

DSO SO KLLaS

Svazek obcí Koryta, Loukov, Loukovec a Sezemice
Loukovec 90, 294 11 Loukov
IČO: 70801436

S C H V Á L E N Ý

ZÁVĚREČNÝ ÚČET

za rok 2025

Předseda DSO : Dagmar Brunclíková

Zpracovatel závěrečného účtu: Radek Chládek

schválen na VH SO KLLaS dne 30.6.2026 a na VZ Loukova a Loukovce

Vyvěšeno : 30.06.2026

Zveřejněno na úř. desce včetně elektronické DSO i obcí svazku

Sejmuto:

Obsah:

1. Zpráva rok 2025

- Zpráva o hospodaření DSO za rok 2025
- Hospodaření DSO k 31.12.2025

2. Inventarizační zpráva k 31.12.2025

3. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2025 odborem interní kontroly K. ú. Stř. kr. ze dne **20.03.2026**

DSO Svazek obcí Koryta, Loukov, Loukovec a Sezemice
Loukovec 90
294 11 p. Loukov
IČO: 70801436

Závěrečný účet DSO za rok 2025 – zpráva

Celkový majetek

DSO SO KLLaS hospodařil k 31.12.2025 s celkovým majetkem ve výši **11.664.935,80 Kč** a se zůstatkem na bankovním účtu u KB ve výši :

Běžný účet Komerční banka	1.039.364,17
---------------------------	---------------------

Tuto skutečnost potvrdila i inventarizace provedená k **31.12.2025**.

Příjmy a výdaje :

Celkové příjmy byly ve výši **167.593,00 Kč**

Celkové výdaje byly ve výši **20.327,00 Kč**

V roce 2025 bylo 1 rozpočtová opatření 1/2025 ze dne 25.03.2025.

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na Obecním úřadě v Loukově (výkaz FIN 2-12, rozbor čerpání příjmů a výdajů).

Přezkoumání hospodaření

Závěrečné přezkoumání hospodaření DSO SO KLLaS za r. 2025 bylo provedeno dne 20. 03. 2026 s výsledkem:

nebyly zjištěny chyby ani nedostatky
(§ 10 odst. 3 písm. a, zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění)

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2025 (údaje jsou v korunách)

PŘÍJMY

		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Výsledek k 31.12.2024	% plnění RpZ
Třída 2	Nedaňové příjmy				
§6171 2133	Z pronájmu	167.600,00	167.600,00	167.593,00	99,4
§6310 2141	Z úroků	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
Příjmy celkem		168.600,00	168.600,00	167.593,00	99,4

VÝDAJE

		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Výsledek k 31.12.2023	% plnění k UR
§6171 5139	Nákup mat. j.n.	40.000,00	40.000,00	0,-	0,00
§ 6171 5168	Zprac. dat	108.600,00	107.130,00	17.669,00	16,5
§6310 5163	Služby bank	2.000,00	2.000,00	1.188,00	59,4
§6310 5169	Nákup. ost. služeb	18.000,-	18.000,-	0,-	0,00
§ 6399 5365	Platby daní	0,00	1.470,00	1.470,00	100,00
Výdaje celkem		168.600,00	168.600,00	20.327,00	12,1

Inventarizační komise DSO SO Koryta, Loukov, Loukovec a Sezemice
se sídlem Loukovec 90, Loukov 29411, p. Loukov

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

Inventarizační komise DSO SO Koryta, Loukov, Loukovec a Sezemice o provedené
inventarizaci majetku ke dni 31.12.2025

Příkaz k inventarizaci, i proškolení inventarizační komise, byl schválen dne 22.12.2025

Fyzická i dokladová inventarizace byla provedena v termínu od 22.12.2025 do 31.01.2026

I. Předmětem inventarizace byly :

č. účtu :

Inventární stav :

Účetní stav :

Stavba - plynofikace	021	11.664.935,80	11.664.935,80
Oprávky ke stavbám	081	5.286.471,00	5.286.471,00
Běžné účty – KB	231	1.039.346,17	1.039.346,17
Dodavatelé/odběratelé	311	0,00	0,00
Dodavatelé/odběratelé	321	6171,00	6171,00
Daň z příjmu	341	0,00	0,00
Náklady příštích období	381	250,00	250,00
Výnosy příštích období	384	420,00	420,00
Příjmy příštích období	385	167.593,0	167.593,00
Dohadné účty pasivní	389	10.000,00	10.000,00
Jmění účetní jednotky	401	4.170.946,93	4.170.946,93
Transfery	403	4.965.334,99	4.965.334,99
Oceňované rozdíly	406	1.595.753,00	1.595.753,00
Výsledek hosp. ve schval. řízení	431	0,00	0,00
Výsledek hospodaření minul. úč. období	432	54.912,00	54.912,00
Ostatní služby	518	32.033,00	32.033,00
Odpisy DM	551	233.364,00	233.364,00
Daň z příjmu časové rozlišení 2024	591	420,00	420,00
Výnosy z pronájmu	603	167.593,00	167.593,00
Výnosy z transferů	672	181.688,00	181.688,00
Jiný drob. dlouhd. nehm. majetek	901	15.122,00	15.122,00
JDDHM	902	2.969,00	2.969,00
Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	18.091,00	18.091,00

Inventarizační komise nezjistila žádné závady při prováděné inventarizaci.

Při inventarizaci nebyly zjištěny žádné rozdíly.

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., vyhlášky č. 270/2010 Sb. o inventarizaci a vnitřní směrnice o provedení inventarizace.

II. Inventarizace majetku byla provedena ve složení :

- p. Radek Chládek - předseda
- p. Roman Brož - člen
- p. Milan Hanzl - člen

III. inventarizace byla provedena fyzicky i dokladově.

Podpisy komise:

.....

.....

Předseda

V Loukovci 09.02.2026 Dagmar Brunclíková - osoba hmotně zodpovědná

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_089985/2025/KUSK

Čj.: 007536/2026/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

SWAZEK OBCÍ KORYTA, LOUKOV, LOUKOVEC, SEZEMICE

IČ: 70801436

za rok 2025

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2025 bylo zahájeno dne 28.07.2025 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného oddělením přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“).

Přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo ve dnech:

- 20.03.2026
- 05.12.2025

odkazem na ustanovení § 42 (alternativně § 53) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obcích“), a to na základě 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.“) a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „kontrolní řád“).

Přezkoumávané období:

01.01.2025 - 31.12.2025

Přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Svazek obcí Koryta, Loukov, Loukovec, Sezemice

Loukovec 90

294 11 Loukov u Mnichova Hradiště

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Marcela Pavlíčková

Členové kontrolní skupiny:

Jana Pýchová

Zástupci územního celku:

Dagmar Brunclíková - předsedkyně

Radek Chládek - hlavní účetní

Pověření k přezkoumání hospodaření podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., a § 4 a § 6 kontrolního řádu, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 20.06.2025 pod č.j.: 087543/2025/KUSK.

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou dle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon 250/2000 Sb.“), 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 právnickými 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,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- 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.

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.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., nebyly předmětem přezkoumání hospodaření údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 20.03.2026 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na roky 2024- 2028 schválen orgánem svazku dne 20.03.2024, zveřejněn dne 20.03.2024, návrh zveřejněn od 04.03.2024 do 20.03.2024

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 29.11.2024 do 22.12.2024

Schválený rozpočet

- orgánem svazku dne 20.12.2024 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v odvětvovém třídění (paragrafy) dle rozpočtové skladby, zveřejněn dne 22.12.2024

Rozpočtová opatření

- č. 1/2025 schváleno předsedkyní svazku dne 25.03.2025, zveřejněno dne 25.03.2025

Závěrečný účet

- za rok 2024, projednán a schválen orgánem svazku dne 30.06.2025 s vyjádřením "bez výhrad", zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO projednána samostatným bodem zápisu dne 30.06.2025, zveřejněn dne 30.06.2025, návrh zveřejněn od 25.05.2025 do 30.06.2025

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.01.2025 ze dne 25.03.2025, 28.02.2025 ze dne 13.03.2025, 31.03.2025 ze dne 11.04.2025, 30.09.2025 ze dne 13.10.2025, 31.10.2025 ze dne 13.11.2025, 31.12.2025 ze dne 06.02.2026

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.09.2025 ze dne 20.10.2025, 31.12.2025 ze dne 12.02.2026

Rozvaha

- sestavena k 30.09.2025 ze dne 20.10.2025, 31.12.2025 ze dne 12.02.2026

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.09.2025 ze dne 20.10.2025, 31.12.2025 ze dne 11.02.2026

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2025

Hlavní kniha

- k 31.10.2025 ze dne 26.11.2025, 31.12.2025 ze dne 25.02.2026 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena ručně v Knize přijatých faktur - č.: 01/2025 - 05/2025

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně v Knize vydaných faktur - č.: 1/2025

Faktura

- dodavatelská - č.: 01/2025 - 05/2025
- odběratelská - č.: 1/2025

Bankovní výpis

- k účtu č. 27-4073260207/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. - č.: 1 - 12 (základní běžný účet)

Účetní doklad

- k č. 27-4073260207/0100 - č.: 100001 - 100018 (základní běžný účet)
- č.: 20001 - 20006
- č.: 4400001 - 4400005
- č.: 7700001
- č.: 8800001

Evidence majetku

- vedena v excel tabulkách - dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2025 - Plán inventur na rok 2025 ze dne 22.12.2025, Inventarizační zpráva ze dne 09.02.2026

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2024 ze dne schválení 30.06.2025
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 31.03.2025

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 20.12.2024, 11.03.2025, 30.06.2025, 22.12.2025 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce:

- neuzavřel smlouvy o převodu vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí, a to kupní smlouvu (koupě a prodej), směnnou smlouvu, darovací smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu nemovitého majetku a smlouvu o právu stavby (nabytí, převod a zřízení) nebo smlouvu týkající se služebnosti (věcné břemeno),
- neuzavřel smlouvy dle občanského zákoníku, u nichž nedochází k zápisu do katastru nemovitostí, a to kupní smlouvu (koupě a prodej), darovací smlouvu, nájemní (podnájemní) smlouvu, pachtovní smlouvu, smlouvu o výpůjčce, zápůjčce nebo výprose a smlouvu o dílo (příkazní smlouvu),
- neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, smlouvu o převzetí ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku, smlouvu o společnosti a smlouvu o poskytování majetkových hodnot,
- nehosподаřil s majetkem státu, nezastavil movitý a nemovitý majetek a neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob v rozporu s obecním zřízením,
- neuzavřel smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace nebo neobdržel rozhodnutí o poskytnutí (přijetí) dotace,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry nebo obligace a nevydal komunální dluhopisy,
- nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu a neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob,
- neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost,
- nerealizoval veřejné zakázky převyšující limit pro veřejné zakázky malého rozsahu,
- nerealizoval kromě tzv. přímého zadání ani zadávací řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu dle interních předpisů.

Oprávněný zástupce územního celku rovněž prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech k němu se vztahujících, a zároveň, že poskytl veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by mohly mít vliv na hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky. Tyto případné nároky a spory byly adekvátně zaúčtovány či popsány v účetní závěrce.

B. Zjištění z přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření územního celku:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání hospodaření:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2025 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Poučení k povinnosti přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků včetně povinnosti podat o tom písemné informace přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

Územní celek nepřijímá žádné opatření k nápravě za situace, kdy v části D „Závěr“ je uvedeno, že „Nebyly zjištěny chyby a nedostatky“. Zároveň není povinen opětovně přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření, a to za situace, že k nim již toto opatření přijal a došlo tak k napravení zjištěných chyb a nedostatků (v části D „Závěr“ uvedeno jako „napraveno“).

Územní celek je povinen přijmout opatření k nápravě všech dalších zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření v části D „Závěr“, a to jak v případě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření, ke kterým doposud toto opatření nepřijal a nebyly tak napraveny, tak rovněž u všech zjištění z konečného přezkoumání hospodaření (v obou případech uvedeno jako „nenapraveno“).

Územní celek je povinen podat o přijetí výše uvedených opatření k nápravě chyb a nedostatků písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, tj. Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v příslušných orgánech územního celku.

Územní celek je následně povinen v takto podané informaci uvést lhůtu, ve které následně podá přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb., a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokuta až do výše 50.000,00 Kč.

Upozornění:

Přezkoumávající orgán je ve smyslu § 25 odst. 4 kontrolního řádu povinen automaticky předat svá zjištění o nedostacích příslušnému orgánu, který je oprávněn ve své působnosti činit opatření k nápravě zjištěného stavu nebo ukládat sankce za zjištěné nedostatky, a to zejména ve věci nedostatků vztahujících se k zákonu o obcích, zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákonu č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů apod. Provedení přezkoumání hospodaření přezkoumávajícím orgánem nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,68 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku zpracovaly následující kontrolní osoby:

Marcela Pavlíčková

Jana Pýchová

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, která obsahuje výsledky jednotlivých dílčích přezkoumání hospodaření, je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolní osobě pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to prostřednictvím datové schránky k rukám kontrolní osoby pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu **X** stran byla projednána se starostou územního celku, přičemž o tomto projednání byl pořízen samostatný záznam.

Tento záznam bude územnímu celku doručen jakožto příloha samotné zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, resp. jejího návrhu, která byla zpracována v jedinečné elektronické formě a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolních osob.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření spolu s uvedenou přílohou bude územnímu celku zaslána datovou schránkou. Za den jejího předání územnímu celku je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

Pozn:

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky.