



Jemnický mikroregion

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2024

Sestavený ke dni 31.12.2024

Údaje o organizaci

Název Jemnický mikroregion
Adresa Husova 103
67531 Jemnice
IČO 70289751
Právní forma Svazek obcí

Kontaktní údaje

Telefon 702090436
E-mail ucetni@mesto-jemnice.cz

Obsah závěrečného účtu

Strana

Plnění rozpočtu dle tříd	1
Stavy účtů a změny stavů na bankovních účtech a v pokladně.	4
Majetek	5
Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a k ostatním rozpočtům veřejně úrovně	6
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024	7

Plnění rozpočtu dle tříd

Za období: 12/2024

Bez návrhu rozpočtových změn

Příjmy								
Třída	2	NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
	2111	Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	210 231,80	215 000,00	97,78	215 000,00	97,78	4 768,20
	2328	Neidentifikované příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:			210 231,80	215 000,00	97,78	215 000,00	97,78	4 768,20
Třída	4	PŘIJATÉ TRANSFERY						
	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	949 305,00	950 000,00	99,93	950 000,00	99,93	695,00
Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY celkem:			949 305,00	950 000,00	99,93	950 000,00	99,93	695,00
Příjmy celkem:			1 159 536,80	1 165 000,00	99,53	1 165 000,00	99,53	5 463,20

Plnění rozpočtu dle tříd

Bez návrhu rozpočtových změn

Výdaje								
Třída	5	BĚŽNÉ VÝDAJE	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
	5021	Ostatní osobní výdaje	45 500,00	26 000,00	175,00	49 000,00	92,86	3 500,00
	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	576 069,99	116 000,00	496,61	616 000,00	93,52	39 930,01
	5161	Poštovní služby	6 295,40	12 600,00	49,96	12 600,00	49,96	6 304,60
	5163	Služby peněžních ústavů	3 147,00	3 400,00	92,56	3 400,00	92,56	253,00
	5164	Nájemné	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	100,00	0,00
	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	66 000,00	55 000,00	120,00	66 000,00	100,00	0,00
	5168	Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními	12 344,50	15 000,00	82,30	15 000,00	82,30	2 655,50
	5169	Nákup ostatních služeb	170 812,00	818 000,00	20,88	284 000,00	60,15	113 188,00
	5175	Pohoštění	13 203,00	15 000,00	88,02	14 000,00	94,31	797,00
	5323	Neinvestiční transfery krajům	18 054,15	18 000,00	100,30	18 055,00	100,00	0,85
	5366	Výdaje z finančního vypořádání mezi krajem a obcemi	4 777,64	7 000,00	68,25	6 945,00	68,79	2 167,36
	5901	Nespecifikované rezervy	0,00	189 000,00	0,00	189 000,00	0,00	189 000,00
Třída 5 BĚŽNÉ VÝDAJE celkem:			917 203,68	1 275 000,00	71,94	1 275 000,00	71,94	357 796,32
Třída	6	KAPITÁLOVÉ VÝDAJE						
	6121	Stavby	759 880,00	2 240 000,00	33,92	2 240 000,00	33,92	1 480 120,00
Třída 6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE celkem:			759 880,00	2 240 000,00	33,92	2 240 000,00	33,92	1 480 120,00
Výdaje celkem:			1 677 083,68	3 515 000,00	47,71	3 515 000,00	47,71	1 837 916,32

Plnění rozpočtu dle tříd

Bez návrhu rozpočtových změn

Financování								
Třída	8	FINANCOVÁNÍ	Skutečnost	Rozpočet schválený		Rozpočet upravený		Rozdíl
					%		%	
	8115	Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě	4 517 546,88	6 350 000,00	71,14	6 350 000,00	71,14	1 832 453,12
	8124	Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků	-4 000 000,00	-4 000 000,00	100,00	-4 000 000,00	100,00	0,00
Třída 8 FINANCOVÁNÍ celkem:			517 546,88	2 350 000,00	22,02	2 350 000,00	22,02	1 832 453,12
Financování celkem:			517 546,88	2 350 000,00	22,02	2 350 000,00	22,02	1 832 453,12

VI. Stavy a změny stavů na bankovních účtech a v pokladně

Název	Číslo řádku	Počáteční stav k 1.1.	Stav ke konci vykazovaného období	Změna stavu
Text	r	61	62	63
Základní běžný účet ÚSC	6010	6 673 412,04	2 157 444,16	4 515 967,88
Běžné účty fondů ÚSC	6020	0,00	0,00	0,00
Běžné účty celkem	6030	6 673 412,04	2 157 444,16	4 515 967,88
Pokladna	6040	3 355,00	1 776,00	1 579,00

Majetek

Období: 12/2024

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)	Konečný stav k 31.12
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	32 186,00	0,00	32 186,00
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Stavby	978 625,00	0,00	978 625,00
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	194 000,00	0,00	194 000,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	80 500,00	0,00	80 500,00
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	534 912,56	0,00	534 912,56
Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný			
Kulturní předměty	936 500,00	0,00	936 500,00
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	30 250,00	759 880,00	790 130,00
Dlouhodobý finanční majetek			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	500,00	0,00	500,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-32 186,00	0,00	-32 186,00
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	-48 941,00	-48 936,00	-97 877,00
Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-183 497,00	-10 503,00	-194 000,00
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-80 500,00	0,00	-80 500,00
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	-18 480,00	-18 480,00	-36 960,00
Zboží a ostatní zásoby			
Zboží na skladě	11 547,80	-3 752,71	7 795,09

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a k ostatním rozpočtům veřejně úrovně

Období 2024

Neinvestiční transfery

<i>Pol</i>	<i>UZ</i>	<i>Název</i>	<i>Poskytnuto k 31.12.</i>	<i>Použito k 31.12.</i>	<i>Vratka v průběhu roku</i>	<i>Vratka při fin. vypořádání</i>
4121		Neinvestiční přijaté transfery od obcí	949 305,00	0,00	0,00	0,00
		Celkem	949 305,00	0,00	0,00	0,00
		Transfery celkem	949 305,00	0,00	0,00	0,00

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Jemnický mikroregion

se sídlem Husova 103, 675 31 Jemnice, IČO: 70289751
za rok **2024**

Přezkoumání hospodaření za rok 2024 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 22. srpna 2024 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 **25. září 2024** jako dílčí přezkoumání a dne **12. března 2025** 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 12. března 2025.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Jemnický mikroregion
Husova 103
675 31 Jemnice

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20245371564

Ing. Žaneta Hanusová

Podklady předložily:

Andrea Kratochvílová - účetní
Jana Krejčí - odbor výstavby a ŽP

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 Jemnický mikroregion **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 2024 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Jemnický mikroregion za rok 2024

n e b y l y z j i š ť ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .

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 2024 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	0,56 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,72 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 14. března 2025

Ing. Žaneta Hanusová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

P o u č e n í

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 předsedou DSO a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

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

Tato zpráva o výsledku přezkouvání hospodaření obsahuje výsledky přezkouvání a přílohu Písemnosti využité při přezkouvání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Jemnický mikroregion	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Jemnický mikroregion byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2024 zveřejněný na internetových stránkách svazku od 30. 10. 2023 do 29. 12. 2023 a rozeslaný členským obcím ke zveřejnění na úředních deskách dne 30. 10. 2023

Schválený rozpočet - na rok 2024 schválený členskou schůzí dne 4. 12. 2023 a zveřejněný na internetových stránkách DSO od 6. 12. 2023 a zaslán členským obcím ke zveřejnění dne 6. 12. 2023

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu za rok 2023 zveřejněný na internetových stránkách DSO od 18. 3. 2024 do 18. 5. 2024 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření DSO a rozeslaný členským obcím k zveřejnění na úředních deskách dne 18. 3. 2024. Závěrečný účet za rok 2023 schválený členskou schůzí dne 22. 4. 2024 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách DSO dne 23. 4. 2024 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření svazku a zaslán členským obcím ke zveřejnění dne 23. 4. 2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2024

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2024

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2024

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2024

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 8. 2024 (fa. č. 24-100-00001 až 24-100-00034)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 8. 2024 (fa. č. 24-200-00001 až 24-200-00040)

Faktury:

- č. 24010513 ze dne 10. 5. 2024 (KDF č. 24-100-00022) dodavatel RAIN tiskárna s.r.o. IČO 25166832 na částku 52 372,32 Kč vč. DPH za odebrané výrobky A4 zpravodaj, uhrazena dne 6. 6. 2024 výpis č. 50 (KB), zaúčtováno na účet 501

- č. 2024-0009 ze dne 10. 7. 2024 (KDF č. 24-100-00029) dodavatel Petr Chňoupek IČO 62131583 na částku 15 000 Kč (neplátce DPH) za přípravu listů Jemnického mikroregionu, uhrazena dne 16. 7. 2024 výpis č. 61 (KB), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 8. 2024 (KB, ČNB)

Účetní doklady - za měsíc leden až srpen 2024 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 1 až 74)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 8. 2024 (č. 24-700-00001 až č. 24-700-00002)

Pokladní doklady - za měsíc leden až srpen 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 24-700-00001 až 24-700-00002)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 8. 2024 - účet 042

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc srpen 2024

Účetnictví ostatní - protokol o schválení účetní závěrky ze dne 22. 4. 2024

Smlouvy o dílo:

- Smlouva o dílo ze dne 1. 2. 2024, zhotovitel Ing. Stanislav Hutař IČO 45431311, předmět smlouvy "Poradenské služby", cena díla 3 000 Kč/h vč. DPH, smlouva se uzavírá na období od 1. 2. 2024 do 31. 12. 2024

- faktura č. 38 ze dne 19. 4. 2024 (KDF č. 24-100-00015) dodavatel Ing. Stanislav Hutař IČO 45431311 na částku 9 000 Kč (neplátce DPH) za účetní poradenství, uhrazena dne 23. 4. 2024 výpis č. 33 (KB), zaúčtováno na účet 518

- faktura č. 56 ze dne 16. 6. 2024 (KDF č. 24-100-00024) dodavatel Ing. Stanislav Hutař IČO 45431311 na částku 6 000 Kč (neplátce DPH) za účetní poradenství, uhrazena dne 17. 6. 2024 výpis č. 54 (KB), zaúčtováno na účet 518

- faktura č. 64 ze dne 20. 8. 2024 (KDF č. 24-100-00034) dodavatel Ing. Stanislav Hutař IČO 45431311 na částku 6 000 Kč (neplátce DPH) za účetní poradenství, uhrazena dne 28. 8. 2024 výpis č. 73 (KB), zaúčtováno na účet 518

- Smlouva o dílo ze dne 9. 10. 2023, zhotovitel ERPLAN s.r.o. IČO 08082308, předmět smlouvy "Novostavba HS Jemnice", cena díla 2 238 500 Kč vč. DPH, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 17. 10. 2023
- faktura č. FV24039 ze dne 18. 6. 2024 (KDF č. 24-100-00031) na částku 759 880 Kč vč. DPH, uhrazena dne 24. 7. 2024 výpis č. 63 (KB), zaúčtováno na účet 042
- Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - ze dne 4. 12. 2023, 22. 4. 2024

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2026 až 2028 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 25. 10. do 23. 12. 2024, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 24. 10. 2024, schválen členskou schůzí svazku dne 6. 12. 2024, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 16. 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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 30. 1. 2025)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 4. 2. 2025)

Rozvaha - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 4. 2. 2025)

Příloha rozvahy - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 30. 1. 2025)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (fa. č. 24-100-00001 až 24-100-00058)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (fa. č. 24-200-00001 až 24-200-00099)

Faktury:

- č. 24011319 ze dne 4. 12. 2024 (KDF č. 24-100-00055) dodavatel RAIN tiskárna s.r.o. IČO 25166832 na částku 54 818,40 Kč vč. DPH za nákup zpravodaje 3 900 ks, uhrazena dne 18. 12. 2024 výpis č. 12 (KB), zaúčtováno v hodnotě 54 818,40 Kč na účet 501

- č. 24011197 ze dne 6. 11. 2024 (KDF č. 24-100-00046) dodavatel RAIN tiskárna s.r.o. IČO 25166832 na částku 73 080 Kč vč. DPH za nákup kalendářů 1450 ks, uhrazena dne 7. 11. 2024 výpis č. 11 (KB), zaúčtováno v hodnotě 73 080 Kč na účet 501

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2024 (KB, ČNB)

Účetní doklady - za měsíc leden až srpen 2024 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 1 až 9)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2024 (č. 24-700-00001 až č. 24-700-00004)

Pokladní doklady - za měsíc září až prosinec 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 24-700-00003 až 24-700-00004)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2024

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2024

- Plán inventur ze dne 6. 12. 2024

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 6. 12. 2024

- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2025

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - ze dne 6. 12. 2024

Osoba odpovědná za správnost údajů

Podpis:

Statutární zástupce

Podpis:

Razítko organizace