

## **Příloha účetní uzávěrky**

Sestavená podle Zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví (dále ZoÚ) ve znění pozdějších předpisů, § 18 odst. (1) písm.c, podle kterého příloha vysvětluje a doplňuje informace obsažené v částech uvedených pod písmeny a) a b), zejména naplněním § 7 odst. 3 až 5 a § 19 odst. 5 (srovnatelnost informací) a § 19 odst. 6 ZoÚ, o významnosti informací v účetní závěrce.

Tato příloha nenahrazuje obsah přílohy, vymezené vyhláškou č. 410/2009 Sb., § 8 a § 45, které stanoví závazně obsah dle přílohy č. 5 k této vyhlášce, ale je jejím doplněním k těmto skutečnostem:

### **I. Identifikace vybraných účetních jednotek podle § 1 odst. 3 ZoÚ – obecné údaje**

**Obecné údaje :**

**Název: Svazek obcí Vodovody Poličsko**

**Sídlo:** Palackého nám. 160, 572 01 Polička

**Právní forma :** svazek obcí

**Předmět činnosti:** správa, údržba, ekonomický provoz, obnova a rozvoj skupinového vodovodu

**IČ:** 601 257 48, plátce DPH

**Rozvahový den :** 31.12.2019

**Účetní období:** kalendářní rok od 1.1. do 31.12.

**Členové svazku:**

- Město Polička
- Obec Kameneč
- Obec Korouhev
- Obec Květná
- Obec Lubná
- Obec Oldřiš
- Obec Pomezí
- Obec Sádek
- Obec Sebranice
- Obec Široký Důl
- Obec Budislav
- Obec Desná
- Obec Dolní Újezd
- Obec Horní Újezd
- Obec Poříčí
- Obec Vidlatá Seč

**Ředitel svazku:** Mgr. Aleš Mlynář

**Zástupce ředitele:** p.František Mokrejš

Kontrolní komise – členové:

Starostové obcí Budislav, Korouhev, Pomezí

Členové správní rady:

Ředitel Mgr. Aleš Mlynář, zástupce ředitele p.František Mokrejš, technik svazku p.Jiří Mach, ing. Stanislav Hladík a Václav Vopařil.

**Přepočtený počet zaměstnanců: 0**

**II. Způsob ocenění**

**1. Kategorie dlouhodobého majetku**

Dlouhodobý majetek – pořizovací cenou včetně nákladů souvisejících s pořízením

Součástí ocenění jsou úroky z přijatých úvěrů.

Drobný dlouhodobý majetek hmotný – v pořizovací ceně od 3 tis. do 40 tis. Kč

Drobný dlouhodobý majetek nehmotný- v pořizovací ceně od 7 tis. do 60 tis. Kč

Majetek vytvořený vlastní činností nebyl v roce 2019 pořízen.

**Reprodukční pořizovací ceny** – nebyly použity

**Změny způsobů oceňování** – nenastaly

**2. Kategorie drobného majetku:** - drobný dlouhodobý hmotný majetek - doba použitelnosti je delší než jeden rok a ocenění jedné položky je do Kč 3 000,- nepodléhá podrozvahové evidenci a zaúčtuje se přímo do spotřeby na účet 501 – spotřeba materiálu. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek s dobou použitelnosti delší než 1 rok a ocenění jedné položky do 60 000,- Kč je zaúčtován v nákladech jako služba a vede se v podrozvahové evidenci.

**3. Způsob ocenění a evidence zásob** – nemá využití

**4. Ostatní využití a změny v ocenění** – nenastaly

**5. Odpisový plán** – účetní jednotka za rok 2019 provádí roční daňové odpisy a měsíční účetní rovnoměrné odpisy

**III. Informace o skutečnosti, která by organizace omezovala nebo ji zabraňovala v této činnosti pokračovat i v dohledné budoucnosti**

Nebyly identifikovány

**IV. změny v uspořádání a označování a obsahové vymezení a způsoby oceňování oproti minulým účetním obdobím a jejich zdůvodnění**

Základní změny v systému účtování, vyplývající z reformy účetnictví s účinností k 1. 1. 2010

**V. Informace o použitých účetních metodách, postupech účtování, obecných účetních zásadách.**

Účetnictví je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se:

- Zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění
- Vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, v platném znění
- Českými účetními standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., v platném znění
- Vyhláškou MF č. 449/2009 Sb., o způsobech, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtu státní fondů a rozpočtů ÚSC, v platném znění

**1. Odpisy**

V roce 2011 nastaveny účetní odpisy a provedeno dooprávkování k 31. 12. 2011 dlouhodobého majetku.

Od roku 2012 organizace uplatňuje v účetnictví účetní odpisy, odpisování je rovnoměrné.

Doby odepisování:

Dispečinky	5 let
Software	20 let
Čerpadla	20 let
Vodovodní řady	50 let

Účetní jednotka účtuje odpisy majetku měsíčně zápisem: MD 551/D 081. Současně s odepisováním majetku rozpouští měsíčně do výnosů investiční transfery na pořízení majetku (MD 403/D 672)

## 2. Časové rozlišení

Účetní jednotka účtuje na účtech časového rozlišení dle své Organizační směrnice (část č.9).

## 3. Inventarizace

K 31.12.2019 byla provedena řádná inventarizace majetku a závazků organizace. Inventarizací byly potvrzeny účetní stavy. Majetek je veden v reálném ocenění, existuje a je v odpovídajícím fyzickém a provozním stavu bez zásadních problémů v jeho opotřebení.

## 4. Výsledek hospodaření

Výsledek rozpočtového hospodaření k 31.12.2019 (rozdíl mezi příjmy a výdaji) činí:

**- 2 836 684,53 Kč**

Výsledek hospodaření k 31.12.2019 (rozdíl mezi výnosy a náklady, bez ohledu na to, zda byly zaplacený činí: ztráta **3 377 375,12 Kč**.

Rozdíl mezi těmito výsledky je způsoben tím, že na některé náklady a výnosy nemají v daném roce vliv finanční prostředky a naopak. Jedná se zejména o tyto případy:

- Pořízení dlouhodobého majetku – vzniká výdaj, ale nevzniká náklad. Do nákladů se hodnota dostává postupně, a to formou odpisů.
- Vyřazení majetku – zůstatková cena vstupuje do nákladů a nemá vliv na finanční prostředky
- Dotace na pořízení dlouhodobého majetku – vzniká příjem, ale ne výnos. Do výnosů se hodnota dotace dostává postupně v závislosti na odpisech majetku.
- Pohledávky, které nejsou ke konci roku uhrazené, ale patří do výnosů roku 2019.
- Neuhrazené závazky, týkající se provozní činnosti jsou součástí nákladů roku 2019, ale výdajů roku 2020
- Odvedené DPH na výdajových položkách není nákladem organizace.

Zvýšení stavů transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období: 1 086 219,37 Kč

Snížení stavů transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti: 372 696,52 Kč.

V daňovém přiznání právnických osob za rok 2019 byly uplatněny daňové odpisy, které byly nižší než účetní odpisy o 716 817 Kč.

## VI. Za období počínající koncem rozvahového dne a končící okamžikem sestavení účetní závěrky jsou účetní jednotky povinny uvést v příloze v účetní závěrce rovněž informace

- **O skutečnostech, které poskytují další informace o podmínkách či situacích, které existovaly ke konci rozvahového dne,**

1. Významné změny ve stavech dlouhodobého majetku v průběhu období 2019

**Přírůstky +1 866 890 Kč**

*Z toho: nově vybudovaný majetek z plánu obnovy v roce 2019* 1 916 890 Kč  
*předán členskými obcemi do hospodaření svazku* 0 Kč

**Úbytky**

*Vyřazení nepoužívaného majetku z evidence* 0 Kč

2. Majetek vložený obcemi do hospodaření svazku obcí:

obec	org.	021 70	022 00	celkem obec
Polička	209	16 379 960,00	15 163,00	16 395 123,00
Kamenec	217	2 669 198,00	0,00	2 669 198,00
Květná	215	2 217 279,00	0,00	2 217 279,00
Široký Důl	214	1 352 824,00	0,00	1 352 824,00
Korouhev	211	12 309 583,00	687 000,00	12 996 583,00
Pomezí	216	7 456 916,00	0,00	7 456 916,00
Sebranice	207	1 863 499,00	0,00	1 863 499,00
Sádek	210	5 223 000,00	0,00	5 223 000,00
Oldřiš	212	10 125 908,10	429 902,00	10 555 810,10
Lubná	213	3 624 320,00	0,00	3 624 320,00
Dolní Újezd	224	11 462 230,00	32 443,00	11 494 673,00
DÚ-Jiříkov	243	975 779,00	0,00	975 779,00
Horní Újezd	228	4 345 539,00	277 217,00	4 622 756,00
Budislav	232	4 641 232,00	657 503,00	5 298 735,00
Vidlatá Seč	229	2 786 747,00	0,00	2 786 747,00
Poříčí	231	2 946 603,50	62 605,00	3 009 208,50
Desná	227	3 447 444,00	0,00	3 447 444,00
		93 828 061,60	2 161 833,00	<b>95 989 894,60</b>

3. Odpisy hmotného a nehmotného majetku k 31.12.2019 – ve výši 3 714 478 Kč

4. Pohledávky k 31. 12. 2019 : 542 840,07 Kč (VHOS, a.s.), 504 583,0 Kč (obec Široký Důl)

Odepsané pohledávky: nejsou

Pohledávky kryté zástavním právem nebo jinak jištěny: nejsou

5. Dlouhodobé závazky k 31. 12. 2019: 0 Kč

6. Krátkodobé závazky k 31. 12. 2019: 74 857,00 Kč

7. Využití úvěrů a půjček – nemá využití

8. Přijaté dotace – od členských obcí na výstavbu nových vodovodů ve výši 1 086 219,37 Kč, na opravy majetku 0,00 Kč

přijaté dotace na opravy majetku od KrÚ Pardubického kraje 2 015 000,0 Kč (vyúčtování k 31.12.2020)

přijaté dotace od KrÚ Pardubického kraje na výměnu vodovodního řadu od ČS Sebranice 1 385 000,00 Kč (vyúčtování k 31.12.2020) a výměna VŘ od VŠ Střítež směr Široký Důl 630 000,00 Kč (vyúčtování k 31.12.2020)

9. Poskytnuté dotace – členské obci na vybudování vodovodního řadu v rámci ZTV 0 Kč

10. Závazky po lhůtě splatnosti více než 180 dnů: nejsou

11. Závazky kryté zástavním právem nebo jinak jištěny: nejsou

12. Závazky uvedené v podrozvahové evidenci v účetnictví – nejsou

13. Najatý majetek (finanční leasing): 0 Kč

14. Majetek, zatížen zástavním a jiným věcným právem: není

15. Významné skutečnosti po datu účetní závěrky: nejsou

16. Podrozvahová evidence

Účet	Název podrozvahového účtu	Obsah účtu	Stav k rozvahovému dni 31.12.2019 v Kč
992	Evidence věcných břemen	Věcná břemena závazky	60 038,00
994	Ostatní podmíněná dlouhodobá pasiva	Věcná břemena pohledávky	7 750,00
943	Finanční záruka (do 25.9.2023)	Bankovní záruka, Dlačba VM, Komerční banka	155 936,95
902	Drobný dlouhodobý hmotný majetek (Květná)	Vodoměr	10 100,00
902	Drobný dlouhodobý hmotný majetek (propojení SMSV a svazek Fiala)	Vodoměr	10 100,00

- **O skutečnostech, které jako nejisté podmínky či situace existovaly ke konci rozvahového dne, a jejichž důsledky mění významným způsobem pohled na finanční situaci účetní jednotky.**

Nebyly identifikovány

**VII. Určení hladiny významnosti podle § 19 odst. 6 ZoÚ, ČÚS č. 701 bod 5.5. pro informaci, nad kterou by její neuvedení nebo chybné uvedení mohlo ovlivnit úsudek nebo rozhodování osoby, která tuto informaci využívá.**

Hledisko významnosti	Aktiva celkem	Významnost
2 % bilanční sumy rozvahy	238 223 794,08	4 764 758,88

Rozvaha

021 stavby 199 066 610,00 Kč (vodovodní řady, čerpací stanice viz inventurní seznam)  
022 samost.movité věci 22 691 643,00 (zařízení čerpacích stanic, dispečinky, viz inventurní seznam)  
042 nedokončený dl.maj. 5 630 632,73 (nový vrt V8,V9 Polička, ZTV Budislav Nad Rybníkem a další viz inv.seznam)  
231 bankovní účet 6 480 372,59 (zůstatek finančních prostředků na běžném účtu)

Výkaz zisku a ztrát

511 opravy a udržování 12 732 421,24 (opravy a udržování vodovodů)  
603 výnosy z pronájmu 11 281 618,88 Kč (výnosy z pronájmu infrastruktury provozovateli VHOS, a.s.)  
672 výnosy z transferů 4 984 769,42 Kč (rozpuštění dotací 372 696,52 Kč, neinvestiční dotace od KrÚ a obcí 4 612 072,90 Kč)

Místo a datum sestavení přílohy

V Poličce dne 25. 5. 2020

Osoba, která přílohu sestavila:

Marcela Jandíková, účetní

Osoba zodpovědná za účetní závěrku:

Mgr. Aleš Mlynář, ředitel svazku