



PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2019**

IČO: **49295934**

Název: **Vodohospodářské sdružení Turnov**

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona

Účetní jednotka předpokládá nepřetržité pokračování činnosti v dohledné budoucnosti, proto jsou použity tomu odpovídající metody neodlišující se od metod určených předpisem.

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona

1. Způsob ocenění majetku: Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek - dlouhodobý majetek je oceňován pořizovací cenou nebo reprodukční pořizovací cenou. 2. Reprodukční pořizovací cena je stanovena na základě znaleckých posudků nebo směrnice VÚME. 3. Opravné položky k majetku - opravné položky nebyly tvořeny. 4. Odepisování dlouhodobého majetku je stanoveno s ohledem na jeho předpokládanou životnost. 5. Odpisování ve sledovaném období účetní jednotka účetně odepisovala měsíčně. Drobný dlouhodobý hmotný majetek s pořizovací cenou od 1 000,- Kč do 40 000,- Kč se účtuje na účet 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek a je při zařazení do užívání zaúčtován do nákladů na účet 558 - Náklady z drobného dlouhodobého majetku. Drobný dlouhodobý hmotný majetek do 1 000,- Kč je účtován do nákladů DSO při zařazení do užívání na účet 501 - Spotřeba materiálu a dále je veden v podrozvahové evidenci na účtě 902. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek od 7 000,- Kč do 60 000,- Kč se účtuje na účet 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek a je při zařazení do užívání zaúčtován do nákladů na účet 558- Náklady z drobného dlouhodobého majetku. 5. Přepočet cizích měn na českou měnu - při přepočtu cizích měn na českou měnu používá sdružení aktuální denní kurz vyhlášený ČNB. 6. Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků oceňovaných reálnou hodnotou - ve sledovaném období DSO nepoužila ocenění reálnou hodnotou.

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		67 751,98	67 919,51
1.	Jiný drobný dlouhodobý nemotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	67 751,98	67 919,51
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		11 916 106,73	56 598 091,87
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	11 916 106,73	56 598 091,87
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
P.VII. Další podmíněné závazky			69 098 992,85	66 957 588,27
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	69 098 992,85	66 957 588,27
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty				
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	57 115 134,14-	10 291 576,89-

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona

IČO: 49295934. Sdružení je registrováno u Krajského úřadu Libereckého kraje č. j.: KK437/95 a č. r.: ZS/2/95.

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

Podmíněné nabytí právních účinků vkladu do katastru nemovitostí - nebylo

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Krytí investičního fondu a fondu reprodukce - nevyskytuje se.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.I.1 Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	96 576 307,18	149 486 910,25
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	25 663 456,39	26 343 228,39

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

D.II.1. Účetní jednotka disponuje majetkem pronajatým od obcí. Účetní jednotka eviduje majetek zatížený zástavním právem KB, ČMZRB a FÚ ve výši 69 098 992,85 Kč. K 31.12.2019 byly zařazeny do majetku na účet na účet 021 stavby ve výši 112 434 tis. Kč, na účet 022 ve výši 35 519 tis. Kč. Na účtu 042 jsou evidovány stavby a věcná břemena ve výši 295 039 tis. Kč. Dohadné účty aktivní představují nevypořádané nároky na investiční dotace. Na účtu 472 jsou vedeny přijaté zálohy na investiční dotace ve výši 145 243 tis. Kč. Dlouhodobé úvěry k 31.12.2019: 1. bezúročný úvěr od ČMZRB se zůstatkem 0,- Kč, který byl poskytnut na stavbu kanalizace v Přepelích dle Smlouvy o zvýhodněném úvěru číslo 2004-4171-UV ze dne 2.12.2004 (čtvrtletní splátky po 249 164,- Kč). Tento úvěr byl k 30.9.2019 uhrazen. Zaúčtované splátky navazují na tř. 8 - Financování. 2. bezúročný úvěr od ČMZRB se zůstatkem 0,- Kč, který byl poskytnut na stavbu kanalizace v Mašově a Pelešanech dle Smlouvy o zvýhodněném úvěru č. 2001-4172-UV ze dne 21.4.2005. (čtvrtletní splátky po 555 808,- Kč), tento úvěr byl k 31.12.2019 uhrazen. Zaúčtované splátky navazují na tř. 8 - Financování. 3. úvěr od ČMZRB se zůstatkem 167 674,- Kč, který byl poskytnut na projekt "Zajištění kvality pitné vody pro město Jilemnice" dle smlouvy o municipálním úvěru MUFIS 2 číslo 2010-4291-MB ze dne 26.7.2010 (měsíční splátky po 83 842,- Kč), konečná splatnost je stanovena na 29.2.2020, zaúčtované čerpání navazuje na tř. 8 - Financování. 4. úvěr poskytnutý Českou spořitelnou, zůstatek ve výši 91 181 816,58 Kč. Jedná se o úvěr poskytnutý na akci Čistá Jizera dle Smlouvy o úvěru č. 79/09/LCD ze dne 25.5.2009 a jejich dvou dodatků. Dle článku IV smlouvy je úvěr splatný 30.6.2028 (měsíční splátky po 893 939,39 Kč). Zaúčtované splátky navazují na tř. 8 - Financování. 5. úvěr od ČMZRB s limitem ve výši 50 mil. Kč na ÚV Příkrý, V+K M. Skála, ČOV Rovensko se začal splácet od roku 2016, měsíční splátky činí 416 666,67, zůstatek činí 29 999 999,84 Kč. 6. úvěr od ČS byl načerpán v září 2019 ve výši 15 mil. na akce Turnov - odstranění manganu, Nádražní ul. a Semily ČOV. Krátkodobé závazky na účtu 321 - Dodavatelé jsou tvořeny investičními fakturami ve výši 2 008 181,77 Kč a provozními fakturami v částce 502 391,34 Kč. S provozovatelem SČVK Teplice je uzavřena do roku 2020 Koncesní smlouva. Na základě této smlouvy je ve prospěch VHS poskytnuta bankovní záruka ve výši 100 mil. Kč, k zajištění povinností provozovatele vyplývají ze smlouvy. V roce 2013 byla vytvořena účetní rezerva na riziko z probíhající daňové kontroly. Tato rezerva byla v roce 2019 zvýšena. Nedoplatek daně příjmu za rok 2019 činil 397 010,- Kč a budel vypořádan v roce 2020. Výše čtvrtletních záloh DPPO, hrazených v od 16.3.2020 do 15.3.2020 byla stanovena na 1 429 500,- Kč.

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

- D.II.1.** K 31.12.2019 jsou veškeré náklady a výnosy účtovány v hlavní činnosti. Rozhodující výnosy představují nájemné za vodohospodářské zařízení pronajaté provozovateli SČVK ve výši 40 468 tis. Kč za vodné a 62 531 tis. Kč za stočné. Výnosy na účtě 672 jsou tvořeny jednak rozpouštěním investičních transferů ve vazbě na odpisy majetku a jednak příspěvky partnerských měst na úhradu úroků z úvěru v rámci akce Čistá Jizera (661 275,- Kč) a neinvestiční dotací od MZE na úroky (35 585,86 Kč).

E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

A.I.6. Položka A.I.6. - ostatní úpravy o nepeněžní operace představuje zejména rozpuštění investičních transferů z účtu 403.

E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

A.III.3. Přírůstky za k 31.12. 2019 na účtě 403 jsou tvořeny zejména přijatými investičními transfery od obcí - pol. 4221 (42 479 370,03 Kč), od Libereckého kraje - pol. 4222 (20 820 885,57 Kč), ze státních fondů pol. 4213 (8 396 730,- Kč), ze státního rozpočtu - pol. 4216 (23 569 264,57 Kč). Úbytek na účtu 403 je tvořen rozpouštěním transferů v návaznosti na odpisy majetku a vyřazení.

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**Ostatní fondy - územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti**

		Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název		
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		
G.II.	Tvorba fondu		
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		
	4. Ostatní tvorba fondu		
G.III.	Čerpání fondu		
G.IV.	Konečný stav fondu		

G. Doplnující informace k položce "A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy

Číslo položky		Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby		2 683 242 796,58	534 654 666,07	2 148 588 130,51	2 094 050 299,00
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky		5 251 530,84	1 110 787,28	4 140 743,56	4 207 536,56
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu					
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky					
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení		20 036 540,32	5 063 810,38	14 972 729,94	15 379 034,94
G.5.	Jiné inženýrské sítě		2 168 118 358,54	421 105 184,73	1 747 013 173,81	1 720 964 172,96
G.6.	Ostatní stavby		489 836 366,88	107 374 883,68	382 461 483,20	353 499 554,54

H. Doplnující informace k položce "A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy

Číslo položky		ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	10 432 027,31		10 432 027,31	10 029 988,71
H.1.	Stavební pozemky	517 052,40		517 052,40	
H.2.	Lesní pozemky	192 214,00		192 214,00	
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	2 600 912,58		2 600 912,58	2 400 899,51
H.4.	Zastavěná plocha	803 225,78		803 225,78	797 062,61
H.5.	Ostatní pozemky	6 318 622,55		6 318 622,55	6 832 026,59

I. Doplňující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
položky	Název položky	BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

J. Doplňující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
položky	Název položky	BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

* Konec sestavy *