

Komentář k závěrečnému účtu VHS Turnov za rok 2012

- komentář je sestaven pro příjmy a výdaje v sumách bez DPH.

1. Příjmy a výdaje rozpočtu, financování

Rozpočtované příjmy svazku jsou tvořeny především pronájmem VHS majetku, dotacemi, dalšími pronájmy a příjmy na stavby od fyzických a právnických osob.

Příjmy byly překročeny o 141 tis. Kč (ř. 142 - plán 128 455 tis., skut. 128 597 tis.). Navýšení příjmů oproti plánu je způsobeno zejména zaúčtováním penalizace za nedodržené smluvní vztahy a vratky výdajů (ř. 21 a 22) a vyšším příjmem příspěvků za veřejné části přípojek (ř. 104).

Rozpočtované výdaje svazku byly nenaplněny v částce 13,8 mil. Kč (ř. 352 - plán 162 628 tis., skut. 148 850 tis.). Neuskutečněné výdaje jsou způsobeny především nevyčerpanou rezervou na investice - ř. 344 ve výši 12,5 mil., dále pak změnami jednotlivých výdajových položek z důvodu posunu úhrad některých plateb do roku 2013.

Neinvestiční výdaje (úspora 2,8 mil. Kč, ř. 188)

Na nákladech kanceláře ř. 54 vznikla úspora ve výši 172 tis. Kč, opravy majetku na ř. 79 jsou nevyčerpané v částce 755 tis. Kč z důvodu přesunu do roku 2013, ostatní opravy ř. 91 úspora 314 tis. Kč – nerealizovaná propagace a neuskutečněné náklady za geometrické plány majetku. Opravy Turnov – ř. 104 přebytek v částce 3 228 tis. - jedná se o přeúčtování na řádek 166 (z důvodu opravy časového rozlišení nákladů – oprava roku 2011). Na ř. 169 je promítnuto navýšení u korekce zaúčtovaných investičních i neinvestičních faktur na přelomu roku.

Investice

Byly účetně překročeny o 1,7 mil. Kč, ř. 340, překročení výdajů je způsobeno zaúčtováním faktur došlých na konci roku, jejich úhrada proběhla až v lednu 2013 – korekce tohoto kroku z důvodu reálného vyčíslení Cash Flow je na řádku 169. Tato korekce je u investic v Turnově (ř. 217), Lomnici nad Popelkou (ř. 264) a Jilemnici (ř. 289). Ostatní investiční náklady jsou ve většině případů v souladu s rozpočtovanými částkami, některé mírně nedočerpané nebo lehce přečerpané. Po odečtení pouze zaúčtovaných, ale neuhrazených faktur je skutečná úspora na investičních výdajích ve výši cca 167 tis. Kč.

Významnou úsporu dále představuje nevyčerpaná rezerva na investice (ř. 344), která se promítla ve financování jako zůstatek BÚ na konci roku.

Financování kleslo o 13,9 mil. Kč (ř. 373) zapojením skutečného zůstatku BÚ na konci roku a vypuštěním rezervované pohledávky na DPH k 31. 12. 2012.

2. Účelové fondy

DSO tvoří sociální fond pro zaměstnance. O sociálním fondu se účtuje v rozpočtu. Čerpání prostředků ze sociálního fondu bylo plánováno a odsouhlaseno RS, proběhlo dle rozpočtované částky.

3. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a k ostatním rozpočtům veřejné úrovně

DSO mělo v daném roce příjem z dotací od MZe ČR, SFŽP ČR, ERDF, LK a členských obcí. Dotace byly řádně rozpočtovány schváleny RS a čerpány v souladu s podmínkami pro poskytnutí dotací. Plánované příjmy z dotací byly dodrženy.

4. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2012

Přezkoumání hospodaření DSO za rok 2012 bylo provedeno auditorskou společností AUDITEX s.r.o. Liberec, zastoupenou Ing. Lumírem Šubertem (číslo auditorského oprávnění 1431), Ing. Pavlou Havlovou (číslo auditorského oprávnění 1956) a Ing. Vlastimilem Cejnarem (číslo auditorského oprávnění 713).

Závěr přezkoumání: nebyly zjištěny závažné nedostatky.

5. Doplnující informace o majetku DSO

VHS Turnov hospodaří k 31.12.2012 s majetkem v celkové výši 2 843 432 622,79 Kč
(vč. účtu 042)

Další drobný hmotný majetek je vedený na podrozvahovém účtu 902 ve výši 81 137,69 Kč

Majetek pronajatý od obcí je uvedený v příloze uzávěrky, je evidován v hodnotě 218 828 990,58 Kč

Majetek pořízený v roce 2012 (maj. účty) 1 101 379 969,33 Kč

Jedná se o nákup pozemků nutných pro činnost, nákup čerpadel a dalšího zařízení do provozu, zaúčtované zkolaudované investice.

Navýšení účtu 042 v roce 2012 49 682 259,42 Kč
Jedná se o nedokončené stavby

Majetek vyřazený v roce 2012 30 233 103,65 Kč
Jedná se o nahrazené rekonstruované stoky v rámci projektu Čistá Jizera.

6. Závazky k 31. 12. 2012

Závazky ve výši 4 965 283,57 Kč (z toho inv. 4 880 021,03 Kč, neinv. 85 262,54.), jsou vedeny na účtu 321 (neuhrazené zaúčtované faktury).

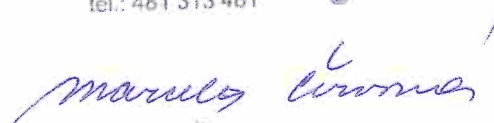
Závazek ve výši 500 000,- Kč, složená jistota od firmy na ČOV Benecko, je vedena na účtu 378.

7. Pohledávky k 31. 12. 2011

Nadměrný odpočet DPH za měsíc 11,12/12

526 011,- Kč

**VODOHOSPODÁŘSKÉ SDRUŽENÍ
TURNOV**
A. Dvořáka 287, 511 01 Turnov
DIČ: CZ49295934, IČO: 49295934
tel.: 481 313 481



Marcela Červová
ředitelka VHS Turnov