

PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

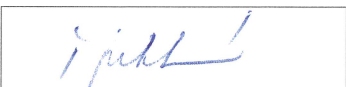
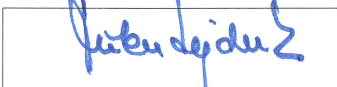
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2025**IČO: **49295934**Název: **Vodohospodářské sdružení Turnov****Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2025**

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	Antonína Dvořáka 287/0	ulice, č.p.	Antonína Dvořáka 287
obec	Turnov	obec	Turnov
PSC, pošta	51101	PSC, pošta	51101

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

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

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

Okamžik sestavení (datum, čas): 30.01.2026, 6h49m27s


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.

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	16 494,91
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	16 494,91	16 494,91
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		27 171 498,23	10 154 430,82
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	27 171 498,23	10 154 430,82
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			
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		
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.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	27 187 993,14	10 170 925,73

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	106 787 947,67	80 846 062,40
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	32 460 004,00	32 672 011,54

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. Doplňující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Částka
D.II.1.	<p>K 31.12.2025 byly zařazeny do majetku na účet 021 stavby ve výši 105.070 tis. Kč, na účet 022 ve výši 6.519 tis. Kč. Na účtu 041 a 042 celkem částka k 31.12.2025 305 547 tis. Kč. Dohadné účty aktivní představují nevypořádané nároky zejména na investiční dotace. Na účtu 374 jsou vedeny přijaté zálohy na investiční dotace ve výši 96.623 tis. Kč. Dlouhodobé úvěry k 30.12.2025: 1. úvěr poskytnutý Českou spořitelnou, zůstatek k 31.12.2025 je ve výši 26.818.180,50 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).. 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 31.12.2025 činí 0,- Kč, z důvodů předčasného splacení. 3. 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. (měsíční splátky úvěru jsou ve výši 694.445,00 Kč). Zůstatek k 31.12.2025 je 24.999.980,- Kč. 4. 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 31.12.2025 činí 4.999.968,- Kč 5. 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 31.12.2025 je 9.999.984,- Kč. 6. 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 31.12.2025 činí 4.999.988,- Kč. 7. úvěr od ČS ve výši 30 mil. Kč na inv. akce byl načerpán k 31.12.2024 ve výši 30 mil. Kč. Měsíční splátky jsou ve výši 416.667,-. Konec splatnosti úvěru je dle smlouvy 31.12.2030. Splácení bylo zahájeno od 1.1.2025. Stav k 31.12.2025 činí 24.999.996,- Kč. 8. úvěr od KB ve výši 35 mil., na inv. akce VHS, byl načerpán v roce 2025. Splácat se začne v roce 2026 měsíčně ve výši 583.334,-. Konec splatnosti úvěru je k 31.12.2030. Zaúčtované splátky všech úvěrů navazují k 31.12.2025 na tř. 8 - Financování Krátkodobé závazky na účtu 321 - Dodavatelé jsou tvořeny provozními fakturami ve výši 8.841.201,46 Kč a investičními fakturami v částce 19.293.910,49 Kč. Závazky na účtu 321 obsahují 300 tis. Kč pozastávku ze stavebních prací, kde je s partnerem jednáno zápočet s pohledávkou z důvodu vad na stavebním díle. 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. Opravná položka k pohledávkám byla vytvořena ve výši 100% hodnoty pohledávky o jejíž úhradě je s dlužníkem jednáno. Nedoplatek daně z příjmu právnických osob vyplývající z daňového přiznání za rok 2024 ve výši 1 008 tis. Kč byl řádně v průběhu roku 2025 uhrazen. Odhadovaná výše daně z příjmu PO za rok 2025 činí částku 7 401 tis. Kč.</p>	

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

K položce	Doplňující informace	Částka
D.II.1.	<p>K 31.12.2025 jsou veškeré náklady a výnosy účtovány v hlavní činnosti. Rozhodující výnosy představují nájemné za vodohospodářské zařízení pronajaté provozovateli SČVK ve výši 55.300 tis. Kč (účet 6030301) za vodné a 74.700 tis. Kč (účet 6030302) za stočné. Výnosy na účtu 6720701 a 6720702 jsou tvořeny jednak rozpouštěním investičních transferů ve vazbě na odpisy majetku 32.460.004,- Kč a k vyřazenému majetku 0 Kč, příspěvky partnerských měst na úhradu úroků z úvěru v rámci akce Čistá Jizera (222.384,- Kč), neinvestičními dotacemi od měst a obcí (12.646.327,11,- Kč).</p>	

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

K položce	Doplňující informace	Částka
A.I.6.C.I.	<p>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.</p>	

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

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

A.III.3. Přírůstky za k 31.12.2025 na účtu 403 jsou tvořeny zejména přijatými investičními transfery od obcí, právnických a fyzických osob - pol. 3122 (1.705.899,- Kč), pol. 4221 (42.208.959,54 Kč), od Libereckého kraje - pol. 4222 (15.958.347,09 Kč), ze státních fondů pol. 4213 (373 150,- Kč), ze státního rozpočtu - pol. 4216 (29.932.718,35 Kč). Úbytek na účtu 403 je tvořen rozpouštěním transferů v návaznosti na odpisy majetku a vyřazení. Na účtu 408 byly v roce 2025 zaúčtovány náklady roku 2024, jejichž existence byla zjištěna a potvrzena až po lhůtě reportingu účetní uzávěrky za rok 2024. Na účet 4010333 ve výši 1 349 tis. Kč byla zaúčtována smlouva s městem Jilemice o bezúplatném převodu projektové dokumentace na akci Zalázeňsko.

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

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

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

Číslo položky Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
	BĚŽNÉ			
	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G. Stavby	3 365 924 794,34	756 942 378,63	2 608 982 415,71	2 550 367 135,47
G.1. Bytové domy a bytové jednotky	5 251 530,84	1 511 539,28	3 739 991,56	3 806 783,56
G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu				
G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4. Komunikace a veřejné osvětlení	28 712 028,73	7 908 855,58	20 803 173,15	20 386 883,14
G.5. Jiné inženýrské sítě	2 656 783 665,62	589 033 484,45	2 067 750 181,17	2 027 149 395,97
G.6. Ostatní stavby	675 177 569,15	158 488 499,32	516 689 069,83	499 024 072,80

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

Číslo položky Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
	BĚŽNÉ			
	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H. Pozemky	12 058 183,03		12 058 183,03	11 668 943,03
H.1. Stavební pozemky	1 649 013,83		1 649 013,83	1 649 013,83
H.2. Lesní pozemky				
H.3. Zahrady, pastviny, louky, rybníky	3 192 059,17		3 192 059,17	2 809 859,17
H.4. Zastavěná plocha	363 966,46		363 966,46	355 415,46
H.5. Ostatní pozemky	6 853 143,57		6 853 143,57	6 854 654,57

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

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

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

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

* Konec sestavy *