

PŘÍLOHA



územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2023**

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 dlouhodobému 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. Přepočítání 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 ve prospěch NRB byly v tomto roce zrušeny.

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			16 494,91	33 460,85
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	16 494,91	33 460,85
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			5 069 949,01	5 555 910,66
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	5 069 949,01	5 555 910,66
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
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
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	5 086 443,92	5 555 467,03

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	34 393 801,41	19 494 884,03
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	6 855 794,73	30 209 096,03

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 ve výši 48.237.208,50 Kč. K 31.12.2023 byly zařazeny do majetku na účet 021 stavby ve výši 194.183 tis. Kč, na účet 022 ve výši 59.332 tis. Kč. Na účtu 042 jsou evidovány stavby a věcná břemena ve výši 174.745 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 71.659 tis. Kč. Dlouhodobé úvěry k 31.12.2023: 1. úvěr poskytnutý Českou spořitelnou, zůstatek k 31.12.2023 je ve výši 49.166.665,25 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). Zaučtované 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 31.12.2023 činí 9.999.999,68. 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, poslední měsíční splátka činila v lednu 2023 416.666,55 Kč, zůstatek k 31.12.2023 činí 0, Kč (úvěr byl splacen dle smlouvy). Zaučtované 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. S měsíčními splátkami úvěru ve výši 694.445,00 Kč se započalo v měsíci lednu 2023. Zůstatek k 31.12.2023 je 42.361.105,- Kč. 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 31.12.2023 činí 9.999.984,- 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 31.12.2023 je 19.999.992,- 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 splácí od 31.1.2023 ve výši 416.667,- Kč měsíčně. Stav k 31.12.2023 činí 14.999.996,- Kč. Krátkodobé závazky na účtu 321 - Dodavatelé jsou tvořeny provozními fakturami ve výši 302.739,68 Kč a investičními fakturami v částce 16.895.267,51 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. Nedoplatek daně příjmu za rok 2022 činí 2.193.380,- Kč a byl k 30.6.2023 vypořádán. Výše čtvrtletních záloh DPPO, hrazených od 15.9.2023 do 15.6.2024. byla stanovena na 1.517.300,- 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
-----------	----------------------	--------

D.II.1. K 31.12.2023 jsou veškeré náklady a výnosy účtovány v hlavní činnosti. Rozhodující výnosy představují nájemné za vodohospodářské zařízení pronajaté provozovateli SčVK ve výši 47.200 tis. Kč za vodné a 71.800 tis. Kč za stočné. Výnosy na účtě 6720701 a 6720702 jsou tvořeny jednak rozpouštěním investičních transferů ve vazbě na odpisy majetku 31.970.092.79 Kč a k vyřazenému majetku 5.669.217,11 Kč, příspěvky partnerských měst na úhradu úroků z úvěru v rámci akce Čistá Jizera (374.912,- Kč), neinvestičními dotacemi od měst a obcí (336.523,- Kč).

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 31.12.2023 na účtu 403 jsou tvořeny zejména přijatými investičními transfery od obcí - pol. 4221 (57.704.63,- Kč), od Libereckého kraje - pol. 4222 (7.553.553,49 Kč), ze státních fondů pol. 4213 (36.655,75 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. Doplňující informace k položce "A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	3 182 262 209,27	667 239 122,26	2 515 023 087,01	2 367 432 027,88
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	5 251 530,84	1 377 955,28	3 873 575,56	3 940 367,56
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu				
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	27 499 849,72	6 317 066,58	21 182 783,14	17 129 611,77
G.5.	Jiné inženýrské sítě	2 511 352 696,59	522 693 028,08	1 988 659 668,51	1 898 438 559,41
G.6.	Ostatní stavby	638 158 132,12	136 851 072,32	501 307 059,80	447 923 489,14

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	11 677 508,03		11 677 508,03	11 684 617,03
H.1.	Stavební pozemky	1 634 289,83		1 634 289,83	843 701,51
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	2 821 789,17		2 821 789,17	2 773 683,29
H.4.	Zastavěná plocha	359 155,46		359 155,46	359 155,46
H.5.	Ostatní pozemky	6 862 273,57		6 862 273,57	7 708 076,77

I. Doplňující 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. Doplňující 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 *