



# Účetní závěrka za rok 2020



EVROPSKÁ UNIE  
Fond soudržnosti  
Operační program Technická pomoc



MINISTERSTVO  
PRO MÍSTNÍ  
ROZVOJ ČR

Regionální rada regionu soudržnosti Střední Morava (dále jen RR SM), se sídlem v Olomouci, právnická osoba, vznikla zákonem č.138/2006 Sb. k 1. červenci 2006 jako řídicí orgán Regionálního operačního programu pro region soudržnosti Střední Morava (dále jen ROP), vymezený územím Olomouckého a Zlínského kraje. Vymezení působnosti RR SM je dáno zákonem č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, ve znění pozdějších předpisů, hospodaří podle vlastního rozpočtu za podmínek stanovených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a zajišťuje výkon finanční kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů.

Od 1. ledna 2010 byla zahájena rozsáhlá reforma účetnictví veřejnosprávních celků, jejímž cílem je vytvoření podmínek pro efektivní zajištění správných, úplných a včasných informací o hospodářské situaci státu a příslušných účetních jednotek při uplatňování aktuálního principu.

RR SM účtuje o nákladech a výnosech, čímž vzniká hospodářský výsledek – zisk nebo ztráta.

Dne 1. srpna 2013 nabyla účinnosti nová vyhláška č. 220/2014 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek. Tato vyhláška stanoví požadavky na organizaci schvalování účetních závěrek a způsob poskytování součinnosti osob zúčastněných na tomto schvalování.

Součástí schvalování účetní závěrky je rovněž Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření RR SM za rok 2020, jejíž obsah je dán zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávních celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Přezkum hospodaření za rok 2020 byl proveden Ministerstvem financí (MF) ČR.

Účetní závěrku schvaluje ve své kompetenci VRR dle zákona č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje § 16e odst. 2

*(2) Výboru je vyhrazeno schvalování rozpočtu Regionální rady, rozpočtového výhledu Regionální rady, závěrečného účtu Regionální rady a **účetní závěrky** Regionální rady sestavené k rozvahovému dni.*

K řádné účetní uzávěrce k 31. 12. 2020 se přikládají roční výkazy:

- Rozvaha
- Výkaz zisků a ztrát
- Příloha.

K termínu řádné účetní uzávěrky k 31. 12. 2020 se dle zákona č. 25/2017 o sběru vybraných údajů pro účely monitorování a řízení veřejných financí jako součást Přílohy odesílají:

- Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru
- Údaje o poskytnutých garancích.

Výkazy jsou generovány automaticky EIS Ginis.

Řádnou účetní závěrku za rok 2020 sestavuje a za správnost údajů odpovídá hlavní účetní a ověřuje vedoucí oboru kontroly a ukončování programu.

RR SM zpracovává účetnictví účetním programem EIS Ginis.

Řádnou účetní závěrku za rok 2020 schvaluje předseda RR SM.

## **2. Výkaz zisků a ztrát k 31. 12. 2020**

A) RR vykazuje ve Výkazu zisku a ztráty ÚSC k 31. 12. 2020

**ZISK** ve výši **+68 836 333,92** Kč, který je tvořen:

<b>HV</b>	<b>text</b>	<b>Kč</b>
zisk	prodej majetku	27 810,00
zisk	úroky	2 171,71
zisk	vrácení zálohy, zaokrouhlení	30 354,21
zisk	opravné položky k pohledávkám	3 736 044,40
zisk	vratky, výzva, odvod	39 680 141,63
zisk	snížení rezervy na sporné případy	21 919 561,56
zisk	platební výměry FÚ Olomouc	5 207 271,00
ztráta	nekryté závazky ŘS ZK	-908 091,33
ztráta	nezpůsobilé výdaje	-858 929,26
	<b>CELKEM ZISK</b>	<b>68 836 333,92</b>

Zisk je tvořen výnosem z prodeje majetku; úroky z bankovních účtů; vratkou alokované zálohy zrušeného frankovacího stroje; dále **ziskem** ze zrušené opravné položky na pohledávku BESS BUILDING 3 736,04 tis. Kč; vratkou dle Rozhodnutí MF České dráhy a.s. 43 185,00 tis. Kč a výzvou na přeplatek JONAS TOUR 231,30 tis. Kč, snížené o odvod MMR a PCO 3 736,16 tis. Kč; snížením rezervy na sporné případy a zaúčtováním snížení odvodu za porušení rozpočtové kázně a penále z roku 20016 Finančnímu úřadu v Olomouci dle Rozhodnutí o prominutí daně 5 207,27 tis. Kč

Ztráta je vytvořena zejména úhradou penále Ředitelství silnic Zlínského kraje 908,09 tis. Kč z vlastních zdrojů a výdaji, které nelze hradit z OPTP 858,93 Kč, zejména zálohová tvorba SF; osobní výdaje nad limit OPTP vč. sociální a zdravotního pojištění; právní konzultace, znalecké posudky na prodej a likvidaci majetku; předplatné denního tisku, bankovní poplatky z účtu ZBÚ apod.; tato ztráta byla snížena o převod způsobilých výdajů TP 2020-2021 ve výši -71,92 tis. Kč, které věcně souvisí s rokem 2020, uhrazených v roce 2019 (v roce 2019 vykázáno ve ztrátě), tyto výdaje kryje dotace z OPTP na rok 2020-2021.

RR SM nemá žádnou hospodářskou činnost.

B) RR vykazuje v Rozvaze – netto k 31. 12. 2020

	tis. Kč
<b>AKTIVA</b>	<b>80 946,03</b>
Dlouhodobý nehmotný majetek	148,36
Dlouhodobý hmotný majetek	295,57
Dlouhodobé pohledávky - uhrazené provozní zálohy	59,42
Zásoby propagačních předmětů	26,56
Krátkodobé pohledávky	
- pohledávky za zaměstnanci	0,17
- pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	231,30
- dohadné účty aktivní	23 277,44
Krátkodobý finanční majetek - bankovní účty ÚRR	56 907,21
<b>PASIVA</b>	<b>80 946,03</b>
Vlastní kapitál	
- jmění	-372,66
- fondy	84,37
- hospodářský výsledek minulých let	-51 260,46
- zisk roku 2020	68 836,33
Cizí zdroje	
- rezervy	29 371,52
- dlouhodobé zálohy - záloha TP 2020-2021	30 297,00
- krátkodobé závazky	
neuhrazené faktury k 31.12	96,98
zaměstnanci	2 450,75
zúčtování se SZ a ZP	844,52
daň z mezd	597,68

### Aktiva:

Dlouhodobý majetek je od 1. 1. 2011 odepisován, čímž se každoročně snižuje pořizovací hodnota majetku v aktivech a hodnota transferů v pasivech ve stejné výši.

Dlouhodobé pohledávky z titulu provozních záloh CCS Česká společnost pro platební karty s.r.o., Regionální centrum Olomouc s.r.o., JUDr. Tomáš Vrána, CREAM Real Estate, s.r.o.

Zásoba propagačních předmětů je účtována způsobem B.

### Krátkodobé pohledávky

Podstatnou částí Krátkodobých pohledávek je pohledávka na přeplatek JONAS TOUR 231,30 tis. Kč a dohadné účty aktivní na výnosy na projekt TP 2020-2021 z OPTP ve výši 23 277,44 tis. Kč.

Krátkodobé pohledávky dále zahrnují pohledávky za porušení rozpočtové kázně a jejich snížení opravnými položkami.

Neuhrazené pohledávky po splatnosti:

- EUROFORGE, s.r.o. pohledávka ve výši **6 843 383,96 Kč**,  
na výše uvedenou pohledávku byla vytvořena opravná položka (účet 192 Opravné pohledávky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti k účtu 315) ve výši 100% hodnoty platebního výměru, tj. **6 843 386,96 Kč**. Proti firmě bylo zahájeno insolvenční řízení v roce 2012, firma nemá žádný majetek, a proto bylo insolvenčního řízení ukončeno. Pohledávka je dále vymáhána exekucí.
- BALESO s.r.o. pohledávka ve výši **2 988 422,73 Kč**,

na výše uvedenou pohledávku byla vytvořena opravná položka (účet 199 Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám z hlavní činnosti k účtu 377) ve výši 100% hodnoty platebního výměru tj. **2 988 422,73** Kč. Na firmu byl v roce 2013 vydán exekuční příkaz. Rozsudkem Vrchního soudu v Olomouci je pohledávku povinen zaplatit jednatel společnosti pan Jaroslav Boucník. V roce 2019 bylo exekučně vymoženo 202,00 Kč.

- **BALESO s.r.o.** pohledávka ve výši **300 000,00** Kč,  
na výše uvedenou pohledávku byla vytvořena opravná položka (účet 199 Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám z hlavní činnosti k účtu 377) ve výši 100% hodnoty platebního výměru tj. **300 000** Kč. Na firmu byl v roce 2013 vydán exekuční příkaz. Rozsudkem krajského soudu v Olomouci je pohledávku povinen zaplatit jednatel společnosti pan Jaroslav Boucník.
- **SM REALITY s.r.o.** pohledávka ve výši **3 417 303,63** Kč,  
na výše uvedenou pohledávku byla vytvořena opravná položka (účet 199 Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám z hlavní činnosti k účtu 377) ve výši 100% hodnoty platebního výměru tj. **3 417 303,63** Kč. Na firmu byl v roce 2013 vydán exekuční příkaz.
- **BESS BUILDING s.r.o.** pohledávka ve výši **3 736 043,78** Kč,  
na výše uvedenou pohledávku byla vytvořena opravná položka (účet 199 Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám z hlavní činnosti k účtu 377) ve výši 100% hodnoty platebního výměru tj. **3 736 43,78** Kč. RR uzavřela s dlužníkem Dohodu o splátkovém kalendáři na roční splátky s termínem poslední splátky do 15.3.2021.

Krátkodobý finanční majetek tvoří zejména zůstatek na bankovním účtu ZBÚ na krytí nezpůsobilých výdajů 1 334,16 tis. Kč, zůstatek na bankovním účtu TP 11 516,69 tis. Kč, kde zůstává nevyčerpaná část ex ante zálohy dotace z OPTP 2020–2021, zůstatek ZBÚ Projekty, tj. úhrada vratek České dráhy 43 185,00 tis. Kč, město Brumov-Bylnice 783,66 tis. Kč (bude odvedeno MMR a MF-PCO v roce 2021), a dále zůstatek na bankovním účtu Sociálního fondu ve výši 84,37 tis. Kč.

### Pasiva:

Vlastní kapitál vytvořený reformou účetnictví ÚSC (od 1. 1. 2010) zahrnuje

Jmění a oceňovací rozdíly při prvotním použití metody (do 1. 1. 2010), tj. zejména přijaté úroky do 31. 12. 2009, zásoba propagačních předmětů k 31. 12. 2009, neproplacené dodavatelské faktury k 31. 12. 2009, opravná položka za rok 2011 k pohledávce EUROFORGE, s.r.o. ve výši 30% jistiny a transfery na pořízení dlouhodobého majetku včetně opravek k 31. 12. 2011, odpisů za rok 2012 až 2020 v celkové výši **-372,66** tis. Kč.

Fondy jedná se o Sociální fond ve výši 84,37 tis. Kč.

### Výsledek hospodaření:

Ztráta roku 2010 **-755,33** tis. Kč vznikla zejména změnou stavu zásob propagačních předmětů a změnou stavu neuhrazených faktur k 1. 1. 2010 a k 31. 12. 2010.

Zisk roku 2011 **261,51** tis. Kč je obdobně jako v roce 2010 vyčíslením změny stavu zásob propagačních předmětů a kancelářských potřeb a změnou stavu neuhrazených faktur k 1. 1. 2011 a k 31. 12. 2011.

Ztráta roku 2012 **-2 191,03** tis. Kč vznikla zejména tvorbou opravné položky za rok 2012 k pohledávce za porušení rozpočtové kázně firmy EUROFORGE, s.r.o. z roku 2011.

Ztráta roku 2013 **-4 676,63** tis. Kč vznikla zejména tvorbou opravných položek k pohledávkám za porušení rozpočtové kázně.

Zisk roku 2014 **12 283,24** tis. Kč tvoří zejména neuhrazené pohledávky za porušení rozpočtové kázně.

Zisk roku 2015 **103 595,62** tis. Kč tvoří zejména neuhrazené pohledávky za porušení rozpočtové kázně.

Ztráta roku 2016 **-162 615,01** tis. Kč zahrnuje především nově tvorbu rezerv na rizikové projekty a snížení výnosů z pohledávek za porušení rozpočtové kázně.

Zisk roku 2017 **32 438,83** tis. Kč tvoří zejména snížení rezervy na rizikové projekty, výnosy z pohledávek za porušení rozpočtové kázně a zrušení Peněžního fondu.

Ztráta roku 2018 **-12 537,81** tis. Kč tvoří zejména odvody za porušení rozpočtové kázně.

Ztráta roku 2019 **-17 063,85** tis. Kč tvoří zejména zvýšení rezervy na sporné případy a odvody za porušení rozpočtové kázně.

Zisk roku 2020 je komentován samostatně.

Cizí zdroje zahrnují:

Rezervy, jedná se o tvorbu rezerv na sporné případy, očekává se významné zvýšení nákladů v budoucích účetních obdobích. Vytvořená rezerva ve výši 74 330,35 tis. Kč v roce 2016 byla snížena v roce 2017 o 23 927,42 tis. Kč na stav 50 402,93 tis. Kč, v roce 2018 o 10 811,23 tis. Kč na stav 39 591,70 tis. Kč, v roce 2019 zvýšena o 11 700,20 tis. Kč na 51 291,09 tis. Kč, v roce 2020 snížena o 21 919,56 na 29 371,53 tis. Kč.

Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery ex ante na projekt TP na rok 2020-2021 ve výši 30 297,00 tis. Kč z prostředků OPTP, vypořádání zálohy bude provedeno do 15. 2. 2023.

Krátkodobé závazky jsou hlavně neuhrazené faktury k 31. 12.; mzdy za měsíc prosinec 2020 včetně sociálního a zdravotního pojištění a daně z příjmu.

### **3. Podrozvahové účty k 31. 12. 2020**

RR SM vede v podrozvahové evidenci:

- Majetek účetní jednotky v operativní evidenci,
- Vyřazené a odepsané pohledávky,
- Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv
  - o zástavní smlouvy,
- Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům
  - o dotace MMR (OPTP),
- Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení
  - o vratky před úhradou od příjemce,
- Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů
  - o dotace krajů na sporné případy,
- Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení
  - o vratky na MMR před úhradou od příjemce.

### **4. Inventarizace**

Fyzická inventura majetku a cenin a dokladová inventura majetku, pohledávek a závazků proběhla za rok 2020 v souladu s ustanoveními § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a příkazu ředitele ÚRR č. 1/2020 ze dne 1. 12. 2020. K celkové inventarizaci byla vypracována Inventarizační zpráva hlavní inventarizační komise o provedené inventarizaci majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2020, nápravná opatření nebyla stanovena. Zpráva byla projednána s ředitelem ÚRR dne 8. 2. 2021.

### **5. Pomocný analytický přehled**

RR SM je povinna zpracovávat pomocný analytický přehled (dále jen PAP) od 1. ledna 2012. Data PAP zajišťují informace pro účely monitorování a řízení veřejných financí na základě

požadavků vyplývajících z evropských nařízeních o Evropském systému národních a regionálních účtů ve Společenství (ESA95).

## 6. Závěr

Účetní závěrka za rok 2020 poskytuje věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace.

Předkladatel a zpracovatel navrhuje VRR, aby **schválil účetní závěrku za rok 2020.**

Předkladatel a zpracovatel navrhuje VRR, aby **schválil rozdělení hospodářského výsledku** za rok 2020 tak, že hospodářský výsledek roku 2020 tj. zisk ve výši **+68 836 333,92 Kč** na účtu 431 Výsledek ve schvalovacím řízení bude převeden na účet 432 Výsledek hospodaření předcházejících účetních období.

Schváleno VRR dne 16. 6. 2021  
usnesením č. 010/VRR02/21

Listinná podoba: sídlo RR SM, kancelář hlavní účetní

Web: [www.rr-strednimorava.cz](http://www.rr-strednimorava.cz)

Archiv dokumentů / Regionální rada / Schválení účetní závěrky RR SM