.00
3322		2 126 500.00	2 316 500.00	1 795 849.65
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací			
	5163 Služby peněžních ústavů	500.00	500.00	132.80
6310		500.00	500.00	132.80
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně			
	5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům	487 000.00	487 000.00	487 000.00
6330		487 000.00	487 000.00	487 000.00
II. Rozpočtové výdaje		2 614 000.00	2 804 000.00	2 282 982.45

(v Kč na dvě desetinná místa)

(uřsata) OSDOBÍ : 31.12.2020

DATUM:20.04.2021

IČO ORGANIZACE : 70963452 České dědictví UNESCO

IKF : 813093

ČAS : 13:29:02

ZPRACOVÁVANÉ IČO : 70963452

II. Financování - třída 8

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
text	r	1	2	3
Krátkodobé financování z tuzemska				
Krátkodobé vydané dluhopisy (+8111				
Uhraz.splátky krátkodob.vydaných dluhopisů(-8112				
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+8113				
Uhraz.splátky krátkod.přiját.půjč.prostř. (-8114				
Změna stavu krátkodob.prostř.na bank.úč.(+/-8115				-522 090,55
Akt. krátkodob.operace řízení likv.-příjmy(+8117				
Akt. krátkodob.operace řízení likv.-výdaje(-8118				
Dlouhodobé financování z tuzemska				
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+8121				
Uhraz.splátky dlouhodob.vydaných dluhopisů(-8122				
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+8123				
Uhraz.splátky dlouhod.přiját.půjč.prostř. (-8124				
Změna stavu dlouhod.prostř.na bank.účt.(+/-8125				
Akt. dlouhodob.operace řízení likv.-příjmy(+8127				
Akt. dlouhodob.operace řízení likv.-výdaje(-8128				
Krátkodobé financování ze zahraničí				
Krátkodobé vydané dluhopisy (+8211				
Uhraz.splátky krátkodob.vydaných dluhopisů(-8212				
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+8213				
Uhraz.splátky krátkod.přiját.půjč.prostř. (-8214				
Změna stavu krátkod.prostř.na bank.účt.(+/-8215				
Akt. krátkodob.operace řízení likv.-příjmy(+8217				
Akt. krátkodob.operace řízení likv.-výdaje(-8218				
Krátkodobé financování ze zahraničí				
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+8221				
Uhraz.splátky dlouhodob.vydaných dluhopisů(-8222				
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+8223				
Uhraz.splátky dlouhod.přiját.půjč.prostř. (-8224				
Změna stavu dlouhod.prostř.na bank.účt.(+/-8225				
Akt. dlouhodob.operace řízení likv.-příjmy(+8227				
Akt. dlouhodob.operace řízení likv.-výdaje(-8228				
Opravné položky k peněžním operacím				
Oper.z peň.úč.org.nem.char.př.a výd.vl.sekt.8901				
Nerealizované kurzové rozdíly (+/-8902				
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek(+/-8905				
F i n a n c o v á n í 8000				-522 090,55

(v Kč na dvě desetinná místa)

(uřsata) OBDOBÍ : 31.12.2020

DATUM:20.04.2021

IČO ORGANIZACE : 70963452 České dědictví UNESCO

IKF : 813093

ČAS : 13:29:02

ZPRACOVÁVANÉ IČO : 70963452

IV. Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
text	r	41	42	43
Třída 1 - Daňové příjmy	4010			
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4020	180 000.00	370 000.00	371 073.00
Třída 3 - Kapitálové příjmy	4030			
Třída 4 - Přijaté transfery	4040	2 434 000.00	2 434 000.00	2 434 000.00
Příjmy celkem (před konsolidací)	4050	2 614 000.00	2 804 000.00	2 805 073.00
Konsolidace příjmů	4060	487 000.00	487 000.00	487 000.00
2223 Příj.z fin.vypoř.min.let mezi kraj. a	4061			
2226 Příj.z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	4062			
2227 Př.z fin.vypoř.min.let mezi reg.rad a	4063			
2441 Splátky půjčených prostř.od obcí	4070			
2442 Splátky půjčených prostř.od krajů	4080			
2443 Splátky půjčených prostř.od reg.rad	4081			
2449 Ost.spl.půjč.prostř.od veř.rozp.územ.úro	4090			
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100	1 460 000.00	1 460 000.00	1 460 000.00
4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110			
4123 Neinvestiční přijaté transfery od reg.	4111			
4129 Ost.neinv.přij.transf.od rozp.územ.úro	4120			
4133 Převody z vlastních rezervních fondů	4130			
4134 Převody z rozpočtových účtů	4140	487 000.00	487 000.00	487 000.00
4137 Neinv.přev.mezi stat.městy a jej.obv.-	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 přijaté transfery od reg.ra	4181			
4251 Inv.přev.mezi stat.městy a jej.obv.-př	4182			
4229 Ost.invest.přij.transfery od rozp.územ	4190			
ZJ024 Transfery přijaté z území jin. okresu	4191			
ZJ025 Spl. půjč.prostř.přijaté z úz.jin.okr	4192			
ZJ028 Transfery přijaté z území jiného kraj	4193			1 360 000.00
ZJ029 Spl. půjč.prostř.přijaté z úz.jin.kra	4194			
Příjmy celkem po konsolidaci	4200	2 127 000.00	2 317 000.00	2 318 073.00
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	2 614 000.00	2 804 000.00	2 282 982.45
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220			
Výdaje celkem (před konsolidací)	4240	2 614 000.00	2 804 000.00	2 282 982.45
Konsolidace výdajů	4250	487 000.00	487 000.00	487 000.00
5321 Neinvestiční transfery obcím	4260			
5323 Neinvestiční transfery krajům	4270			
5325 Neinvestiční transfery reg.radám	4271			
5329 Ost.neinvest.transfery veř.rozp.úz.úro	4280			
5342 Převody FKSP a soc.fondu obcí a krajů	4281			

(v Kč na dvě desetinná místa)

(úřad) OBDOBÍ : 31.12.2020

DATUM:20.04.2021

IČO ORGANIZACE : 70963452 České dědictví UNESCO

IKF : 813093 ČAS : 13:29:02

ZPRACOVÁVANÉ IČO : 70963452

V. Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
text	r	41	42	43
5344 Převody vlastním rez.fondům úz.rozp.4290				
5345 Převody vlast.rozp.účetům	4300	487 000.00	487 000.00	487 000.00
5347 Neinv.přev.mezi stat.městy a jej.obv.-4305				
5348 Převody do vlastní pokladny	4306			
5349 Ost.převody vlastním fondům	4310			
5366 Výd.z fin.vypoř.min.let mezi kraj.a ob4321				
5367 Výd.z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	4322			
5368 Výd.z fin.vypoř.min.let mezi r.r. a kr4323				
5641 Neinvestiční půjč.prostř. obcím	4330			
5642 Neinvestiční půjč.prostř. krajům	4340			
5643 Neinvestiční půjč.prostř. reg.radám	4341			
5649 Ost.neinv.půjč.prostř.veř.rozp.úz.úrov4350				
6341 Investiční transfery obcím	4360			
6342 Investiční transfery krajům	4370			
6345 Investiční transfery regionálním radám4371				
6349 Ost.inv.transfery veř.rozp.ú.úrov4380				
6363 Inv.přev.mezi stat.městy a jej.obv.-vý4381				
6441 Investiční půjč.prostř. obcím	4400			
6442 Investiční půjč.prostř. krajům	4410			
6443 Investiční půjč.prostř. regionálním ra4411				
6449 Ost.inv. půjč.prostř. veř.rozp. ú.úrov4420				
ZJ026 Transfery poskyt. na území jin. okres4421				
ZJ027 Půjč.prostř.poskyt. na území jin.okre4422				
ZJ035 Transfery poskyt. na území jin. kraje4423				
ZJ036 Půjč.prostř. poskyt. na území jin.kra4424				
Výdaje celkem po konsolidaci	4430	2 127 000.00	2 317 000.00	1 795 982.45
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	4440			522 090.55
Financování	4450			-522 090.55
Konsolidace financování	4460			
Financování celkem po konsolidaci	4470			-522 090.55

Orsoft-u01atk20 040 - VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚSC, REG.RAD A DSO - Fin 2 - 12 M LIST : 6
 (v Kč na dvě desetinná místa)
 (ufsata) OBDOBÍ : 31.12.2020 DATUM:20.04.2021
 IČO ORGANIZACE : 70963452 České dědictví UNESCO IKF : 813093 ČAS : 13:29:02
 ZPRACOVÁVANÉ IČO : 70963452

VI. Stavy a obráty na bankovních účtech

Název bankovního účtu	Číslo řádku	Počáteční stav k 1.1.	Stav ke konci vykazov.období	Změna stavu bankovních účtů
text	r	61	62	63
231 xx Základní běžný účet ÚSC	6010	2 131 040.27	2 653 130.82	-522 090.55
236 xx Běžné účty fondů ÚSC	6020			
Běžné účty celkem	6030	2 131 040.27	2 653 130.82	-522 090.55
261 xx Pokladna	6040			

(v Kč na dvě desetinná místa)

(ufsata) OBDOBÍ : 31.12.2020

DATUM:20.04.2021

IČO ORGANIZACE : 70963452 České dědictví UNESCO

IKF : 813093

ČAS : 13:29:02

ZPRACOVÁVANÉ IČO : 70963452

II. Vybrané záznamové jednotky

Název záznamové j-dnotky	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
text	r	71	72	73
ZJ024-Transfery přijaté z území jiného okresu	7090			
2226 Příj.z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	7092			
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7100			
4129 Ost.neinv.přij.transfery od rozp.úz.ú	7110			
4221 Investiční přijaté transfery od obcí	7120			
4229 Ost.invest.přij.transfery od rozp.úz.	7130			
ZJ025-Splát.půjč.prostř.přij. z území jin.	o7140			
2441 Splátky půjč.prostř. od obcí	7150			
2449 Ost.spl.půjč.prostř. od veř.rozp.územ	7160			
ZJ026-Transfery poskytnuté na území jiného	o7170			
5321 Neinvestiční transfery obcím	7180			
5329 Ost.neinvest.transfery veř.rozp.úz.ú	7190			
5367 Výd.z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	7192			
6341 Investiční transfery obcím	7200			
6349 Ost.inv.transfery veř.rozp.územ. úr	v7210			
ZJ027-Půjč.prostř.poskytnuté na území jin.ok	7220			
5641 Neinvestiční půjčené prostř. obcím	7230			
5649 Ost.neinv. půjč.prostř.veř.rozp. úz.ú	7240			
6441 Investiční půjčené prostř. obcím	7250			
6449 Ost.inv.půjč.prostř.veř.rozp.úz.úrov.	7260			
ZJ028-Transfery přijaté z území jiného kraje	7290			1 360 000.00
2223 Příj.z fin.vypoř.min.let mezi kraj.	a7291			
2226 Příj.z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	7292			
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7300			1 360 000.00
4122 Neinvestiční přijaté transfery od kraje	7310			
4129 Ost.neinv.přij.transfery od rozp.úz.ú	7320			
4221 Investiční přijaté transfery od obcí	7330			
4222 Investiční přijaté transfery od kraje	7340			
4229 Ost.invest.přij.transfery od rozp.úz.	7350			
ZJ029-Splát.půjč.prostř.přij. z území jin.	k7360			
2441 Splátky půjč.prostř. od obcí	7370			
2442 Splátky půjč.prostř. od kraje	7380			
2449 Ost.splátky půjč.prostř.od veř.rozp.ú	7390			
ZJ035-Transfery poskytnuté na území jiného	k7400			
5321 Neinvestiční transfery obcím	7410			
5323 Neinvestiční transfery krajům	7420			
5329 Ost. neinvest. transfery veř.rozp.úz.	7430			
5366 Výd.z fin.vypoř.min.let mezi kraj.a	o7431			
5367 Výd.z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	7432			
6341 Investiční transfery obcím	7440			
6342 Investiční transfery krajům	7450			

Orsoft-u0iatk20

040 - VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚSC, REG.RAD A DSO - Fin 2 - 12 M

LIST :

8

(v Kč na dvě desetinná místa)

{ufsata) OBDOBÍ : 31.12.2020

DATUM:20.04.2021

IČO ORGANIZACE : 70963452 České dědictví UNESCO

IKF : 813093

ČAS : 13:29:02

ZPRACOVÁVANÉ IČO : 70963452

VII. Vybrané záznamové jednotky

Název záznamové jednotky	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
text	r	71	72	73
6349 Ost.inv.transfery veř.rozp. územní úr	7460			
ZJ036-Půjčky poskytnuté na území jiného kraj	7470			
5641 Neinvestiční půjč.prostř. obcím	7480			
5642 Neinvestiční půjč.prostř. krajům	7490			
5649 Ost.neinv.půjč.prostř.veř.rozp.úz.úro	7500			
6441 Investiční půjčené prostředky obcím	7510			
6442 Investiční půjčené prostředky krajům	7520			
6449 Ost.inv.půjč.prostř. veř.rozp.územ. ú	7530			
6449 Ost.inv.půjč.pr.stř. veř.rozp.územ. ú	7530			
6449 Ost.inv.půjč.prostř. veř.rozp.územ. ú	7530			

rssoft-u0iatk20

040 - VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚSC, REG.RAD A DSO - Fin 2 - 12 M

LIST : 9

(v Kč na dvě desetinná místa)

(uřsata) OBDOBÍ : 31.12.2020

DATUM:20.04.2021

IČO ORGANIZACE : 70963452 České dědictví UNESCO

IKF : 813093

ČAS : 13:29:02

ZPRACOVÁVANÉ IČO : 70963452

III. Doplnující ukazatele

Ukazatel	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
text	r	81	82	83
	8010			
	8020			
	8030			
	8040			
	8050			

Orsoft-u0iatk20 040 - VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚSC, REG.RAD A DSO - Fin 2 - 12 M LIST : 10

(v Kč na dvě desetinná místa)

(ufsata) OBDOBÍ : 31.12.2020 DATUM:20.04.2021

IČO ORGANIZACE : 70963452 České dědictví UNESCO IKF : 813093 ČAS : 13:29:02

ZPRACOVÁVANÉ IČO : 70963452

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

ÚZ	Položka	Výsledek od počátku roku
a	b	93
34001	Program podpory pro památky UNESCO - NIV	487 000.00
	4116 Ostatní neinvestiční příj.transfery ze stát.rozpo	487 000.00
34001		
IX.	Přijaté transfery a půjčky ze státního rozpočtu, státních fondů a regio	487 000.00

040 - VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚSC, REG.RAD A DSO - Fin 2 - 12 M

LIST : 11

(v Kč na dvě desetinná místa)

OBDOBÍ : 31.12.2020

DATUM:20.04.2021

IČO ORGANIZACE : 70963452 České dědictví UNESCO

IKF : 813093

ČAS : 13:29:02

ZPRACOVÁVANÉ IČO : 70963452

. Transfery a půjčky poskytnuté regionálními radami ÚSC, DSO a regionálním radám

ÚZ Kód Položka
úz.jedn.

Výsledek od
počátku roku

a b c

103

Orsoft-u0iatk20

040 - VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚSC, REG.RAD A DSO - Fin 2 - 12 M

LIST : 12

(v Kč na dvě desetinná místa)

(uřad) OBDOBÍ : 31.12.2020

DATUM:20.04.2021

IČO ORGANIZACE : 70963452 České dědictví UNESCO

IKF : 813093 ČAS : 13:29:02

ZPRACOVÁVANÉ IČO : 70963452

=====

XI. Příjmy z rozpočtu Evropské unie a související příjmy v členění podle zdrojového třídění

=====

Paragraf Položka		Nástroj Prostorová jednotka		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	c	d	1	2	3

=====

(v Kč na dvě desetinná místa)

(uřadová) OBDOBÍ : 31.12.2020

DATUM:20.04.2021

IČO ORGANIZACE : 70963452 České dědictví UNESCO

IKF : 813093

ČAS : 13:29:03

ZPRACOVÁVANÉ IČO : 70963452

II. Výdaje spolufinancované z rozpočtu Evropské unie a související výdaje v členění podle zdrojového třídění

Paragraf Položka		Nástroj	Prostorová	Schválený	Rozpočet	Výsledek od
			jednotka	rozpočet	po změnách	počátku roku
a	b	c	d	1	2	3

Odesláno dne:

Okamžik sestavení: 13:29:03

Počet stran: 13

Podpis vedoucího účetní jednotky

Odpovídající za údaje o rozpočtu:

tel.:

o skutečnosti:

tel.:

Razítko:



Zpráva nezávislého auditora

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.“).

České dědictví UNESCO

Bří Šťastných 1000, 570 01 Litomyšl
IČO: 70 96 34 52

za období

01.01.2020 – 31.12.2020

AUDIT TEAM, s.r.o.

Jeremenkova 1211/40b, Hodolany, 779 00 Olomouc
IČ: 294 53 411

Obsah zprávy:

1. Identifikace nezávislého auditora
2. Identifikace účetní jednotky
3. Předmět ověření
4. Příjemce zprávy
5. Zpráva nezávislého auditora

Přílohy:

- Rozvaha k 31.12.2020
- Výkaz zisku a ztráty za období 1.1.2020 - 31.12.2020
- Příloha k účetní závěrce k 31.12.2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu za období 1.1.2020 – 31.12.2020

1. Identifikace nezávislého auditora

Ověřování účetní závěrky provedla auditorská společnost **AUDIT TEAM, s.r.o.** se sídlem Jeremenkova 1211/40b, 779 00 Olomouc – Hodolany. Společnost je zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 54463 pod identifikačním číslem 294 53 411.

Pro oblast auditorské činnosti je společnost AUDIT TEAM, s.r.o. držitelem auditorského oprávnění a evidována Komorou auditorů České republiky pod evidenčním číslem 536. Její činnost je odborně garantována Ing. Markem Prachařem – statutárním auditorem evidovaným Komorou auditorů České republiky pod evidenčním číslem 2267.

Ověřování provedl:

Odpovědný auditor: Ing. Marek Prachař, č. opr. 2267

2. Identifikace účetní jednotky

Název: **České dědictví UNESCO**
Sídlo: Bří Šťastných 1000, 570 01 Litomyšl
IČ: 70 96 34 52

3. Předmět ověření

Předmět: Přezkoumání hospodaření
Za období: 2020

4. Příjemce zprávy

Příjemcem zprávy nezávislého auditora je statutární orgán účetní jednotky:

Výkonná ředitelka: Ing. Michaela Severová

5. Zpráva nezávislého auditora

Zpráva nezávislého auditora je uvedena na samostatném listě.



AUDIT TEAM, s.r.o.

Jeremenkova 1211/40b, Hodolany, 779 00 Olomouc
IČ: 294 53 411

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

České dědictví UNESCO

za období od 1.1.2020 do 31.12.2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Statutární orgán územního samosprávného celku (dále jen „územní celek“):

Mgr. Michaela Severová – výkonná ředitelka

Auditorská společnost:

AUDIT TEAM, s.r.o., č. opr. 536 při KAČR

Statutární orgán společnosti provádějící přezkoumání hospodaření územního celku:

Ing. Marek Prachař

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření územního celku:

Auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření územního celku 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:

Bří Šťastných 1000, 570 01 Litomyšl

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo dne **18.11.2020**
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo dne **24.3.2021**

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření územního celku auditorskou společností:

Ověřovací zakázka byla zahájena: **úvodním jednáním se zástupci územního celku dne 18.11.2020.**

Závěrečný úkon ověřovací zakázky předcházející vyhotovení zprávy: **ověření výpočtu poměrových ukazatelů dne 24.3.2021.**

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:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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:

- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávaní a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové 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 **dobrovolného svazku obcí České dědictví UNESCO**.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech 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 **dobrovolného svazku obcí České dědictví UNESCO** je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

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

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

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDRĚNÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

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

B. VYJÁDRĚNÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávních 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 **dobrovolného svazku obcí České dědictví UNESCO** jako celku.

Při přezkoumání hospodaření územního celku **dobrovolného svazku obcí České dědictví UNESCO** za rok **2020** jsme zjistili chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c).

Popis zjištěných chyb a nedostatků je uveden v příloze B obsahující i označení dokladů a jiných materiálů sloužících jako podklad pro identifikaci chyb a nedostatků, která je nedílnou součástí této zprávy o výsledku přezkoumání.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávních celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku **dobrovolného svazku obcí České dědictví UNESCO** v budoucnosti.

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	121.440,00 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	2.318.073,00 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	5,24 %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	101.334,00 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	2.318.073,00 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	4,37 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,00 Kč

E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	4.136.845,00 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

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

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom v naší zprávě uvedli výrok o tom, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsme povinni uvést, o kolik dluh územního celku překročil průměr jeho příjmů.

Dluh **dobrovolného svazku obcí České dědictví UNESCO** nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

VII. Další informace

Stanovisko územního celku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření není písemné stanovisko dle § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

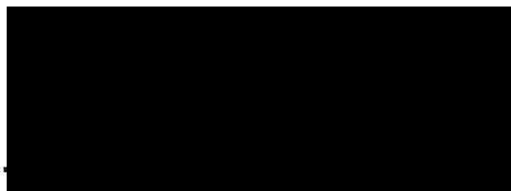
V Olomouci dne 21.4.2021

Kulaté razítko:



AUDIT TEAM, s.r.o.

Jeremenkova 1211/40b
779 00 Olomouc - Hodolany
(č. opr. auditorské společnosti 536)



Ing. Marek Prachar

Podpis auditora odpovědného za vypracování
zprávy jménem společnosti AUDIT TEAM, s.r.o.
(č. opr. auditora 2267)

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

Příloha A	Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil	ANO
Příloha B	Detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí	ANO
Příloha C	Stanovisko orgánu územního celku oprávněného jednat jeho jménem, resp. statutárního orgánu dobrovolného svazku obcí, dle požadavku ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.	NE
Příloha D	Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření	ANO

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

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

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 466/2017 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- zákonem 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích),
- zákonem č. 285/2020 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy
- vyhláškou č. 343/2019 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy
- vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
- vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
- českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě
- Zákon č. 99/2017 Sb., kterým se mění zákon č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a další související zákony
- zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv).

Příloha obsahující detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle §10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí

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 (územního celku) dobrovolného svazku obcí České dědictví UNESCO jako celku.

Při přezkoumání hospodaření územního celku **dobrovolného svazku obcí České dědictví UNESCO** za rok **2020** jsme identifikovali tyto chyby a nedostatky dle § 10 odst. 3 písm. c), které jsou podkladem pro formulaci závěru zprávy o přezkoumání hospodaření, viz bod VI. B.:

Rozpočet

Územní celek neprovedl rozpočtové opatření před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje. Dle výkazu Fin 2-12 M k 31.10.2020 byly uskutečněny výdaje před provedením rozpočtového opatření č. 1 – jedná se o výdaje na položkách 5038, 5161, 5222 a 5362 (celkem ve výši 2.288 Kč).

Územní celek provedl rozpočtové opatření č. 2, které nebylo předem řádně schváleno příslušným orgánem. Dle výkazu Fin 2-12 M k 31.12.2020 již bylo rozpočtové opatření zaúčtováno, ale schváleno bude až na jednání valné hromady v 05/2021.

Seznam dokladů a jiných materiálů při přezkoumání hospodaření

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor na základě svého úsudku nahlížel zejména do níže uvedených podkladů a materiálů, a to s přihlédnutím ke konkrétním okolnostem přezkoumání:

ÚČETNICTVÍ A VÝKAZY

- Účetní závěrka (rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha účetní závěrky, přehled o peněžních tocích a přehled o změnách vlastního kapitálu) sestavená k rozvahovému dni přezkoumávaného období – podepsaná statutárním orgánem (primátor/starosta) účetní jednotky
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M
- Inventarizační zpráva, inventury všech rozvahových účtů
- Seznam proúčtovaných inventurních rozdílů
- Seznam neproúčtovaných inventurních rozdílů
- Účetní deník
- Hlavní kniha
- Účtový rozvrh
- Vnitřní směrnice, pokyny a nařízení

DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETEK

- Registry majetku
- 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
- Položkový rozpis poskytnutých záloh na pořízení hmotného a nehmotného majetku
- Odpisový plán
- Interní směrnice dle ČÚS č. 710 – část ostatní ustanovení pro naplnění § 36 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví
- Seznam zastaveného hmotného a nehmotného majetku
- Rozpis tvorby opravných položek – kritéria, pravidla a vlastní propočet odsouhlasený na hlavní knihu
- Výpisy z katastru nemovitostí

FINANČNÍ MAJETEK

- Seznam bank a bankovních účtů
- Bankovní výpisy
- Pokladní doklady
- Pokladní knihy (deníky)
- Účetní doklady a související podkladová dokumentace
- Rozpis tvorby opravných položek – kritéria, pravidla a vlastní propočet odsouhlasený na hlavní knihu
- Ocenění reálnou hodnotou – tržní hodnota, ocenění kvalifikovaným odhadem, jiné ocenění
- Účetní závěrky společností, ve kterých má UJ majetkové účasti

POHLEDÁVKY

- Saldokonto pohledávek odsouhlasené na hlavní knihu
- Věková struktura pohledávek – dle požadavků vyhlášky č. 410/2009 Sb.
- Rozpis tvorby opravných položek, resp. odpisů, pohledávek – kritéria, pravidla a vlastní propočet odsouhlasený na hlavní knihu
- Dokumentace k zajištění pohledávek proti promlčení (např. upomínky, uplatnění sankcí za prodlení s úhradami, žaloby, rozhodnutí soudů), přehled o stavu pohledávek podle splatnosti k 31.12. přezkoumávaného období za hlavní a hospodářskou činnost
- Vydané faktury
- Kniha vydaných faktur
- Evidence poplatků
- Centrální evidence smluv

DANĚ

- Propočet odhadované daně z příjmů za přezkoumávané období
- Kopie přiznání k dani z příjmů za přezkoumávané období
- Kopie přiznání k DPH za listopad a prosinec přezkoumávaného období

ZÁSoby

- Položkový rozpis zásob
- Rozpis tvorby opravných položek – kritéria, pravidla a vlastní propočet odsouhlasený na hlavní knihu

ZÁVAZKY

- Seznam právníků a advokátních kanceláří
- Seznam probíhajících soudních sporů
- Seznam plnění u prohraných soudních sporů v přezkoumávaném roce
- Saldokonto závazků odsouhlasené na hlavní knihu
- Věková struktura závazků – závazky po splatnosti
- Přírůstky a úbytky dlouhodobých závazků
- Dodavatelské faktury
- Kniha došlých, resp. dodavatelských, faktur
- Objednávky
- Mzdová agenda (např. rekapitulace mezd, mzdové listy)
- Odměňování členů zastupitelstva

JMĚNÍ

- Rozpis přírůstků a úbytků jednotlivých účtů
- Jiné oceňovací rozdíly – ocenění reálnou hodnotou – tržní hodnota, ocenění kvalifikovaným odhadem, jiné ocenění

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

- Dohody o pracovní činnosti
- Dohody o provedení práce
- Dohody o hmotné odpovědnosti
- Pracovní smlouvy včetně platových výměrů
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím
- Smlouvy a další materiály k přijatým úvěrovým dotacím
- Evidence smluv
- Darovací smlouvy
- Smlouvy nájemní
- Smlouvy o dílo
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna)
- Smlouvy o půjčce
- Smlouvy o zřízení věcného břemene
- Smlouvy o vkladu majetku
- Smlouvy o výpůjčce
- Smlouvy zástavní
- Smlouvy o smlouvě budoucí
- Zveřejněné záměry související s nakládáním s majetkem
- Smlouvy úvěrové
- Prospekty k vydaným dluhopisům

REZERVY

- Přírůstky a úbytky rezerv
- Propočty a podpůrná dokumentace k zůstatkům a změnám rezerv

ROZPOČET

- Návrh rozpočtu (včetně informace o jeho zveřejnění na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup)
- Pravidla rozpočtového provizoria – pokud bylo
- 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 vybraným veřejným zakázkám

OSTATNÍ

- Usnesení zastupitelstva a rady
- Záписy z jednání výborů zastupitelstva a komisí rady
- Zprávy (protokoly) z kontrol uskutečněných interními a externími orgány v přezkoumávaném období (NKÚ, FÚ, ČSSZ atd.), informace o přijatých opatřeních
- Výsledky kontrol zřízených organizací
- Vnitřní směrnice, pokyny, příkazy, příp. nařízení

ZŘIZOVANÉ ORGANIZACE

- Zřizovací listiny příspěvkové organizace
- Inventarizace
- Návrh finančního vypořádání

POMĚROVÉ UKAZATELE

- Výpočet poměrových ukazatelů

POMĚR DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU

- Výpočet poměru dluhu k průměru příjmů

Stanovy

dobrovolný svazek měst a obcí České republiky, na jejichž území se nachází objekt zapsaný do Seznamu světového kulturního a přírodního dědictví UNESCO

České dědictví UNESCO

Dobrovolný svazek měst a obcí České republiky, na jejichž katastrálním území se nachází objekt nebo objekty nebo chráněné území zapsané do Seznamu světového kulturního a přírodního dědictví UNESCO, zřízeného podle Úmluvy o ochraně světového kulturního a přírodního dědictví vyhlášené v č. 159/1991 Sb., nebo které se samy nacházejí na chráněném území zapsaném do tohoto Seznamu, je svazek obcí, založený podle § 49 - 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení) a § 24 - 26a zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze.

§ 1

Název

Dobrovolný svazek měst a obcí České republiky, na jejichž území se nachází objekt nebo objekty nebo chráněné území zapsané do Seznamu světového kulturního a přírodního dědictví UNESCO nebo které se samy nacházejí na chráněném území zapsaném do tohoto Seznamu (dále jen "Dobrovolný svazek měst a obcí nebo DSO") užívá názvu **České dědictví UNESCO**.

§ 2

Sídlo

Sídlem dobrovolného svazku měst a obcí je Litomyšl, Bří Šťastných 1000, PSČ 570 01.

§ 3

Název a sídlo členů DSO

Město Český Krumlov, nám. Svornosti 1, 381 18 Český Krumlov, IČO: 002 45 836

Obec Jankov, p. Dubné, IČO: 002 45 020

Město Kroměříž, Velké náměstí 115, 767 01 Kroměříž, IČO: 002 87 351

Město Kutná Hora, Havlíčkovy nám. 552, 284 24 Kutná Hora, IČO: 002 36 195

Obec Lednice, Zámecké náměstí 70, 691 44 Lednice, IČO: 002 83 339

Město Valtice, Nám. Svobody 21, 691 42 Valtice, IČO: 002 83 665

Město Litomyšl, Bří Šťastných 1000, 570 01 Litomyšl, IČO: 002 76 944

Statutární město Olomouc, Horní náměstí, 771 27 Olomouc, IČO: 002 99 308

Město Telč, Nám. Zachariáše z Hradce 10, 588 56 Telč, IČO: 002 86 745

Město Žďár nad Sázavou, Žižkova 227/1, 591 31 Žďár nad Sázavou, IČO: 002 95 841

Město Třebíč, Masarykovo nám. 116/6, 674 01 Třebíč, IČO: 002 90 629

Hlavní město Praha, Mariánské náměstí 2, 110 01 Praha 1, IČO: 000 64 581

Statutární město Brno, Dominikánské nám. 196/1, 601 67 Brno, IČO: 449 92 785

Město Krupka, Mariánské náměstí 32, 417 42 Krupka, IČO: 002 66 418

Město Jáchymov, nám. Republiky 1, 362 51 Jáchymov, IČO: 002 54 622

Obec Kladruby nad Labem, Kladruby nad Labem 110, 535 01 Přelouč, IČO: 002 73 767

§ 4

Doba trvání a účel DSO

Dobrovolný svazek měst a obcí se zakládá na dobu neurčitou.

Účelem a cílem DSO, jako dobrovolné, zájmové, nestranické a nevládní organizace, je aktivně přispívat k vytváření podmínek a účinných nástrojů pro zachování nejcennějších statků kulturního a přírodního dědictví, které jsou zapsány na Seznamu světového kulturního a přírodního dědictví UNESCO, dále pro jeho propagaci a pro jeho trvale udržitelné využívání.

§ 5

Předmět činnosti DSO

K dosažení cíle a naplnění účelu DSO zejména:

- a) popularizuje, zveřejňuje a propaguje význam, souvislosti a problémy světového kulturního a přírodního dědictví,
- b) uplatňuje a prosazuje specifické problémy míst světového dědictví při úpravě právních norem a navrhování nových právních norem, které ovlivňují ekonomické a právní postavení obcí i jejich hospodaření a při jednání s ústředními orgány státní správy,
- c) poskytuje veřejnosti informační služby, jimiž naplňuje účel a cíle DSO, a to včetně užití a přístupu k veřejně provozovaným informačním a datovým sítím,
- d) provádí společnou přípravu a realizaci projektů ve výchově a vzdělávání zejména nejmladší generace ve vztahu ke kulturnímu a přírodnímu dědictví,
- e) vyměňuje zkušenosti související s ochranou, zachováním, označováním a prezentací kulturního a přírodního dědictví,
- f) spolupracuje s nevládními organizacemi a institucemi s posláním obdobným s cíli DSO, které působí v ČR i v zahraničí.

§ 6

Členství v DSO

Členem DSO se stává město nebo obec nacházející se na území České republiky (ve smyslu zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení) a zákona 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze), a to po splnění všech následujících podmínek:

- a) existence statku, zapsaného v Seznamu světového kulturního a přírodního dědictví UNESCO, nacházejícího se na katastrálním území předmětné obce,
- b) podání písemné přihlášky s určením člena a zástupce/zástupců, který bude člena na jednání valné hromady a výkonného výboru DSO zastupovat a obsahující souhlas se stanovami DSO,
- c) zaplacení řádného členského příspěvku na běžný rok ve výši stanovené valnou hromadou.

Členy DSO potvrzuje valná hromada DSO na základě písemné přihlášky, jejíž součástí je souhlas se stanovami DSO. Nový člen DSO podepisuje smlouvu o vstupu do dobrovolného svazku obcí, jejíž přílohou je smlouva o vytvoření svazku obcí ze dne 21.09.2001 a stanovy.

§ 7

Práva a povinnosti členů

(1) Práva členů:

- a) účastnit se jednání valné hromady DSO a být informován o výsledku jejího jednání,
- b) hlasovat na valné hromadě a při rozhodování orgánů DSO, do nichž jsou zvoleni,
- c) podávat orgánům DSO návrhy, podněty a stížnosti a být vyrozuměn o jejich vyřízení,
- d) účastnit se aktivit a činností DSO a být o nich informován.

(2) Povinnosti členů:

- a) dodržovat stanovy DSO a respektovat rozhodnutí orgánů DSO,
- b) platit řádně a včas členské příspěvky,
- c) přispívat aktivně k účelu a cíli DSO,

- d) písemně oznamovat změny v identifikaci fyzických osob, které jsou zmocněny zastupovat člena na jednáních orgánů a činnostech DSO.

§ 8

Členský příspěvek

(1) Členský příspěvek je tvořen ročním členským příspěvkem.

(2) Výše členského příspěvku je stanovena takto:

- Český Krumlov	100.000 Kč
- Telč	100.000 Kč
- Žďár nad Sázavou	100.000 Kč
- Kutná Hora	100.000 Kč
- Lednice	50.000 Kč
- Valtice	50.000 Kč
- Kroměříž	100.000 Kč
- Litomyšl	100.000 Kč
- Třebíč	100.000 Kč
- Olomouc	200.000 Kč
- Jankov	10.000 Kč
- Praha	250.000 Kč
- Brno	200.000 Kč
- Krupka	50.000 Kč
- Jáchymov	50.000 Kč
- Kladruhy nad Labem	dobrovolně

Výše členského příspěvku na daný rok může být změněna usnesením valné hromady. Roční členský příspěvek je splatný do 20. dubna běžného roku na účet DSO.

(3) Při zániku členství v DSO se uhrazený členský příspěvek členovi DSO nevrací a zůstává majetkem DSO.

§ 9

Zánik členství

(1) Členství v DSO zaniká u všech členů vystoupením z DSO, vyloučením z DSO, vyškrtnutím statku nacházejícího se na území člena ze Seznamu světového kulturního a přírodního dědictví UNESCO nebo zánikem člena.

(2) Vystoupením zaniká členství v DSO k 31. 12. kalendářního roku na základě písemného oznámení o vystoupení, doručeného na adresu sídla DSO nejpozději tři měsíce před tímto datem. Ke dni zániku členství bude provedeno i majetkové vypořádání člena, který podal řádně a včas oznámení o vystoupení. Vypořádání majetkového podílu člena proběhne dle podmínek sjednaných ve smlouvě mezi členem a DSO uzavřené ve smyslu § 15 těchto stanov, na základě které člen vkládal dobrovolně majetek do DSO.

(3) Vyloučení člena z DSO je mimořádným zánikem členství, k němuž může dojít v případě, že člen DSO hrubě porušuje stanovy DSO, případně jedná v rozporu se zájmy DSO. K vyloučení může dojít pouze po předchozím písemném upozornění a musí být:

- a) rozhodnuto a odsouhlaseno valnou hromadou DSO,
- b) sděleno vylučovanému členovi písemně a s uvedením důvodu vyloučení.
- c) za termín vyloučení je považován třicátý den od doručení písemného oznámení o vyloučení člena, odeslaného ze sídla DSO, pokud se člen neodvolá. Vypořádání majetkového podílu člena proběhne dle podmínek sjednaných ve smlouvě mezi členem a DSO uzavřené ve smyslu § 15 těchto stanov, na základě které člen vkládal dobrovolně majetek do DSO.

(4) Dojde-li k vyškrtnutí statku ze Seznamu světového kulturního a přírodního dědictví UNESCO, zaniká členství v DSO automaticky ke dni, ke kterému akt vyškrtnutí ze Seznamu světového kulturního a přírodního dědictví UNESCO nabyl právní moci.

V případě zániku členství z důvodu uvedeného v tomto odstavci se členské příspěvky zaplacené ke dni zániku členství nevracejí. Vypořádání majetkového podílu člena proběhne dle podmínek sjednaných ve smlouvě mezi členem a DSO uzavřené ve smyslu § 15 těchto stanov, na základě které člen vkládal dobrovolně majetek do DSO.

- (5) Zánikem členství nevzniká bývalému členovi právo na žádné další plnění ze strany DSO vyjma nároků vyplývajících z § 9 odst. 2, 3 a 4 těchto stanov a nároku na vypořádání poměrné části nároku na podílu ze zisku či povinnosti k úhradě ztráty dle § 15 odst. 5 těchto stanov.

§ 10

Vzájemné závazky

Člen neručí za závazky DSO, DSO neručí za závazky člena.

§ 11

Orgány DSO

Orgány DSO jsou:

- valná hromada
- výkonný výbor
- předseda
- místopředseda
- výkonný ředitel
- čestný orgán – emeritní předseda, poradce, člen

§ 12

Valná hromada

- (1) Vrcholným orgánem DSO je valná hromada. Člen valné hromady může být při jednání valné hromady zastoupen zmocněncem vybaveným plnou mocí k zastupování.
- (2) Valná hromada se skládá ze zástupců jednotlivých členů. Každý člen má jednoho zástupce disponujícího jedním hlasem. Zástupcem člena DSO je starosta (primátor) nebo jím zmocněný zástupce.
- (3) Valná hromada může být řádná nebo mimořádná. Řádnou valnou hromadu svolává předseda DSO nejméně dvakrát v kalendářním roce. O svolání a návrhu programu informuje všechny členy. Návrhy základních dokumentů navržených k projednání valnou hromadou zašle všem členům nejpozději týden před termínem konání valné hromady. V odůvodněných případech se může valná hromada konat i tzv. vzdáleným způsobem.
- (4) Působnost valné hromady:
- a) posuzuje činnost DSO a orgánů DSO z hlediska naplňování účelu a cíle DSO a schvaluje koncepci činnosti DSO na další období; projednává a schvaluje projekty a akce zaměřené na realizaci předmětu činnosti DSO,
 - b) projednává a schvaluje výsledky činnosti a hospodaření DSO za období od minulé valné hromady, rozhoduje o majetku DSO, rozhoduje o výši členského ročního příspěvku
 - c) rozhoduje o sídle DSO
 - d) schvaluje změny nebo doplnění stanov DSO,
 - e) schvaluje jednací řád valné hromady DSO a volební řád DSO,
 - f) volí a odvolává předsedu, místopředsedu a výkonného ředitele DSO a jmenuje a odvolává členy výkonného výboru,
 - g) rozhoduje o vyloučení člena z DSO, rozhoduje o majetkovém vypořádání člena při vystoupení člena z DSO,

- h) schvaluje aktuální seznam členů,
- i) schvaluje rozpočet a účetní uzávěrku DSO sestavenou k rozvahovému dni podle zákona o účetnictví,
- j) rozhoduje o splnutí, sloučení, rozdělení a o jiném způsobu zrušení DSO,
- k) svým usnesením může účetně odepsat nedobytnou pohledávku,
- l) rozhoduje o dalších otázkách, které si vyhradí,

(5) Mimořádná valná hromada bude svolána v těchto případech:

- a) jestliže o to požádají písemně alespoň dva členové DSO,
- b) jestliže DSO je po dobu delší než tři měsíce v platební neschopnosti.

Při svolání mimořádné valné hromady musí být stanoven předmět jejího jednání.

(6) Valná hromada rozhoduje usnesením.

(7) Valná hromada je schopna se usnášet, pokud je přítomna nadpoloviční většina zástupců členů DSO.

(8) Není-li valná hromada schopna se usnášet, svolá předseda DSO náhradní valnou hromadu tak, aby se konala do tří týdnů ode dne, kdy se měla konat valná hromada původně svolaná. Náhradní valná hromada musí mít nezměněný pořad jednání a je schopna se usnášet, i když je účast nižší, než stanovuje odstavec (7); nemůže se však pravomocně usnášet o změnách a doplňování stanov DSO, o vyloučení člena, o splnutí, sloučení, rozdělení a jiném způsobu zrušení DSO a o výši členského příspěvku, volit předsedu a místopředsedu DSO.

(9) Valná hromada rozhoduje nadpoloviční většinou hlasů přítomných zástupců členů DSO, pokud stanovy nevyžadují většinu jinou.

(10) Valná hromada může zřídit další orgány DSO.

(11) Valná hromada DSO může fyzické osobě, jejíž přínos k účelu a cíli DSO je mimořádný, významný a jedinečný, udělit čestný titul „emeritní předseda, člen, poradce“ jako čestného orgánu DSO. Valná hromada DSO může tento titul rovněž odejmout. Emeritní předseda, člen či poradce má jako čestný orgán DSO právo zúčastňovat se jednání valné hromady DSO s hlasem poradním.

§ 13

Výkonný výbor

(1) K zajištění chodu DSO v období mezi jednáními valné hromady ustavuje DSO výkonný výbor složený ze zaměstnanců informačních center a odborných útvarů obecních úřadů sdružených obcí a měst, a to na základě usnesení valné hromady. Členy výkonného výboru jmenuje valná hromada na návrh jednotlivých členů DSO. Funkční období členů výkonného výboru není časově omezeno. Počet členů výkonného výboru je proměnlivý, každý člen DSO je ve výkonném výboru zastoupen jedním zástupcem.

(2) Činnost výkonného výboru řídí výkonný ředitel, zvolený valnou hromadou.

(3) Do působnosti výkonného výboru náleží realizovat usnesení valné hromady.

(4) Jednání výkonného výboru svolává výkonný ředitel. Výkonný výbor je usnášeníschopný, je-li přítomna nadpoloviční většina jeho členů, k přijetí rozhodnutí je nezbytný souhlas nadpoloviční většiny přítomných. V odůvodněných případech se může výkonný výbor konat i tzv. vzdáleným způsobem.

§ 14

Statutární orgán DSO

- (1) Statutární orgán DSO tvoří předseda, místopředseda a výkonný ředitel. Za DSO je každá z osob, která je členem statutárního orgánu, tj. předseda, místopředseda a výkonný ředitel, oprávněna jednat samostatně. Při podepisování za DSO připojí osoba, která je členem statutárního orgánu DSO, svůj podpis k natištěnému nebo nadepsanému názvu DSO.
- (2) Předsedu volí a odvolává valná hromada. Při volbě předsedy valná hromada přihlédne k principu tzv. „rotace“, tj. zvolí předsedu ze zástupců jednotlivých členů dle data zápisu člena DSO na Seznam UNESCO (v případě shodného data přijetí platí abecední princip). Délka funkčního období předsedy jsou dva roky. Místopředsedu volí a odvolává valná hromada DSO a jeho funkční období jsou čtyři roky. Výkonný ředitel je volen na dobu neurčitou.
- (3) Statutární orgán DSO řídí činnost DSO. Rozhoduje o záležitostech DSO, které nejsou stanovami vyhrazeny do působnosti valné hromady. Statutární orgán DSO může svým rozhodnutím rozdělit působnost svým jednotlivým členům dle určitých oborů, přičemž o takovém rozhodnutí informuje na nejbližší valné hromadě.

§ 15

Majetek DSO

- (1) Majetkem DSO mohou být veškeré hodnoty, které jsou způsobilé být předmětem občanskoprávních vztahů.

Členové vkládají majetek do DSO dobrovolně na základě smlouvy uzavřené mezi členem a DSO dle příslušných právních předpisů.

- (2) Zdroje příjmů DSO:

- a) členské příspěvky,
- b) podpůrné prostředky, zejména dotace a dary fyzických a právnických osob
- c) činnost DSO.

- (3) Majetek DSO může být použit jen k realizaci předmětu jeho činnosti, vymezené těmito stanovami.

- (4) Za majetek a hospodaření DSO odpovídá statutární orgán DSO. Prodej nebo zástava nemovitého majetku DSO mohou být uskutečněny pouze na základě rozhodnutí valné hromady. Evidence majetku a účetnictví DSO se řídí platnými předpisy.

- (5) Ztrátu hradí členové DSO rovným dílem. Zisk je používán výhradně na rozvoj a investice DSO a není rozdělován mezi členy. V případě, že by Valná hromada v budoucnu o rozdělení ziskurozhodla, rozdělí se zisk stejným způsobem, jakým se bude krýt ztráta.

§ 16

Finanční hospodaření, kontrola

- (1) Zásady finančního hospodaření se řídí obecně závaznými právními předpisy.
- (2) DSO sestavuje svůj rozpočet a hospodáří podle něj. Rozpočet je sestavován na příslušný kalendářní rok a vyúčtování výsledků hospodaření se provádí do šesti měsíců po skončení kalendářního roku.
- (3) Po schválení rozpočtu valnou hromadou je proveden rozpis rozpočtu dle podrobné rozpočtové skladby. Rozpis rozpočtu a změny rozpisu rozpočtu jsou v kompetenci výkonného ředitele DSO.

- (4) V období mezi zasedáními valné hromady může výkonný ředitel DSO provádět rozpočtová opatření tak, aby byl rozpočet vyrovnaný, případně nebyl schodek větší, než byl ve schváleném rozpočtu. Rozpočtové změny předloží valné hromadě na vědomí vždy na nejbližším zasedání.
- (5) Členové mají právo kdykoliv nahlížet do účetnictví DSO, vznášet dotazy ohledně hospodaření, mají právo žádat provedení zvláštní účetní závěrky, která musí být provedena do 30 dnů od doručení písemné žádosti.
- (6) Členové mají právo žádat písemné zprávy o jednotlivých akcích DSO po orgánech DSO.
- (7) Každý z občanů členských obcí a měst má právo účastnit se zasedání orgánů DSO a nahlížet do zápisů o jejich jednání a má právo podávat orgánům DSO písemné návrhy.
- (8) Valná hromada DSO určí na svém prvním zasedání v kalendářním roce, koho požádá o přezkoumání hospodaření DSO za uplynulý kalendářní rok, zda Ministerstvo financí nebo auditora nebo auditorskou společnost. Ve lhůtě do 30. června každého kalendářního roku požádá DSO o přezkoumání svého hospodaření za uplynulý kalendářní rok Ministerstvo financí, nebo v téže lhůtě oznámí Ministerstvu financí, že se DSO rozhodl zadat přezkoumání auditorovi nebo auditorské společnosti.
- (9) Při rozhodnutí o přezkoumání hospodaření DSO auditorem nebo auditorskou společností schválí valná hromada následně náklady na přezkoumání hospodaření auditorem nebo auditorskou společností, které budou hrazeny z rozpočtu DSO.

§ 17

Účetní závěrka a výkaznictví

- (1) Roční účetní závěrky i zvláštní účetní závěrky se provádějí a podléhají kontrole podle obecně závazných právních předpisů.
- (2) DSO zpracovává a příslušným orgánům poskytuje výkazy o své činnosti podle obecně závazných právních předpisů.

§ 18

Zrušení a zánik DSO

- (1) DSO může zrušit svým rozhodnutím valná hromada. K rozhodnutí o zrušení DSO je zapotřebí třípětinové většiny hlasů všech řádných členů DSO.
- (2) V rozhodnutí valné hromady o zrušení DSO musí být uvedeno, zda je určen právní nástupce a zda jmění DSO přechází na určeného právního nástupce a za jakých podmínek.
- (3) V případě, že není určen právní nástupce, určí valná hromada likvidátora a postup likvidace dle platných právních norem a zároveň valná hromada určí, jak bude naloženo s likvidačním zůstatkem.
- (4) Valná hromada schválí návrh na výmaz z registrace a určí osobu odpovědnou za podání tohoto návrhu.
- (5) DSO zaniká výmazem.

§ 19

Závěrečná ustanovení

- (1) Stanovy mohou být měněny nebo doplněny pouze rozhodnutím valné hromady. Počet hlasů členů nutných ke schválení této změny nebo doplnění činí dvě třetiny hlasů všech zástupců členů DSO.
- (2) V případech neupravených těmito Stanovami se postupuje podle zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku ve znění pozdějších předpisů, zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení) a zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze.

Aktuální znění stanov DSO bylo schváleno valnou hromadou na jejím zasedání konaném