Závěrečný účet Svazku obcí pro hospodaření s odpady – Bystřice pod Hostýnem za rok 2023

Údaje o organizaci

Identifikační číslo	47934379
Název	Svazek obcí pro hospodaření s odpady – Bystřice pod Hostýnem
Sídlo	Cihelna 1600, 768 61 Bystřice pod Hostýnem

Kontaktní údaje

Telefon	725 856 920
E-mail	info@skladkabystrice.cz

Vyvěšeno na úřední desce dne:

Sňato z úřední desky dne:

Součástí závěrečného účtu je i Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za období od 01.01.2023 do 31.12.2023, jejímž závěrem je výrok: *„Při přezkoumání hospodaření svazku za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.*"

Závěrečný účet bude předložen ke schválení na zasedání členské schůze Svazku obcí pro hospodaření s odpady – Bystřice pod Hostýnem dne 30.05.2024.

Občané mohou k závěrečnému účtu uplatnit připomínky písemně ve lhůtě od 22.04.2024 do 29.05.2024 nebo ústně přímo na zasedání členské schůze Svazku obcí pro hospodaření s odpady – Bystřice pod Hostýnem dne 30.05.2024, které se bude konat v 10,00 hodin ve společenské místnosti chaty Valaška, Chvalčov e. č. 233, 768 72.

Obsah

1. Úvod 3
2. Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů 3
3. Tvorba a použití účelových fondů 4
4. Hospodaření zřízených a založených právnických osob 4
5. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům obcí 4
6. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtům krajů a rozpočtům státních fondů 5
6.1. Dotace ze státního rozpočtu a státních fondů 5
6.2. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtu Zlínského kraje 5
7. Výsledek hospodaření za rok 2023 5
8. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření 5
9. Účetní závěrka 5
10. Závěr 5
Přílohy 6
Příloha č. 1 Hodnocení plnění rozpočtu za rok 2023
Příloha č. 2 Zpráva auditora o vykonání přezkoumání hospodaření 2023
Příloha č. 3 Rozvaha společnosti Skládka Bystřice, s.r.o. za rok 2023, Výkaz zisku a ztráty společnosti Skládka Bystřice, s.r.o. za rok 2023

1. Úvod

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o rozpočtových pravidlech) upravuje tvorbu, postavení a funkce rozpočtů územních samosprávných celků a svazků obcí, stanoví pravidla hospodaření s finančními prostředky územních samosprávných celků a svazků obcí.

Po skončení kalendářního roku se údaje o ročním hospodaření shrnují do závěrečného účtu. Závěrečný účet obsahuje údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby, údaje o hospodaření s majetkem a o dalších finančních operacích, včetně tvorby a použití fondů v tak podrobném členění a obsahu, aby bylo možné zhodnotit finanční hospodaření územního samosprávného celku a svazku obcí a jimi zřízených nebo založených právnických osob za uplynulý kalendářní rok.

Součástí závěrečného účtu je vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtům krajů, obcí, státním fondům, Národnímu fondu a jiným rozpočtům a k hospodaření dalších osob.

Územní samosprávný celek a svazek obcí jsou povinni dát si přezkoumat své hospodaření za uplynulý kalendářní rok. Přezkoumání hospodaření upravuje zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je součástí závěrečného účtu při jeho projednávání v orgánech územního samosprávného celku a svazku obcí.

Obdobně jako návrh rozpočtu i závěrečný účet musí být vhodným způsobem zveřejněn, a to i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup nejméně 15 dní před jeho projednáním na členské schůzi dobrovolného svazku obcí.

2. Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů

Tabulka č. 1 Plnění příjmů a výdajů

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2023
Nedaňové příjmy	1 000	0	1 000	0
Kapitálové příjmy	0	0	0	0
Příjmy celkem	1 000	0	1 000	0
Běžné výdaje	300 000	0	300 000	29 679,75
Kapitálové výdaje	0	0	0	0
Výdaje celkem	300 000	0	300 000	29 679,75
Saldo příjmy-výdaje	-299 000	0	-299 000	-29 679,75
Financování celkem	299 000	0	299 000	29 679,75

Přílohou č. 1 závěrečného účtu je tabulková část „Hodnocení plnění rozpočtu za rok 2023". Údaje v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy ve výkazu FIN 2-12, který tvoří přílohu Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 (viz příloha č. 2).

Rozpočet Svazku obcí pro hospodaření s odpady – Bystřice pod Hostýnem (dále jen „dobrovolný svazek obcí) na rok 2023 byl schválen na členské schůzi dne 22.11.2022. Rozpočet byl schválen jako schodkový se závaznými ukazateli, objem příjmů ve výši 1 000 Kč, objem výdajů ve výši 300 000 Kč. Schodek byl vyrovnán ze zůstatku prostředků z minulých rozpočtových období.

V průběhu roku nenastaly skutečnosti ovlivňující plnění rozpočtu příjmů a výdajů, proto nebylo učiněno žádné rozpočtové opatření.

Ve sledovaném rozpočtovém období neměl dobrovolný svazek obcí žádné příjmy. Celkové výdaje rozpočtu byly čerpány do výše 29 679,75 Kč, což představuje 9,89% plnění upraveného rozpočtu.

Hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2023 skončilo ztrátou ve výši 29 679,75 Kč.

Celkové výdaje tvoří tzv. běžné výdaje. Objem běžných výdajů v roce 2023 činil 29 679,75 Kč. Tyto výdaje byly vynaloženy na úhradu faktur za služby spojené s údržbou účetního programu a za přezkum hospodaření.

Zůstatek finančních prostředků na účtu České spořitelny k 31.12.2023 činil 825 595,19 Kč.

Zůstatek finančních prostředků na účtu ČNB k 31.12.2023 činil 4 522,22 Kč.

3. Tvorba a použití účelových fondů

Dobrovolný svazek obcí neměl v roce 2023 vytvořeny žádné účelové fondy.

4. Hospodaření zřízených a založených právnických osob

Dobrovolný svazek obcí je vlastníkem společnosti Skládka Bystřice, s.r.o. ze 100%.

Hospodářský výsledek společnosti Skládka Bystřice, s.r.o. ke dni 31.12.2023 činil 729.727,00Kč.

Roční účetní závěrka společnosti Skládka Bystřice, s.r.o. je založena v sídle společnosti. Účetní závěrka společnosti Skládka Bystřice, s.r.o., která se skládá z rozvahy a výkazu zisku a ztráty, tvoří přílohu č. 3 závěrečného účtu.

5. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům obcí

Z rozpočtů obcí neobdržel Svazek obcí pro hospodaření s odpady – Bystřice pod Hostýnem v roce 2023 žádné dotace.

6. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtům krajů a rozpočtům státních fondů

6.1. Dotace ze státního rozpočtu a státních fondů

Dobrovolný svazek obcí neobdržel v roce 2023 žádné dotace ze státního rozpočtu a státních fondů.

6.2. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtu Zlínského kraje

Dobrovolný svazek obcí neobdržel v roce 2023 žádné dotace od Zlínského kraje.

7. Výsledek hospodaření za rok 2023

Porovnáním nákladů a výnosů uskutečněných v roce 2023 dobrovolný svazek obcí dosáhl záporného výsledku hospodaření ve výši 189 399,75 Kč.

8. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí provedla firma TOP AUDITING, s.r.o. se sídlem Koliště 1965/13a, 602 00 Brno. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za období od 01.01.2023 do 31.12.2023 tvoří přílohu č. 2 závěrečného účtu.

9. Účetní závěrka

V návaznosti na změny v účetnictví rozpočtové sféry byly zákonem č. 239/2012 Sb., kterým se mění zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a další související zákony, zavedena pro dobrovolné svazky obcí, obce a jimi zřízené příspěvkové organizace povinnost schvalování účetních závěrek.

Účetní závěrka za rok 2023 bude předložena ke schválení schvalujícímu orgánu, kterým je v souladu se stanovami dobrovolného svazku obcí předsednictvo svazku.

Povinné náležitosti účetní závěrky stanoví § 18 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. V návaznosti na uvedený právní předpis účetní závěrku dobrovolného svazku obcí tvoří účetní výkazy sestavené k 31.12.2023, a to: rozvaha (bilance), výkaz zisku a ztráty, příloha.

10. Závěr

Závěrečný účet bude předložen ke schválení na zasedání členské schůze Svazku obcí pro hospodaření s odpady – Bystřice pod Hostýnem dne 30.05.2024.

Občané mohou k závěrečnému účtu uplatnit připomínky písemně ve lhůtě od 22.04.2024 do 29.05.2024 nebo ústně přímo na zasedání členské schůze Svazku obcí pro hospodaření s odpady – Bystřice pod Hostýnem dne 30.05.2024, které se bude konat v 10,00 hodin ve společenské místnosti chaty Valaška, Chvalčov e. č. 233, 768 72

V Bystřici pod Hostýnem dne 15.04.2024

Vypracovala: Ing. Veronika Hýbnerová

Přílohy

Příloha č. 1	Hodnocení plnění rozpočtu za rok 2023
Příloha č. 2	Zpráva auditora o vykonání přezkoumání hospodaření 2023
Příloha č. 3	Rozvaha společnosti Skládka Bystřice, s.r.o. za rok 2023, Výkaz zisku a ztráty společnosti Skládka Bystřice, s.r.o. za rok 2023

Příloha č. 1 Hodnocení plnění rozpočtu za rok 2023

Příjmy

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost	%
Příjmy z úroků	1 000	1 000	0	0
Příjmy z prodeje ostatního hmotného dlouhodob. majetku	0	0	0	0
PŘÍJMY CELKEM	**1 000**	**1 000**	**0**	**0**

Výdaje

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost	%
Konzultační, poradenské a právní služby	100 000	100 000	0	0
Nákup ostatních služeb	195 000	195 000	27 194,75	13,95
Služby peněžních ústavů	5 000	5 000	2 485	49,70
VÝDAJE CELKEM	**300 000**	**300 000**	**29 679,75**	**9,89**

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost	%
Příjmy celkem	1 000	1 000	0	0
Výdaje celkem	300 000	300 000	29 679,75	9,89
Příjmy – Výdaje	**-299 000**	**-299 000**	**-29 679,75**	

Financování celkem	**299 000**	**299 000**	**29 679,75**	

TOP AUDITING ®
společnost s ručením omezeným

Koliště 1965/13a
602 00 B r n o ČESKÁ REPUBLIKA
Obch. rejstřík KS v Brně C 4855, IČ: 454 77 639

tel. +420 541 211 237, tel. +420 541 240 807
www.topauditing.cz
e-mail: audit@topauditing.cz

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), a podle ustanovení § 10 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.) pro územní celek:

Svazek obcí pro hospodaření s odpady – Bystřice pod Hostýnem,

IČ: 47934379
za období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023

I. Všeobecné informace

Přezkoumání hospodaření jménem auditorské společnosti provedli zaměstnanci auditorské společnosti JUDr. Antonín Husák (oprávnění auditora KAČR č. 0098) a Bc. Leona Ratajská. Orgán oprávněný jednat jménem svazku byl zastoupen předsedou svazku Zdeňkem Rolincem.

Auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření svazku v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, a s ustanovením § 2 písm. c) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů na základě smlouvy uzavřené dne 19. 4. 2023. Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno zpracováním požadavků potřebných pro provedení přezkoumání hospodaření dne 12. 1. 2024 (první kontrolní úkon).

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno dne 5. 2. 2024 (jednorázové přezkoumání) v sídle svazku, po předchozí přípravě z předaných a veřejně dostupných podkladů v sídle auditora. Posledním kontrolním úkonem při přezkoumání hospodaření před vydáním zprávy auditora bylo ověření výpočtu poměrových ukazatelů (poslední kontrolní úkon), a to v den vydání této zprávy.

TOP AUDITING ®

II. Předmět přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb. údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti svazku,
d) 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,
e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
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.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví svazku,
b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří svazek,
c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění,
d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
g) zřizování věcných břemen k majetku svazku,
h) účetnictví vedené svazkem,
i) ověření poměru dluhu svazku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

III. Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v příloze této zprávy.

IV. Definování odpovědností

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný svazek.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na svazku nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Rovněž jsme splnili požadavky týkající se řízení kvality stanovené mezinárodním standardem pro řízení kvality ISQM 1.

Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 a 10 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda je hospodaření svazku v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. Rámcový rozsah prací

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření svazku a vyjádření závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy se svým charakterem a načasováním liší od postupů prováděných u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a mají menší rozsah a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení oblastí, v nichž je u předmětu přezkoumání hospodaření pravděpodobný výskyt významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto oblastí auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém svazku. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získaná u přezkoumání hospodaření je tudíž významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření svazku je uvedeno v samostatné příloze, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření svazku činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

VI. Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

A. Vyjádření k souladu hospodaření s hledisky přezkoumání hospodaření

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření svazku jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že přezkoumávané hospodaření není ve

všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. Vyjádření ohledně chyb a nedostatků

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření svazku jako celku.

Při přezkoumání hospodaření svazku za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Upozornění na případná rizika

Při přezkoumání hospodaření svazku jsme nezjistili rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku v budoucnosti.

D. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu svazku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku

Svazek provedl propočet podílu pohledávek a závazků na rozpočtu svazku a podílu zastaveného majetku na celkovém majetku v souladu s platnou metodikou. Při kontrole ukazatelů jsme nezjistili nedostatky, jejich hodnoty jsou uvedeny následovně.

Ukazatel	Podíl v %
Podíl pohledávek na rozpočtu	0
Podíl závazků na rozpočtu	0
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0

E. Vyjádření k poměru dluhu svazku k poměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom v naší zprávě uvedli výrok (vyjádření) o tom, že dluh svazku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsme povinni uvést, o kolik dluh svazku překročil průměr jeho příjmů.

Ve smyslu ustanovení § 17, zákona č.23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

VII. Další informace

Návrh zprávy o přezkoumání hospodaření byl před jejím vydáním projednán se zástupcem orgánu oprávněným jednat jménem svazku, této osobě byl předán stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání a k jejímu znění nebyly do data vydání této zprávy přijaty žádné připomínky.

V Brně dne 5. 2. 2024

Podpis auditora:

TOP AUDITING s.r.o. Kollárů 1965/13a, 602 00 BRNO

TOP AUDITING, s.r.o.
Oprávnění Komory auditorů České republiky č. 47
Znalecká kancelář (MSp ČR 63/97-OOD)

Přílohy
Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření
Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil

Rozpočet kontrolovaného subjektu
Rozpočtový výhled a usnesení o jeho projednání a schválení
Návrh rozpočtu včetně informace o jeho zveřejnění, doložení jeho zveřejnění
Usnesení o projednání návrhu rozpočtu a o jeho schválení orgány kontrolovaného subjektu
Schválený rozpočet včetně jeho rozpisu dle rozpočtové skladby
Závěrečný účet za minulé účetní období včetně informace o jeho zveřejnění
Pravidla tvorby a čerpání peněžních fondů, statuty fondů
Návrh závěrečného účtu kontrolovaného subjektu za rok 2023

Finanční vztahy k jiným rozpočtům
Přehled přijatých transferů členěných podle poskytovatelů
Přehled poskytnutých transferů členěných podle příjemce
Finanční vypřádání vybraných transferů
Dokumentace k vybraným transferům

Účetnictví a výkazy
Výkazy účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2023
- rozvaha
- výkaz zisku a ztráty

Příloha k účetní závěrce
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 31. 12. 2023
Vyhodnocení provedených inventarizací
Inventurní soupisy ke všem analytickým účtům
Účtová osnova platná pro účetní období roku 2023
Hlavní kniha, analyticky členěná
Účetní deník za odobí od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023
Příjmové pokladní doklady za období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023
Výdajové pokladní doklady za období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023
Interní doklady za období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023
Přijaté faktury za období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023
Vydané faktury za období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023
Bankovní výpisy za období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek
Majetková evidence
Položkový seznam zařazeného a vyřazeného dlouhodobého majetku v roce 2023
Položkový seznam nedokončeného dlouhodobého majetku

Seznam bank a bankovních účtů
Bankovní výpisy prokazující zůstatky bankovních účtů k 31. 12. 2023
Seznam společností, ve kterých má organizace obchodní podíl
Podklady k ocenění finančního majetku

Pohledávky
Saldo pohledávek ke dni 31. 12. 2023
Podklady pro účtování předpisů vybraných pohledávek
Podklady pro tvorbu opravných položek k pohledávkám po splatnosti
Kniha vydaných faktur

Závazky
Saldo závazků ke dni 31. 12. 2023
Kniha došlých faktur
Mzdová rekapitulace za prosinec 2023 a za období leden až prosinec 2023
Veřejné zakázky
Vnitřní předpis upravující oblast veřejných zakázek
Seznam veřejných zakázek ukončených v roce 2023
Dokumentace k vybraným veřejným zakázkám

Smlouvy
Seznam smluv uzavřených kontrolovaným subjektem platných ve sledovaném období
Výběr ze smluv o převodu majetku (kupní a směnné smlouvy)
Výběr ze smluv o dílo
Výběr z nájemních smluv
Smlouvy o zřízení bankovních účtů

Ostatní
Usnesení zastupitelstva územního celku
Zápisy z jednání kontrolního výboru
Zápisy z kontrol finančního výboru
Plán kontrolní činnosti a zápisy o provedených veřejnosprávních kontrolách
Seznam vnitřních předpisů kontrolovaného subjektu
Vnitřní předpisy vztahující se k vedení účetnictví, rozpočtové oblasti a finanční kontrole
Seznam použitých účelových znaků, ORG, ORJ, zkratek apod.
Záznamy o schválení, zveřejnění záměru k vybraným položkám prodaného a pronajatého majetk
Výpočet poměrových ukazatelů

Při provádění přezkoumání hospodaření jsme posuzovali soulad hospodaření kontrolovaného subjektu (dále jen "KS") zejména s následujícími právními předpisy, popř. s jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,

- vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti,

- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- zákonem 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích),
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy,
- vyhláškou č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 23/2017 Sb., o rozpočtové odpovědnosti,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,

- vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),

- českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, nebo zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvl. právního předpisu
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek,
- zákonem č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje.

Příloha č. 3

ROZVAHA

v plném rozsahu
ke dni: 31.12.2023
(v celých tisících Kč)
IČ: 26227959

Název a sídlo účetní jednotky
Skládka Bystřice, s.r.o.
Cihelna 1600
Bystřice pod Hostýnem
76861

Sestaveno dne: 31.12.2023
Právní forma účetní jednotky: SPOLEČNOST S RUČENÍM OMEZENÝM
Předmět podnikání účetní jednotky:
Spisová značka:
V likvidaci: Ne

Označení	AKTIVA	Číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé úč. období
a	b	c	Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	**01**	144 368	51 142	93 226	95 584
A.	**Pohledávky za upsaný základní kapitál**	**02**	0	0	0	0
B.	**Stálá aktiva (B.I. + B.II. + B.III.)**	**03**	104 736	51 142	53 594	57 815
B.I.	**Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I.1. až B.I.5.2.)**	**04**	2 161	2 161	0	0
1.	Nehmotné výsledky vývoje	05	0	0	0	0
2.	**Ocenitelná práva**	**06**	0	0	0	0
2.1.	Software	07	0	0	0	0
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	08	0	0	0	0
3.	Goodwill	09	0	0	0	0
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	10	2 161	2 161	0	0
5.	**Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek**	**11**	0	0	0	0
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	12	0	0	0	0
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	13	0	0	0	0
B.II.	**Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.5.2.)**	**14**	101 602	48 981	52 621	56 842
1.	**Pozemky a stavby**	**15**	67 543	21 080	46 463	48 475
1.1.	Pozemky	16	7 941	0	7 941	7 941
1.2.	Stavby	17	59 602	21 080	38 522	40 534
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	34 059	27 901	6 158	2 736
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	19	0	0	0	0
4.	**Ostatní dlouhodobý hmotný majetek**	**20**	0	0	0	0
4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	21	0	0	0	0
4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	22	0	0	0	0
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23	0	0	0	0
5.	**Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek**	**24**	0	0	0	5 631
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	25	0	0	0	0
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26	0	0	0	5 631

Vytvořeno v programu FORM studio - www.kastnersw.cz

Označení	AKTIVA	Číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé úč. období
a	b	c	Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
B.III.	**Dlouhodobý finanční majetek (součet B.III.1. až B.III.7.2.)**	**27**	973	0	973	973
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	28	0	0	0	0
2.	Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	29	0	0	0	0
3.	Podíly – podstatný vliv	30	0	0	0	0
4.	Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	31	0	0	0	0
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	32	973	0	973	973
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	33	0	0	0	0
7.	**Ostatní dlouhodobý finanční majetek**	**34**	0	0	0	0
7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	35	0	0	0	0
7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	36	0	0	0	0
C.	**Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)**	**37**	39 632	0	39 632	37 769
C.I.	**Zásoby (součet C. I.1. až C.I.5.)**	**38**	182	0	182	146
1.	Materiál	39	21	0	21	53
2.	Nedokončená výroba a polotovary	40	0	0	0	0
3.	**Výrobky a zboží**	**41**	161	0	161	93
3.1.	Výrobky	42	0	0	0	0
3.2.	Zboží	43	161	0	161	93
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	44	0	0	0	0
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	45	0	0	0	0
C.II.	**Pohledávky (C.II.1 + C.II.2 + C.II.3)**	**46**	3 144	0	3 144	3 150
1.	**Dlouhodobé pohledávky**	**47**	0	0	0	0
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	48	0	0	0	0
1.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	49	0	0	0	0
1.3.	Pohledávky – podstatný vliv	50	0	0	0	0
1.4.	Odložená daňová pohledávka	51	0	0	0	0
1.5.	**Pohledávky - ostatní**	**52**	0	0	0	0
5.1.	Pohledávky za společníky	53	0	0	0	0
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	54	0	0	0	0
5.3.	Dohadné účty aktivní	55	0	0	0	0
5.4.	Jiné pohledávky	56	0	0	0	0

Vytvořeno v programu FORM studio - www.kastnersw.cz

Označení	AKTIVA	Číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé úč. období
a	b	c	Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
2.	**Krátkodobé pohledávky**	**57**	3 144	0	3 144	3 150
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	2 992	0	2 992	3 033
2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	59	0	0	0	0
2.3.	Pohledávky – podstatný vliv	60	0	0	0	0
2.4.	**Pohledávky - ostatní**	**61**	152	0	152	117
4.1.	Pohledávky za společníky	62	0	0	0	0
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	63	0	0	0	0
4.3.	Stát - daňové pohledávky	64	0	0	0	0
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	152	0	152	122
4.5.	Dohadné účty aktivní	66	0	0	0	0
4.6.	Jiné pohledávky	67	0	0	0	-5
3.	**Časové rozlišení aktiv**	**68**	0	0	0	0
3.1.	Náklady příštích období	69	0	0	0	0
3.2.	Komplexní náklady příštích období	70	0	0	0	0
3.3.	Příjmy příštích období	71	0	0	0	0
C.III.	**Krátkodobý finanční majetek (C.III.1. + C.III.2.)**	**72**	0	0	0	0
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	73	0	0	0	0
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	74	0	0	0	0
C.IV.	**Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.)**	**75**	36 306	0	36 306	34 473
1.	Peněžní prostředky v pokladně	76	195	0	195	154
2.	Peněžní prostředky na účtech	77	36 111	0	36 111	34 319
D.	**Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2.+ D.3.)**	**78**	0	0	0	0
1.	Náklady příštích období	79	0	0	0	0
2.	Komplexní náklady příštích období	80	0	0	0	0
3.	Příjmy příštích období	81	0	0	0	0

Vytvořeno v programu FORM studio - www.kastnersw.cz

Označení	PASIVA	Číslo řádku	Stav v běžném účet. období	Stav v minulé účetním období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	**01**	93 226	95 584
A.	**Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI.)**	**02**	63 299	62 569
A.I.	**Základní kapitál (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)**	**03**	23 049	23 049
1.	Základní kapitál	04	23 049	23 049
2.	Vlastní podíly (-)	05	0	0
3.	Změny základního kapitálu	06	0	0
A.II.	**Ážio a kapitálové fondy (součet A.II.1. + A.II.2.)**	**07**	76	76
1.	Ážio	08	75	75
2.	**Kapitálové fondy**	**09**	1	1
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	10	1	1
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	11	0	0
2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	12	0	0
2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	13	0	0
2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	14	0	0
A.III.	**Fondy ze zisku (A.III.1. + A.III.2.)**	**15**	0	0
1.	Ostatní rezervní fondy	16	0	0
2.	Statutární a ostatní fondy	17	0	0
A.IV.	**Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (A.IV.1. + A.IV.2.)**	**18**	39 444	37 000
1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	19	39 444	37 000
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	20	0	0
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	21	730	2 444
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	22	0	0
B + C.	**Cizí zdroje (součet B. + C.)**	**23**	29 927	33 015
B.	**Rezervy (součet B.1. až B.4.)**	**24**	19 551	23 264
1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	25	0	0
2.	Rezerva na daň z příjmů	26	0	0
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	27	19 551	23 264
4.	Ostatní rezervy	28	0	0
C.	**Závazky (součet C.I. + C.II. + C.III.)**	**29**	10 376	9 751
C.I.	**Dlouhodobé závazky (součet C. I.1. až C.I.9.)**	**30**	5 426	2 622
1.	**Vydané dluhopisy**	**31**	0	0
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	32	0	0
1.2.	Ostatní dluhopisy	33	0	0

Vytvořeno v programu FORM studio - www.kastnersw.cz

Označení	PASIVA	Číslo řádku	Stav v běžném účet. období	Stav v minulé účetním období
a	b	c	5	6
2.	Závazky k úvěrovým institucím	34	5 426	2 622
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	35	0	0
4.	Závazky z obchodních vztahů	36	0	0
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	37	0	0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	38	0	0
7.	Závazky - podstatný vliv	39	0	0
8.	Odložený daňový závazek	40	0	0
9.	**Závazky - ostatní**	**41**	0	0
9.1.	Závazky ke společníkům	42	0	0
9.2.	Dohadné účty pasivní	43	0	0
9.3.	Jiné závazky	44	0	0
C.II.	**Krátkodobé závazky (součet C. II.1. až C.II.8.)**	**45**	4 950	7 129
1.	**Vydané dluhopisy**	**46**	0	0
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	47	0	0
1.2.	Ostatní dluhopisy	48	0	0
2.	Závazky k úvěrovým institucím	49	0	0
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	50	0	0
4.	Závazky z obchodních vztahů	51	1 016	3 554
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	52	0	0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	53	0	0
7.	Závazky - podstatný vliv	54	0	0
8.	**Závazky ostatní**	**55**	3 934	3 575
8.1.	Závazky ke společníkům	56	143	25
8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	57	0	0
8.3.	Závazky k zaměstnancům	58	743	544
8.4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	59	470	290
8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	60	-217	117
8.6.	Dohadné účty pasivní	61	118	203
8.7.	Jiné závazky	62	2 677	2 396
C.III.	**Časové rozlišení pasiv (C.III.1. + C.III.2)**	**63**	0	0
1.	Výdaje příštích období	64	0	0
2.	Výnosy příštích období	65	0	0
D.	**Časové rozlišení pasiv (D.1. + D.2.)**	**66**	0	0
1.	Výdaje příštích období	67	0	0
2.	Výnosy příštích období	68	0	0

Podpisový záznam

Vytvořeno v programu FORM studio - www.kastnersw.cz

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, druhové členění

v plném rozsahu
ke dni: 31.12.2023
(v celých tisících Kč)
IČ: 26227959

Název a sídlo účetní jednotky
Skládka Bystřice, s.r.o.
Cihelna 1600
Bystřice pod Hostýnem
76861

Sestaveno dne: 31.12.2023
Právní forma účetní jednotky: SPOLEČNOST S RUČENÍM OMEZENÝM
Předmět podnikání účetní jednotky:
Spisová značka:
V likvidaci: Ne

Označení	TEXT	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
a	b	c	běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	30 169	30 039
II.	Tržby za prodej zboží	02	152	81
A.	**Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)**	**03**	14 842	22 340
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	102	64
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	2 741	3 436
3.	Služby	06	11 999	18 840
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	0	0
C.	Aktivace (-)	08	0	0
D.	**Osobní náklady (součet D.1. až D.2.)**	**09**	13 279	11 401
D.1.	Mzdové náklady	10	9 574	8 269
2.	**Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady**	**11**	3 705	3 132
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	3 177	2 729
2.2.	Ostatní náklady	13	528	403
E.	**Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.)**	**14**	4 706	4 057
E.1.	**Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku**	**15**	4 706	4 057
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	4 706	4 057
1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	0	0
2.	Úpravy hodnot zásob	18	0	0
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	0	0
III.	**Ostatní provozní výnosy (součet III.1 až III.3.)**	**20**	128	357
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	0	0
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	22	270
3.	Jiné provozní výnosy	23	106	87
F.	**Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)**	**24**	-3 122	-10 338
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	0	0
2.	Prodaný materiál	26	0	0
3.	Daně a poplatky	27	117	138
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-3 713	-10 945
5.	Jiné provozní náklady	29	474	469
*	**Provozní výsledek hospodaření (+/-)**	**30**	744	3 017

Vytvořeno v programu FORM studio - www.kastnersw.cz

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
IV.	**Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly (součet IV. 1 + IV.2.)**	**31**	20	20
1.	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	32	20	20
2.	Ostatní výnosy z podílů	33	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0	0
V.	**Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (souč. V. 1 + V.2.)**	**35**	0	0
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládající nebo ovládaná osoba	36	0	0
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0	0
VI.	**Výnosové úroky a podobné výnosy (součet VI. 1 + VI.2.)**	**39**	597	571
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	40	597	571
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	0	0
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0	0
J.	**Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 + J..2.)**	**43**	106	73
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	106	73
2.	Ostatní nákladové úroky podobné náklady	45	0	0
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	257	36
K.	Ostatní finanční náklady	47	567	532
*	**Finanční výsledek hospodaření (+/-)**	**48**	201	22
**	**Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)**	**49**	945	3 039
L.	**Daň z příjmů (součet L. 1 + L.2.)**	**50**	215	595
L.1.	Daň z příjmů splatná	51	215	595
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	0	0
**	**Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)**	**53**	730	2 444
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	0
***	**Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)**	**55**	730	2 444
	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII:	**56**	31 323	31 104

Podpisový záznam

Vytvořeno v programu FORM studio - www.kastnersw.cz