

Dobrovolný svazek obcí - Mikroregion Slušovicko



NĀVRH

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2025

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo	75093545
název	Dobrovolný svazek obcí - Mikroregion Slušovicko
ulice, č.p.	nám. Svobody 25
obec	Slušovice
PSČ, pošta	76315

Kontaktní údaje

telefon
fax
e-mail
WWW stránky

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavby a obraty na bankovních účtech
- 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

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	200 000,00	240 000,00	239 749,95
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	528 000,00	530 000,00	723 400,00
Příjmy celkem	728 000,00	770 000,00	963 149,95
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
2111 Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	70 000,00	70 000,00	67 220,00
2112 Příjem z prodeje zboží (již nakoupeného za účelem prodeje)	113 000,00	153 000,00	151 810,00
211 Příjem z vlastní činnosti	183 000,00	223 000,00	219 030,00
2132 Příjem z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	10 000,00	10 000,00	13 600,00
213 Příjem z pronájmu nebo pachtu majetku	10 000,00	10 000,00	13 600,00
2141 Příjem z úroků			119,95
214 Přijaté výnosy z finančního majetku			119,95
21 Příjem z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem	193 000,00	233 000,00	232 749,95
2321 Přijaté peněžité neinvestiční dary	7 000,00	7 000,00	7 000,00
232 Ostatní nedaňové příjmy	7 000,00	7 000,00	7 000,00
23 Příjem z prodeje neinvestičního majetku a ostatní nedaňové příjmy	7 000,00	7 000,00	7 000,00
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	200 000,00	240 000,00	239 749,95
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	200 000,00	240 000,00	239 749,95
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	528 000,00	530 000,00	530 400,00
412 Neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	528 000,00	530 000,00	530 400,00
4138 Převody z vlastní pokladny			193 000,00
413 Neinvestiční převody z vlastních fondů a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti			193 000,00
41 Neinvestiční přijaté transfery	528 000,00	530 000,00	723 400,00
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	528 000,00	530 000,00	723 400,00
Příjmy celkem (třidy 1+2+3+4)	728 000,00	770 000,00	963 149,95

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	1 148 000,00	915 000,00	1 103 542,40
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	1 148 000,00	915 000,00	1 103 542,40

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5021 Ostatní osobní výdaje	15 000,00	15 000,00	15 000,00
502 Výdaje na ostatní platby za provedenou práci	15 000,00	15 000,00	15 000,00
50 Výdaje na platy, a obdobné a související výdaje	15 000,00	15 000,00	15 000,00
5137 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	150 000,00	145 000,00	145 178,00
5138 Nákup zboží za účelem dalšího prodeje	100 000,00	42 000,00	92 944,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	35 000,00	28 000,00	22 697,00
513 Výdaje na nákup materiálu	285 000,00	215 000,00	260 819,00
5161 Poštovní služby	1 000,00	1 000,00	
5162 Služby elektronických komunikací	6 000,00	6 000,00	5 206,68
5163 Služby peněžních ústavů	7 000,00	5 000,00	3 242,00
5164 Nájemné	94 000,00	84 000,00	50 065,00
5168 Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi			1 727,88
5169 Nákup ostatních služeb	452 000,00	291 000,00	248 640,79
516 Výdaje na nákup služeb	560 000,00	387 000,00	308 882,35
5171 Opravy a udržování	3 000,00	12 000,00	12 963,11
5175 Pohoštění	20 000,00	10 000,00	7 676,00
5179 Ostatní nákupy jinde nezařazené	178 000,00	169 000,00	169 120,00
517 Výdaje na ostatní nákupy	201 000,00	191 000,00	189 759,11
5194 Výdaje na věcné dary	50 000,00	50 000,00	79 081,94
519 Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a výdaje na věcné dary	50 000,00	50 000,00	79 081,94
51 Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje	1 096 000,00	843 000,00	838 542,40
5222 Neinvestiční transfery spolkům	32 000,00	57 000,00	57 000,00
5229 Ostatní neinvestiční transfery neziskovým a podobným osobám	5 000,00		
522 Neinvestiční transfery neziskovým a podobným osobám	37 000,00	57 000,00	57 000,00
52 Neinvestiční transfery soukromoprávními osobám	37 000,00	57 000,00	57 000,00
5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům			193 000,00
534 Neinvestiční převody vlastním fondům a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti			193 000,00
53 Neinvestiční transfery veřejnoprávními osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní			193 000,00
5 Běžné výdaje (třída 5)	1 148 000,00	915 000,00	1 103 542,40
Výdaje celkem (třída 5+6)	1 148 000,00	915 000,00	1 103 542,40
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	420 000,00-	145 000,00-	140 392,45-

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
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 kromě změn stavů účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitulu OSFA (+/-)	8115	420 000,00	145 000,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117		
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118		
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 státní pokladny (+/-)	8905		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	420 000,00	145 000,00	140 392,45

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31. 12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	1 423 628,91	140 392,45-	1 283 236,46	140 392,45
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	1 423 628,91	140 392,45-	1 283 236,46	140 392,45
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
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			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	41 247,50		41 247,50
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby			
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	2 863 864,00		2 863 864,00
Pěstítecké celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	7 576 527,00	145 178,00	7 721 705,00
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávký k softwaru			
Oprávký k ocenitelným právům			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	41 247,50-		41 247,50-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrát	Konečný stav
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám			
Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	1 313 238,00-	245 406,00-	1 558 644,00-
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	7 576 527,00-	145 178,00-	7 721 705,00-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			

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	528 000,00	530 000,00	530 400,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			193 000,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
89017	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	x	0,00	x	68 250,00
89017			0,00	0,00	0,00	68 250,00
89018	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	x	0,00	x	36 750,00
89018			0,00	0,00	0,00	36 750,00

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky

**Dobrovolný svazek obcí
- Mikroregion Slušovicko**
nám. Svobody 25
763 15 Slušovice
IČO 750 93 545 ①

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního zástupce

Odbor interního auditu a kontroly
Oddělení kontrolní

DSO Mikroregion Slušovicko
náměstí Svobody 25
763 15 Slušovice

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
19. února 2026	Mgr. Marie Ostrožiková	KUZL 3357/2026	KUSP 54580/2025/IAK

Zpráva č. 407/2025/IAK

o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Slušovicko, IČO: 75093545 za rok 2025

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 25.09.2025 (dílčí přezkoumání)
16.02.2026 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a dle ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 11.08.2025.
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne .

Místo provedení přezkoumání: Městský úřad, náměstí Svobody 25
763 15 Slušovice

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Mgr. Marie Ostrožiková
kontrolor: Ing. Miroslava Valášková

DSO Mikroregion Slušovicko zastupovali:

předseda: Daniel Juřík
účetní: Ing. Jana Sousedíková

A. Písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p>Návrh rozpočtu Dobrovolného svazku obcí Mikroregion Slušovicko na rok 2025 předpokládal příjmy 728.000,00 Kč, výdaje 1.051.000,00 Kč, financování 323.000,00 Kč.</p> <p>Zveřejněn byl na internetových stránkách mikroregionu od 04. 11. 2024 do 31. 12. 2024.</p> <p>Členské obce sdružené v mikroregionu měly na svých webových stránkách odkaz na úřední desku "DSO Mikroregion Slušovicko", kde bylo zajištěno automatické přesměrování na úřední desku sídla DSO Slušovicko.</p> <p>Zveřejnění ověřeno u obcí Kašava, Hvozdná a Neubuz.</p> <p>Porušení ustanovení § 39 odst. 6 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů nebylo zaznamenáno.</p>
Rozpočtová opatření	<p>Změny rozpočtu byly prováděny rozpočtovými opatřeními, která byla evidována podle časové posloupnosti.</p> <p>Do 30. 06. 2025 byly projednány a schváleny úpravy rozpočtu formou rozpočtového opatření č. 1, které bylo projednáno a schváleno na jednání valné hromady dne 10. 03. 2025 usnesením č. 5/2025.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 1 bylo na internetových stránkách mikroregionu zveřejněno od 17. 03. 2025.</p> <p>Současně bylo na úředních deskách sdružených obcí oznámeno, kde je dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p> <p>Členské obce sdružené v mikroregionu měly na svých webových stránkách odkaz na úřední desku "DSO Mikroregion Slušovicko", kde bylo zajištěno automatické přesměrování na úřední desku sídla DSO Mikroregion Slušovicko.</p> <p>Ověřeno u obcí Kašava, Hvozdná a Neubuz.</p> <p>Nedostatky spočívající v nedodržení ustanovení § 16 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, nebyly zjištěny.</p> <p>Při konečném přezkoumání hospodaření zjištěno, že do konce roku 2025 byly přijaty rozpočtové změny formou dalšího rozpočtového opatření.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno na jednání valné hromady dne 04. 12. 2025 usnesením č. 15/2025 a na internetových stránkách Mikroregionu Slušovicko zveřejněno od 15. 12. 2025.</p> <p>Současně bylo na úředních deskách sdružených obcí oznámeno, kde je dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p> <p>Členské obce sdružené v mikroregionu měly na svých webových stránkách odkaz na úřední desku "DSO Mikroregion Slušovicko", kde bylo zajištěno automatické přesměrování na úřední desku sídla DSO Mikroregion Slušovicko.</p> <p>Ověřeno u obcí Podkopná Lhota, Březová a Ostrata.</p> <p>Porušení ustanovení § 16 odst. 5 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů nebylo zaznamenáno.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet na rok 2025 byl valnou hromadou schválen 05. 12. 2024 usnesením č. 18/2024.</p> <p>Schválen byl schodkový rozpočet příjmy 728.000,00 Kč, výdaje 1.148.000,00 Kč, financování -420.000,00 Kč.</p> <p>Na internetových stránkách byl zveřejněn od 20. 12. 2024.</p> <p>Současně bylo na úředních deskách sdružených obcí oznámeno, kde je dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p> <p>Členské obce sdružené v mikroregionu měly na svých webových stránkách odkaz na</p>

úřední desku "DSO Mikroregion Slušovicko", kde bylo zajištěno automatické přesměrování na úřední desku sídla DSO Mikroregion Slušovicko. Zveřejnění ověřeno u obcí Kašava, Hvozdná a Neubuz. Porušení ustanovení § 39 odst. 7 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů nebylo zaznamenáno.

Střednědobý výhled rozpočtu

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2025 až 2028 byl zveřejněn na internetových stránkách DSO Mikroregion Slušovicko a na úředních deskách sdružených obcí od 29. 11. 2022 do 31. 12. 2022.

Projednáno a schváleno valnou hromadou dne 15. 12. 2022 usnesením č. 18/2022, na internetových stránkách DSO byl zveřejněn od 31. 12. 2022.

Současně bylo na úředních deskách sdružených obcí oznámeno, kde je návrh a schválený střednědobý výhled rozpočtu na rok 2025 až 2028 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Členské obce sdružené v mikroregionu měly na svých webových stránkách odkaz na úřední desku "DSO Mikroregion Slušovicko", kde bylo zajištěno automatické přesměrování na úřední desku sídla DSO Mikroregion Slušovicko.

Ověřeno u obcí Kašava, Hvozdná a Neubuz.

Návrh úpravy střednědobého výhledu rozpočtu pro rok 2025 byl zveřejněn na internetových stránkách DSO Mikroregion Slušovicko a na úředních deskách sdružených obcí od 18. 11. 2024 do 31. 12. 2024.

Úprava byla projednána a schválena valnou hromadou dne 05. 12. 2024 usnesením č. 16/2024, na internetových stránkách DSO byla zveřejněna od 20. 12. 2024.

Současně bylo na úředních deskách sdružených obcí oznámeno, kde je schválená úprava střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2025 zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Návrh úpravy střednědobého výhledu rozpočtu pro rok 2026 byl zveřejněn na internetových stránkách DSO Mikroregion Slušovicko a na úředních deskách sdružených obcí od 18. 11. 2025 do 31. 12. 2025.

Úprava byla projednána a schválena valnou hromadou dne 04. 12. 2025 usnesením č. 16/2025, na internetových stránkách DSO byla zveřejněna od 15. 12. 2025.

Současně bylo na úředních deskách sdružených obcí oznámeno, kde je schválená úprava střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2025 zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Porušení ustanovení § 39 odst. 4 a 5 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů nebylo zaznamenáno.

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu DSO Mikroregion Slušovicko za rok 2024 byl zveřejněn na internetových stránkách mikroregionu a na úřední desce sdružených obcí od 20. 02. 2025 do 30. 06. 2025. Závěrečný účet DSO Mikroregion Slušovicko za rok 2024 projednala valná hromada dne 10. 03. 2025 a usnesením č. 2/2025 vyjádřila souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad.

Schválený závěrečný účet byl na internetových stránkách DSO zveřejněn od 31. 03. 2025, sejmuto bude 30. 06. 2026.

Současně bylo na úředních deskách členských obcí oznámeno, kde je dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Členské obce sdružené v mikroregionu měly na svých webových stránkách odkaz na úřední desku "DSO Mikroregion Slušovicko", kde bylo zajištěno automatické přesměrování na úřední desku sídla DSO Slušovicko.

Zveřejnění ověřeno u obcí Kašava, Hvozdná a Neubuz.

Porušení ustanovení § 39 odst. 9, 10 a 11 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů nebylo zaznamenáno.

Bankovní výpis

Podle účetního výkazu Rozvaha za období 06/2025 vykazoval k 01. 01. 2025 krátkodobý finanční majetek celkem 1.423.628,91 Kč zůstatek účtu 231 ZBÚ, z toho analytický účet (dále jen AU):

AU 231 0010 zůstatek 1.420.729,59 Kč doložen výpisem k bankovnímu účtu č. 1419553389/0800.

AU 231 0030 ve výši 2.899,32 Kč doložen výpisem k bankovnímu účtu č. 94-3118661/0710.

K 30. 06. 2025 dosáhly:

Celkové příjmy 604.683,80 Kč, z toho:

Neinvestiční transfery od obcí 530.400,00 Kč členské příspěvky od sdružených obcí (50,00 Kč na obyvatele, z toho 35,00 Kč pro DSO a částka 15,00 Kč pro MAS VaS).

Příjmy z plesu pořádaného DSO ve výši 67.220,00 Kč.

Finanční dar na Ples 7.000,00 Kč.

Úroky od peněžního ústavu 63,80 Kč.

Celkové výdaje představovaly 358.699,69 Kč, z toho:

Vnitřní obchod 398,09 Kč registrační poplatek za doménu.

Ostatní záležitosti kultury 79.827,26 Kč náklady na ples mikroregionu dne 24. 01. 2025 ve výši 61.827,26 Kč, zbylá částka 18.000,00 Kč půlroční nájemné za skladovací prostory.

Ostatní zájmová činnost 17.000,00 Kč, z toho 10.000,00 dotace SDH Slušovice a 7.000,00 dotace SDH Hrobice.

Komunální služby a územní rozvoj 159.120,00 Kč členský příspěvek MAS VaS.

Sběr a svoz ostatních odpadů 6.050,00 Kč za monitorovací zprávu - Předcházení vzniku jednorázového nádobí.

Výdaje z finančních operací 1.035,00 Kč poplatky peněžních ústavů.

Ostatní činnosti nikde nezařazené 95.269,34 Kč, z toho finančně nejvýznamnější činnost manažera za leden až květen 2025 v úhrnné výši 80.000,00 Kč, nájem kanceláře 9.000,00 Kč, zbylá částka ve výši 6.269,34 za telefonní poplatky a toner.

K 30. 06. 2025 vykazoval krátkodobý finanční majetek 1.669.613,02 Kč, z toho zůstatek účtu:

231 (ZBÚ) 1.601.136,02 Kč, z toho AU 231 0010 ve výši 1.598.296,70 Kč

a AU 231 0030 ve výši 2.839,32 Kč,

261 (pokladna) 68.477,00 Kč, za pokladním dokladem č. 1800002.

Počáteční a konečné stavy krátkodobého finančního majetku, viz výše, byly ověřeny na údaje účetního výkazu Rozvaha za období 06/2025 a na údaje Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M za období 06/2025.

Rozdíly nebyly zjištěny.

Provedenou kontrolou za období od 01. 01. 2025 do 30. 06. 2025 bylo ověřeno, že účetní doklady obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona o účetnictví, včetně podpisů osob, které ověřily věcnou správnost.

Ověřeno bylo, že účetní doklady obsahovaly informaci o provedené řídicí kontrole ve smyslu § 26 odst. 1a - 1c zákona č. 320/20221 Sb., o finanční kontrole, v platném znění.

Účetní zápisy byly prováděny přehledně, srozumitelně a způsobem zaručujícím jejich trvanlivost.

Nedostatky nebyly zaznamenány.

Při konečném přezkoumání hospodaření bylo zjištěno, že za rok 2025 dosáhly celkové příjmy po konsolidaci 770.149,95 Kč, z toho k 30. 06. 2025 ve výši 604.683,80 Kč podrobnosti viz výše.

Zbývá částka 165.466,15 Kč představovala:
Příjem z prodeje zabijačky 151.810,00 Kč.
Pronájem stánků při jarmarku 13.600,00 Kč.
Úrok od peněžního ústavu 56,15 Kč.

Do 31. 12. 2025 dosáhly výdaje po konsolidaci celkem 910.542,40 Kč, z toho k 30. 06. 2025 ve výši 358.699,69 Kč podrobnosti viz výše.

Zbývá částka 551.842,71 Kč představovala:
Vnitřní obchod 1.727,88 Kč doména a služba za webhosting k doméně mikroregion Slušovicko.cz.

Ostatní záležitosti kultury 317.812,50 Kč - výdaje spojené s pořádáním adventního jarmarku, dotace Kroužku divadelních ochotníků v celkové výši 25.000,00 Kč.

Ostatní sportovní činnost 10.000,00 Kč - dotace VALACHBAJK TEAM KAŠAVA z.s.

Ostatní zájmová činnost 5.000,00 Kč - dotace Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska.

Sběr a svoz odpadu 18.870,11 Kč pojištění a oprava štěpkovače, vypracování zprávy o udržitelnosti projektu "Doplnění sběru separovaných odpadů - II. etapa".

Výdaje z finančních operací 1.140,00 Kč.

Ostatní činnost mikroregionu 197.292,22 Kč, z toho služby manažera za duben až prosinec 2025 ve výši 152.000,00 Kč, nájemné 24.000,00 Kč, dále výdaje spojené s Exkurzí mikroregionu za poznáním Olomouckého kraje ve dnech 24. 09. - 26. 09. 2025 a přefakturace části nákladů obcím, výdaje za telekomunikační služby, za vedení účetnictví.

K 31. 12. 2025 vykazoval krátkodobý finanční majetek 1.283.236,46 Kč zůstatek účtu 231 (ZBÚ), z toho analytický účet:

AU 231 0010 ve výši 1.280.457,14 Kč,

AU 231 0030 ve výši 2.779,32 Kč.

Ověřeno na údaje účetního výkazu Rozvaha sestaveného za období 12/2025 a na údaje finančního Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M za období 12/2025.

Nedostatky nebo rozdíly nebyly zjištěny.

Ověřeno bylo, že účetní doklady obsahovaly informaci o provedené řídicí kontrole ve smyslu § 26 odst. 1a - 1c zákona č. 320/20221 Sb., o finanční kontrole, v platném znění.

Účetní doklady obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona o účetnictví, včetně podpisů osob, které ověřily věcnou správnost.

Účetní zápisy byly prováděny přehledně, srozumitelně a způsobem zaručujícím jejich trvanlivost.

Nedostatky nebyly zaznamenány.

Inventurní soupis
majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena na základě Plánu inventur k 31. 12. 2025.

Inventarizační práce byly zahájeny 02. 02. 2026 a ukončeny dne 06. 02. 2026.

Inventarizovány byly zůstatky účtů:

Účet 018 drobný dlouhodobý nehmotný majetek (dále DDNM) zůstatek 41.247,50 Kč (účetní programy a prezentace mikroregionu). Účet 078 oprávků zůstatek 41.247,60 Kč.

Účet 022 samostatné movité věci a soubory zůstatek 2.863.864,00 Kč (štěpkovače, kontejnery, průmyslové myčky). Účet 082 oprávků zůstatek 1.313.238,00 Kč.

Účet 028 DDHM zůstatek 7.576.527,00 Kč. Účet 088 oprávků zůstatek 7.576.527,00 Kč.

Účet 231 (ZBÚ) zůstatek 1.283.236,46 Kč, z toho účet ČSSP ve výši 1.280.457,14 Kč (AU 231 0010) a účet ČNB ve výši 2.779,32 Kč (AU 231 0030).

Účet 401 (jmění účetní jednotky) zůstatek 164.856,85 Kč.
 Účet 403 (transfery na pořízení dlouhodobého majetku) zůstatek 1.123.677,27 Kč.
 Účet 406 (oceňovací rozdíly) zůstatek 63.222,050 Kč - doúčtování odpisů DDHM.
 Účet 408 (opravy předcházejících účetních období) zůstatek 3.000,00 Kč.
 Účet 261 (pokladna) zůstatek 0,00 Kč pokladní hotovosti k rozvahovému dni.
 Účet 385 (příjmy příštích období) zůstatek 101.624,00 Kč. Dotace na nákup vybavení pro pořádání akcí na Slušovicku.
 Účet 321 (dodavatelé) zůstatek 433,89 Kč dodavatelská faktura ALAE družstvo, Štěpánská 640/45, Praha 1 za telekomunikační služby ve splatnosti.
 Účet 432 (výsledek hospodaření předcházejících účetních období) zůstatek 1.540.935,52 Kč.

Inventarizační Zpráva popisovala průběh a výsledek inventarizace.

Součástí Zprávy byl Seznam inventurních soupisů jednotlivých analytických účtů s vyčíslením stavu účetního a stavu zjištěného inventurou. Obsahoval informaci, že inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Jednotlivé číslované Inventurní soupisy byly doloženy přílohami, např. inventurními sestavami karet informačního systému majetkového programu GINIS Express EMA, sestavami plán odpisů informačního systému majetkového programu GINIS Express EMA, kopiemi výpisů z bankovních účtů apod.

Jednotlivé inventurní soupisy a Inventarizační zpráva byly opatřeny podpisy předsedy a členů inventarizační komise.

Pokladní kniha
(deník)

Dne 25. 09. 2025 v 13:50 hodin byla provedena fyzická kontrola zůstatku pokladní hotovosti.

Předloženo bylo 68.477,00 Kč, což odpovídalo zůstatku pokladní hotovosti k témuž dni za pokladním dokladem 1800002.

Rozdíl nebyl zjištěn.

Příloha rozvahy

Při dílčím přezkoumání hospodaření byla předložena Příloha rozvahy sestavená k 30. 06. 2025 (okamžik sestavení dne 09. 07. 2025).

Obsahovala doplňující informace k účetním výkazům Rozvaha a Výkaz Zisku a ztráty.

Při konečném přezkoumání hospodaření byla předložena Příloha rozvahy sestavená k 31. 12. 2025 (okamžik sestavení dne 14. 02. 2026).

Příloha obsahovala informace ve smyslu ustanovení § 7 odst. 3 až 5 zákona o účetnictví:

Účetní jednotka pokračuje v následujícím účetním období ve stejné činnosti. Nedošlo ke změnám účetní metody.

Uvedeny byly:

Doplňující informace o stavu účtu transferů na pořízení dlouhodobého majetku.

Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty.

Informace o zůstatku účtu transferů a účtů výkazu zisku a ztráty uvedené v Příloze souhlasily se zůstatky účtů vykázaných v účetních výkazech Rozvaha a Výkaz zisku a ztráty sestavených k 31. 12. 2025.

Rozdíly nebyly zjištěny.

Rozvaha

Ke kontrole předložena Rozvaha sestavená za období 06/2025 (datum zpracování 08. 07. 2025), v níž byly uspořádány položky majetku a jiných aktiv a závazků a jiných pasiv.

Hodnoty položek rozvahy byly vykázaný podle konečných zůstatků zjištěných na jednotlivých syntetických účtech.

Položka Rozvahy Aktiva celkem ve sloupci netto ve výši 3.220.239,02 Kč se rovnala

položce Pasiva celkem k témuž datu.

Korekci aktiv ve výši 8.931.012,50 Kč tvořily zůstatky účtů opravek k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku.

Při konečném přezkoumání hospodaření z účetního výkazu Rozvaha sestaveného za období 12/2025 (okamžik zpracování dne 14. 02. 2026) zjištěno, že ve výkazu byly uspořádány položky majetku a jiných aktiv a závazků a jiných pasiv.

Hodnoty položek rozvahy byly vykázány podle konečných zůstatků zjištěných na jednotlivých syntetických účtech.

Položka Rozvahy Aktiva celkem ve sloupci netto ve výši 2.690.080,46 Kč se rovnala položce Pasiva celkem k témuž datu.

Korekci aktiv ve výši 9.321.596,50 Kč tvořily zůstatky účtů opravek k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku.

Výkaz pro
hodnocení plnění
rozpočtu

Podle výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M za období 06/2025 (okamžik zpracování 08. 07. 2025) dosáhly příjmy celkem po konsolidaci 604.683,80 Kč, což představovalo plnění 82,83 % upraveného rozpočtu 730.000,00 Kč. Výdaje po konsolidaci dosáhly 358.699,69 Kč, což představovalo plnění 33,46 % upraveného rozpočtu 1.072.000,00 Kč.

Při konečném přezkoumání hospodaření bylo podle finančního výkazu FIN 2-12M za období 12/2025 (okamžik zpracování dne 10. 02. 2026) zjištěno, že příjmy po konsolidaci dosáhly 770.149,95 Kč, což představovalo plnění 100,02 % upraveného rozpočtu 770.000,00 Kč.

Výdaje celkem po konsolidaci dosáhly 910.542,40 Kč, což představovalo plnění 99,51 % upraveného rozpočtu 915.000,00 Kč.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31. 12. 2025:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost
Daňové příjmy	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
Nedaňové příjmy	200 000,00 Kč	240 000,00 Kč	239 749,95 Kč
Kapitálové příjmy	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
Přijaté transfery	528 000,00 Kč	530 000,00 Kč	723 400,00 Kč
Kons. příjmů	0,00 Kč	0,00 Kč	193 000,00 Kč
Příjmy po kons.	728 000,00 Kč	770 000,00 Kč	770 149,95 Kč
Běžné výdaje	1 148 000,00 Kč	915 000,00 Kč	1 103 542,40 Kč
Kapitálové výdaje	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
Kons. výdajů	0,00 Kč	0,00 Kč	193 000,00 Kč
Výdaje po kons.	1 148 000,00 Kč	915 000,00 Kč	910 542,40 Kč
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			-140 392,45 Kč
- pol 8115 změny stavu KD prostředků na bankovních účtech			140 392,45 Kč
Financování			140 392,45 Kč
+ počáteční stav účtů k 01. 01. 2025			1 423 628,91 Kč
= konečný zůstatek účtů k 31. 12. 2025			1 283 236,46 Kč
Změna stavu účtů			140 392,45 Kč

Výkaz zisku
a ztráty

Ke kontrole byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 06/2025, okamžik zpracování 08. 07. 2025. Obsahoval konečné zůstatky syntetických účtů nákladů a výnosů a výsledek hospodaření v hlavní činnosti.

Hospodářskou činnost DSO Mikroregion Slušovicko neprovozoval.

Náklady celkem byly vykázány ve výši 204.145,80 Kč, výnosy celkem dosáhly 445.563,80 Kč, tím byl dosažen výsledek hospodaření s kladným znaménkem 241.418,00 Kč.

Položka "Výsledek hospodaření běžného účetního období" uvedená ve výkazu zisku a ztráty se rovnala položce "Výsledek hospodaření běžného účetního období" uvedeně v rozvaze za období 06/2025.

Při konečném přezkoumání hospodaření byl předložen Výkaz zisku a ztráty sestavený za období 12/2025 (okamžik zpracování dne 14. 02. 2026), který obsahoval zůstatky syntetických účtů nákladů a výnosů a výsledek hospodaření v hlavní činnosti. Hospodářskou činnost DSO Mikroregionu Slušovicko neprovozoval. Náklady celkem byly vykázány ve výši 1.001.828,40 Kč, výnosy celkem dosáhly výše 928.227,83 Kč, tím byl dosažen výsledek hospodaření se záporným znaménkem ve výši - 73.600,57 Kč.

Položka "Výsledek hospodaření běžného účetního období" ve Výkazu zisku ztráty se rovnala položce "Výsledek hospodaření běžného účetního období" uvedené v Rozvaze sestavené za období 12/2025.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Ke státnímu závěrečnému účtu byl dne 12. 01. 2026 do informačního systému CSÚIS zaslán "Přehled úvěrů, zápůjček a návratných finančních výpomocí" s negativním hlášením.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Valná hromada na svém zasedání dne 10. 03. 2025 usnesením č. 4/2025 schválila pravomoc pracovnímu výboru k provádění rozpočtových opatření vyvolaných mimořádnou situací (povodně, koronavirus apod.) maximálně do výše 300.000,00 Kč na krytí krizových situací. Současně byla pracovnímu výboru stanovena povinnost informovat valnou hromadu o provedených změnách rozpočtu na nejbližším zasedání.

Účetní závěrka

Tříčlenný orgán DSO Mikroregion Slušovicko posoudil podklady pro schválení účetní závěrky za rok 2024 dne 06. 03. 2025 a na jejich podkladě rozhodl, že účetní závěrka, v rozsahu skutečností posuzovaných podle § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, v platném znění, poskytuje věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a zobrazuje finanční situaci DSO Mikroregionu Slušovicko. Schvalující orgán vyhotovil Protokol o schvalování účetní závěrky. Valná hromada vzala na vědomí schválení účetní závěrky za rok 2024 dne 10. 03. 2025.

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

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

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů. Nebyly realizovány.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami. Nebyly realizovány.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv. Nebylo realizováno.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek. Nebylo realizováno.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu. Nebylo realizováno.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob. Nebylo realizováno.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob. Nebylo realizováno.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku. Nebylo realizováno.

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

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Slušovicko za rok 2025 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Slušovicko za rok 2025

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,05 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena a projednána se zástupcem dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Slušovicko dne 16. 02. 2026.

V této zprávě jsou zapracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání územního celku.

D. Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námítky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Zlínského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Konečným zněním Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává tato zpráva okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, případně dnem doručení písemného prohlášení zástupce dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Slušovicko o vzdání se práva písemné stanovisko podat.

Mgr. Marie Ostrožková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Miroslava Valášková
kontrolor

Elektronický podpis: 20.2.2026
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Mgr. Marie Ostrožková
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 21.10.2026 09:10 +02:00

podpis

Elektronický podpis: 19.2.2026
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Ing. Miroslava Valášková
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 26.3.2026 09:41 +01:00

podpis

1 x obdrží: DSO Mikroregion Slušovicko

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor interního auditu a kontroly, oddělení kontrolní