



**ZPRÁVA O VÝSLEDKU  
PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ  
VODOHOSPODÁŘKÉHO SDRUŽENÍ TURNOV  
ZA ROK 2014**

Datum vyhotovení zprávy:

20. 2. 2015

Počet výtisků zprávy:

5

Počet stran:

1 + 6

Přílohy:

4

## **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 1.1.2014 do 31.12.2014**

#### **I. VŠEOBECNÉ INFORMACE**

Adresát: **Vodohospodářské sdružení Turnov** (dále jen „VHS“)  
Sídlo: Antonína Dvořáka 287, 511 01 Turnov  
Právní forma: dobrovolný svazek obcí registrovaný u Krajského úřadu Liberec  
IČ: 49295934  
DIČ: CZ 49295934  
  
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 seznamu 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 15. ledna do 20. února 2015 na základě smlouvy uzavřené dne 13. června 2014. Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno ověřením bilanční kontinuity rozvahových účtů dne 15. 1. 2015, činnost auditora předcházející vyhotovení této zprávy byla ukončena ověřením dokumentace k rozpočtovým změnám dne 16. 2. 2015.

#### **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, s nímž hospodaří VHS,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006 Sb. o veřejných zakázkách 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.** 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. V souladu s výše uvedenými právními předpisy je auditor povinen dodržovat etické normy a 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 byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým

rozsahem menší, než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém VHS. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření VHS je uvedeno v příloze č. 4, 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. VYJÁDRĚNÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ**

#### **A.1. Účetnictví, nakládání a hospodaření s majetkem**

**Od roku 2010 došlo k zásadní změně v účetních postupech tzv. vybraných účetních jednotek (viz § 1, odst. 3 zákona o účetnictví ve znění platném od 1.1.2010).** Návazně byly v průběhu let 2010 až 2014 provedeny v zákoně o účetnictví další změny a byly vydány některé prováděcí předpisy v podobě vyhlášek a účetních standardů, avšak v rozsahu nepokrývajícím plně problematiku účetních postupů a oceňování ve vybraných účetních jednotkách. **Absence prováděcích předpisů, jakož i různé (a často značně odlišné) výklady stávajících předpisů vytvářejí od roku 2010 pro oblast účetnictví velmi nejisté právní prostředí.** Řadu případů bylo nutno řešit podle obecných účetních zásad, nelze vyloučit, že prováděcí předpisy, které by měly být vydány v dalším období, mohou vyvolat potřebu doplňujících či opravných účetních zápisů. Při hodnocení jednotlivých údajů účetní závěrky v časové řadě je třeba přihlídnout k metodickým změnám vyplývajícím v příslušných letech z citovaných právních předpisů.

Při kontrole bilanční kontinuity bylo zjištěno, že **zůstatky rozvahových účtů vykázané k 31.12.2013 byly v hlavní knize převedeny jako počáteční zůstatky těchto účtů k 1.1.2014** v souladu s příslušnými právními předpisy (s přihlédnutím ke změnám ve Směrné účtové osnově).

Na základě provedené kontroly účetnictví můžeme konstatovat:

- příložená účetní závěrka zahrnující rozvahu, výkaz zisku a ztráty, přehled o peněžních tocích, přehled o změnách vlastního kapitálu a přílohu účetní závěrky (viz příloha č. 2 této zprávy) 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 nových oceňovacích a odpisových principů, které přinesly výše zmíněné nové právní předpisy. Vysoký zůstatek dohadných účtů aktivních a přijatých záloh na transfery je dán skutečností, že dosud nebylo uzavřeno vyúčtování investičních dotací, které byly VHS poskytnuty, zejména na akci „Čistá Jizera“.
- výsledek hospodaření celkem je ve výkazu zisku a ztráty vykázan ve správné výši. Veškeré náklady a výnosy jsou v návaznosti na čl. IV stanov účtovány v rámci hlavní činnosti, tomu odpovídá i sestavení rozpočtu. Protože dosud nebyl vydán účetní standard



o postupech účtování nákladů a výnosů hospodářské a hlavní činnosti, nelze v budoucnu vyloučit v této oblasti možnost metodických změn.

- VHS vede na podrozvahových účtech zastavený majetek, 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 (viz příloha č. 3 této zprávy). Na základě provedené dokladové prověrky a kontroly naplně 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.**

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 2014 jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, 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 2014 jsme nezjistili závažné nedostatky uvedené v § 10, odst. 3, písm. c) citovaného zákona.** Zjištěné drobné 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

V souladu s ustanovením § 10, odst. 2, písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. auditor upozorňuje na **riziko zajištění finanční stability s ohledem na vysokou míru zadluženosti ve vztahu k tvorbě zdrojů.** Za účelem kvantifikace a vymezení tohoto rizika zadalo v roce 2010 sdružení u České spořitelny, a.s., zpracování Analýzy úvěrového potenciálu VHS Turnov. Z této analýzy vyplývá schopnost VHS v budoucnosti hradit své závazky, případně i zvýšit úvěrové zatížení v souvislosti s dalšími investičními akcemi. Hospodaření VHS se od predikovaného vývoje zásadně neodchyluje, analýza je proto nadále použitelným materiálem. **Zpracovaný model je však založen na předpokladech zvýšených příjmů zejména z pronájmů vodohospodářské infrastruktury. Je proto nezbytné průběžně vyhodnocovat, zda dochází k naplňování modelových předpokladů a návazně upřesňovat rozpočtový výhled sdružení.**

Dále je třeba upozornit na **probíhající kontroly správce daně** zaměřené jednak na dodržování dotačních podmínek, jednak na správnost odvodu daně z příjmů a DPH za zdaňovací období roku 2010. Dosud odhadnutelná a kvantifikovatelná rizika z prováděné kontroly zohlednilo VHS již loňském roce ve svém účetnictví tvorbou rezervy. Dopad případných dalších zjištění z dnešního pohledu nelze odhadnout.

## C. 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 územního celku. Dále uvedený výpočet odpovídá návodu pro výpočet ukazatelů dle zprávy MF ČR č. 5/2012.

- **podíl pohledávek na rozpočtu (příjmech) = 7,57%**
- **podíl závazků na rozpočtu (příjmech) = 8,21%**
- **zastavený majetek v pořizovací ceně / stálá aktiva brutto = 4,77%**

- - -



**VII. DALŠÍ INFORMACE**

Vodohospodářské sdružení Turnov zastupovali pan **Ing. Milan Hejduk**, předseda Rady sdružení, 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.

- - -

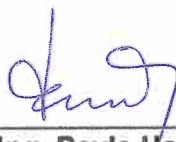
V Turnově, dne 20. února 2015, jménem auditorské společnosti zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření vypracoval:



**Ing. Lumír Šubert**

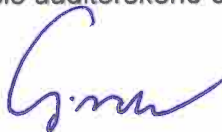
auditor, číslo auditorského oprávnění 1431  
jednatel společnosti

Přezkoumání dále provedli:



**Ing. Pavla Havlová**

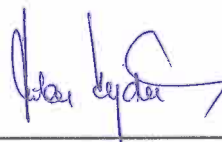
auditor, číslo auditorského oprávnění 1956



**Ing. Vlastislav Cejnar**

asistent auditora, registrační číslo 713

V Turnově, dne 20. února 2015 za VHS Turnov:



**Ing. Milan Hejduk**

předseda Rady sdružení

**PŘÍLOHY:**

- č. 1 Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil
- č. 2 Účetní závěrka
- č. 3 Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
- č. 4 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. 449/2009 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, ve znění pozdějších předpisů, který 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. 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.;
- zákonem č. 128/2000 Sb. o obcích, ve znění pozdějších předpisů;
- zákonem č. 137/2009 Sb. o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů;
- zákonem č. 243/2000 Sb. o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů.



## ROZVAHA - BALANCE

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2014

IČO: 49295934

Název: Vodohospodářské sdružení Turnov

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2014

### 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@vhs.turnov.cz  
WWW stránky

### Razítko účetní jednotky



### Osoba odpovědná za účetnictví

Blanka Špetlíková

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

### Statutární zastupitel

ing. Milan Hejduk

Podpisový záznam statutárního orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 16.02.2015, 13h15m 0s

Číslo položky	Název položky	Synetický účet	Období			Minulé
			Bežné	Korekce	Netto	
AKTIVA CELKEM						
			2 877 196 184,44	405 571 773,81	2 471 624 410,63	2 538 394 338,06
A.	Stálá aktiva		2 498 535 900,11	405 571 773,81	2 092 964 126,30	1 955 387 380,87
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		2 285 668,20	939 797,20	1 345 871,00	1 692 580,19
	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	157 957,90	157 957,90		459 762,00
	6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	1 685 992,30	781 839,30	904 153,00	295 325,00
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	441 718,00		441 718,00	
	8. Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku	044				
	9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				937 493,19
	10. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		2 496 250 231,91	404 631 976,61	2 091 618 255,30	1 953 694 800,68
	1. Pozemky	031	8 213 763,71		8 213 763,71	7 597 748,46
	2. Kulturní předměty	032				
	3. Stavby	021	2 189 206 803,88	355 941 007,67	1 833 265 796,21	1 781 166 249,98
	4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	138 972 480,27	42 416 709,50	96 555 770,77	94 426 510,27
	5. Pěstičské celky trvalých porostů	025				
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	5 951 978,44	5 951 978,44		
	7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	3 508 547,08	322 281,00	3 186 266,08	2 560 609,60
	8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	149 529 501,66		149 529 501,66	67 928 382,37
	9. Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku	045				
	10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	867 156,87		867 156,87	15 300,00
	11. 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. Terminované vklady dlouhodobé	068				
	6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
	7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
IV.	Dlouhodobé pohledávky					



Číslo položky		Název položky	Syntetický účet	Období		Minulé
				Běžné	Korekce	Netto
				Brutto		
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. Dlouhodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí				468		
6. Ostatní dlouhodobé pohledávky				469		
7. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery				471		
<b>B. Oběžná aktiva</b>				<b>378 660 284,33</b>	<b>378 660 284,33</b>	<b>583 006 957,19</b>
<b>I. Zásoby</b>						
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		
<b>II. Krátkodobé pohledávky</b>				<b>374 834 286,38</b>	<b>374 834 286,38</b>	<b>579 802 539,10</b>
1. Odběratelé				311		
2. Směnky k inkasu				312		
3. Pohledávky za eskontované cenné papíry				313		
4. Krátkodobé poskytnuté zálohy				314	30 930,93	30 380,16
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		
10. Sociální zabezpečení				336		
11. Zdravotní pojištění				337		
12. Důchodové spoření				338		
13. Daň z příjmů				341		
14. Jiné přímé daně				342		
15. Daň z přidané hodnoty				343	525 282,23	440 080,00
16. Jiné daně a poplatky				344		720,00

6.02.2015 13h15m 0s

Zpracováno systémem UCR® GORDIC® spol. s r. o.

strana 3 / 6

Číslo položky	Název položky	Synetický účet	Období			Minulé
			Bežné	Korekce	Netto	
			Brutto			
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361	12 922 000,00		12 922 000,00	3 250 000,00
24.	Pevné termínové operace a opce	363				
25.	Pohledávky z finančního zajištění	365				
26.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
27.	Krátkodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	371				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
29.	Náklady příštích období	381	21 457,25		21 457,25	27 591,25
30.	Příjmy příštích období	385				
31.	Dohadné účty aktivní	388	361 333 681,97		361 333 681,97	576 052 833,69
32.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	934,00		934,00	934,00
			<b>3 825 997,95</b>		<b>3 825 997,95</b>	<b>3 204 418,09</b>
<b>III.</b>	<b>Krátkodobý finanční majetek</b>					
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Terminované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241				
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	3 825 997,95		3 825 997,95	3 204 418,09
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				
			2 471 624 410,63	2 538 394 338,06
C.	Vlastní kapitál		1 851 983 368,62	1 712 409 546,85
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		1 724 962 904,61	1 625 591 500,28
1.	Jmění účetní jednotky	401	740 914 392,46	741 281 662,21
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	1 320 077 157,90	1 220 338 483,82
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 minulých období	408	2 551 679,04	2 551 679,04
II.	Fondy účetní jednotky			
6.	Ostatní fondy	419		
III.	Výsledek hospodaření		127 020 464,01	86 818 046,57
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		40 202 417,44	30 346 427,90
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	86 818 046,57	56 471 618,67
D.	Cizí zdroje		619 641 042,01	825 984 791,21
I.	Rezervy		500 000,00	500 000,00
1.	Rezervy	441	500 000,00	500 000,00
II.	Dlouhodobé závazky		598 653 295,95	810 384 050,56
1.	Dlouhodobé úvěry	451	237 562 613,98	236 821 878,66
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.	Dlouhodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	458		
8.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
9.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	361 090 681,97	573 562 171,90
III.	Krátkodobé závazky		20 487 746,06	15 100 740,65
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	11 127 010,13	10 722 652,03
6.	Směnky k úhradě	322		

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		
8.	Závazky z dělené správy	325		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	421 762,00	214 720,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	218 812,00	126 382,00
13.	Zdravotní pojištění	337	96 803,00	
14.	Důchodové spoření	338	455,00	
15.	Daň z příjmů	341	1 496 200,00	1 633 873,00
16.	Jiné přímé daně	342	132 483,00	43 696,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Jiné daně a poplatky	344		
19.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
20.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
21.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
28.	Krátkodobé závazky z ručení	362		
29.	Pevné termínové operace a opce	363		
31.	Závazky z finančního zajištění	366		
32.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368		
33.	Krátkodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	372		
34.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		2 136 956,79
35.	Výdaje příštích období	383	100 756,00	127 390,67
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389	26 090,93	88 460,16
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	6 867 374,00	6 610,00
* 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 / 2014

IČO: 49295934

Název: Vodohospodářské sdružení Turnov

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2014

Sídlo účetní jednotky	Antonína Dvořáka 287	Místo podnikání	Antonína Dvořáka 287
ulice, č.p.	Turnov	ulice, č.p.	Turnov
obec	51101	obec	51101
PSČ, pošta		PSČ, pošta	
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@vhs.turnov.cz		
WWW stránky			
Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární zástupce	
Blanka Špetliková		ing. Milan Hejduk	
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů		Podpisový záznam statutárního orgánu	

Okamžik sestavení (datum, čas): 16.02.2015, 13h17m28s

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. Náklady celkem			71 306 830,32		77 035 026,26	
I. Náklady z činnosti						
1.	Spotřeba materiálu	501	879 914,44		951 798,83	
2.	Spotřeba energie	502	51 230,62		68 643,50	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	289 618,90		286 292,43	
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	3 567 183,63		8 331 848,77	
9.	Cestovné	512	4 582,55		13 386,62	
10.	Náklady na reprezentaci	513	175 692,45		134 434,18	
11.	Aktivace vnitřní organizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	9 084 727,44		9 625 721,60	
13.	Mzdové náklady	521	4 346 934,00		4 290 447,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	1 453 306,00		1 429 387,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	23 384,00		22 959,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	154 048,00		155 530,00	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531	7 440,00		7 710,00	
19.	Daň z nemovitosti	532	27 484,00		24 145,00	
20.	Jiné daně a poplatky	538	13 100,00		15 000,00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541			21 253,00	
23.	Jiné pokuty a penále	542	10 000,00		8 500,00	
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	34 859 398,95		33 364 937,46	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553			20 450,00	
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555			500 000,00	
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	156 371,00		347 065,65	



Číslo položky	Název položky	Symetrický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	206 964,83		159 057,66	
<b>III.</b>	<b>Finanční náklady</b>		<b>9 019 351,51</b>		<b>10 348 923,21</b>	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562	9 019 351,51		10 348 923,21	
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
<b>III.</b>	<b>Náklady na transfery</b>				<b>361 003,35</b>	
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572			361 003,35	
<b>V.</b>	<b>Daň z příjmů</b>		<b>6 976 097,00</b>		<b>6 546 532,00</b>	
1.	Daň z příjmů	591	7 000 000,00		6 350 452,00	
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	23 903,00-		196 080,00	
<b>B.</b>	<b>Výnosy celkem</b>		<b>111 509 247,76</b>		<b>107 381 454,16</b>	
<b>I.</b>	<b>Výnosy z činnosti</b>		<b>88 492 314,94</b>		<b>85 754 343,79</b>	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602				
3.	Výnosy z pronájmu	603	88 087 884,00		85 087 611,00	
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				
10.	Jiné pokuty a penále	642	31 000,00			
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646			106 000,00	
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648				
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	373 430,94		560 732,79	
<b>II.</b>	<b>Finanční výnosy</b>		<b>528,80</b>		<b>899,94</b>	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
2.	Úroky	662	529,80		899,94	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
<b>IV. Výnosy z transferů</b>			<b>23 016 403,02</b>		<b>21 626 210,43</b>	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	23 016 403,02		21 626 210,43	
<b>V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků</b>						
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				
<b>C. Výsledek hospodaření</b>						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		47 178 514,44		36 892 959,90	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		40 202 417,44		30 346 427,90	

\* Konec sestavy \*

## PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2014**

IČO: **49295934**

Název: **Vodohospodářské sdružení Turnov**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2014

Sídlo účetní jednotky	Místo podnikání
ulice, č.p.	ulice, č.p.
obec	obec
PSČ, pošta	PSČ, pošta
Antonína Dvořáka 287	Antonína Dvořáka 287
Turnov	Turnov
51101	51101
Údaje o organizaci	Předmět podnikání
identifikační číslo	hlavní činnost
49295934	Zajišťování kompl.provozu vodohosp.majetku
právní forma	vedlejší činnost
ÚSC	
zřizovatel	CZ-NACE
Liberecký kraj	370000
Kontaktní údaje	Razítko účetní jednotky
telefon	
481313481	
fax	
481312205	
e-mail	
spetlikova@vhs.turnov.cz	
WWW stránky	
Osoba odpovědná za účetnictví	Statutární zastupce
Blanka Špetliková	ing. Milan Hejduk
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů	Podpisový záznam statutárního orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 16.02.2015, 13h29m17s



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

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

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

V účetním období nedošlo ke změnám účetních metod, obsahového vymezení účtů a uspořádání účetních výkazů.

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

1. Způsob ocenění majetku: Zásoby - ve sledovaném období účetní jednotka neevidovala zásoby. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek - dlouhodobý majetek je oceňován pořizovací cenou nebo reprodukční pořizovací cenou. Cenné papíry a podíly - ve sledovaném účetním období firma nevlastnila cenné papíry a majetkové účasti. 2. Reprodukční pořizovací cena je stanovena na základě znaleckých posudků. 3. Opravné položky k majetku - opravné položky nebyly tvořeny. 5. Odpisování - ve sledovaném období účetní jednotka účetně odepisovala měsíčně. Hranice významnosti je stanovena pro zaúčtování zůstatkové ceny 5%. 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 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 společnost aktuální denní kurz vyhlášený ČNB. 6. Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků oceňovaných reálnou hodnotou - ve sledovaném období společnost nepoužila ocenění reálnou hodnotou.

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
<b>P.I. Majetek a závazky účetní jednotky</b>				
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	89 874,21	82 555,36
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	89 874,21	82 555,36
3.	Ostatní majetek	903		
<b>P.II. Vyřazené pohledávky a závazky</b>				
1.	Vyřazené pohledávky	911		
2.	Vyřazené závazky	912		
<b>P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou</b>				
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
			<b>68 546 089,53</b>	<b>7 962 354,94</b>
<b>P.IV. Další podmíněné pohledávky</b>				
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 z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		359 006,00
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	68 546 089,53	7 603 348,94
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		
<b>P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</b>				
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		

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účel	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
<b>P.VII. Další podmíněné závazky</b>			<b>119 693 442,55</b>	<b>119 693 442,55</b>
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 nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	976		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.výkonné nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.výkonné nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	119 693 442,55	119 693 442,55
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		
<b>P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty</b>				
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	51 057 478,81-	111 648 532,25-



**A.5. Informace podle § 18 odst. 1 písm. c) zákona**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEŽNÉ	MINULÉ
1.	Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	218 812,00	
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	96 803,00	
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů		126 382,00

**A.6. Informace podle § 19 odst. 5 písm. a) zákona**

Skutečnosti, které poskytují další informace o podmínkách či situacích, které existovaly ke konci rozvahového dne - nevyskytují se.

**A.7. Informace podle § 19 odst. 5 písm. b) zákona**

Skutečnosti, které jako nejisté podmínky či situace existovaly ke konci rozvahového dne - nevyskytují se.

**A.8. Informace podle § 66 odst. 6**

Podmíněné nabytí právních účinků vkladu do katastru nemovitostí - nevyskytuje se.

**A.9. Informace podle § 66 odst. 8**

Krytí investičního fondu a fondu reprodukce - nevyskytuje se.

B.

Číslo položky	Název položky	Synetický účel	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BEŽNÉ	MINULÉ
B.1.	Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovacími převodem aktiva	364		
B.2.	Půjčky cenných papírů zajištěné převodem peněžních prostředků	364		
B.3.	Prodej aktiva se současně sjednaným zpětným nákupem	364		
B.4.	Nákup aktiva se současně sjednaným zpětným prodejem	364		



**C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.I.1 Jména 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	118 290 266,39		56 553 796,85
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	20 526 519,31		19 157 207,00

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/m<sup>2</sup>

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. Doplňující informace k položkám rozvahy**

K položce

Doplňující informace

Částka

Účetní jednotka disponuje majetkem pronajatým od obcí, a to v ocenění, v němž majetek eviduje ve svém účetnictví příslušná obec tj. 218 828 990,58 Kč. Účetní jednotka eviduje majetek zatížený zástavním právem KB a ČMZRB ve výši 119 121 924,16 Kč. V běžném období byly zařazeny do majetku na účet 021 stavby ve výši Kč 79 161 tis. Kč, na účet 022 ve výši 9 798 tis. Kč. Na účtu 042 jsou evidovány stavby ve výši Kč 171 927 tis. Kč. Dohadné účty aktivní představují nevypořádané nároky na investiční dotace. Na účtě 472 jsou vedeny přijaté zálohy na investiční dotace. Jedná se zejména o investiční dotace v rámci projektu Čistá Jizera 1, Rovensko p. Troskami, Malá Skála, Úprava vody Příkrý. Dlouhodobé úvěry k 31.12.2014: 1. bezúročný úvěr od ČMZRB se zůstatkem 4 734 096,- Kč, který byl poskytnut na stavbu kanalizace v Přepelích dle Smlouvy o zvýhodněném úvěru č. 2004-4171-UV ze dne 2.12.2004 (čtvrtletní splátky po 249 164,- Kč). Konečná splatnost je stanovena na 30.9.2019. Zaučtované splátky navazují na tř. 8 - Financování. 2. bezúročný úvěr od ČMZRB se zůstatkem 11 116 144,- Kč, který byl poskytnut na stavbu kanalizace v Mašově a Pelešanech dle Smlouvy o zvýhodněném úvěru č. 2001-4172-UV ze dne 21.4.2005. (čtvrtletní splátky po 555 808,- Kč), zaučtované splátky navazují na tř. 8 - Financování. Konečná splatnost je stanovena na 31.12.2019. 3. úvěr od ČMZRB se zůstatkem 5 198 194,- Kč, který byl poskytnut na projekt "Zajištění kvality pitné vody pro město Jilemnice" dle smlouvy o municipálním úvěru MUFIS 2 číslo 2010-4291-MB ze dne 26.7.2010 ( měsíční splátky po 83 842,- Kč), konečná splatnost je stanovena na 29.2.2020, zaučtované čerpání navazuje na tř. 8 - Financování. 4. úvěr poskytnutý Českou spořitelnou, zůstatek ve výši 144 818 180,-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 31.12.2013 ( měsíční splátky po 893 939,39 Kč), Zaučtované čerpání navazuje na tř. 8 - Financování. 5. Úvěr, který byl poskytnut Komerční bankou, a.s., dle Smlouvy o úvěru registrační č. 7350005200074 ze dne 29.4.2005, zůstatek k 31.12.2012 činí 1 200 000,- Kč po 300 000,- Kč měsíčně, úvěr je splatný 29.4.2015. Zaučtované čerpání navazuje na tř. 8 - Financování. 6. úvěr od KB ve výši 50 mil. a.s. se zůstatkem 37 496 000,-Kč, který byl poskytnut na vybrané investiční akce - odkanalizování obce, vodovody, intenzifikace ČOV, zásobení pitnou vodou obcí, výstavba kanalizačních přeložek, atd ve vybraných obcích spadajících pod VHS Turnov, dle smlouvy o úvěru č. 99002602343 ze dne 24.2.2012. Úvěr je splatný dle článku 6 k 31.12.2020, měsíční splátky ve výši Kč 521 000,-Kč. 7. úvěr od ČMZRB s limitem ve výši 50 mil. Kč na ÚV Příkrý, V+K M. Skála, ČOV Rovensko se začne splácet od roku 2016. K 31.12.2014 bylo načerpáno 33 mil. Kč. Krátkodobé závazky na účtu 321 - Dodavatelé jsou tvořeny investičními fakturami ve výši 11 075 041,82 Kč a provozními fakturami v částce 51 968,31 Kč. S provozovatelem SČVK Teplice je uzavřena do roku 2020 Koncesní smlouva. Na základě této smlouvy je ve prospěch VHS poskytnuta bankovní záruka ve výši 100 mil. Kč, k zajištění povinností provozovatele vyplývají ze smlouvy. V roce 2013 byla vytvořena účetní rezerva na riziko z probíhající daňové kontroly.



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

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

V roce 2014 jsou veškeré náklady a výnosy účtovány v hlavní činnosti. Rozhodující výnosy představují nájemné za vodohospodářské zařízení pronajaté provozovateli SČVK ve výši 37 998 tis. Kč za vodné a 50 002 tis. Kč za stočné. Výnosy na účtě 672 jsou tvořeny jednak rozpouštěním investičních transferů ve vazbě na odpisy majetku a jednak příspěvky partnerských měst na úhradu úroků z úvěru v rámci akce Čistá Jizera, neinvestiční dotaci od MZE na úroky investiční akce úpravná vody Jilemnice a dary od fyz. osob na stavby po kolaudaci. Daň z příjmu je zúčtována ve výši odhadu daňové povinnosti za rok 2014 ve výši 7 mil. Nedoplatek daně z příjmu za rok 2013 činil 1 610 tis. Kč. Výše čtvrtletních záloh, hrazených v roce 2014, byla stanovena na 1 389 600,- Kč.

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

K položce	Doplnující informace	Číslo
-----------	----------------------	-------

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

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

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

Přirůstky k 31.12.2014 na účtě 403 jsou tvořeny zejména přijatými investičními transfery od obcí - pol. 4221(28 646 854,- Kč), od Libereckého kraje - pol. 4222 (8 657 819,98 Kč), ze státního rozpočtu - pol. 4213.4216 (71 472 597,41 Kč), a příspěvků od fyz. osob - pol. 3122 (1 016 178,- Kč). Úbytek na účtu 403 je tvořen rozpouštěním transferů v návaznosti na odpisy majetku a vyřazení (20 526 519,31 Kč).



**F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky****Ostatní fondy - územní samosprávné celky**

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
<b>G.I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>		
<b>G.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>		
	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		
<b>G.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>		
<b>G.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>		

**G. Stavby**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ	KOREKCE	
<b>G.</b>	<b>Stavby</b>	<b>2 189 206 803,88</b>	<b>355 941 007,67</b>		<b>1 781 166 249,98</b>
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	5 251 530,84	776 823,28		4 540 455,56
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu				
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	12 583 536,55	3 242 975,38		9 145 449,66
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	1 817 766 524,66	288 653 557,73		1 481 731 489,25
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby	353 605 211,83	63 267 651,28		285 748 855,51

**H. Pozemky**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ	KOREKCE	
<b>H.</b>	<b>Pozemky</b>	<b>8 213 763,71</b>			<b>7 597 748,46</b>
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	2 241 549,51			1 693 045,61
H.4.	Zastavěná plocha	655 249,13			587 737,78
H.5.	Ostatní pozemky	5 316 965,07			5 316 965,07

**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
<b>I.</b>	<b>Náklady z přecenění reálnou hodnotou</b>		
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
<b>J.</b>	<b>Výnosy z přecenění reálnou hodnotou</b>		
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		



**K. Doplnující informace k poskytnutým garancím****K.1. Doplnující informace k poskytnutým garancím jednorázovým****K.2. Doplnující informace k poskytnutým garancím ostatním****Poznámky k vyplnění:**Číslo  
Poznámka

sloupce

- 1 IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které ji bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uveďte účetní jednotka IČ osoby (účetní jednotky), v jejíž prospěch byla garance poskytnuta.
- 2 Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, v jejíž prospěch byla garance poskytnuta. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
- 3 IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které ji bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uveďte účetní jednotka IČ účetní jednotky (účetní jednotky), za jejíž závazek byla garance poskytnuta.
- 4 Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, za jejíž závazek byla poskytnuta garance. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
- 5 Datumem poskytnutí garance se rozumí její zachycení v podrozvaze. Okamžikem vzniku podmíněného závazku se rozumí den poskytnutí písemného prohlášení ručitele vešiteli oručení za závazky dlužníka vůči věřiteli (včetně podpisu avalu směnky), není-li ohodnoteno jinak, podpisu záruční listiny, schválení zákona o poskytnutí záruky Českou republikou.
- 6 Výše zajištěné pohledávky k aktuálnímu či poslednímu rozvahovému dni.
- 7 Den a měsíc účetního období, za které je sestavována účetní závěrka, a v němž došlo k plnění vyplývajícímu z garance. Plněním se rozumí realizace garance, neboli úplnění částečné převzetí dluhu za původního dlužníka z titulu poskytnuté garance, neboť dlužník není schopen splatit pohledávku vzniklou ručitelem z realizace garance.
- 8 Částka uhrazené pohledávky z titulu ručení či záruky v účetním období, za které je sestavována podrozvaha.
- 9 Souhrn dosavadních plnění (úhrad realizovaných ručitelem) z titulu konkrétního ručení či záruky.
- 10 Účetní jednotka uvede číslo dle následujícího výčtu: 1 - Půjčky (zápůjčky), úvěry, návratné finanční výpomoci, 2 - Dluhové cenné papíry (včetně směnky), 3 - Přijaté vklady a depozita, 4 - Ostatní dlouhodobé závazky.

**L. Doplnující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru****Poznámky k vyplnění:**

Číslo sloupce	Poznámka
1	Číslo a název veřejné zakázky, jak je uveden ve Věstníku veřejných zakázek
2	Podle charakteru služeb, které jsou předmětem veřejné zakázky, uveďte účelní jednotka odpovídající písmenné označení z následujícího výčtu: A - Dopravní infrastruktura, B - Vzdělávání a související služby, C - Vodovody, kanalizace a naliadání s odpady, D - Sociální služby, E - Zdravotnické služby, F - Teplo, energie, G - Ostatní.
6 až 7	Předpokládaný nebo skutečný rok zahájení a rok ukončení stavby, pokud je stavba součástí předemné veřejné zakázky.
9 až 12	Skutečné náklady dodavatele na pořízení majetku v jednotlivých letech
13	Skutečné náklady na pořízení majetku v celkové výši od uzavření smlouvy.
14 a 15	Rok zahájení a rok ukončení plateb poskytovaných účelní jednotkou dodavatel.
16, 18, 20, 22	Celkové platby za dostupnost hrazené účelní jednotkou dodavatel. Obvykle zahrnují tak zvanou servisní složku, úhradu nákladů na pořízení majetku, úhradu nákladů na externí dluhové financování a další.
17, 19, 21, 23	Investiční složka platby za dostupnost, neboli výdaje na pořízení majetku v jednotlivých letech.
24	Celkové výdaje na pořízení majetku v platbách za dostupnost.
25 až 29	Další plnění zadavatele v souvislosti s projektem (například nákup pozemků, úvěr poskytnutý dodavateli a další).

**Specifikace mzdových nákladů - Územní samosprávné celky, svazky obcí****N. Doplnující informace k položce výkazu zisku a ztráty "A.I.13. Mzdové náklady"**

Číslo položky	Název položky	1		2		3		4		5		6	
		Mzdový náklad		Podíl mzdových nákladů na jednoho pracovníka (přepočtený stav) v pracovním a služebním poměru		Podíl mzdových nákladů na jednoho pracovníka (přepočtený stav) mimo pracovní a služební poměr		Běžné úč. období		Minulé úč. období		Běžné úč. období	
N.II.1.	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	3 839 734,00						548 533,43					

Ostatní platy (hrazené refundace jiným organizacím)

Ostatní osobní výdaje

Platy představitelů státní moci a některých orgánů

Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů

Odstupné

Odstupné

Ostatní platby za provednou práci jinde nezařazené

Mzdové náhrady

Náhrady mezd v době nemoci

Data do této části výkazu jsou doplněny z účetních dat.

Podle Č.II vyhlášky č.473/2013 Sb. (Přechod ustanovení), bod 3 ÚSC a DSO uvedou v účet závěrkách sestavených k 31.3.2014, 30.6.2014, 30.9.2014 a k 31.12.2014 v části "N.Doplnující informace k položce výkazu zisku a ztráty "A.I.13.Mzdové náklady"" přílohy č.5 pouze položky ve sloupcích 1.,3.a 5.

\* Konec sestavy \*

# PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2014**

IČO: **49295934**

Název: **Vodohospodářské sdružení Turnov**

Sestavený k rozvahovému dni 31. prosinci 2014

## 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@vhs.turnov.cz**  
WWW stránky

## Razítko účetní jednotky

## Osoba odpovědná za účetnictví

**Blanka Špetliková**

Podpisový záznam osoby odpovědné  
za správnost údajů

## Statutární zastupce

**ing. Milan Hejduk**

Podpisový záznam statutárního  
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 16.02.2015, 13h32m14s



Č.položky	Název položky	Minulé účetní období	Zvýšení stavu	Snížení stavu	Běžné účetní období
<b>VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM</b>					
<b>A.</b>	<b>Jmění účetní jednotky a upravující položky</b>	<b>1 712 409 545,85</b>	<b>262 344 934,80</b>	<b>122 771 113,03</b>	<b>1 851 983 368,62</b>
<b>I.</b>	<b>Jmění účetní jednotky</b>	<b>1 625 591 500,28</b>	<b>120 362 348,64</b>	<b>20 990 944,31</b>	<b>1 724 962 904,61</b>
1.	Změna, vznik nebo zánik příslušnosti hospodařit s majetkem státu	741 281 662,21	97 155,25	464 425,00	740 914 392,46
2.	Světlení majetku příspěvkové organizaci	-	-	-	-
3.	Beziplatné převody	-	-	-	-
4.	Investiční transfery	-	-	368 175,00	-
5.	Dary	-	905,25	-	-
6.	Ostatní	-	96 250,00	96 250,00	-
<b>II.</b>	<b>Fond privatizace</b>				
<b>III.</b>	<b>Transfery na pořízení dlouhodobého majetku</b>	<b>1 220 338 483,82</b>	<b>120 265 193,39</b>	<b>20 526 519,31</b>	<b>1 320 077 157,90</b>
1.	Světlení majetku příspěvkové organizaci	-	-	-	-
2.	Beziplatné převody	-	-	-	-
3.	Investiční transfery	-	118 290 266,39	-	-
4.	Dary	-	1 974 927,00	-	-
5.	Snížení investičních transferů ve věcné a časové souvislosti	-	-	20 526 519,31	-
6.	Ostatní	-	-	-	-
<b>IV.</b>	<b>Kurzové rozdíly</b>				
<b>V.</b>	<b>Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody</b>	<b>338 580 324,79-</b>			<b>338 580 324,79-</b>
1.	Opravné položky k pohledávkám	-	-	-	-
2.	Odpisy	-	-	-	-
3.	Ostatní	-	-	-	-
<b>VI.</b>	<b>Jiné oceňovací rozdíly</b>				
1.	Oceňovací rozdíly u cenných papírů a podílů	-	-	-	-
2.	Oceňovací rozdíly u majetku určeného k prodeji	-	-	-	-
3.	Ostatní	-	-	-	-
<b>VII.</b>	<b>Opravy minulých období</b>	<b>2 551 679,04</b>			<b>2 551 679,04</b>
1.	Opravy minulého účetního období	-	-	-	-
2.	Opravy předchozích účetních období	-	-	-	-
<b>B.</b>	<b>Fondy účetní jednotky</b>		<b>96 250,00</b>	<b>96 250,00</b>	
<b>C.</b>	<b>Výsledek hospodaření</b>	<b>86 818 046,57</b>	<b>141 886 336,16</b>	<b>101 683 918,72</b>	<b>127 020 464,01</b>
<b>D.</b>	<b>Příjmový a výdajový účet rozpočtového hospodaření</b>				

## PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2014**

IČO: **49295934**

Název: **Vodohospodářské sdružení Turnov**

Sestavený k rozvahovému dni **31. prosinci 2014**

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@vhs.turnov.cz**  
WWW stránky

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

**Blanka Špetliková**

Podpisový záznam osoby odpovědné  
za správnost údajů

Statutární zastupce

**ing. Milan Hejduk**

Podpisový záznam statutárního  
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): **16.02.2015, 13h30m59s**

Číslo položky	Název položky	2014
<b>P.</b>	<b>Stav peněžních prostředků k 1. lednu</b>	<b>3.204.418,09</b>
<b>A.</b>	<b>Peněžní toky z provozní činnosti</b>	<b>61.569.693,03</b>
<b>Z.</b>	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	<b>47.178.514,44</b>
<b>A.I.</b>	<b>Úpravy o nepeněžní operace (+/-)</b>	<b>14.332.879,64</b>
A.I.1.	Odpisy dlouhodobého majetku	34.859.398,95
A.I.2.	Změna stavu opravných položek	0,00
A.I.3.	Změna stavu rezerv	0,00
A.I.4.	Zisk (ztráta) z prodeje dlouhodobého majetku	0,00
A.I.5.	Výnosy z dividend a podílů na zisku	0,00
A.I.6.	Ostatní úpravy o nepeněžní operace	-20.526.519,31
<b>A.II.</b>	<b>Peněžní toky ze změny oběžných aktiv a krátkodobých závazků (+/-)</b>	<b>7.172.068,95</b>
A.II.1.	Změna stavu krátkodobých pohledávek	-78.899,00
A.II.2.	Změna stavu krátkodobých závazků	7.250.967,95
A.II.3.	Změna stavu zásob	0,00
A.II.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	0,00
<b>A.III.</b>	<b>Zaplacená daň z příjmů včetně doměrků</b>	<b>-7.113.770,00</b>
<b>A.IV.</b>	<b>Přijaté dividendy a podíly na zisku</b>	<b>0,00</b>
<b>B.</b>	<b>Peněžní toky z dlouhodobých aktiv</b>	<b>-172.024.571,88</b>
<b>B.I.</b>	<b>Výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv</b>	<b>-172.024.571,88</b>
<b>B.II.</b>	<b>Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv</b>	<b>0,00</b>
B.II.1.	Příjmy z privatizace státního majetku	0,00
B.II.2.	Příjmy z prodeje majetku Pozemkového fondu České republiky	0,00
B.II.3.	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku určeného k prodeji	0,00
B.II.4.	Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	0,00
<b>B.III.</b>	<b>Ostatní peněžní toky z dlouhodobých aktiv</b>	<b>0,00</b>
<b>C.</b>	<b>Peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodobých pohledávek</b>	<b>111.076.458,71</b>
<b>C.I.</b>	<b>Peněžní toky vyplývající ze změny vlastního kapitálu (+/-)</b>	<b>110.335.723,39</b>
<b>C.II.</b>	<b>Změna stavu dlouhodobých závazků (+/-)</b>	<b>740.735,32</b>
<b>C.III.</b>	<b>Změna stavu dlouhodobých pohledávek (+/-)</b>	<b>0,00</b>
<b>F.</b>	<b>Celková změna stavu peněžních prostředků</b>	<b>621.579,86</b>
	Rozdíl mezi řádky (P+F-R)	0,00
<b>R.</b>	<b>Stav peněžních prostředků k rozvahovému dni</b>	<b>3.825.997,95</b>



Ministerstvo financí

FIN 2-12 M

**VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU**

územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad

sestavený k 12 / 2014

(v Kč na dvě desetinná místa)

Rok Měsíc IČO

2014 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	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	240 000,00	240 000,00	239 610,71
0000	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	1 591 972,00	2 201 972,00	2 201 972,00
0000	4134	Převody z rozpočtových účtů			120 894 866,00
0000	4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	759 294,00	4 309 761,00	4 309 761,09
0000	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	6 804 895,00	67 162 837,00	67 162 837,32
0000	4221	Investiční přijaté transfery od obcí	10 064 854,00	28 142 854,00	28 646 854,00
0000	4222	Investiční přijaté transfery od krajů	398 166,00	8 702 508,00	8 657 819,98
0000	<b>Bez ODPA</b>		<b>19 859 181,00</b>	<b>110 759 932,00</b>	<b>232 113 721,10</b>
2310	2139	Ostatní příjmy z pronájmu majetku	46 003 818,00	46 003 818,00	46 003 817,64
2310	3122	Přijaté příspěvky na pořízení dlouhodob. majetku	90 000,00	1 013 178,00	1 016 178,00
2310	<b>Pitná voda</b>		<b>46 093 818,00</b>	<b>47 016 996,00</b>	<b>47 019 995,64</b>
2321	2132	Příjmy z pronájmu ost. nemovit. a jejich částí			
2321	2139	Ostatní příjmy z pronájmu majetku	60 501 936,00	60 501 936,00	60 501 936,00
2321	3122	Přijaté příspěvky na pořízení dlouhodob. majetku	175 000,00	590 574,00	590 574,00
2321	<b>Odvádění a čištění odpadních vod a nakl.s kaly</b>		<b>60 676 936,00</b>	<b>61 092 510,00</b>	<b>61 092 510,00</b>
2369	2132	Příjmy z pronájmu ost. nemovit. a jejich částí	66 600,00	66 600,00	66 600,00
2369	2322	Přijaté pojistné náhrady			1 000,00
2369	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	8 700 000,00	8 700 000,00	8 700 000,00
2369	2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	90 866 590,00	641 038,00	465 792,81
2369	<b>Ostatní správa ve vodním hospodářství</b>		<b>99 633 190,00</b>	<b>9 407 638,00</b>	<b>9 233 392,81</b>
6310	2141	Příjmy z úroků (část)	800,00	500,00	529,80
6310	<b>Obecné příjmy a výdaje z finančních operací</b>		<b>800,00</b>	<b>500,00</b>	<b>529,80</b>
<b>ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM</b>			<b>226 263 925,00</b>	<b>228 277 576,00</b>	<b>349 460 149,35</b>

**II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE**

Paragraf a	Položka b	Text	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3
2310	<b>5171</b>	Opravy a udržování	1 991 341,00	2 048 450,00	948 520,61
2310	<b>6119</b>	Ostatní nákupy dlouhodobého nehmotného majetku	242 000,00		
2310	<b>6121</b>	Budovy, haly a stavby	141 142 855,00	147 961 097,00	148 309 113,72
2310	<b>6122</b>	Stroje, přístroje a zařízení	254 100,00		
2310	<b>6130</b>	Pozemky			
<b>2310</b>	<b>Pitná voda</b>		143 630 296,00	150 009 547,00	149 257 634,33
2321	<b>5171</b>	Opravy a udržování	145 200,00	170 398,00	170 363,85
2321	<b>6119</b>	Ostatní nákupy dlouhodobého nehmotného majetku	545 535,00		
2321	<b>6121</b>	Budovy, haly a stavby	57 842 840,00	53 221 464,00	53 285 020,21
<b>2321</b>	<b>Odvádění a čištění odpadních vod a nakl.s kaly</b>		58 533 575,00	53 391 862,00	53 455 384,06
2369	<b>5011</b>	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	3 850 000,00	3 930 000,00	3 617 939,00
2369	<b>5021</b>	Ostatní osobní výdaje	435 400,00	545 400,00	386 335,00
2369	<b>5031</b>	Povinné poj.na soc.zab.a přisp.na st.pol.zaměstnan	1 005 000,00	1 035 252,00	937 883,00
2369	<b>5032</b>	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	400 086,00	454 777,00	372 566,00
2369	<b>5038</b>	Povinné pojistné na úrazové pojištění	27 000,00	27 000,00	22 922,00
2369	<b>5136</b>	Knihy, učební pomůcky a tisk	6 050,00	6 050,00	1 455,00
2369	<b>5137</b>	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	300 080,00	196 225,00	191 631,50
2369	<b>5139</b>	Nákup materiálu j.n.	1 004 300,00	1 098 389,00	1 039 634,62
2369	<b>5141</b>	Úroky vlastní	9 027 890,00	9 077 890,00	9 019 351,51
2369	<b>5151</b>	Studená voda	6 000,00	5 613,00	5 613,00
2369	<b>5153</b>	Plyn	56 870,00	44 770,00	35 364,65
2369	<b>5154</b>	Elektrická energie	36 300,00	36 300,00	27 499,46
2369	<b>5156</b>	Pohonné hmoty a maziva	365 372,00	365 372,00	349 499,62
2369	<b>5161</b>	Poštovní služby	40 000,00	30 000,00	22 938,00
2369	<b>5162</b>	Služby telekomunikací a radiokomunikací	275 367,00	205 792,00	143 329,21
2369	<b>5163</b>	Služby peněžních ústavů	221 000,00	221 000,00	156 791,00
2369	<b>5164</b>	Nájemné	8 807 715,00	8 798 405,00	8 734 081,82
2369	<b>5166</b>	Konzultační, poradenské a právní služby	119 790,00	54 716,00	47 088,00
2369	<b>5167</b>	Služby školení a vzdělávání	24 200,00	30 250,00	20 459,00
2369	<b>5169</b>	Nákup ostatních služeb	2 894 906,00	2 610 133,00	1 893 705,54
2369	<b>5171</b>	Opravy a udržování	4 368 100,00	3 165 366,00	3 165 548,85
2369	<b>5173</b>	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	15 000,00	15 000,00	624,00
2369	<b>5175</b>	Pohoštění	75 000,00	75 000,00	74 918,66
2369	<b>5182</b>	Poskytované zálohy vlastní pokladně			
2369	<b>5189</b>	Ostatní poskytované zálohy a jistiny	1 850 000,00	1 839 698,00	1 839 698,00
2369	<b>5194</b>	Věcné dary	60 000,00	60 000,00	58 895,95
2369	<b>5198</b>	Finanční náhrady v rámci maj. vyrovnání s církvemi			
2369	<b>5361</b>	Nákup kolků	20 000,00	20 000,00	12 100,00
2369	<b>5362</b>	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	7 500,00	7 500,00	6 000,00
2369	<b>5499</b>	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	96 250,00	96 250,00	96 250,00
2369	<b>5909</b>	Ostatní neinvestiční výdaje j.n.	363 000,00		
2369	<b>6119</b>	Ostatní nákupy dlouhodobého nehmotného majetku		649 985,00	667 808,35
2369	<b>6121</b>	Budovy, haly a stavby	1 113 200,00	1 176 658,00	1 132 105,17
2369	<b>6122</b>	Stroje, přístroje a zařízení	2 057 000,00	2 871 119,00	2 818 974,66
2369	<b>6130</b>	Pozemky	363 000,00	689 090,00	615 110,00
2369	<b>6901</b>	Rezervy kapitálových výdajů	703 807,00	56 672,00	
<b>2369</b>	<b>Ostatní správa ve vodním hospodářství</b>		39 995 183,00	39 495 672,00	37 514 120,57
3639	<b>5362</b>	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	30 000,00	27 484,00	27 484,00
<b>3639</b>	<b>Komunální služby a územní rozvoj j.n.</b>		30 000,00	27 484,00	27 484,00
6310	<b>5163</b>	Služby peněžních ústavů	50 000,00	50 000,00	31 739,30
<b>6310</b>	<b>Obecné příjmy a výdaje z finančních operací</b>		50 000,00	50 000,00	31 739,30

**II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE**

Paragraf a	Položka b	Text	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3
6330	<b>5345</b>	Převody vlastním rozpočtovým účtům			120 894 866,00
<b>6330</b>		<b>Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně</b>			120 894 866,00
6399	<b>5362</b>	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	4 695 425,00	4 867 023,00	15 393 840,00
<b>6399</b>		<b>Ostatní finanční operace</b>	4 695 425,00	4 867 023,00	15 393 840,00
6409	<b>5362</b>	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	7 724 600,00	7 113 770,00	7 113 770,00
6409	<b>5909</b>	Ostatní neinvestiční výdaje j.n.			
<b>6409</b>		<b>Ostatní činnosti j.n.</b>	7 724 600,00	7 113 770,00	7 113 770,00
<b>ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM</b>			<b>254 659 079,00</b>	<b>254 955 358,00</b>	<b>383 688 838,26</b>



**III. FINANCOVÁNÍ - třída 8**

Název text	Číslo položky/řádku r	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3
<b>Krátkodobé financování z tuzemska</b>				
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111			
Uhrazené splátky krátkod. vydaných dluhopisů (-)	8112			
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113			
Uhrazené splátky krátkod. přij. půjč. prostřed. (-)	8114			
Změna stavu krátkod. prostřed. na bank. účtech (+/-)	8115	3 154 418,00	1 437 046,00	621 579,86-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117			
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118			
<b>Dlouhodobé financování z tuzemska</b>				
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121			
Uhrazené splátky dlouh. vydaných dluhopisů (-)	8122			
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123	28 000 000,00	28 000 000,00	28 000 000,00
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	27 259 264,00-	27 259 264,00-	27 259 264,68-
Změna stavu dlouhod. prostřed. na bank. účtech (+/-)	8125			
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8127			
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8128			
<b>Krátkodobé financování ze zahraničí</b>				
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8211			
Uhrazené splátky krátkod. vydaných dluhopisů(-)	8212			
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8213			
Uhrazené splátky krátkod. přij. půjč. prostřed. (-)	8214			
Změna stavu krátkod. prostřed. na bank. účtech (+/-)	8215			
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8217			
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8218			
<b>Dlouhodobé financování ze zahraničí</b>				
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8221			
Uhrazené splátky dlouh. vydaných dluhopisů (-)	8222			
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8223			
Uhrazené spl. dlouhod. přij. půjč. prostřed. (-)	8224			
Změna stavu dlouhod. prostřed. na bank. účtech (+/-)	8225			
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8227			
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8228			
<b>Opravné položky k peněžním operacím</b>				
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vlád. sektoru (+/-)	8901	24 500 000,00	24 500 000,00	34 109 533,45
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902			
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905			
<b>FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)</b>	<b>8000</b>	<b>28 395 154,00</b>	<b>26 677 782,00</b>	<b>34 228 688,91</b>



**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	206 139 744,00	115 913 892,00	115 739 676,25
TŘÍDA 3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	4030	265 000,00	1 603 752,00	1 606 752,00
TŘÍDA 4 - PŘIJATÉ TRANSFERY	4040	19 859 181,00	110 759 932,00	232 113 721,10
<b>PŘÍJMY CELKEM</b>	<b>4050</b>	<b>226 263 925,00</b>	<b>228 277 576,00</b>	<b>349 460 149,35</b>
<b>KONSOLIDACE PŘÍJMŮ</b>	<b>4060</b>			<b>120 894 866,00</b>
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	1 591 972,00	2 201 972,00	2 201 972,00
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			120 894 866,00
* 4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	4150			
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	4170	10 064 854,00	28 142 854,00	28 646 854,00
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	4180	398 166,00	8 702 508,00	8 657 819,98
4223 - Investiční přijaté transfery od regionálních rad	4181			
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4190			
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu	4191			5 804 000,00
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			
<b>PŘÍJMY CELKEM PO KONSOLIDACI</b>	<b>4200</b>	<b>226 263 925,00</b>	<b>228 277 576,00</b>	<b>228 565 283,35</b>
TŘÍDA 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE	4210	50 394 742,00	48 329 273,00	176 860 706,15
TŘÍDA 6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	4220	204 264 337,00	206 626 085,00	206 828 132,11
<b>VÝDAJE CELKEM</b>	<b>4240</b>	<b>254 659 079,00</b>	<b>254 955 358,00</b>	<b>383 688 838,26</b>
<b>KONSOLIDACE VÝDAJŮ</b>	<b>4250</b>			<b>120 894 866,00</b>
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.fondů obcí a krajů	4281			
* 5344 - Převody vlastním rezervním fondům územních rozpočtů	4290			
* 5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	4300			120 894 866,00
* 5349 - Ostatní převody vlastním fondům	4310			
5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4321			

**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
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4322			
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			
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			
<b>VÝDAJE CELKEM PO KONSOLIDACI</b>	<b>4430</b>	<b>254 659 079,00</b>	<b>254 955 358,00</b>	<b>262 793 972,26</b>
<b>SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI</b>	<b>4440</b>	<b>28 395 154,00-</b>	<b>26 677 782,00-</b>	<b>34 228 688,91-</b>
<b>TRÍDA 8 - FINANCOVÁNÍ</b>	<b>4450</b>	<b>28 395 154,00</b>	<b>26 677 782,00</b>	<b>34 228 688,91</b>
<b>KONSOLIDACE FINANCOVÁNÍ</b>	<b>4460</b>			
<b>FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI</b>	<b>4470</b>	<b>28 395 154,00</b>	<b>26 677 782,00</b>	<b>34 228 688,91</b>

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

**VI. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH**

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	3 204 418,09	3 825 997,95	621 579,86-
Běžné účty fondů ÚSC	6020			
Běžné účty celkem	6030	3 204 418,09	3 825 997,95	621 579,86-
Termínované vklady dlouhodobé	6040			
Termínované vklady krátkodobé	6050			



**VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY**

Název text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 71	Rozpočet po změnách 72	Výsledek od počátku roku 73
<b>ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu</b>	<b>7090</b>			<b>5 804 000,00</b>
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			5 804 000,00
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7130			
<b>ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného okresu</b>	<b>7140</b>			
v tom položky:				
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7150			
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	7160			
<b>ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jiného okresu</b>	<b>7170</b>			
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			
<b>ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté na územní jiného okresu</b>	<b>7220</b>			
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			
<b>ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje</b>	<b>7290</b>			
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			
<b>ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného kraje</b>	<b>7360</b>			
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
<b>ZJ 035 - Transfery poskytnuté na území jiného kraje</b>	<b>7400</b>			
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			
<b>ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného kraje</b>	<b>7470</b>			
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
15825		4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	67 162 837,32
<b>15825</b>				<b>67 162 837,32</b>
29021	Neiv. dotace na úroky (222)	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	239 610,71
<b>29021</b>	<b>Neiv. dotace na úroky (222)</b>			<b>239 610,71</b>
90578	Dotace SFŽP	4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	359 006,00
<b>90578</b>	<b>Dotace SFŽP</b>			<b>359 006,00</b>
90877		4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	3 950 755,09
<b>90877</b>				<b>3 950 755,09</b>
<b>C e l k e m</b>				<b>71 712 209,12</b>

**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 z rozpočtu Evropské unie a související příjmy v členění podle zdrojového třídění**

Paragraf	Položka	Text	Nástroj	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b		c	d	1	2	3
0000	4213		054	1	759 294,00	4 309 761,00	4 309 761,09
0000	<b>4213</b>	<b>Investiční přijaté transfery ze státních fondů</b>			759 294,00	4 309 761,00	4 309 761,09
0000	4216		054	5	6 804 895,00	67 162 837,00	67 162 837,32
0000	<b>4216</b>	<b>Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozp</b>			6 804 895,00	67 162 837,00	67 162 837,32
0000	<b>Bez ODPA</b>				7 564 189,00	71 472 598,00	71 472 598,41
<b>C e l k e m</b>					<b>7 564 189,00</b>	<b>71 472 598,00</b>	<b>71 472 598,41</b>

**XII. Výdaje spolufinancované z rozpočtu Evropské unie a související výdaje v členění podle zdrojového třídění**

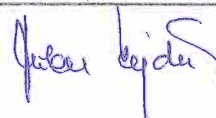
Paragraf	Položka	Text	Nástroj	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b		c	d	1	2	3
2310	6121		054	1		3 550 467,00	27 304 612,84
2310	6121		054	5		60 357 942,00	46 202 320,82
2310	<b>6121</b>	<b>Budovy, haly a stavby</b>				63 908 409,00	73 506 933,66
2310	<b>Pítná voda</b>					63 908 409,00	73 506 933,66
2321	6121		054	1	759 294,00	759 294,00	20 399 619,14
2321	6121		054	5	6 804 895,00	6 804 895,00	21 235 399,07
2321	<b>6121</b>	<b>Budovy, haly a stavby</b>			7 564 189,00	7 564 189,00	41 635 018,21
2321	<b>Odvádění a čištění odpadních vod a nakl.s kaly</b>				7 564 189,00	7 564 189,00	41 635 018,21
<b>C e l k e m</b>					<b>7 564 189,00</b>	<b>71 472 598,00</b>	<b>115 141 951,87</b>

Odesláno dne:

Rezičko:

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**

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
- 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 konfirmace, smluvní dokumenty, účetní doklady)
- Smlouvy uzavřené s dodavateli staveb a rozhodující daňové doklady související s investičními akcemi „Zásobení vodou obce Tatobity – Žlábek a jejich místních částí“, „Malá Skála – kanalizace a vodovod Vranové“, „Borek, Hrudka – rekonstrukce ÚV“, „Jilemnice – kanalizace dostavba II. etapa“, „Intenzifikace úpravny vody Příkrý“, „Odkanalizování Rovenska pod Troskami“, „Vodojem a úpravna vody Benecko – Pláňka“, „Oprava vodojemů Horní Rokytnice“, „Chuchelna, Palučiny – vodovod“, „Intenzifikace ČOV Malá Skála“
- Podklady pro zařazení 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 „Čistá Jizera“, „Intenzifikace úpravy vody Příkrý“, „Odkanalizování Rovenska pod Troskami“, „Malá Skála – kanalizace a vodovod Vranové“, „Borek, Hrudka – rekonstrukce ÚV“, „Intenzifikace ČOV Malá Skála“, „Tatobity – dostavba vodovodu Žlábek“, „Semily – vodovod Spálov“, „Rekonstrukce VDJ Tachov - Troskovice“, „Rekonstrukce komunikace pod stránkou“, „Zajištění kvality pitné vody pro město Jilemnice“ a dotace od obcí – členů sdružení.
- Dokumentace k výběrovým řízením
- Další účetní doklady vybrané auditorem na základě příslušných auditorských postupů pro ověření nákladů a výnosů VHS