



**ZPRÁVA O VÝSLEDKU
PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ
VODOHOSPODÁŘKÉHO SDRUŽENÍ TURNOV
ZA ROK 2021**

Datum vyhotovení zprávy:

28. 1. 2022

Počet výtisků zprávy:

5

Počet stran:

1 + 6

Přílohy:

2

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

podle zákona č. 93/2009 Sb. o auditorech, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o auditorech“), auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů ČR, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích, ve znění pozdějších předpisů, a podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb. o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“)

pro dobrovolný svazek obcí

Vodohospodářské sdružení Turnov

za období od 1.1.2021 do 31.12.2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Adresát:	Vodohospodářské sdružení Turnov (dále jen „VHS“)
Sídlo:	Antonína Dvořáka 287, 511 01 Turnov
Právní forma:	dobrovolný svazek obcí
IČ:	49295934
DIČ:	CZ 49295934
Statutární orgán:	předseda rady sdružení, ředitelka sdružení
Auditorská společnost:	AUDITEX s. r. o.
Sídlo:	1. máje 97/25, 460 07 Liberec III - Jeřáb
IČ:	44565119
DIČ:	CZ 44565119

AUDITEX, s.r.o., Liberec byla zapsána pod číslem 9 do rejstříku auditorských společností vedeného Komorou auditorů ČR. Auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření VHS v souladu s ustanovením § 4, odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb. a § 2, písm. b) zákona o auditorech. Přezkoumání provedli auditoři **Ing. Lumír Šubert**, číslo auditorského oprávnění 1431, a **Ing. Pavla Havlová**, číslo auditorského oprávnění 1956, a asistent auditora **Ing. Vlastislav Cejnar**, registrační číslo 713.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo v sídle VHS ve dnech od 14. do 28. ledna 2022 na základě smlouvy uzavřené dne 14. června 2021. Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno ověřením bilanční kontinuity rozvahových účtů dne 14. 1. 2022, činnost auditora předcházející vyhotovení této zprávy byla ukončena ověřením dokumentace k inventarizaci dlouhodobého majetku dne 27. 1. 2022.

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, 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 VHS,
- peněžní operace týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky anebo na základě smlouvy s jinými právníckými 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 VHS,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, pokud s ním VHS hospodaří,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek ve znění pozdějších předpisů,
- 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 VHS,
- h) účetnictví vedené VHS.

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 č. 1, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTI

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání, za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech a za dodržování právních předpisů upravujících finanční hospodaření odpovídá statutární orgán VHS.

Úlohou auditora je vydat, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů ČR jsme na VHS 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 ISQC 1.

Přezkoumání hospodaření auditor provedl v souladu se zákonem o auditorech, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů ČR a s ustanoveními § 2, 3, a 10 zákona č. 420/2004 Sb. Podle těchto předpisů je auditor povinen naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, aby získal omezenou jistotu, že hospodaření VHS je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření VHS 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, 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 VHS. 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 VHS je uvedeno v příloze č. 2, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření VHS 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

A.1. Účetnictví, nakládání a hospodaření s majetkem

VHS vede účetnictví podle účetních předpisů České republiky, ve smyslu ustanovení § 1 zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. ve znění pozdějších předpisů je tzv. vybranou účetní jednotkou. Legislativní rámec účetnictví zahrnuje vedle citovaného zákona zejména vyhlášku č. 410/2009 Sb. ve znění pozdějších předpisů, kterou se provádějí některá ustanovení zákona pro některé vybrané účetní jednotky, vyhlášku č. 383/2009 Sb. ve znění pozdějších předpisů (tzv. technická vyhláška) a České účetní standardy pro některé vybrané účetní jednotky (dále jen „ČÚS“). Do legislativního rámce účetnictví patří rovněž vyhláška č. 220/2013 Sb. o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek a vyhláška č. 270/2010 Sb. o inventarizaci majetku a závazků.

Při kontrole bilanční kontinuity bylo zjištěno, že **zůstatky rozvahových účtů vykázané k 31.12.2020 byly v hlavní knize převedeny jako počáteční zůstatky těchto účtů k 1.1.2021** v souladu s příslušnými právními předpisy.

Na základě provedené kontroly účetnictví můžeme konstatovat:

- účetní závěrka zahrnující rozvahu, výkaz zisku a ztráty, přehled o peněžních tocích, přehled o změnách vlastního kapitálu a přílohu účetní závěrky byla v podstatných souvislostech sestavena v souladu se zákonem o účetnictví a prováděcími předpisy.
- účetní operace jsou doloženy účetními doklady, při jejich kontrole nebyly zjištěny žádné závažnější nedostatky jak z hlediska správnosti zaúčtování, tak z hlediska dodržování předepsaných náležitostí dle zákona o účetnictví.
- majetek a závazky vykázané v rozvaze jsou doloženy řádně provedenými inventarizacemi. Majetková evidence je vedena způsobem zabezpečujícím aplikaci oceňovacích a odpisových principů vyplývajících z výše uvedených právních předpisů.
- výsledek hospodaření celkem je ve výkazu zisku a ztráty vykázán ve správné výši. Veškeré náklady a výnosy jsou v návaznosti na čl. IV stanov účtovány v rámci hlavní činnosti, tomu odpovídá i sestavení rozpočtu.

- účetní závěrka za předchozí období byla schválena v souladu s výše citovanou vyhláškou č. 220/2013 Sb.
- VHS vede na podrozvahových účtech majetek v zástavě, informace o něm je uvedena v příloze účetní závěrky.

A.2. Rozpočtové hospodaření, dotace

Rozdíl mezi celkovými příjmy a výdaji je uveden ve Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu. Na základě provedené dokladové prověrky a kontroly náplně některých vykázaných rozpočtových položek, zejména třídy 8 - Financování můžeme konstatovat, že **vykázané údaje navazují na účetnictví a že v podstatných souvislostech byla dodržena platná rozpočtová skladba.**

Dokladová kontrola, která byla provedena výběrovým způsobem, nezjistila z hlediska rozpočtového třídění příjmů a výdajů nedostatky závažnějšího rázu. Je možno konstatovat, že **při provedených výběrových šetřeních nebyly zjištěny případy porušení rozpočtové kázně ani skutečnosti zakládající vznik přestupku.**

Při prověrce postupu VHS při schvalování a zveřejnění rozpočtu a rozpočtových opatření auditor nezjistil rozpory s platnou právní úpravou. VHS vede řádnou evidenci rozpočtových změn.

Při výběrovém přezkoumání rozhodujících poskytnutých účelových dotací nebyly zjištěny případy nesprávného použití finančních prostředků, resp. případy porušení dotačních podmínek.

A.3. Výběrová řízení

Auditor při přezkoumání hospodaření nezjistil případy, kdy by VHS postupovalo při realizaci akcí majících charakter veřejné zakázky v rozporu s platnými právními předpisy.

Dokumentace k provedeným výběrovým řízením je v podstatných náležitostech vedena v souladu se zákonem.

- - -

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření Vodohospodářského sdružení Turnov za rok 2021 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. VYJÁDRĚNÍ 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 informovali, 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 VHS jako celku.

Při přezkoumání hospodaření Vodohospodářského sdružení Turnov za rok 2021 jsme nezjistili závažné nedostatky uvedené v § 10, odst. 3, písm. c) citovaného zákona. Zjištěné nesrovnalosti nejsou podle našeho názoru z hlediska principu významnosti (materiality) závažné, tj. mají povahu nedostatků dle § 10, odst. 3, písm. b) citovaného zákona.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Dle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb. je auditor povinen upozornit na rizika vyplývající ze zjištění, ke kterým dospěl na základě provedeného přezkoumání. V předchozích zprávách zmiňované riziko ze závěrů kontroly správce daně bylo z účetního hlediska vypořádáno zaúčtováním odvodu za porušení rozpočtové kázně a souvisejícího penále na vrub nákladů. Současně byla zrušena rezerva zaúčtovaná v minulých obdobích v souvislosti s tímto rizikem.

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU VHS A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU VHS

Povinnou součástí zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dle zákona č. 420/2004 Sb. je uvedení podílu pohledávek a závazků na rozpočtu VHS a uvedení podílu zastaveného majetku na celkovém majetku DSO.

- podíl pohledávek na rozpočtu (příjmech) = 0,41%
- podíl závazků na rozpočtu (příjmech) = 7,71%
- zastavený majetek v pořizovací ceně / stálá aktiva brutto = 0,391%

- - -

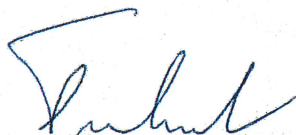
VII. DALŠÍ INFORMACE

Vodohospodářské sdružení Turnov zastupovali pan **Ing. Milan Hejduk**, ředitel svazku na základě generálního pověření, paní **Marcela Červová**, ředitelka VHS, a paní **Blanka Špetlíková**, účetní. Níže podepsaný zástupce VHS potvrzuje převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, vyjadřuje souhlas s obsahem této zprávy a zároveň bere na vědomí její závěry.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření se předává VHS ve třech vyhotoveních svázaných a v jednom vyhotovení nesvázaném.

- - -

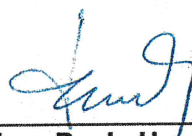
V Turnově, dne 28. ledna 2022, jménem auditorské společnosti zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření vypracoval:



Ing. Lumír Šubert

auditor, číslo auditorského oprávnění 1431
jednatel společnosti

Přezkoumání dále provedli:



Ing. Pavla Havlová

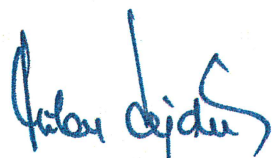
auditor, číslo auditorského oprávnění 1956



Ing. Vlastislav Cejnar

asistent auditora, registrační číslo 713

V Turnově, dne 28. ledna 2022 za VHS Turnov:



Ing. Milan Hejduk

ředitel svazku

PŘÍLOHY:

- č. 1 Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil
- č. 2 Označení dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření VHS

Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil

Při přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad hospodaření nejméně s následujícími právními předpisy, resp. 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, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů;
- zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů;
- zákonem č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů;
- vyhláškou č. 323/2002 Sb. o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů;
- zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů;
- 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 (technické 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;
- vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek;
- zákonem č. 128/2000 Sb. o obcích, ve znění pozdějších předpisů;
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník;
- zákonem 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích);
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek;
- zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv);
- zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů.

Označení dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření VHS

- Smlouva o vytvoření dobrovolného svazku obcí.
- Stanovy Vodohospodářského sdružení Turnov.
- Koncesní smlouva o provozování vodohospodářského majetku.
- Smlouva o provozu vodovodů a kanalizací pro veřejnou potřebu VHS Turnov uzavřená dne 26. 11. 2020 se společností Severočeské vodovody a kanalizace, a.s., se sídlem v Teplicích.
- Rozpočtový výhled.
- Rozpočtové provizorium.
- Rozpočet VHS, rozpočtové změny, rozpočtová dokumentace včetně příslušných usnesení Rady sdružení.
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu.
- Účetní závěrka.
- Směrnice pro oblast účetnictví.
- Plán inventur.
- Inventarizační soupisy rozvahových účtů, inventarizační zpráva a další inventarizační dokumentace dokládající inventované skutečnosti (bankovní výpisy, externí confirmace, smluvní dokumenty, účetní doklady).
- Smlouvy uzavřené s dodavateli staveb, případně i technologických částí a rozhodující daňové doklady související s investičními akcemi „Chuchelna, Sídliště – Výstavba a obnova VH sítí“, „Turnov – rekonstrukce vodovodu a kanalizace v ul. Nádražní“, „Jilemnice - vodovod Bátovka“, „Semily – rekonstrukce a výstavba VH sítí v lokalitě Pod Vartou“, „Rokytnice na Jizerou – obnova ČOV“, „Lomnice nad Popelkou – obnova VH sítí v ulici Sportovců“, „Jilemnice – BZ Nouzov“, „Jilemnice – obnova VH sítí na sídlišti Spořilov – I. a II. etapa“, „Turnov – intenzifikace ČOV – I. etapa“, „Líšný – výstavba ČOV a odkanalizování části obce“, „Benešov u Semil – obnova vodovodních řádů v obecních komunikacích“, „Ohrazenice – dostavba tlakového pásma a opravy vodovodů“, „Benecko, Mrklv – náhrada nekapacitních zdrojů a dostavba přivaděče“.
- Dokumentace k výsledkům kontrol provedených správcem daně na čerpání dotací v rámci projektu Čistá Jizera a navazující dokumentace k uplatnění opravných prostředků a k soudním řízením.
- Podklady pro zatřídění staveb při jejich uvedení do užívání.
- Výstupní sestavy evidence dlouhodobého majetku.
- Úvěrové smlouvy a další dokumentace pro ověření úvěrů a úroků, dokumentace k zastavenému majetku.
- Odhad daňové povinnosti.
- Výstupní sestavy ze mzdové evidence, návazné výkazy pojistného na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění.
- Smluvní a další dokumentace k rozhodujícím dotačním titulům, a to jak k provozním dotacím, tak i k investičním dotacím, zejména „Jilemnice – zkapacitnění vodního zdroje Bátovka“, „Líšný – intenzifikace ČOV a dostavba kanalizace“, „Václaví – vodovod Rovensko pod Troskami – výstavba vodního zdroje“, „Benecko, Mrklv – náhrada nekapacitních vodních zdrojů“, „Semily – oprava vodohospodářské infrastruktury v ulici Cihlářská“, „Chuchelna, Sídliště – výstavba a obnova VH sítí“, „Ohrazenice – dostavba tlakového pásma a opravy vodovodů včetně obnovy komunikací“, „Benešov u Semil – obnova vodovodních řádů v obecních komunikacích“, „Turnov – intenzifikace ČOV – I. etapa“, „Jilemnice – obnova VH sítí na sídlišti Spořilov – II. etapa“, „Rokytnice nad Jizerou – obnova kalového hospodářství ČOV“, „Rovensko pod Troskami – rekonstrukce ČS Liščí kotce“, „ČOV Rokytnice nad Jizerou I. a II. etapa“, „Líšný – intenzifikace ČOV a dostavba kanalizace“, „Vyskeř – Vodojem Za Hůrou“, „Benecko – obnova vodovodního přivaděče Bátovka – Mrklv“, „Benecko, Mrklv – náhrada nekapacitních vodních zdrojů a dostavba přivaděče pitné vody“, „Benecko, Mrklv – výstavba vodovodních řádů“, „Ohrazenice – dostavba tlakového pásma

a opravy vodovodů včetně obnovy komunikací – I. etapa“, „Benešov u Semil – obnova vodovodních řádů v obecních komunikacích – I. etapa“, „Chuchelna, Sídliště – výstavba a obnova VH sítí, etapa I. a II.“, „Chuchelna, Sídliště – výstavba a obnova VH sítí, vodovod III. etapa a kanalizace“, „Ohrazenice – stavební úprava a rekonstrukce komunikací III/28728, III/28729 a III/28729a“,

- Dokumentace k výběrovým řízením - akce „Benecko, Mrklův – náhrada nekapacitních zdrojů a dostavba přivaděče pitné vody“, „Jilemnice – obnova VH sítí v ulici Hanče a Vrbaty“.
- Další účetní doklady vybrané auditorem na základě příslušných auditorských postupů pro ověření nákladů a výnosů VHS, a to zejména nákladů na opravy a udržování – zejména akce „Ohrazenice – dostavba tlakového pásma a opravy vodovodů včetně obnovy komunikací“, Benecko – oprava prameniště Pláňka, „Lomnice nad Popelkou – oprava VH sítí v ulici Kampelíkova a části ulice Palackého“, „Jilemnice – obnova VH sítí na sídlišti Spořilov – II. etapa“, „Turnov, V Uličkách – havarijní oprava vodovodu“, „Výměna vodovodu v trase před rekonstrukcí komunikace v Tatobitech“, „Turnov – oprava ČOV“.

ROZVAHA



územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2021

IČO: 49295934

Název: Vodohospodářské sdružení Turnov

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2021

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	Antonína Dvořáka 287	ulice, č.p.	Antonína Dvořáka 287
obec	Turnov	obec	Turnov
PSČ, pošta	51101	PSČ, pošta	51101

Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	49295934	hlavní činnost	Zajišťování kompl.provozu vodohosp.majetku
právní forma	ÚSC	vedlejší činnost	
zřizovatel	Liberecký kraj	CZ-NACE	370000

Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky
telefon	481313481	
fax	481312205	
e-mail	spetlikova@vhsturnov.cz	
WWW stránky		

Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární zástupce	
Blanka Špetlíková		ing. Milan Hejduk	
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů		Podpisový záznam statutárního orgánu	

Okamžik sestavení (datum, čas): 27.01.2022, 12h 3m16s

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné		Netto	
			Brutto	Korekce		
AKTIVA CELKEM			3 635 745 283,48	738 946 566,12	2 896 798 717,36	2 810 916 537,11
A. Stálá aktiva			3 517 535 762,64	738 946 566,12	2 778 589 196,52	2 643 367 503,55
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			4 025 427,15	2 683 356,15	1 342 071,00	1 093 305,00
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013				
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	56 196,85	56 196,85		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	3 969 230,30	2 627 159,30	1 342 071,00	652 005,00
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				441 300,00
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II. Dlouhodobý hmotný majetek			3 513 510 335,49	736 263 209,97	2 777 247 125,52	2 642 274 198,55
1.	Pozemky	031	11 393 672,43		11 393 672,43	10 548 399,31
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	2 992 910 015,29	596 814 505,03	2 396 095 510,26	2 340 700 219,28
4.	Samostatné hm.movité věci a soubory hm.mov.věcí	022	263 863 374,91	130 238 112,87	133 625 262,04	143 327 572,70
5.	Pěstítkové celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	7 884 729,07	7 884 729,07		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	3 697 032,94	1 325 863,00	2 371 169,94	2 653 076,14
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	233 580 831,85		233 580 831,85	145 001 203,07
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	180 679,00		180 679,00	43 728,05
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III. Dlouhodobý finanční majetek						
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
4.	Dlouhodobé půjčky	067				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
7.	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
IV. Dlouhodobé pohledávky						
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B. Oběžná aktiva			118 209 520,84		118 209 520,84	167 549 033,56
I. Zásoby						
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112				
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II. Krátkodobé pohledávky			113 545 743,02		113 545 743,02	153 481 370,89
1.	Odběratelé	311	306 555,14		306 555,14	214 169,09
2.	Směnky k inkasu	312				
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	23 948,09		23 948,09	40 884,25
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				
8.	Pohledávky z přerozdělených daní	319				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341	1 973 185,00		1 973 185,00	701 974,00
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343	576 924,00		576 924,00	685 237,00
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústřed.vlád.institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361				
24.	Pevné termínové operace a opce	363				
25.	Pohledávky z neukončených finančních operací	369				
26.	Pohledávky z finančního zajištění	365				
27.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30.	Náklady příštích období	381	601 158,34		601 158,34	750 859,67
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	110 063 038,45		110 063 038,45	151 087 312,88
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	934,00		934,00	934,00
III.	Krátkodobý finanční majetek		4 663 777,82		4 663 777,82	14 067 662,67
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241				
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	4 663 777,82		4 663 777,82	14 067 662,67
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236				
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM			2 896 798 717,36	2 810 916 537,11
C.	Vlastní kapitál		2 606 725 095,94	2 528 515 592,61
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		2 254 046 424,14	2 195 675 630,31
1.	Jmění účetní jednotky	401	815 513 898,08	809 791 877,16
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	1 774 452 472,68	1 721 803 699,77
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	338 580 324,79-	338 580 324,79-
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	2 660 378,17	2 660 378,17
II.	Fondy účetní jednotky			
6.	Ostatní fondy	419		
III.	Výsledek hospodaření		352 678 671,80	332 839 962,30
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		19 838 709,50	27 854 117,79
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	332 839 962,30	304 985 844,51
D.	Cizí zdroje		290 073 621,42	282 400 944,50
I.	Rezervy			4 000 000,00
1.	Rezervy	441		4 000 000,00
II.	Dlouhodobé závazky		254 571 361,22	260 320 833,71
1.	Dlouhodobé úvěry	451	189 727 270,90	133 454 543,66
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456		
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	64 844 090,32	126 866 290,05
III.	Krátkodobé závazky		35 502 260,20	18 080 110,79
1.	Krátkodobé úvěry	281		
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282		
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	8 327 487,13	11 969 335,39
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		
8.	Závazky z dělené správy	325		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	768 976,00	603 694,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	324 664,00	274 067,00
13.	Zdravotní pojištění	337	145 917,00	124 094,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněž.plnění	342	148 250,00	166 016,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	2 102 752,00	
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
27.	Krátkodobé závazky z ručení	362		
28.	Pevné termínové operace a opce	363		
29.	Závazky z neukončených finančních operací	364		
30.	Závazky z finančního zajištění	366		
31.	Závazky z upsaných nesplac.cenných papírů a podílů	368		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	18 454 503,60	2 985 000,00
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35.	Výdaje příštích období	383	183 701,27	508 228,15
36.	Výnosy příštích období	384		200 000,00
37.	Dohadné účty pasivní	389	23 948,09	40 884,25
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	5 022 061,11	1 208 792,00
			* Konec sestavy *	

* Konec sestavy *

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY



územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2021**IČO: **49295934**Název: **Vodohospodářské sdružení Turnov**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2021

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	Antonína Dvořáka 287	ulice, č.p.	Antonína Dvořáka 287
obec	Turnov	obec	Turnov
PSČ, pošta	51101	PSČ, pošta	51101

Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	49295934	hlavní činnost	Zajišťování kompl.provozu vodohosp.majetku
právní forma	ÚSC	vedlejší činnost	
zřizovatel	Liberecký kraj	CZ-NACE	370000

Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky
telefon	481313481	
fax	481312205	
e-mail	spetlikova@vhsturnov.cz	
WWW stránky		

Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární zástupce	
Blanka Špetlíková		ing. Milan Hejduk	
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů		Podpisový záznam statutárního orgánu	

Okamžik sestavení (datum, čas): 27.01.2022, 12h10m30s

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
A. Náklady celkem			124 092 003,20		126 520 513,10	
I. Náklady z činnosti			117 593 806,83		118 621 336,02	
1.	Spotřeba materiálu	501	886 199,83		1 044 519,69	
2.	Spotřeba energie	502	57 021,68		84 249,76	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	234 422,12		172 219,84	
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	34 597 217,71		42 079 636,83	
9.	Cestovné	512	703,64		536,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	118 394,36		104 539,76	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	14 099 482,09		12 828 278,71	
13.	Mzdové náklady	521	6 283 330,00		5 833 793,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	2 067 183,00		1 664 114,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	33 353,00		30 810,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	237 545,00		227 905,00	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531	9 058,00		8 350,00	
19.	Daň z nemovitostí	532	31 916,00		31 512,00	
20.	Jiné daně a poplatky	538	6 000,00		4 000,00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542	3 102 752,00		18 000,00	
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	59 387 748,42		53 120 157,00	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553			236 546,00	
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555	4 000 000,00-			
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	271 001,20		902 734,62	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	170 478,78		229 433,81	
II. Finanční náklady			2 973 787,37		2 945 961,08	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562	2 973 787,37		2 945 961,08	
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III. Náklady na transfery						
2.	Náklady vybraných místních vlád.instit.na transfery	572				
V. Daň z příjmů			3 524 409,00		4 953 216,00	
1.	Daň z příjmů	591	4 177 215,00		5 755 826,00	
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	652 806,00-		802 610,00-	

Číslo položky Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
		Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4

B. Výnosy celkem		143 930 712,70	154 374 630,89
-------------------------	--	-----------------------	-----------------------

I. Výnosy z činnosti		109 118 313,16	109 755 019,42
-----------------------------	--	-----------------------	-----------------------

1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601		
2. Výnosy z prodeje služeb	602	569 214,00	524 202,00
3. Výnosy z pronájmu	603	107 866 600,00	107 866 600,00
4. Výnosy z prodaného zboží	604		
5. Výnosy ze správních poplatků	605		
6. Výnosy z místních poplatků	606		
8. Jiné výnosy z vlastních výkonů	609		
9. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641		640 000,00
10. Jiné pokuty a penále	642		
11. Výnosy z vyřazených pohledávek	643		
12. Výnosy z prodeje materiálu	644		
13. Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645		
14. Výnosy z prod.dlouhod.hmot.majetku kromě pozemků	646		236 546,00
15. Výnosy z prodeje pozemků	647		
16. Čerpání fondů	648		
17. Ostatní výnosy z činnosti	649	682 499,16	487 671,42

II. Finanční výnosy			15 781,12
----------------------------	--	--	------------------

1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661		
2. Úroky	662		15 781,12
3. Kurzové zisky	663		
4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664		
5. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665		
6. Ostatní finanční výnosy	669		

IV. Výnosy z transferů		34 812 399,54	44 603 830,35
-------------------------------	--	----------------------	----------------------

2. Výnosy vybraných místn.vlád.instit.z transferů	672	34 812 399,54	44 603 830,35
---	-----	---------------	---------------

V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků			
---	--	--	--

1. Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681		
2. Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682		
3. Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684		
4. Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685		
5. Výnosy ze sdílených majetkových daní	686		
6. Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688		

C. Výsledek hospodaření			
--------------------------------	--	--	--

1. Výsledek hospodaření před zdaněním		23 363 118,50	32 807 333,79
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		19 838 709,50	27 854 117,79

* Konec sestavy *

Ministerstvo financí

FIN 2-12 M



VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU

územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad

sestavený k 12 / 2021

(v Kč na dvě desetinná místa)

Rok Měsíc IČO

2021 12 49295934

Název a sídlo účetní jednotky: Vodohospodářské sdružení Turnov

Antonína Dvořáka 287

51101 Turnov

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b		1	2	3
0000	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	514 973,00	636 973,00	636 973,00
0000	4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	11 240 649,00	14 054 668,00	14 054 668,59
0000	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu		3 593 861,00	3 593 860,80
0000	4221	Investiční přijaté transfery od obcí	10 166 000,00	32 761 884,00	32 761 883,60
0000	4222	Investiční přijaté transfery od krajů	1 291 913,00	30 904 299,00	30 904 298,76
0000		Bez ODPa	23 213 535,00	81 951 685,00	81 951 684,75
2310	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	67 881,00	67 881,00	67 881,00
2310	2139	Ostatní příjmy z pronájmu majetku	50 820 000,00	50 820 000,00	50 820 000,00
2310		Pitná voda	50 887 881,00	50 887 881,00	50 887 881,00
2321	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	625 000,00	625 000,00	625 000,09
2321	2139	Ostatní příjmy z pronájmu majetku	79 618 000,00	79 618 000,00	79 618 000,00
2321		Odvádění a čištění odpadních vod a nakl.s kaly	80 243 000,00	80 243 000,00	80 243 000,09
2369	2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	63 015 812,00	5 172 983,00	5 190 402,69
2369		Ostatní správa ve vodním hospodářství	63 015 812,00	5 172 983,00	5 190 402,69
3612	2132	Příjmy z pronájmu ost. nem. věcí a jejich částí	66 600,00	66 600,00	66 600,00
3612		Bytové hospodářství	66 600,00	66 600,00	66 600,00
6310	2141	Příjmy z úroků (část)	5 000,00		
6310		Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	5 000,00		
6330	4134	Převody z rozpočtových účtů			59 930 000,00
6330		Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně			59 930 000,00
		OZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM	217 431 828,00	218 322 149,00	278 269 568,53

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b		1	2	3
2310	5169	Nákup ostatních služeb	1 210 000,00	1 385 325,00	1 224 684,00
2310	5171	Opravy a udržování	7 385 571,00	14 154 587,00	14 153 913,62
2310	6121	Budovy, haly a stavby	79 450 470,00	73 946 895,00	73 886 373,73
2310	6122	Stroje, přístroje a zařízení			
2310	Pitná voda		88 046 041,00	89 486 807,00	89 264 971,35
2321	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol			
2321	5169	Nákup ostatních služeb	58 080,00	92 909,00	92 909,00
2321	5171	Opravy a udržování	450 000,00	4 922 548,00	4 918 307,83
2321	6121	Budovy, haly a stavby	88 401 200,00	83 968 429,00	83 329 643,46
2321	Odvádění a čištění odpadních vod a nakl.s kaly		88 909 280,00	88 983 886,00	88 340 860,29
2369	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	5 550 000,00	5 546 436,00	5 546 436,00
2369	5021	Ostatní osobní výdaje	590 000,00	575 060,00	575 060,00
2369	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	1 445 300,00	1 445 764,00	1 445 764,00
2369	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	575 804,00	571 962,00	571 962,00
2369	5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	40 792,00	32 046,00	32 046,00
2369	5122	Podlimitní věcná břemena	36 300,00	56 885,00	56 885,10
2369	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	6 040,00	1 860,00	1 860,00
2369	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	540 749,00	139 737,00	138 203,00
2369	5139	Nákup materiálu j.n.	1 055 120,00	1 075 095,00	1 070 705,35
2369	5141	Úroky vlastní	2 883 125,00	2 973 866,00	2 973 787,37
2369	5151	Studená voda	10 000,00	10 212,00	10 212,10
2369	5153	Plyn	72 600,00	31 381,00	31 381,47
2369	5154	Elektrická energie	66 550,00	45 534,00	37 549,89
2369	5156	Pohonné hmoty a maziva	242 000,00	272 250,00	269 160,86
2369	5161	Poštovní služby	20 000,00	20 000,00	16 812,00
2369	5162	Služby elektronických komunikací	112 355,00	93 303,00	93 146,04
2369	5163	Služby peněžních ústavů	170 153,00	172 537,00	172 537,00
2369	5164	Nájemné	11 078 255,00	10 956 489,00	10 948 161,77
2369	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	371 742,00	473 170,00	460 486,50
2369	5167	Služby školení a vzdělávání	24 200,00	24 845,00	24 834,02
2369	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	207 410,00	219 826,00	219 333,43
2369	5169	Nákup ostatních služeb	5 743 108,00	3 770 720,00	3 770 538,08
2369	5171	Opravy a udržování	13 840 450,00	14 874 933,00	14 840 113,79
2369	5172	Programové vybavení			
2369	5173	Cestovné	1 000,00	1 000,00	268,00
2369	5175	Pohoštění	75 000,00	75 000,00	41 792,36
2369	5182	Převody vlastní pokladně			
2369	5189	Jistoty	1 485 000,00	893 987,00	893 987,25
2369	5194	Věcné dary	30 000,00	78 000,00	76 602,00
2369	5361	Nákup kolků	10 000,00	10 000,00	6 000,00
2369	5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	19 000,00	18 058,00	18 058,00
2369	5499	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	138 750,00	138 750,00	137 515,00
2369	6119	Ostatní nákupy dlouhodobého nehmotného majetku	595 320,00	519 695,00	519 695,00
2369	6121	Budovy, haly a stavby	38 984 864,00	35 568 862,00	35 228 767,20
2369	6122	Stroje, přístroje a zařízení	1 205 106,00	494 354,00	494 354,00
2369	6130	Pozemky	1 140 000,00	828 373,00	828 373,00
2369	6142	Nadlimitní věcná břemena	656 400,00	248 185,00	248 184,12
2369	6901	Rezervy kapitálových výdajů	3 382 913,00		
2369	Ostatní správa ve vodním hospodářství		92 405 406,00	82 258 175,00	81 800 571,78
3639	5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	32 000,00	31 916,00	31 916,00
3639	Komunální služby a územní rozvoj j.n.		32 000,00	31 916,00	31 916,00

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b		1	2	3
6310	5163	Služby peněžních ústavů	30 000,00	23 848,00	20 291,20
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací		30 000,00	23 848,00	20 291,20
6330	5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			59 930 000,00
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně				59 930 000,00
6399	5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	11 786 491,00	17 407 132,00	18 543 016,00
6399	Ostatní finanční operace		11 786 491,00	17 407 132,00	18 543 016,00
6402	5367	Výdaje z finančního vypořádání mezi obcemi	63 000,00	218 934,00	218 934,00
6402	Finanční vypořádání		63 000,00	218 934,00	218 934,00
6409	5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	6 000 000,00	4 795 620,00	4 795 620,00
6409	5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům		1 000 000,00	1 000 000,00
6409	5909	Ostatní neinvestiční výdaje j.n.			
6409	Ostatní činnosti j.n.		6 000 000,00	5 795 620,00	5 795 620,00
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM			287 272 218,00	284 206 318,00	343 946 180,62

III. FINANCOVÁNÍ - třída 8

Název text	Číslo položky/řádku r	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3
Krátkodobé financování z tuzemska				
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111			
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112			
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113			
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114			
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	13 567 663,00	9 611 442,00	9 403 884,85
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117			
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118			
Dlouhodobé financování z tuzemska				
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121			
Uhrazené splátky dlouh.vydaných dluhopisů (-)	8122			
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123	77 000 000,00	77 000 000,00	77 000 000,00
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	20 727 273,00-	20 727 273,00-	20 727 272,76-
Změna stavu dlouhod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8125			
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8127			
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8128			
Krátkodobé financování ze zahraničí				
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8211			
Uhrazené splátky krátkod. vydaných dluhopisů(-)	8212			
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8213			
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8214			
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8215			
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8217			
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8218			
Dlouhodobé financování ze zahraničí				
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8221			
Uhrazené splátky dlouh. vydaných dluhopisů (-)	8222			
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8223			
Uhrazené spl.dlouhod. přij.půjč.prostř. (-)	8224			
Změna stavu dlouhod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8225			
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8227			
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8228			
Opravné položky k peněžním operacím				
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vlád.sektoru (+/-)	8901			
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902			
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905			
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	8000	69 840 390,00	65 884 169,00	65 676 612,09

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Název text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 41	Rozpočet po změnách 42	Výsledek od počátku roku 43
TŘÍDA 1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY	4010			
TŘÍDA 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	4020	194 218 293,00	136 370 464,00	136 387 883,78
TŘÍDA 3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	4030			
TŘÍDA 4 - PŘIJATÉ TRANSFERY	4040	23 213 535,00	81 951 685,00	141 881 684,75
PŘÍJMY CELKEM	4050	217 431 828,00	218 322 149,00	278 269 568,53
KONSOLIDACE PŘÍJMŮ	4060			59 930 000,00
v tom položky:				
2223 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4061			
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4062			
2227 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi reg. radou a kraji, obcemi a DSO	4063			
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	4070			
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	4080			
2443 - Splátky půjčených prostředků od regionálních rad	4081			
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	4090			
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100	514 973,00	636 973,00	636 973,00
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110			
4123 - Neinvestiční přijaté transfery od regionálních rad	4111			
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4120			
* 4133 - Převody z vlastních rezervních fondů	4130			
* 4134 - Převody z rozpočtových účtů	4140			59 930 000,00
* 4137 - Neinvestiční převody mezi statutárními městy (hl.m.Prahou)a jejich městskými obvody nebo částmi - příjmy	4145			
* 4138 - Převody z vlastní pokladny	4146			
* 4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	4150			
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	4170	10 166 000,00	32 761 884,00	32 761 883,60
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	4180	1 291 913,00	30 904 299,00	30 904 298,76
4223 - Investiční přijaté transfery od regionálních rad	4181			
* 4251 - Investiční převody mezi statutárními městy (hl.m.Prahou)a jejich městskými obvody nebo částmi - příjmy	4182			
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4190			
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu	4191			
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného okresu	4192			
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje	4193			
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného kraje	4194			
PŘÍJMY CELKEM PO KONSOLIDACI	4200	217 431 828,00	218 322 149,00	218 339 568,53
TŘÍDA 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE	4210	73 455 945,00	88 631 525,00	149 410 790,11
TŘÍDA 6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	4220	213 816 273,00	195 574 793,00	194 535 390,51
VÝDAJE CELKEM	4240	287 272 218,00	284 206 318,00	343 946 180,62
KONSOLIDACE VÝDAJŮ	4250			59 930 000,00
v tom položky:				
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260			
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270			
5325 - Neinvestiční transfery regionálním radám	4271			
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4280			
* 5342 - Převody FKSP a sociál.fondu obcí a krajů	4281			

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Název text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 41	Rozpočet po změnách 42	Výsledek od počátku roku 43
* 5344 - Převody vlastním rezervním fondům územních rozpočtů	4290			
* 5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	4300			59 930 000,00
* 5347 - Neinvestiční převody mezi statutárními městy (hl.m.Prahou)a jejich městskými obvody nebo částmi - výdaje	4305			
* 5348 - Převody do vlastní pokladny	4306			
* 5349 - Ostatní převody vlastním fondům	4310			
5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4321			
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4322	63 000,00	218 934,00	218 934,00
5368 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi regionální radou a kraji, obcemi a DSO	4323			
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330			
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340			
5643 - Neinvestiční půjčené prostředky regionálním radám	4341			
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	4350			
6341 - Investiční transfery obcím	4360			
6342 - Investiční transfery krajům	4370			
6345 - Investiční transfery regionálním radám	4371			
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4380			
* 6363 - Investiční převody mezi statutárními městy (hl.m.Prahou)a jejich městskými obvody nebo částmi - výdaje	4381			
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	4400			
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	4410			
6443 - Investiční půjčené prostředky regionálním radám	4411			
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	4420			
ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jiného okresu	4421			
ZJ 027 - Půjčené prostř. poskytnuté na území jiného okresu	4422			
ZJ 035 - Transfery poskytnuté na území jiného kraje	4423			
ZJ 036 - Půjčené prostř. poskytnuté na území jiného kraje	4424			
VÝDAJE CELKEM PO KONSOLIDACI	4430	287 272 218,00	284 206 318,00	284 016 180,62
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI	4440	69 840 390,00-	65 884 169,00-	65 676 612,09-
TRÍDA 8 - FINANCOVÁNÍ	4450	69 840 390,00	65 884 169,00	65 676 612,09
KONSOLIDACE FINANCOVÁNÍ	4460			
FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI	4470	69 840 390,00	65 884 169,00	65 676 612,09

Poznámka: "*" - položky takto označené vstupují v této variantě výkazu do konsolidace

VI. STAVY A ZMĚNY STAVŮ NA BANKOVNÍCH ÚČTECH A V POKLADNĚ

Název bankovního účtu text	Číslo řádku r	Počáteční stav k 1. 1. 61	Stav ke konci vykazovaného období 62	Změna stavu bankovních účtů 63
Základní běžný účet ÚSC	6010	14 067 662,67	4 663 777,82	9 403 884,85
Běžné účty fondů ÚSC	6020			
Běžné účty celkem	6030	14 067 662,67	4 663 777,82	9 403 884,85

VI. STAVY A ZMĚNY STAVŮ NA BANKOVNÍCH ÚČTECH A V POKLADNĚ

Název bankovního účtu	Číslo řádku	Počáteční stav k 1. 1.	Stav ke konci vykazovaného období	Změna stavu bankovních účtů
text	r	61	62	63
Pokladna	6040			

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

Název text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 71	Rozpočet po změnách 72	Výsledek od počátku roku 73
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu	7090			
v tom položky:				
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7092			
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7100			
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7110			
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7120			
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7130			
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného okresu	7140			
v tom položky:				
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7150			
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	7160			
ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jiného okresu	7170			
v tom položky:				
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7180			
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7190			
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7192			
6341 - Investiční transfery obcím	7200			
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7210			
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté na územní jiného okresu	7220			
v tom položky:				
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7230			
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7240			
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7250			
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7260			
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje	7290			
v tom položky:				
2223 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	7291			
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7292			
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7300			
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	7310			
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7320			
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7330			
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	7340			
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7350			
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného kraje	7360			
v tom položky:				
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7370			
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	7380			
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	7390			

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

Název text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 71	Rozpočet po změnách 72	Výsledek od počátku roku 73
ZJ 035 - Transfery poskytnuté na území jiného kraje	7400			
v tom položky:				
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7410			
5323 - Neinvestiční transfery krajům	7420			
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7430			
5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	7431			
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7432			
6341 - Investiční transfery obcím	7440			
6342 - Investiční transfery krajům	7450			
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7460			
ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného kraje	7470			
v tom položky:				
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7480			
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	7490			
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7500			
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7510			
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	7520			
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7530			

IX. Přijaté transfery a půjčky ze státního rozpočtu, státních fondů a regionálních rad

Účelový znak	Název	Položka	Název	Výsledek od počátku roku
a		b		93
29506		4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	3 593 860,80
29506				3 593 860,80
90992		4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	14 054 668,59
90992				14 054 668,59
Celkem				17 648 529,39

X. Transfery a půjčky poskytnuté regionálními radami územně samosprávným celkům, regionálním radám a dobrovolným svazkům obcí

Účelový znak	Název	Kód územn. jednotky	Položka	Název	Výsledek od počátku roku
a			b	c	103

***** tato část výkazu nemá data *****

XI. Příjmy ze zahraničních zdrojů a související příjmy v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových jednotek

Paragraf	Položka	Text	Nástroj	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b		c	d	1	2	3

***** tato část výkazu nemá data *****

XII. Výdaje spolufinancované ze zahraničních zdrojů a související výdaje v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových jednotek

Paragraf	Položka	Text	Nástroj	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b		c	d	1	2	3

***** tato část výkazu nemá data *****

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

ing. Milan Hejduk

Došlo dne:

Odpovídající za údaje

o rozpočtu: **ing. Milan Hejduk**tel.: **481313481**o skutečnosti: **Blanka Špetlíková**tel.: **481313481**

PŘÍLOHA



územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2021**IČO: **49295934**Název: **Vodohospodářské sdružení Turnov**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2021

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Antonína Dvořáka 287**
obec **Turnov**
PSČ, pošta **51101**

Místo podnikání

ulice, č.p. **Antonína Dvořáka 287**
obec **Turnov**
PSČ, pošta **51101**

Údaje o organizaci

identifikační číslo **49295934**
právní forma **ÚSC**
zřizovatel **Liberecký kraj**

Předmět podnikání

hlavní činnost **Zajišťování kompl.provozu vodohosp.majetku**
vedlejší činnost
CZ-NACE **370000**

Kontaktní údaje

telefon **481313481**
fax **481312205**
e-mail **spetlikova@vhsturnov.cz**
WWW stránky

Razítko účetní jednotky**Osoba odpovědná za účetnictví**

Blanka Špetlíková
Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Statutární zástupce

ing. Milan Hejduk
Podpisový záznam
statutárního orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 27.01.2022, 12h12m33s

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. 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 nepoužil ocenění reálnou hodnotou. 7. Od roku 2018 je ve prospěch finančního úřadu zastaven majetek ve výši 13 724 325,85 Kč, vedený v podrozvaze na účtu 982, z důvodu vratky dotace na akci Čistá Jizera. Ostatní zástavy, na účtu 982, ve výši 33 904,48 Kč jsou ve prospěch ČMZRB.

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		62 367,36	65 591,19
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	62 367,36	65 591,19
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.	Krátkod. podmíněné pohled.z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhod. podmíněné pohled.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		31 823 056,72	33 725 486,69
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	31 823 056,72	33 725 486,69
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
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		13 758 230,33	13 822 230,33
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.	Krátk. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	978		
8.	Dlouh. podmíněné závazky vyplývající z pr.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	13 758 230,33	13 822 230,33
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		

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
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	18 127 193,75	19 968 847,55

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

Nepřichází v úvahu.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

0.00 Vzájemné zúčtování v běžném období nebylo provedeno.

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	83 196 687,84	76 091 872,10
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	30 547 914,93	26 695 517,13

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 ČMZRB a FÚ ve výši 13 758 230,33 Kč. K 31.12.2021 byly zařazeny do majetku na účet 021 stavby ve výši 100 090 tis. Kč, na účet 022 ve výši 5 594 tis. Kč. Na účtu 042 jsou evidovány stavby a věcná břemena ve výši 233 581 tis. Kč. Dohadné účty aktivní představují nevypořádané nároky zejména na investiční dotace. Na účtu 472 jsou vedeny přijaté zálohy na investiční dotace ve výši 64 844 tis. Kč. Dlouhodobé úvěry k 31.12.2021: 1. úvěr poskytnutý Českou spořitelnou, zůstatek ve výši 69 727 271,22 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. 2. 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 Kč, zůstatek činí 19 999 999,76 Kč. 3. úvěr od ČS byl načerpán v září 2019 ve výši 15 mil. Kč na akce Turnov-odstranění manganu, Nádražní ul. a Semily ČOV se začal splácet, měsíční splátky činí 416 666,67 Kč, zůstatek činí 4 999 999,82 Kč. Zaúčtované splátky navazují na třídu 8 - financování. 4. Úvěr od ČS ve výši 50 mil. Kč na ČOV Turnov (40 mil. Kč) a ČOV Rokytnice (10 mil. Kč) byl načerpán k 31.12.2021 ve výši 50 mil. Kč. Se splátkami úvěru se začne v roce 2023. 5. úvěr od ČMZRB ve výši 15 mil. č. 2021-4077, na inv. akce v Jilemnici byl k 31.12.2021 načerpán v plné výši. Úvěru se začne splácet od 31.1.2022 ve výši 208 334,- Kč měsíčně do 31.12.2027. 6. úvěr od ČMZRB ve výši 30 mil. č. 2021-4078, na inv. akce VHS byl k 31.12.2021 načerpán v plné výši. Úvěr se začne splácet od 31.1.2022 ve výši 416 667,- Kč měsíčně do 31.12.2027. Krátkodobé závazky na účtu 321 - Dodavatelé jsou tvořeny investičními fakturami ve výši 7 399 993,32 Kč a provozními fakturami v částce 927 493,81 Kč. S provozovatelem SČVK Teplice je uzavřena od roku 2021 Koncesní smlouva. Na základě této smlouvy je ve prospěch VHS poskytnuta bankovní záruka ve výši 50 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 k 31.12.2021 zrušena, odvod za porušení rozpočtové kázně vč. penále byl proúčtován na vrub nákladů. Přepatek daně příjmu za rok 2020 činil 1 354 780,- Kč a byl vypořádán v roce 2021. Výše čtvrtletních záloh DPPO, hrazených od 15.9.2021 do 15.6.2022. byla stanovena na 1 275 800,- Kč.

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

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

- D.II.1.** K 31.12.2021 jsou veškeré náklady a výnosy účtovány v hlavní činnosti. Rozhodující výnosy představují nájemné za vodohospodářské zařízení pronajaté provozovateli SČVK ve výši 42 000 tis. Kč za vodné a 65 800 tis. Kč za stočné. Výnosy na účtě 672 jsou tvořeny jednak rozpouštěním investičních transferů ve vazbě na odpisy majetku (31 235 026,54 Kč), příspěvky partnerských měst na úhradu úroků z úvěru v rámci akce Čistá Jizera (514 973,- Kč), neinvestičními dotacemi od měst a obcí (122 000,- Kč). Nepeněžní náklad na účtu 558 ve výši 30 tis. Kč činí bezúplatné věcné břemeno.

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

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

- A.I.6.C.I.** Položka A.I.6. - ostatní úpravy o nepeněžní operace představuje zejména rozpuštění investičních transferů z účtu 403. Položka C.I. – Peněžní toky vyplývající ze změny vlastního kapitálu představují přijaté investiční dotace.

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

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

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

A.III.3. Přírůstky za k 31.12.2021 na účtu 403 jsou tvořeny zejména přijatými investičními transfery od obcí - pol. 4221 (32 761 883,50,- Kč), od Libereckého kraje - pol. 4222 (30 904 298,76 Kč), ze státních fondů pol. 4213 (14 054 668,59Kč), ze státního rozpočtu - pol. 4216 (3 593 860,80,- 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

Číslo		Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
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			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	2 992 910 015,29	596 814 505,03	2 396 095 510,26	2 340 700 219,28
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	5 251 530,84	1 244 371,28	4 007 159,56	4 073 951,56
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu				
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	22 878 915,35	5 287 051,58	17 591 863,77	14 108 103,74
G.5.	Jiné inženýrské sítě	2 382 251 491,38	468 051 660,39	1 914 199 830,99	1 860 890 318,05
G.6.	Ostatní stavby	582 528 077,72	122 231 421,78	460 296 655,94	461 627 845,93

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	11 393 672,43		11 393 672,43	10 548 399,31
H.1.	Stavební pozemky	776 918,51		776 918,51	693 466,56
H.2.	Lesní pozemky	956 264,48		956 264,48	956 264,48
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	2 119 006,81		2 119 006,81	1 706 975,10
H.4.	Zastavěná plocha	359 155,46		359 155,46	359 155,46
H.5.	Ostatní pozemky	7 182 327,17		7 182 327,17	6 832 537,71

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

Číslo položky Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
	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. Doplnující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
	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 *