NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2025

sestavený k 31.12.2025
(v Kč na dvě desetinná místa)

DSO Mikroregion Zálesí

IČO		**70899479**
Adresa		
	ulice, č.p.	Horní náměstí 300
	obec	Humpolec
	PSČ, pošta	39622
Kontaktní údaje		
	telefon	565518140
	fax	
	e-mail	zdenka.augustova@mesto-humpolec.cz

Obsah závěrečného účtu

I. Plnění rozpočtu příjmů
II. Plnění rozpočtu výdajů
III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
IV. Stavy a obraty na bankovních účtech a v pokladně
V. Peněžní fondy - informativně
VI. Majetek
VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
XI. Ostatní doplňující údaje

I. Plnění rozpočtu příjmů

(výpis položek dle odvětvového a druhového třídění)

ODPA	POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
0	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	218 208,00	218 208,00	218 208,00
0		Bez ODPA	218 208,00	218 208,00	218 208,00
3639	2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	1 000,00	-	-
3639		Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	1 000,00	-	-
6310	2141	Příjem z úroků	-	5 579,37	5 579,37
6310		Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	-	5 579,37	5 579,37
Rozpočtové příjmy			219 208,00	223 787,37	223 787,37

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle odvětvového a druhového třídění)

ODPA	POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
3639	5021	Ostatní osobní výdaje	32 500,00	40 000,00	40 000,00
3639	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	200 000,00	-	-
3639	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	10 000,00	-	-
3639	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	30 000,00	16 739,76	16 739,76
3639	5169	Nákup ostatních služeb	80 000,00	243,60	243,60
3639	5171	Opravy a udržování	20 000,00	-	-
3639	5172	Podlimitní programové vybavení	-	4 356,00	4 356,00
3639	5175	Pohoštění	1 000,00	1 003,50	1 003,50
3639	6122	Stroje, přístroje a zařízení	-	217 195,00	217 195,00
3639		Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	373 500,00	279 537,86	279 537,86
6310	5163	Služby peněžních ústavů	3 500,00	219,00	219,00
6310		Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	3 500,00	219,00	219,00
6320	5163	Služby peněžních ústavů	1 500,00	983,00	983,00
6320		Pojištění funkčně nespecifikované	1 500,00	983,00	983,00
Rozpočtové výdaje			378 500,00	280 739,86	280 739,86
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ (Příjmy - Výdaje)			159 292,00-	56 952,49-	56 952,49-

III. Financování

(zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Krátkodobé financování z tuzemska				
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8111	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8112	-	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8113	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8114	-	-	-
Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8115	159 292,00	443 047,51-	443 047,51-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8117	-	1 000 000,00	1 000 000,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8118	-	500 000,00-	500 000,00-
Dlouhodobé financování z tuzemska				
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8121	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8122	-	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8123	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8124	-	-	-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8125	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8127	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8128	-	-	-
Krátkodobé financování ze zahraničí				
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8211	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8212	-	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8213	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8214	-	-	-
Změna stavu bank. účtů krátkodobých prostředků ze zahraničí	+/- 8215	-	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8217	-	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8218	-	-	-
Dlouhodobé financování ze zahraničí				
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8221	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8222	-	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8223	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8224	-	-	-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8225	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8227	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8228	-	-	-
Opravné položky k peněžním operacím				
Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru	+/- 8901	-	-	-
Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech	+/- 8902	-	-	-
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo st. pokl.	+/- 8905	-	-	-
Financování (součet za třídu 8)		**159 292,00**	**56 952,49**	**56 952,49**

IV. Stavy a obraty na bankovních účtech a v pokladně

Základní běžný účet ÚSC	140 918,82	443 047,51	583 966,33
Běžné účty fondů ÚSC	-	-	-
Běžné účty celkem	140 918,82	443 047,51	583 966,33
Pokladna	-	-	-

V. Peněžní fondy - informativně

Počáteční zůstatek	-	-	-
Příjmy celkem	-	-	-
Výdaje celkem	-	-	-
Obrat	-	-	-
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)	-	-	-
Změna stavu	-	-	-
Financování - třída 8			

VI. Majetek

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	11 402,20	4 356,00	15 758,20
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmot. MV	401 500,00	217 195,00	618 695,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	287 590,00	-	287 590,00
Dlouhodobý finanční majetek			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	4 000,00	-	4 000,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	11 402,20-	4 356,00-	15 758,20-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky k samost. HM věcem a souborům HM věcí	401 500,00-	13 576,00-	415 076,00-
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	287 590,00-	-	287 590,00-

VII. Vyúčtování fin. vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	218 208,00	218 208,00	218 208,00

IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření provedl Krajský úřad Kraje Vysočina, kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ing.Jiří Pejcha, pověř.č. 20255304482_10 Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Zálesí nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

viz.příloha č.1

X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem

příloha není, DSO Mikroregion Zálesí nemá žádné zřízené právnické osoby

XI. Ostatní doplňující údaje

Zůstatky na bankovních účtech k 31.12.2025 : 583.966,33 Kč

Razítko účetní jednotky	Svazek obcí mikroregionu ZÁLESÍ Horní náměstí 300 390 22 Humpolec IČ: 70890478
Osoba odpovědná za účetnictví	VLASTA KUPILÍKOVÁ
Osoba odpovědná za rozpočet	VLASTA KUPILÍKOVÁ
Statutární zástupce	ING. PETR MACHEK

Návrh závěrečného účtu Svazku obcí mikroregionu Zálesí je v listinné podobě k nahlédnutí také na MěÚ Humpolec, Ekonomický odbor, oddělení regionálního rozvoje, školství, kultury a sportu, a to v otevírací době úřadu.

Vyvěšeno dne 1.4.2026

Sejmuto dne 30.4.2026

Krajský úřad Kraje Vysočina
odbor kontroly a interního auditu
Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 25813/2026 KO

Záznam o projednání

návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Zálesí

se sídlem Horní náměstí 300, 396 22 Humpolec, IČO: 70899479
za rok **2025**

Dne 27. března 2026 byl se zástupci dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Zálesí projednán návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Návrh zprávy byl projednán dálkově, prostřednictvím telefonické komunikace.

Přezkoumání bylo provedeno dne **4. listopadu 2025** jako dílčí přezkoumání a dne **27. března 2026** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí v souladu s § 4 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Přezkoumání vykonali:
- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jiří Pejcha**

Při přezkoumání hospodaření za rok 2025 dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Zálesí **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**.

Návrh zprávy o přezkoumání hospodaření bude předán do datové schránky územního celku. Tím nejsou dotčena práva územního celku dle § 6 a § 7 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 27. března 2026

Ing. Jiří Pejcha

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jiří Pejcha
Kraj Vysočina
27.3.2026 08:56:51

Krajský úřad Kraje Vysočina
odbor kontroly a interního auditu
Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 25815/2026 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Zálesí

se sídlem Horní náměstí 300, 396 22 Humpolec, IČO: 70899479
za rok **2025**

Přezkoumání hospodaření za rok 2025 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 29. září 2025 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **4. listopadu 2025** jako dílčí přezkoumání a dne **27. března 2026** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO") v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 27. března 2026.

Místo provedení přezkoumání:	Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí mikroregionu Zálesí Horní náměstí 300 396 22 Humpolec
Přezkoumání vykonal: - kontrolor pověřený řízením přezkoumání: pověření číslo 20255304482_10	**Ing. Jiří Pejcha**
Podklady předložily:	**Petra Kopecká, Dis. - místopředsedkyně** Vlasta Kupilíková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

Při konečném přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroregionu Zálesí **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření DSO za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání DSO za rok 2025 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. **Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroregionu Zálesí za rok 2025**

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. **Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření za rok 2025 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnosti.

III. **Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,33 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 27. března 2026

Ing. Jiří Pejcha

.....

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Poučení

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán s místopředsedou DSO a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

DSO má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využité pří přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Předáno	Převzal
1	DSO Svazek obcí mikroregionu Zálesí	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Zálesí byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2025 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 5. 11. do 2. 12. 2024, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 5. 11. 2024
Schválený rozpočet - na rok 2025 schválen členskou schůzí svazku dne 26. 11. 2024, zveřejněn dne 2. 12. 2024 na internetových stránkách DSO, na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby
Rozpočtová opatření - schválena členskou schůzí svazku:
- č. 1 schváleno dne 14. 4. 2025, zveřejněno dne 23. 4. 2025
schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby
Závěrečný účet - návrh za rok 2024 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku) od 19. 3. do 23. 4. 2025, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 18. 3. 2025, schválen bez výhrad členskou schůzí svazku dne 14. 4. 2025, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 23. 4. 2025 na internetových stránkách DSO, na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2025
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2025
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2025
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2025
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2025 (faktura č. 400001 až 400007)
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2025 (faktura č. 410001 až 410021)
Faktura:
- č. 202500088 ze dne 28. 5. 2025 (KDF č. 40004) dodavatel AQUAZORBING.CZ s.r.o. IČO 28632508 na částku 217 195 Kč vč. DPH za nákup skákacího hradu a aquazorbingu, uhrazena dne 10. 6. 2025 výpis č. 16 (KB), zaúčtováno na účet 042 (022), inv. č. 2 a 3
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2025 (Česká národní banka, Komerční banka, a.s.)
Účetní doklady - za měsíce leden až září 2025 (doklady k bankovním výpisům č. 1 až 25)
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2025
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíce červenec až září 2025
Účetnictví ostatní - účetní závěrka Svazku obcí mikroregionu Zálesí za rok 2024 schválena členskou schůzí svazku dne 14. 4. 2025
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení - konané dne 26. 11. 2024 a dne 14. 4. 2025

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2025 (vyhotoven dne 23. 3. 2026)
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2025 (vyhotoven dne 23. 3. 2026)
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025 (vyhotovena dne 23. 3. 2026)
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025 (vyhotovena dne 23. 3. 2026)
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2025 (faktura č. 400001 až 400013)
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2025 (faktura č. 410001 až 410021)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2025 (Česká národní banka, Komerční banka, a.s.)
Účetní doklady - za měsíce říjen až prosinec 2025 (doklady k bankovním výpisům KB č. 10 až 12)
Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2025
- Plán inventur ze dne 2. 12. 2025
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 3. 12. 2025
- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2026
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc listopad 2025, výplatní lístky za měsíc listopad 2025
Účetnictví ostatní - odpisy za rok 2025
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - konaného dne 16. 12. 2025