



PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2022**

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. 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. Přepočtení 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. Zástavy, na účtu 982, ve výši 33.904,48 Kč jsou ve prospěch NRB.

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		33 460,85	62 367,36
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	33 460,85	62 367,36
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		5 555 910,66	31 823 056,72
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	5 555 910,66	31 823 056,72
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			33 904,48	13 758 230,33
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	33 904,48	13 758 230,33
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		
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	5 555 467,03	18 127 193,75

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	19 494 884,03	83 196 687,84
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	30 209 096,03	30 547 914,93

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
-----------	----------------------	--------

Účetní jednotka disponuje majetkem pronajatým od obcí ve výši 48.237.208,50 Kč a eviduje majetek zatížený zástavním právem NRB 33.904,48 Kč (pozemky Lomnice nad Popelkou). K 31.12.2022 byly zařazeny do majetku na účet 021 stavby ve výši 14.352 tis. Kč, na účet 022 ve výši 544 tis. Kč. Na účtu 042 jsou evidovány stavby a věcná břemena ve výši 320.447 tis. Kč. Dohadné účty aktivní představují nevypořádané nároky zejména na investiční dotace. Na účtu 374 a 472 jsou vedeny přijaté zálohy na investiční dotace ve výši 91.938 tis. Kč. Dlouhodobé úvěry k 31.12.2022: 1. úvěr poskytnutý Českou spořitelnou, zůstatek k 31.12.2022 je ve výši 59.893.937,93 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 NRB 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 k 31.12.2022 činí 14.999.999,72 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 31.1.2020, měsíční splátky činí 416.666,67 Kč, zůstatek k 31.12.2022 činí 416.666,55 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 ve výši 694.445,00 Kč se začne 31.1.2023. 5. úvěr od NRB ve výši 15 mil. č. 2021-4077, na inv. akce v Jilemnici byl k 31.12.2021 načerpán v plné výši. Splátky jsou do 31.12.2027. Úvěr se začal splácet od 31.1.2022 ve výši měsíčních splátek 208.334,- Kč. Zůstatek k 31.12.2022 činí 12 499 992,- Kč 6. úvěr od NRB ve výši 30 mil. č. 2021-4078, na inv. akce VHS byl k 31.12.2021 načerpán v plné výši. Úvěr se splácí od 31.1.2022 ve výši 416.667,- Kč měsíčně do 31.12.2027, stav k 31.12.2022 je 24.999.996,- Kč. 7. úvěr od NRB ve výši 20 mil. č. 2021-4451, na inv. akce VHS byl k 31.12.2022 načerpán v plné výši. Úvěr se začne splácet od 31.1.2023 ve výši 416.667,- Kč měsíčně. Krátkodobé závazky na účtu 321 - Dodavatelé jsou tvořeny provozními fakturami ve výši 1.372.521,77 Kč a investičními fakturami v částce 3.760.98,08 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 proučtován na vrub nákladů a uhrazen k 30.6.2022. Přeplatek daně příjmu za rok 2021 činí 3.502.750,- Kč a byl k 30.6.2022 vypořádán. Výše čtvrtletních záloh DPPO, hrazených od 15.9.2022 do 15.6.2023. byla stanovena na 662.000,- Kč. Opravná položka k pohledávkám byla vytvořena ve výši 100% hodnoty pohledávky o jejíž úhradě je s dlužníkem jednáno.

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

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

K 31.12.2022 jsou veškeré náklady a výnosy účtovány v hlavní činnosti. Rozhodující výnosy představují nájemné za vodohospodářské zařízení pronajaté provozovateli SČVK ve výši 44.000 tis. Kč za vodné a 66.500 tis. Kč za stočné. Výnosy na účtě 6720701 a 6720702 jsou tvořeny jednak rozpouštěním investičních transferů ve vazbě na odpisy majetku (42.023.441.86Kč), příspěvky partnerských měst na úhradu úroků z úvěru v rámci akce Čistá Jizera (407 111,- Kč), neinvestičními dotacemi od měst a obcí (15.326.465,- Kč). Nepeněžní náklad na účtu 558 ve výši 20 tis. Kč činí bezúplatné věcné břemeno.

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

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

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
-----------	----------------------	--------

Přírůstky za k 31.12.2022 na účtu 403 jsou tvořeny zejména přijatými investičními transfery od obcí - pol. 4221 (35.384.228,40,- Kč), od Libereckého kraje - pol. 4222 (16.835.937,33 Kč), ze státních fondů pol. 4213 (7.139.859,85 Kč), ze státního rozpočtu - pol. 4216 (0,- 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	Název	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	3 002 285 241,47	634 853 213,59	2 367 432 027,88	2 396 095 510,26
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	5 251 530,84	1 311 163,28	3 940 367,56	4 007 159,56
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu				
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	22 878 915,35	5 749 303,58	17 129 611,77	17 591 863,77
G.5.	Jiné inženýrské sítě	2 394 959 804,16	496 521 244,75	1 898 438 559,41	1 914 199 830,99
G.6.	Ostatní stavby	579 194 991,12	131 271 501,98	447 923 489,14	460 296 655,94

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	11 684 617,03		11 684 617,03	11 393 672,43
H.1.	Stavební pozemky	843 701,51		843 701,51	776 918,51
H.2.	Lesní pozemky				956 264,48
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	2 773 683,29		2 773 683,29	2 119 006,81
H.4.	Zastavěná plocha	359 155,46		359 155,46	359 155,46
H.5.	Ostatní pozemky	7 708 076,77		7 708 076,77	7 182 327,17

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 *