

**KE ZVEŘEJNĚNÍ
POUZE
ELEKTRONICKY**

**Příloha ke Zprávě
o výsledku přezkoumání
hospodaření za rok 2016**

Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posoudil soulad hospodaření s následujícími právními předpisy popř. jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 5/2014 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,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- zákonem č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích),
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - 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 (technická 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, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek (zákon platný od 1. 10. 2016, zákonem zrušen zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách),
- zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků v p.z.,

Stanovisko svazku VODOVODY A KANALIZACE Třebíč k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Zástupci svazku VODOVODY A KANALIZACE Třebíč byli seznámeni s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016 a v souladu s ustanovením § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů vyjadřují toto stanovisko (nesprávné škrtněte):

- a) k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření VODOVODY A KANALIZACE Třebíč za období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016 **nemáme** připomínky
- b) ~~k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření VODOVODY A KANALIZACE Třebíč za období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016 máme~~ tyto připomínky:

Statutární orgán:

Podpis:



V Třebíči

dne 13. března 2017

VODOVODY A KANALIZACE
(dobrovolný svazek obcí) ①
Kubišova 1172, 674 01 Třebíč
Tel.: 568 899 154; 568 899 156
IČ: 60418885 DIČ: CZ60418885

R O Z V A H A

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

VODOVODY A KANALIZACE; IČO 60418885; Kubišova 1172, 674 01 Třebíč

Právní forma: Svazek obcí

Předmět činnosti: Provozování vodovodů a kanalizací, prodej vody

sestavená k 31.12.2016

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 6.2.2017 v 08:13

Název položky	SU	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
BRUTTO	KOREKCE	NETTO			
AKTIVA CELKEM		5 780 556 475,60	1 524 460 700,57	4 256 095 775,03	4 495 446 458,70
A. Stálá aktiva		5 624 443 025,28	1 524 427 055,57	4 100 015 969,71	4 189 209 298,22
I. Dlouhodobý nehmotný majetek		3 100 497,05	493 117,05	2 607 380,00	1 575 620,00
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	57 678,05	57 678,05		
6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	2 807 469,00	435 439,00	2 372 030,00	1 575 620,00
7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	235 350,00		235 350,00	
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II. Dlouhodobý hmotný majetek		5 599 038 053,23	1 523 933 938,52	4 075 104 114,71	4 114 605 629,18
1. Pozemky	031	8 056 526,48		8 056 526,48	7 704 188,48
2. Kulturní předměty	032				
3. Stavby	021	4 886 466 469,09	1 217 263 001,84	3 669 203 467,25	3 374 354 717,02
4. Samostatné hmot.movitě věci a soubory hmot.movitých věcí	022	628 157 310,89	288 145 025,20	340 012 285,69	352 367 714,59
5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	17 504 561,83	17 504 561,83		
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	6 192 130,00	211 157,00	5 980 973,00	3 214 454,00
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	51 485 613,94	810 192,65	50 675 421,29	376 862 095,09
9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	112 460,00		112 460,00	102 460,00
10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	1 062 981,00		1 062 981,00	
III. Dlouhodobý finanční majetek		22 304 325,00	0,00	22 304 325,00	73 027 899,04
1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	100 000,00		100 000,00	100 000,00
2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
4. Dlouhodobé půjčky	067				
5. Termínované vklady dlouhodobé	068				
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	22 204 325,00		22 204 325,00	72 927 899,04
7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
IV. Dlouhodobé pohledávky		150,00	0,00	150,00	150,00
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. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	150,00		150,00	150,00
6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B. Oběžná aktiva		156 113 450,32	33 645,00	156 079 805,32	306 237 160,48
I. Zásoby		26 184,22	0,00	26 184,22	15 414,30
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	26 184,22		26 184,22	15 414,30
9. Zboží na cestě	138				
10. Ostatní zásoby	139				
II. Krátkodobé pohledávky		21 761 790,38	33 645,00	21 728 145,38	276 240 732,55
1. Odběratelé	311	1 315 617,00	33 645,00	1 281 972,00	696 073,20
2. Směnky k inkasu	312				
3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	44 867,78		44 867,78	88 986,31
5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
7. Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				
8. Pohledávky z přerozdělovaných daní	319				
9. Pohledávky za zaměstnanci	335				
10. Sociální zabezpečení	336				
11. Zdravotní pojištění	337				
12. Důchodové spoření	338				
13. Daň z příjmu	341				
14. Ost.daně,poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění	342				
15. Daň z přidané hodnoty	343	93 850,00		93 850,00	
16. Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17. Pohledávky za vybranými ústředními vlád.institucemi	346				
18. Pohledávky za vybranými místními vlád.institucemi	348	19 634 279,00		19 634 279,00	46 391 023,10
23. Krátkodobé pohledávky z ručení	361				
24. Pevné termínové operace a opce	363				
25. Pohledávky z neukončených finančních operací	369				
26. Pohledávky z finančního zajištění	365				
27. Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
29. Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30. Náklady příštích období	381	566 838,12		566 838,12	404 292,33
31. Příjmy příštích období	385	7 000,00		7 000,00	
32. Dohadné účty aktivní	388	99 338,48		99 338,48	227 821 497,61
33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377				838 860,00
III. Krátkodobý finanční majetek		134 325 475,72	0,00	134 325 475,72	29 981 013,63
1. Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2. Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3. Jiné cenné papíry	256				
4. Termínované vklady krátkodobé	244				
5. Jiné běžné účty	245				
9. Běžný účet	241	264 331,25		264 331,25	2 615 548,58
11. Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	134 061 144,47		134 061 144,47	27 365 465,05
12. Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236				
15. Ceniny	263				
16. Peníze na cestě	262				
17. Pokladna	261				

Název položky	SU	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM		4 256 095 775,03	4 495 446 458,70
C. Vlastní kapitál		4 099 511 192,87	4 076 029 758,82
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky		4 138 489 732,47	4 104 742 673,46
1. Jmění účetní jednotky	401	2 436 971 919,04	2 414 518 921,73
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	2 570 460 206,38	2 560 639 537,58
4. Kurzové rozdíly	405		
5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-869 677 547,95	-869 677 547,95
6. Jiné oceňovací rozdíly	407	1 039 155,00	-738 237,90
7. Opravy předcházejících účetních období	408	-304 000,00	
II. Fondy účetní jednotky		0,00	0,00
6. Ostatní fondy	419		
III. Výsledek hospodaření		-38 978 539,60	-28 712 914,64
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		-10 265 624,96	-86 583 642,78
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	-28 712 914,64	57 870 728,14
D. Cizí zdroje		156 584 582,16	419 416 699,88
I. Rezervy		0,00	0,00
1. Rezervy	441		
II. Dlouhodobé závazky		144 705 909,75	400 794 833,41
1. Dlouhodobé úvěry	451	72 651 289,71	91 645 309,71
2. Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	72 054 620,04	81 406 430,09
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. Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		227 743 093,61
III. Krátkodobé závazky		11 878 672,41	18 621 866,47
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	3 815 442,92	12 819 482,67
6. Směnky k úhradě	322		
7. Krátkodobé přijaté zálohy	324		283 187,00
8. Závazky z dělené správy	325		
9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10. Zaměstnanci	331	138 374,00	125 678,00
11. Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12. Sociální zabezpečení	336	49 407,00	45 905,00
13. Zdravotní pojištění	337	24 820,00	23 319,00
14. Důchodové spoření	338		
15. Daň z příjmů	341	1 194 530,00	
16. Ost.daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	25 191,00	23 051,00
17. Daň z přidané hodnoty	343		902 459,00
18. Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19. Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20. Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	5 864 957,00	4 296 445,00
27. Krátkodobé závazky z ručení	362		
28. Pevné termínové operace a opce	363		
29. Závazky z neukončených finančních operací	364		
30. Závazky z finančního zajištění	366		
31. Závazky z upsaných nesplacených cen.papírů a podílů	368		
32. Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		
33. Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35. Výdaje příštích období	383	407 404,78	82 049,31
36. Výnosy příštích období	384	13 071,27	377,75

37. Dohadné účty pasivní	389	345 474,44	17 895,74
38. Ostatní krátkodobé závazky	378		2 017,00

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

PROTOKOL O ZPRACOVÁNÍvýkaz : **ROZVAHA (Bilance)**za období : **12/2016**ke dni : **31.12.2016**

Sestava uložena: C:\Alis\KEOWdata\01\Sestavy\2016\V060-201612K01.pdf

Do výkazu byly zahrnuty organizace:

60418885 VODOVODY A KANALIZACE

ROZDÍLY		
	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Aktiva celkem	4 256 095 775,03	4 495 446 458,70
Pasiva celkem	4 256 095 775,03	4 495 446 458,70
Rozdíl	0,00	0,00

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

VODOVODY A KANALIZACE; IČO 60418885; Kubišova 1172, 674 01 Třebíč

Právní forma: Svazek obcí

Předmět činnosti: Provozování vodovodů a kanalizací, prodej vody

sestavený k 31.12.2016

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 6.2.2017 v 08:13

Název položky	účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. NÁKLADY CELKEM		50 470 916,22	168 157 952,08	107 391,80	173 026 912,93
I. Náklady z činnosti		76 104,28	159 274 348,72	103 708,14	142 424 556,74
1. Spotřeba materiálu	501	1 532,91	855 083,35	3 031,90	998 212,74
2. Spotřeba energie	502	848,54	116 653,89	947,24	83 436,54
3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
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	196,31	12 787 996,36	1 931,42	6 510 759,69
9. Cestovné	512		5 155,00		5 706,00
10. Náklady na reprezentaci	513	501,55	24 575,94	668,40	21 611,60
11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12. Ostatní služby	518	16 100,30	4 206 080,02	11 302,20	2 602 721,42
13. Mzdové náklady	521	41 166,68	2 017 167,34	59 788,41	1 933 158,59
14. Zákonné sociální pojištění	524	12 100,24	592 911,76	17 842,44	576 905,56
15. Jiné sociální pojištění	525	102,34	5 014,66	209,88	6 786,12
16. Zákonné sociální náklady	527	895,72	43 890,28	1 246,26	40 295,74
17. Jiné sociální náklady	528	335,08	16 418,92	460,62	14 893,38
18. Daň silniční	531	82,60	4 067,40	143,58	4 642,42
19. Daň z nemovitostí	532		29 536,00	867,36	28 044,64
20. Jiné daně a poplatky	538	30,00	25 435,00	256,74	9 301,26
22. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541		11 493,00		
23. Jiné pokuty a penále	542				16,00
24. Dary a jiná bezúplatná předání	543			101,70	3 288,30
25. Prodaný materiál	544				
26. Manka a škody	547		13 097,70		5 942,60
27. Tvorba fondů	548				
28. Odpisy dlouhodobého majetku	551		138 163 206,20		127 223 555,94
29. Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30. Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553			3 624,07	117 178,43
31. Prodané pozemky	554		14 717,00		
32. Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33. Tvorba a zúčtování opravných položek	556		-1 034 549,17		632 857,94
34. Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35. Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	1 629,74	666 967,36	675,00	894 018,68
36. Ostatní náklady z činnosti	549	582,27	709 430,71	610,92	711 223,15
II. Finanční náklady		50 394 811,94	2 238 379,36	12,86	2 491 516,28
1. Prodané cenné papíry a podíly	561	50 394 811,94			
2. Úroky	562		2 238 379,36	12,86	2 491 516,28
3. Kurzové ztráty	563				
4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5. Ostatní finanční náklady	569				
III. Náklady na transfery			5 222 504,00		27 992 150,71
2. Náklady vybraných místních vlád.institucí na transfery	572		5 222 504,00		27 992 150,71
V. Daň z příjmů			1 422 720,00	3 670,80	118 689,20
1. Daň z příjmů	591		1 422 530,00		
2. Dodatečné odvody daně z příjmů	595		190,00	3 670,80	118 689,20

Název položky	účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B. VÝNOSY CELKEM		50 649 921,66	157 713 321,68	1 314 301,73	85 236 360,22
I. Výnosy z činností		99,84	77 868 642,26	10 030,62	69 849 727,18
1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601		446 496,86		430 162,44
2. Výnosy z prodeje služeb	602		285 653,18	4 522,29	255 770,35
3. Výnosy z pronájmu	603		76 943 653,71		68 735 691,72
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				250 000,00
10. Jiné pokuty a penále	642				
11. Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12. Výnosy z prodeje materiálů	644				
13. Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14. Výnosy z prodeje dlouhodobého hmot. majetku kromě pozemků	646	9,92	485,95	3 900,00	126 100,00
15. Výnosy z prodeje pozemků	647		62 874,00		
16. Čerpání fondů	648				
17. Ostatní výnosy z činnosti	649	89,92	129 478,56	1 608,33	52 002,67
II. Finanční výnosy		49 581 061,82	186 266,91	232 781,11	154 852,89
1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	49 577 276,00			
2. Úroky	662	3 785,82	186 266,91	4 774,38	154 852,89
3. Kurzové zisky	663				
4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
5. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665			228 006,73	
6. Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů		1 068 760,00	79 658 412,51	1 071 490,00	15 231 780,15
2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	1 068 760,00	79 658 412,51	1 071 490,00	15 231 780,15
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků					
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				
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1. Výsledek hospodaření před zdaněním		179 005,44	-9 021 910,40	1 210 580,73	-87 671 863,51
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		179 005,44	-10 444 630,40	1 206 909,93	-87 790 552,71

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

výkaz : **VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**

za období : **12/2016**

ke dni : **31.12.2016**

Sestava uložena: C:\Alis\KEOWdata\01\Sestavy\2016\V061-201612K01.pdf

Do výkazu byly zahrnuty organizace:

IČO : **60418885**

Název : **VODOVODY A KANALIZACE**

Sídlo : **Kubišova 1172, 674 01 Třebíč**

Do výkazu bylo vybráno:

Org : **0000 - 9999**

Nst : **00 - 99**

Zdr : **0 - 9**

UZ : **00000 - 99999**

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

VODOVODY A KANALIZACE; IČO 60418885; Kubišova 1172, 674 01 Třebíč

Svazek obcí

Předmět činnosti: Provozování vodovodů a kanalizací, prodej vody

sestavena k 31.12.2016

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 3.2.2017 v 09:47

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

Účetní jednotka pokračuje v následujícím účetním období ve své činnosti, nedošlo ke změnám metody z důvodu ukončení činnosti. Účetní jednotka nemá informace o tom, že by byl porušen princip nepřetržitého trvání.

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

Došlo ke změnám metod vlivem změny předpisů k účetním metodám, prováděcí vyhlášky k zákonu o účetnictví, především č. 410/2009 Sb. s účinností od 1.1.2016.

V roce 2016 je ÚJ povinna sestavit výkaz Přehled o peněžních tocích a Přehled o změnách vlastního kapitálu.

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

DDHM 0,5 - 40 tis. Kč

DDNM 7 - 60 tis. Kč.

Majetková účast - podstatný vliv SVKMO s.r.o. - obchodní podíl 18,05%

Odpisový plán:

účetní jednotka provádí účetní odpisy, odpisový plán je rámcově stanoven dle příloh ČUS 708. Odpisování je stanoveno jako rovnoměrné, odpis je roční. ÚJ účetně odpisuje majetek vlastní a majetek, který převzala do hospodaření od členských obcí. Účetní odpisy majetku v hospodaření jsou vedeny odděleně ORG 0999. Daňové odpisy ÚJ uplatňuje pouze u vlastního majetku.

Ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji: účetní jednotka majetek přeceňuje v případě dosažení hranice významnosti 260 tis. Kč nebo 0.3% aktiv pokud je vyšší, dle celkové výše aktiv minulého roku.

V roce 2016 byly přeceněny reálnou hodnotou pozemky určené k prodeji, přecenění bylo na základě znaleckého posudku, k datu 31.12.2016 prodej nebyl uskutečněn, záměr prodeje nadále trvá. Pozemky jsou vedeny na účtu 036, přecenění na účtu 407.

ÚJ v průběhu roku časově rozlišuje dle vnitroorganizační směrnice pro časové rozlišení. K 31.12. vždy rozlišuje energie a to ve výši záloh. ÚJ v roce 2016 zaúčtovala na podrozvahový účet 943 bankovní jistoty, které jsou sjednány mezi dodavateli stavebních prací a mezi bankovními institucemi. Na podrozvahový účet 947 ÚJ zachytila soudní vymáhání pohledávky za firmou PEVAF s.r.o. včetně dohadnutých souvisejících nákladů se soudním sporem. K datu 31.12.2016 soudní spor trvá.

Veškeré dotace evidované na účtu 955 ÚJ obdržela do 31.12.2016, zůstatek na účtu 955 je nulový.

V roce 2016 došlo k zániku zástavního práva na pozemcích a budovách, které bylo sjednáno na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva č. 2003-2038-N ze dne 19.6.2003 u ČMZRB. Odúčtována z účtu 982 částka 25.574.000, u pozemků přeúčtováno z SU 031 AU 0478, 0578 na SU 031 AU 0400, 0500 v evidenční hodnotě pozemků. U budov přeúčtováno z SU 021 0378, 0678 na SU 021 AU 0300, 0600 v evidenční hodnotě budov.

V roce 2016 došlo ke snížení základního kapitálu společnosti Svaz VKMO s.r.o., jehož je svazek společníkem. Snížení základního kapitálu bylo rozděleno mezi společníky. ÚJ odúčtovala z účtu 069 částku 1.067.000 Kč.

Byl uskutečněn prodej finančního produktu KBC Money CZK Alpha na základě rozhodnutí P svazku dne 4. 3. 2016, dluhopisy byly prodány za 49.577.276,- Kč, účet 069 byl ponížen o 49.656.574,04 Kč, v nákladech bylo o prodeji účtováno na účtu 561 a ve výnosech na účtu 661.

Byla částečně zrušena opravná položka k nedokončenému majetku 168 MD x 556 D ve výši 1.250.555,33, část nedokončeného majetku na účtu 042 0054 ve výši 4.168.517,77 bylo v roce 2016 zařazeno.

V roce 2016 ÚJ účtovala na účtu 408 daň z příjmu právnických osob za rok 2015. Důvodem byl chybný odhad daně z příjmu pro rok 2015, odhadem nevyšla daňová povinnost, proto nebylo o dohadě daně účtováno. V roce 2016 byla při výpočtu daně z příjmu zjištěna daňová povinnost ve výši 304.000 Kč, zaúčtováno 408 x 341. Dále byly vypočteny čtvrtletní zálohové platby daně ve výši 76.000 Kč (účet 341).

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

POLOŽKA		SU	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
Číslo	Název		BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky			75 970,00	34 600,00
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902		
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	75 970,00	34 600,00
P.II. Krátk.podm.pohl.z transferů a krátk.podm.závazky z transferů			329 600,00	428 450,00
1.	Krátk.podm.pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátk.podm.závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátk.podm.pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátk.podm.závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátk.podm.pohledávky z transferů	915	329 600,00	428 450,00
6.	Ostatní krátk.podm.závazky z transferů	916		
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			0,00	0,00
1.	Krátk.podm.pohl.z důvodu úpl.užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouh.podm.pohled.z důvodu úpl.užívání majetku jin.osobou	922		
3.	Kr.podm.pohl.z důvodu užív.maj.j.osobou na zákl.sml.o výp.	923		
4.	DI.podm.pohl.z důvodu užív.maj.j.osobou na zákl.sml.o výp.	924		
5.	Krátk.podm.pohl.z důvodu užívání majetku j.osobou z j.dův.	925		
6.	Dlouh.podm.pohl.z důvodu užívání majetku j.osobou z j.dův.	926		
P.IV. Další podmíněné pohledávky			36 556 272,53	0,00
1.	Krátk.podmín.pohledávky ze smluv o prodeji dlouh.majetku	931		
2.	Dlouh.podmín.pohledávky ze smluv o prodeji dlouh.majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátk.podm.pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouh.podmín.pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmín. pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmín. pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	36 482 627,53	
9.	Krátkodobé podmín.úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmín.úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Kr.podmín.pohledávky ze soud.sporů,správ.řízení a j.řiz.	947	73 645,00	
12.	DI.podmín.pohledávky ze soud.sporů,správ.řízení a j.řiz.	948		
P.V. Dlouh.podm.pohl.z transferů a dlouh.podm.závazky z transferů			0,00	137 487 384,03
1.	Dlouh.podm.pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouh.podm.závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouh.podm.pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouh.podm.závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouh.podm.pohledávky z transferů	955		137 487 384,03
6.	Ostatní dlouh.podm.závazky z transferů	956		
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			0,00	0,00
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.	Kr.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.na zákl.sml.o výpůj.	965		
6.	DI.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.na zákl.sml.o výpůj.	966		
7.	Kr.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.nebo j.převz.z j.d.	967		
8.	DI.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.nebo j.převz.z j.d.	968		
P.VII. Další podmíněné závazky			0,00	25 574 000,00
1.	Krátk.podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouh.majetku	971		
2.	Dlouh.podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouh.majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podm.závazky z přij.kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podm.závazky z přij.kolaterálu	976		
7.	Kr.podm.záv.vypl.z.práv.př.a dal.čin.moci zák.,výk.,soud.	978		
8.	DI.podm.záv.vypl.z.práv.př.a dal.čin.moci zák.,výk.,soud.	979		
9.	Krátkodobé podm.závazky z poskytnutých garancí jednoráz.	981		
10.	Dlouhodobé podm.závazky z poskytnutých garancí jednoráz.	982		25 574 000,00
11.	Krátkodobé podm.závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		

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

POLOŽKA		SU	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
Číslo	Název		BĚŽNÉ	MINULÉ
12.	Dlouhodobé podm.závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Kr.podmín.závazky ze soud.sporů,správ.řízení a jin.řízení	985		
14.	Dl.podmín.závazky ze soud.sporů,správ.řízení a jin.řízení	986		
P.VIII.	Ost.podm.aktiva a ost.podm.pasiva a vyrovnávací účty		10 000 000,00	10 000 000,00
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	10 000 000,00	10 000 000,00
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	46 961 842,53	122 376 434,03

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona

VODOVODY A KANALIZACE, dobrovolný svazek obcí. Svazek registrován sdruž. 2/93 ze dne 14. 6. 1993 na Okresním úřadě Třebíč, od 1.1.2003 vedený v registru zájmových sdružení právnických osob u Krajského úřadu Kraje Vysočina, od 1.1.2014 vedený v rejstříku dobrovolných svazků obcí u Krajského úřadu Kraje Vysočina

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona

K rozvahovému dni nejsou známy žádné skutečnosti, které by nebyly zachyceny v závěrci a přitom mají vliv na finanční situaci účetní jednotky.

V roce 2016 rozhodla členská obec Moravský Krumlov o vystoupení ze svazku obcí. K datu účetní závěrky členská obec nevystoupila, vážou ji dotační podmínky na rekonstrukcích majetku. Budoucím vystoupením obce ze svazku by nemělo dojít k významnému zvýšení nákladů v budoucích účetních obdobích. Vystoupením jedné obce nebude ani narušen předpoklad nepřetržitého pokračování v činnosti svazku obcí v dohledné budoucnosti.

Dohad daně z příjmu pro rok 2016 činí 1.422.530 Kč.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

K 31.12.2016 ÚJ nemá podaný návrh na vklad do katastru nemovitostí, ke kterému k datu závěrky nepřišla doložka o zápisu.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

Hodnota: **0,00**

C. Doplnující informace k položkám rozvahy „C.I.1. Jmění účet.jedn.“ a „C.I.3. Transfery na pořízení dl.majetku“

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýš.stavu transferů na pořiz.dlouh.maj.za běž.úč.období	352 456 963,42	633 765 343,84
C.2.	Sniž.stavu transferů na pořiz.dlouh.maj.ve věc.a čas.souvisl.	342 636 294,62	76 905 475,01

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

Hodnota: **0,00**

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

Hodnota: **0,00**

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²

Hodnota: **0,00**

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem

Hodnota: **0,00**

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem

Hodnota: **0,00**

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

Hodnota: **0,00**

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

Hodnota: **0,00**

E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Částka
C.I.7.	V roce 2016 ÚJ účtovala na účtu 408 daň z příjmu právnických osob za rok 2015. Důvodem byl chybný odhad daně z příjmu pro rok 2015, odhadem nevyšla daňová povinnost, proto nebylo o dohadě daně účtováno. V roce 2016 byla při výpočtu daně z příjmu zjištěna daňová povinnost ve výši 304.000 Kč, zaúčtováno 408 x 341. Dále byly vypočteny čtvrtletní zálohové platby daně ve výši 76.000 Kč (účet 341).	0,00
A.II.4.	Na účtu 022 je evidován i majetek, který ÚJ nevlastní, pouze s ním hospodaří na základě Smlouvy o vkladu majetku. Majetek je evidován odděleně ORG 999.	0,00
A.II.1.	Na účtu 031 jsou evidovány i pozemky, které ÚJ nevlastní, pouze s nimi hospodaří na základě Smlouvy o vkladu majetku. Pozemky jsou evidovány odděleně ORG 999.	0,00
A.II.7.	Na účtu SU 029 AU 0900 jsou evidována věcná břemena v hodnotě ocenění od 40 tisíc Kč. Věcná břemena jsou odpisována ročním rovnoměrným odpisem, účetní odpisy jsou rovny daňovým odpisům. Bezúplatná věcná břemena jsou oceněna a zařazena na 029 v hodnotě ocenění. Stav na účtu 029 0900 k 31.12.2016 je 6.192.130, oprávky ve výši 435.439.	0,00
A.II.6.	V roce 2016 jsou na účtu SU 028 AU 0900 evidována věcná břemena úplatná i bezúplatná v pořizovací ceně do 40 tisíc Kč. Bezúplatná věcná břemena jsou oceněna a rozhoduje výše ocenění. Stav na účtu 028 0900 k 31.12.2016 je 170.177.	0,00
B.III.	Na účtu 069 byl uskutečněn prodej finančního produktu KBC Money CZK Alpha na základě rozhodnutí P svazku dne 4. 3. 2016, dluhopisy byly prodány za 49.577.276,- Kč, účet 069 byl ponížen o 49.656.574,04 Kč, v nákladech bylo o prodeji účtováno na účtu 561 a ve výnosech na účtu 661.	0,00
A.II.3.	Na účtu 021 je evidován i majetek, který ÚJ nevlastní, pouze s ním hospodaří na základě Smlouvy o vkladu majetku. Majetek je evidován odděleně ORG 999.	0,00

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

K položce	Doplňující informace	Částka
A.I.28.	Od roku 2013 eviduje ÚJ v rozvaze majetek, který nevlastní, ale pouze s ním hospodaří na základě Smluv o vkladu majetku. Majetek eviduje na rozvahových účtech odděleně ORG 999, majetek účetně odepisuje. Roční odpis majetku v hospodaření významně ovlivňuje náklady v hospodářské činnosti a hospodářský výsledek. V roce 2016 činí účetní odpisy 138.163.206,20, z toho účetní odpisy majetku v hospodaření 30.312.747. Členské obce vložily do hospodaření vybudované vodovody, kanalizace a ČOV v roce 2016 za 47.722.026,26 Kč. Tím se velmi výrazně navýšují účetní odpisy dlouhodobého majetku. ÚJ dokončila a zařadila vlastní majetek v hodnotě 384.176.994,05 Kč. Jedná se o významné stavby Vodohospodářská infrastruktura v částce 205.429.211,75 a Dostavba vodovodů a kanalizací za 118.899.435,82 Kč, dále o další menší stavby.	0,00
B.IV.2.	Od roku 2013 eviduje ÚJ v rozvaze majetek, který nevlastní, ale pouze s ním hospodaří na základě Smluv o vkladu majetku. Dotace na majetku v hospodaření ÚJ rozpouští do výnosů na účet 672, čímž výrazně ovlivňuje výnosy hospodářské činnosti. Rozpuštěné dotace v roce 2016 na účet 672 činí 79.658.412,51, z toho u majetku v hospodaření 12.224.998,40.	0,00
A.III.2.	V roce 2016 poskytl svazek investiční příspěvky na výstavbu vodovodů a kanalizací členským obcím ve výši 5.222.504 Kč, účet 572.	0,00
A.I.8.	V roce 2016 svazek zvýšil náklady na opravy infrastrukturního majetku o cca 6,2 mil Kč oproti roku 2015, došlo k výraznému navýšení nákladů, které se odrazilo na hospodářském výsledku.	0,00
A.I.12.	V roce 2016 byly navýšeny služby provozovatele VAS a.s. dodatkem č. 9 ke Smlouvě o provozování vodovodů a kanalizací o 1.352.000 Kč za majetkovou evidenci a zpracování infrastrukturního majetku. Dále jsou služby navýšeny o právní služby, kdy je svazek ve sporu s městem Moravský Krumlov a řeší se právní cestou.	0,00
B.I.3.	V roce 2016 bylo dodatkem č.5 ke Smlouvě o nájmu a provozování vodovodů a kanalizací navýšeno nájemné na 68.139 tis. Kč, dále dodatky č.7, č.8 a č.11 bylo navýšeno nájemné o 7.400 tis.Kč. Zvýšení výnosů výrazně ovlivňuje hospodářský výsledek i základ pro daň z příjmu.	0,00
A.I.13.	V roce 2016 byly na základě schválení rozpočtu VH svazku navýšeny mzdy o 5%.	0,00

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

K položce	Doplnující informace	Částka
C.	ÚJ v roce 2016 je povinna sestavit výkaz Přehled o peněžních tocích, splňuje podmínky ročního úhnu čistého obratu vyššího než 80.mil, a zároveň aktiva vyšší než 40 mil. v roce 2015 a 2016.	0,00

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

K položce	Doplnující informace	Částka
A.I.	ÚJ je v roce 2016 povinná sestavit výkaz Přehled o změnách vlastního kapitálu, splňuje podmínky ročního úhrnu čistého obratu vyššího než 80 milionů, a zároveň aktiva vyšší než 40 milionů za roky 2015 a 2016.	0,00
A.V.1.	ÚJ tvoří opravné položky k pohledávce na účtu 311, jedná se o neuhrazenou fakturu z roku 2014 firmy PEVAF s.r.o. Opravná položka je tvořena ve výši 10% za každých 90 dnů po splatnosti, účtována na účet 194. V roce 2016 je pohledávka dooprávkována, pohledávka je řešena soudní cestou a zachycena na podrozvahovém účtu 947 včetně dohadných souvisejících nákladů. Dále ÚJ tvoří opravnou položku k dlouhodobému hmotnému majetku na nedokončených investicích 042 0054, opravná položka je tvořena ve výši 10% ročně a účtována na účet 168. V roce 2016 byla částečně zrušena opravná položka k nedokončenému majetku 168 MD x 556 D ve výši 1.250.555,33, část nedokončeného majetku na účtu 042 0054 ve výši 4.168.517,77 bylo v roce 2016 zařazeno.	0,00

Ostatní fondy**F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**

P O L O Ž K A		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	0,00
G.II.	Tvorba fondu	0,00
1.	Přebytky hospodaření z minulých let	
2.	Příjmy běž. roku, které nejsou určeny k využití v běž.roce	
3.	Převody prostředků z rozpočtu během roku do úč.peněž.fondů	
4.	Ostatní tvorba fondu	
G.III.	Čerpání fondu	0,00
G.IV.	Konečný stav fondu	0,00

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

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
Číslo	Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	4 886 466 469,09	1 217 263 001,84	3 669 203 467,25	3 374 354 717,02
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	7 990 062,00	1 689 683,00	6 300 379,00	5 442 483,00
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	188 441 443,00	56 572 547,00	131 868 896,00	132 167 472,00
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	100 191 601,31	27 872 573,00	72 319 028,31	70 018 421,91
G.5.	Jiné inženýrské sítě	3 876 800 564,90	945 320 182,01	2 931 480 382,89	2 640 362 705,13
G.6.	Ostatní stavby	713 042 797,88	185 808 016,83	527 234 781,05	526 363 634,98

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

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
Číslo	Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	8 056 526,48	0,00	8 056 526,48	7 704 188,48
H.1.	Stavební pozemky	224 178,00		224 178,00	224 178,00
H.2.	Lesní pozemky	4 353,00		4 353,00	4 353,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	477 183,00		477 183,00	271 069,00
H.4.	Zastavěná plocha	1 325 986,85		1 325 986,85	1 300 022,85
H.5.	Ostatní pozemky	6 024 825,63		6 024 825,63	5 904 565,63

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00
I.1.	Nákl.z přecenění reál.hodnotou maj.urč.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	0,00	0,00
J.1.	Výnosy z přecenění reál.hodnotou maj.urč.k prod. podle §		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

K. Doplňující informace k poskytnutým garancím**K.1. Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým**

IČ účetní jednotky - věřitele	Název účet. jednotky - věřitele	IČ účetní jednotky - dlužníka	Název účet. jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Nominální hodnota zajištěné pohledávky	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce	Celková výše plnění ručitel. od poskyt. garance	Druh dluh. nástr.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

K.2. Doplňující informace k poskytnutým garancím ostatním

IČ účetní jednotky - věřitele	Název účet. jednotky - věřitele	IČ účetní jednotky - dlužníka	Název účet. jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Nominální hodnota zajištěné pohledávky	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce	Celková výše plnění ručitel. od poskyt. garance	Druh dluh. nástr.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

L. Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

Základní údaje													
Projekt								Druh projektu		Datum uzav.sml.			
1								2		3			
Dodavatel								Stavební fáze					
Obchodní firma						IČ		Rok zahájení		Rok ukončení			
4						5		6		7			
Ocenění pořiz. majetku dle sml.	Výdaje vynaložené na pořízení majetku			platby za dostupnost						Další platby a plnění zadavatele			
				Počátek		Konec		v tom: výdaje na poř.majetku					
8	t-4	9		14	15	t-4	16		17		t-4	25	
	t-3	10				t-3	18		19		t-3	26	
	t-2	11				t-2	20		21		t-2	27	
	t-1	12				t-1	22		23		t-1	28	
	Celkem	13				Celkem			24		Celkem	29	

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

výkaz : **PŘÍLOHA**

za období : **12/2016**

ke dni : **31.12.2016**

Sestava uložena: C:\Alis\KEOWdata\01\Sestavy\2016\V062-201612K01.pdf

Do výkazu byla zahrnuta organizace:

IČO : **60418885**

Název : **VODOVODY A KANALIZACE**

Sídlo : **Kubišova 1172, 674 01 Třebíč**

Přehled o změnách vlastního kapitálu

VODOVODY A KANALIZACE; IČO 60418885; Kubišova 1172, 674 01 Třebíč

Svazek obcí

Předmět činnosti: Provozování vodovodů a kanalizací, prodej vody

sestavený k 31.12.2016

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 14.2.2017 v 09:11

Číslo položky	Název položky	1 Minulé účetní období	2 Zvýšení stavu	3 Snížení stavu	4 Běžné účetní období
VLASTNÍ KAPITAL CELKEM		4 076 029 758,82	50 930 960,12	27 449 526,07	4 099 511 192,87
A. Jmění účetní jednotky a upravující položky		4 104 742 673,46	50 930 960,12	17 183 901,11	4 138 489 732,47
I. Jmění účetní jednotky		2 414 518 921,73	46 843 541,73	24 390 544,42	2 436 971 919,04
1.	Změna, vznik nebo zánik příslušnosti hospodařit s majetkem státu				
2.	Svěření majetku příspěvkové organizaci				
3.	Bezúplatné převody				
4.	Investiční transfery				
5.	Dary				
6.	Ostatní		46 843 541,73	24 390 544,42	
II. Fond privatizace					
III. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku		2 560 639 537,58	2 310 025,49	-7 510 643,31	2 570 460 206,38
1.	Svěření majetku příspěvkové organizaci				
2.	Bezúplatné převody				
3.	Investiční transfery				
4.	Dary				
5.	Snížení investičních transferů ve věcné a časové souvislosti				
6.	Ostatní		2 310 025,49	-7 510 643,31	
IV. Kurzové rozdíly					
V. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody		-869 677 547,95	0,00	0,00	-869 677 547,95
1.	Opravné položky k pohledávkám				
2.	Odpisy				
3.	Ostatní				
VI. Jiné oceňovací rozdíly		-738 237,90	1 777 392,90	0,00	1 039 155,00
1.	Oceňovací rozdíly u cenných papírů a podílů				
2.	Oceňovací rozdíly u majetku určeného k prodeji		17 242,00		
3.	Ostatní		1 760 150,90		
VII. Opravy předcházejících účetních období		0,00	0,00	304 000,00	-304 000,00
1.	Opravy minulého účetního období			304 000,00	
2.	Opravy předchozích účetních období				
B. Fondy účetní jednotky					
C. Výsledek hospodaření		-28 712 914,64	0,00	10 265 624,96	-38 978 539,60
D. Příjmový a výdajový účet rozpočtového hospodaření					

Přehled o peněžních tocích

VODOVODY A KANALIZACE; IČO 60418885; Kubišova 1172, 674 01 Třebíč

Svazek obcí

Předmět činnosti: Provozování vodovodů a kanalizací, prodej vody

sestavený k 31.12.2016

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 14.2.2017 v 09:09

Číslo položky	Název položky	Běžné účetní období
P.	P. Stav peněžních prostředků k 1.lednu	29 981 013,63
A.	A. Peněžní toky z provozní činnosti	301 297 780,60
Z.	Z. Výsledek hospodaření před zdaněním	-8 842 904,96
A.I.	A.I. Úpravy o nepeněžní operace (+/-)	57 897 474,26
A.I.1.	A.I.1. Odpisy dlouhodobého majetku	138 163 206,20
A.I.2.	A.I.2. Změna stavu opravných položek	-1 034 549,17
A.I.3.	A.I.3. Změna stavu rezerv	
A.I.4.	A.I.4. Zisk (ztráta) z prodeje dlouhodobého majetku	-48 652,87
A.I.5.	A.I.5. Výnosy z podílů na zisku	
A.I.6.	A.I.6. Ostatní úpravy o nepeněžní operace	-79 182 529,90
A.II.	A.II. Peněžní toky ze změny oběžných aktiv a krátkod.závazků (+/-)	252 726 401,30
A.II.1.	A.II.1. Změna stavu krátkodobých pohledávek	254 506 129,17
A.II.2.	A.II.2. Změna stavu krátkodobých závazků	-1 768 957,95
A.II.3.	A.II.3. Změna stavu zásob	-10 769,92
A.II.4.	A.II.4. Změna stavu krátkodobého finančního majetku	
A.III.	A.III. Zaplacená daň z příjmů včetně doměrků (-)	-483 190,00
A.IV.	A.IV. Přijaté podíly na zisku	
B.	B. Peněžní toky dlouhodobých aktiv	-14 295 608,29
B.I.	B.I. Výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv	-65 003 254,16
B.II.	B.II. Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	49 640 645,87
B.II.1.	B.II.1.Příjmy z privatizace státního majetku	
B.II.2.	B.II.2.Příjmy z prodeje majetku Státního pozemkového úřadu	
B.II.3.	B.II.3.Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku určeného k prodeji	63 369,87
B.II.4.	B.II.4.Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	49 577 276,00
B.III.	B.III. Ostatní peněžní toky z dlouhodobých aktiv (+/-)	1 067 000,00
C.	C. Peněžní toky z vlastního kapitálu, dl.závazků a dl.pohledávek	-182 657 710,22
C.I.	C.I. Peněžní toky vyplývající ze změny vlastního kapitálu (+/-)	73 431 213,44
C.II.	C.II. Změna stavu dlouhodobých závazků (+/-)	-256 088 923,66
C.III.	C.III. Změna stavu dlouhodobých pohledávek (+/-)	
F.	F. Celková změna stavu peněžních prostředků	104 344 462,09
H.	H. Příjmové a výdajové účty rozpočtového hospodaření (+/-)	
R.	R. Stav peněžních prostředků k rozvahovému dni	134 325 475,72

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚZEMNÍCH SAMOSPRÁVNÝCH CELKŮ, DOBROVOLNÝCH SVAZKŮ OBCÍ A REGIONÁLNÍCH RAD

sestavený k 31.12.2016 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa

Rok	Měsíc	IČO
2016	12	60418885

Název a sídlo účetní jednotky : VODOVODY A KANALIZACE Kubišova 1172, 674 01 Třebíč

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

Paragraf		Položka		Text		Schválený rozpočet	%	Rozpočet po změnách	%	Výsledek od počátku roku
a	b					1		2		3
0000	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí				1 069 540,00	99,93	1 069 540,00	99,93	1 068 760,00
0000	4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů				0,00	0,00	2 355 420,51	100,00	2 355 420,51
0000	4216	Ostatní investiční přijaté transfery ze stát. rozpočtu				0,00	0,00	48 173 550,50	100,00	48 173 550,50
0000	4221	Investiční přijaté transfery od obcí				33 292 253,00	107,48	35 782 976,00	100,00	35 782 395,00
0000	4222	Investiční přijaté transfery od krajů				0,00	0,00	1 240 329,00	100,00	1 240 329,00
0000	*					34 361 793,00	257,90	88 621 816,01	100,00	88 620 455,01
000	**					34 361 793,00	257,90	88 621 816,01	100,00	88 620 455,01
2310	2310	Příjmy z prodeje krátkodob.majetku a drob.dlouhodob.majet				0,00	0,00	600,00	2,00	12,00
2310	2322	Přijaté pojistné náhrady				0,00	0,00	4 496,00	2,00	89,92
2310	2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené				35 922 137,00	0,00	12 029 957,26	0,00	0,00
2310	3111	Příjmy z prodeje pozemků				0,00	0,00	76 078,00	0,00	0,00
2310	3202	Příjmy z prodeje majetkových podílů				838 860,00	227,20	1 905 860,00	100,00	1 905 860,00
2310	*	Pitná voda				36 760 997,00	5,18	14 016 991,26	13,60	1 905 961,92
231	**	Pitná voda				36 760 997,00	5,18	14 016 991,26	13,60	1 905 961,92
2321	2322	Přijaté pojistné náhrady				0,00	0,00	105 651,00	0,00	0,00
2321	3122	Přijaté příspěvky na pořízení dlouhodobého majetku				0,00	0,00	3 166 254,31	100,00	3 166 254,31
2321	*	Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly				0,00	0,00	3 271 905,31	96,77	3 166 254,31
232	**	Odvádění a čištění odpadních vod				0,00	0,00	3 271 905,31	96,77	3 166 254,31
6310	2141	Příjmy z úroků (část)				150 000,00	126,19	200 000,00	94,65	189 290,12
6310	2142	Příjmy z podílů na zisku a dividend				100 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00
6310	*	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací				250 000,00	75,72	250 000,00	75,72	189 290,12
631	**	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací				250 000,00	75,72	250 000,00	75,72	189 290,12
6330	4131	Převody z vlastních fondů hospodářské (podnikat.) činnost				72 979 549,00	87,81	95 032 739,00	67,43	64 085 135,54
6330	4134	Převody z rozpočtových účtů				0,00	0,00	58 206 693,70	100,00	58 206 693,70
6330	*	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně				72 979 549,00	167,57	153 239 432,70	79,80	122 291 829,24
633	**	Převody vlastním fondům v rozp.územní úrovně				72 979 549,00	167,57	153 239 432,70	79,80	122 291 829,24
PŘÍJMY celkem: *****						144 352 339,00	149,75	259 400 145,2	83,34	216 173 790,60

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf Položka Text		Schválený rozpočet	%	Rozpočet po změnách	%	Výsledek od počátku roku	
a	b	1		2		3	
2310	5011	Platy zaměstnanců v prac.pom. vyjma zaměst.na služ.místech	1 655 118,00	2,00	1 659 000,00	2,00	33 171,50
2310	5021	Ostatní osobní výdaje	75 000,00	1,54	75 000,00	1,54	1 152,00
2310	5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	315 000,00	2,06	324 000,00	2,00	6 475,20
2310	5031	Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek na st.politiku zamě	460 000,00	1,83	460 000,00	1,83	8 413,20
2310	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	195 000,00	1,85	195 000,00	1,85	3 611,40
2310	5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	10 000,00	1,43	10 000,00	1,43	142,68
2310	5133	Léky a zdravotnický materiál	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00
2310	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	17 000,00	2,39	22 000,00	1,84	405,68
2310	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	870 000,00	0,23	995 000,00	0,20	1 971,97
2310	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	879 000,00	2,31	1 015 000,00	2,00	20 291,65
2310	5141	Úroky vlastní	1 879 500,00	1,80	1 879 500,00	1,80	33 908,07
2310	5151	Studená voda	10 000,00	0,80	10 000,00	0,80	80,00
2310	5152	Tepl	30 000,00	1,22	30 000,00	1,22	367,14
2310	5154	Elektrická energie	20 000,00	1,87	20 000,00	1,87	373,62
2310	5156	Pohonné hmoty a maziva	30 000,00	0,92	25 000,00	1,11	276,84
2310	5161	Poštovní služby	25 000,00	0,95	24 000,00	0,99	237,16
2310	5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	25 000,00	2,03	26 000,00	1,95	507,24
2310	5165	Nájemné za půdu	0,00	0,00	9 000,00	0,00	0,00
2310	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	1 734 000,00	0,29	1 734 000,00	0,29	5 008,84
2310	5167	Služby školení a vzdělávání	30 000,00	0,81	30 000,00	0,81	242,30
2310	5168	Zprac.dat a služby souvis.s inform.a komunik.technologemi	106 000,00	0,85	106 000,00	0,85	904,55
2310	5169	Nákup ostatních služeb	3 135 780,00	2,21	3 467 000,00	2,00	69 302,90
2310	5171	Opravy a udržování	7 030 000,00	1,89	7 030 000,00	1,89	133 091,46
2310	5172	Programové vybavení	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00
2310	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	7 000,00	0,00	7 000,00	0,00	0,00
2310	5175	Pohoštění	30 000,00	1,65	30 000,00	1,65	495,02
2310	5192	Poskytnuté náhrady	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00
2310	5229	Ost.neinvestiční transfery neziskovým a podob. organizací	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00
2310	5361	Nákup kolků	2 000,00	4,00	4 000,00	2,00	80,00
2310	5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	200 000,00	5,18	523 000,00	1,98	10 367,12
2310	5365	Platby daní a poplatků krajům,obcím a státním fondům	10 000,00	1,11	10 000,00	1,11	111,00
2310	5424	Náhrady mezd v době nemoci	10 000,00	0,49	10 000,00	0,49	48,56
2310	5901	Nespecifikované rezervy	830 000,00	0,00	40 405,00	0,00	0,00
2310	6119	Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku	223 000,00	0,00	223 000,00	0,00	0,00
2310	6121	Budovy, haly a stavby	28 800 000,00	110,23	31 800 000,00	99,83	31 746 759,75
2310	6122	Stroje, přístroje a zařízení	0,00	0,00	3 142 000,00	99,98	3 141 402,03
2310	6129	Nákup dlouhodobého hmotného majetku jinde nezařazený	0,00	0,00	20 000,00	99,70	19 940,00
2310	6130	Pozemky	200 000,00	1,50	83 000,00	3,61	3 000,00
2310	6901	Rezervy kapitálových výdajů	10 000 000,00	0,00	6 100 795,00	0,00	0,00
2310	*	Pitná voda	58 919 398,00	59,81	61 214 700,00	57,57	35 242 138,88
231	**	Pitná voda	58 919 398,00	59,81	61 214 700,00	57,57	35 242 138,88
2321	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00
2321	5141	Úroky vlastní	654 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00
2321	5169	Nákup ostatních služeb	220 800,00	0,00	640 000,00	0,00	0,00
2321	5171	Opravy a udržování	5 000 000,00	0,00	10 970 000,00	0,00	0,00
2321	5192	Poskytnuté náhrady	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00
2321	5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	0,00	0,00	2 200,00	0,00	0,00
2321	5365	Platby daní a poplatků krajům,obcím a státním fondům	0,00	0,00	2 300,00	2,00	46,00
2321	5367	Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	3 141 462,00	106,05	3 331 639,00	100,00	3 331 476,00
2321	5901	Nespecifikované rezervy	300 000,00	0,00	64 668,00	0,00	0,00
2321	6121	Budovy, haly a stavby	52 401 000,00	51,57	44 771 000,00	60,36	27 024 064,78
2321	6122	Stroje, přístroje a zařízení	400 000,00	655,16	2 625 000,00	99,83	2 620 621,00
2321	6129	Nákup dlouhodobého hmotného majetku jinde nezařazený	50 000,00	10,71	50 000,00	10,71	5 356,00
2321	6130	Pozemky	300 000,00	147,37	468 860,00	94,29	442 110,60
2321	6341	Investiční transfery obcím	0,00	0,00	272 516,00	100,00	272 516,00
2321	6901	Rezervy kapitálových výdajů	49 461 102,00	0,00	42 360 776,64	0,00	0,00
2321	*	Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly	111 958 364,00	30,10	106 100 959,64	31,76	33 696 190,38
232	**	Odvádění a čištění odpadních vod	111 958 364,00	30,10	106 100 959,64	31,76	33 696 190,38

6310	5149	Ostatní úroky a ostatní finanční výdaje	820 000,00	99,71	820 000,00	99,71	817 654,55
6310	5163	Služby peněžních ústavů	55 000,00	1,71	55 000,00	1,71	942,39
6310	*	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	875 000,00	93,55	875 000,00	93,55	818 596,94
631	**	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	875 000,00	93,55	875 000,00	93,55	818 596,94
6320	5163	Služby peněžních ústavů	828 000,00	1,57	828 000,00	1,57	12 982,42
6320	*	Pojištění funkčně nespecifikované	828 000,00	1,57	828 000,00	1,57	12 982,42
632	**	Pojištění funkčně nespecifikované	828 000,00	1,57	828 000,00	1,57	12 982,42
6330	5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	0,00	58 206 693,70	100,00	58 206 693,70
6330	*	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně	0,00	0,00	58 206 693,70	100,00	58 206 693,70
633	**	Převody vlastním fondům v rozp.územní úrovně	0,00	0,00	58 206 693,70	100,00	58 206 693,70
6399	5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	0,00	0,00	3 550 609,36	100,00	3 550 609,36
6399	5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům	0,00	0,00	11 493,00	0,00	0,00
6399	*	Ostatní finanční operace	0,00	0,00	3 562 102,36	99,68	3 550 609,36
639	**	Ostatní finanční operace	0,00	0,00	3 562 102,36	99,68	3 550 609,36
VÝDAJE celkem: *****			172 580 762,00	76,21	230 787 455,70	56,99	131 527 211,68

III. FINANCOVÁNÍ - TŘÍDA 8

Název text	Číslo položky (řádku)	Schválený rozpočet	%	Rozpočet po změnách	%	Výsledek od počátku roku
	r	1		2		3
Krátkodobé financování z tuzemska						
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8112	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krátkodob. Přij.půjč.prostředků (-)	8114	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Změna stavu krátkodob.prostředků na bank.účtech (+/-)	8115	7 965 464,00	339,48	-50 661 790,53	210,60	-106 695 679,42
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity-příjmy (+)	8117	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity-výdaje (-)	8118	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé financování z tuzemska						
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů (-)	8122	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123	0,00	0,00	1 828 126,95	100,00	1 828 126,95
Uhrazené splátky dlouhodobých přij.půjč.prostředků (-)	8124	-30 131 972,00	100,14	-30 173 957,00	100,00	-30 173 957,00
Změna stavu dlouhodob.prostředků na bank.účtech (+/-)	8125	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity-příjmy (+)	8127	50 394 931,00	100,00	50 394 931,00	100,00	50 394 930,55
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity-výdaje (-)	8128	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé financování ze zahraničí						
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8211	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8212	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8213	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krátkodobých přij.půjč.prostředků (-)	8214	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Změna stavu krátkodob.prostředků na bank.účtech (+/-)	8215	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity-příjmy (+)	8217	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity-výdaje (-)	8218	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé financování ze zahraničí						
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8221	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů (-)	8222	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8223	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouhodobých přij.půjč.prostředků (-)	8224	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Změna stavu dlouhodob.prostředků na bank.účtech (+/-)	8225	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity-příjmy (+)	8227	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity-výdaje (-)	8228	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opravné položky k peněžním operacím						
Op.z peněž.účtů org.nemaj.char.příj.a výd.vl.sekt (+/-)	8901	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nerealizované kurz.rozdíly pohybů na dev.účtech (+/-)	8902	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F I N A N C O V Á N Í (součet za třídu 8)	8000	28 228 423,00	-299,86	-28 612 689,58	295,84	-84 646 578,92

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	%	Rozpočet po změnách	%	Výsledek od počátku roku
text	r	41		42		43
Třída 1 - Daňové příjmy	4010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4020	36 172 137,00	0,52	12 390 704,26	1,53	189 392,04
Třída 3 - Kapitálové příjmy	4030	838 860,00	604,64	5 148 192,31	98,52	5 072 114,31
Třída 4 - Přijaté transfery	4040	107 341 342,00	196,49	241 861 248,71	87,20	210 912 284,25
PŘÍJMY CELKEM	4050	144 352 339,00	149,75	259 400 145,28	83,34	216 173 790,60
<hr/>						
KONSOLIDACE PŘÍJMŮ	4060	0,00		58 206 693,70		58 206 693,70
<hr/>						
2223 - Příjmy z finan.vypoř.min.let mezi krajem a obce	4061	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2226 - Příjmy z fin.vypořádání minulých let mezi obcemi	4062	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2227 - Příjmy z fin.vyp.min.l.mezi reg.r.a kr.,obc.a DS	4063	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	4070	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	4080	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2443 - Splátky půjčených prostředků od regionálních rad	4081	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2449 - Ost.splátky půjč.prostř.od veř.rozpočtů úz.úrov	4090	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100	1 069 540,00	99,93	1 069 540,00	99,93	1 068 760,00
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4123 - Neinvestiční přijaté transfery od regionál. rad	4111	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4129 - Ost.neinvestič.přij.transfery od rozp.územ.úrovni	4120	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů	• 4130	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	• 4140	0,00	0,00	58 206 693,70	100,00	58 206 693,70
4137 - Př.mezi stat.městy a jejich mě.obv.nebo část.-př.	4145	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4138 - Převody z vlastní pokladny	• 4146	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	• 4150	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	4170	33 292 253,00	107,48	35 782 976,00	100,00	35 782 395,00
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	4180	0,00	0,00	1 240 329,00	100,00	1 240 329,00
4223 - Investiční přijaté transfery od regionálních rad	4181	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4229 - Ost.invest.přij.transfery od rozpočtů úz.úrovně	4190	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu	4191	7 620,00	100,00	7 620,00	100,00	7 620,00
ZJ 025 - Splátky půjč.prostředků přij.z území jin.okre	4192	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje	4193	4 257 400,00	132,57	5 645 400,00	99,98	5 644 093,00
ZJ 029 - Splátky půjč.prostředků přij.z území jin.kraj	4194	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PŘÍJMY CELKEM PO KONSOLIDACI	4200	144 352 339,00	109,43	201 193 451,58	78,52	157 967 096,90

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	%	Rozpočet po změnách	%	Výsledek od počátku roku
text	r	1		2		3
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	30 745 660,00	215,48	98 870 508,06	67,01	66 251 441,52
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220	141 835 102,00	46,02	131 916 947,64	49,48	65 275 770,16
VÝDAJE CELKEM	4240	172 580 762,00	76,21	230 787 455,70	56,99	131 527 211,68

KONSOLIDACE VÝDAJŮ	4250	0,00		58 206 693,70		58 206 693,70
---------------------------	-------------	-------------	--	----------------------	--	----------------------

5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5325 - Neinvestiční transfery regionálním radám	4271	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5329 - Ostatní neinv.transfery veř.rozpočtům územ.úrovni	4280	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5342 - Převody FKSP a sociálnímu fondu obcí a krajů	4281	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5344 - Převody vlastním rezervním fondům územ.rozpočtů	4290	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	4300	0,00	0,00	58 206 693,70	100,00	58 206 693,70
5347 - Př.mezí stat.městy a jejich mě.obv.nebo část.-vý.	4305	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5348 - Převody do vlastní pokladny	4306	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	4310	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5366 - Výdaje z finan.vypoř.min.let mezi krajem a obce	4321	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5367 - Výdaje z finan.vypoř.min.let mezi obcemi	4322	3 141 462,00	106,05	3 331 639,00	100,00	3 331 476,00
5368 - Výd.z fin.vyp.min.let mezi reg.r.a kr., obc.a DS	4323	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5643 - Neinvestiční půjčené prostředky regionálním radám	4341	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5649 - Ost.neinv.půjč.prostředky veř.rozpočtům úz.úrov	4350	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6341 - Investiční transfery obcím	4360	0,00	0,00	272 516,00	100,00	272 516,00
6342 - Investiční transfery krajům	4370	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6345 - Investiční transfery regionálním radám	4371	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6349 - Ost.investiční transfery veř.rozpočtům úz.úrovni	4380	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	4400	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	4410	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6443 - Investiční půjčené prostředky regionálním radám	4411	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6449 - Ost.investič.půjč.prostř.veř.rozpočtům úz.úrovni	4420	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jiného okresu	4421	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskyt. na území jin.okres	4422	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 035 - Transfery poskytnuté na území jiného kraje	4423	1 206 000,00	99,99	1 206 000,00	99,99	1 205 837,00
ZJ 036 - Půjč. prostředky poskytnuté na území jin.kraj	4424	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VÝDAJE CELKEM PO KONSOLIDACI	4430	172 580 762,00	42,48	172 580 762,00	42,48	73 320 517,98

SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI	4440	-28 228 423,00	-299,86	28 612 689,58	295,84	84 646 578,92
Třída 8 - Financování	4450	28 228 423,00	-299,86	-28 612 689,58	295,84	-84 646 578,92

KONSOLIDACE FINANCOVÁNÍ	4460	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI	4470	28 228 423,00	-299,86	-28 612 689,58	295,84	-84 646 578,92

VI. STAVY A ZMĚNY STAVŮ NA BANKOVNÍCH ÚČTECH A V POKLADNĚ

Název bankovního účtu	Číslo řádku	Počáteční stav k 1.1.	Stav ke konci vykaz.období	Změna stavu bank. účtu
text	r	61	62	63
Základní běžný účet ÚSC	6010	27 365 465,05	134 061 144,47	-106 695 679,42
Běžné účty fondů ÚSC	6020	0,00	0,00	0,00
Běžné účty celkem	6030	27 365 465,05	134 061 144,47	-106 695 679,42
Pokladna	6040	0,00	0,00	0,00

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	%	Rozpočet po změnách	%	Výsledek od počátku roku
text	r	71		72		73
ZJ 024 Transfery přijaté z území jiného okresu	7090	7 620,00	100,00	7 620,00	100,00	7 620,00
2226 - Příjmy z fin.vyřad.mn.let mezi obcemi	7092	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7100	7 620,00	100,00	7 620,00	100,00	7 620,00
4129 - Ost.neinvest.přij.transfery od rozpočtů úz.úrovně	7110	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7120	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4229 - Ost.invest.přij.transfery od rozpočtů úz.úrovně	7130	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 025 Splátky půjč.prostředků přij. z území jin.okres	7140	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7150	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2449 - Ost.splátky půjč.prostředků od veř.rozp.úz.úrov	7160	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 026 Transfery poskytnuté na území jiného okresu	7170	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7180	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5329 - Ost.neinvest.transfery veř.rozpočtům územ.úrovně	7190	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5367 - Výdaje z fin.vyřadání mn.let mezi obcemi	7192	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6341 - Investiční transfery obcím	7200	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6349 - Ost.investiční transfery veř.rozpočtům úz.úrovně	7210	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 027 Půjčené prostředky poskytnuté na území jin.okre	7220	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7230	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5649 - Ost.neinv.půjč.prostředky veřej.rozp.územ.úrovně	7240	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7250	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6449 - Ost.inv.půjč.prostředky veř.rozpočtům územ.úrov	7260	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje	7290	4 257 400,00	132,57	5 645 400,00	99,98	5 644 093,00
2223 - Příjmy z fin.vyřad.mn.let mezi krajem a obce	7291	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2226 - Příjmy z fin.vyřadání mn.let mezi obcemi	7292	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7300	109 500,00	99,30	109 500,00	99,30	108 730,00
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	7310	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4129 - Ost.neinvest.přij.transfery od rozpočtů úz.úrovně	7320	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7330	4 147 900,00	133,45	5 535 900,00	99,99	5 535 363,00
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	7340	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4229 - Ost.invest.přij.transfery od rozpočtů úz.úrovně	7350	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 029 - Splátky půjč.prostředků přij. z území jin.kra	7360	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7370	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	7380	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2449 - Ost.spl. Půjč.prostředků od veř.rozpočtů úz.úrov	7390	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 035 - Transfery poskytnuté na území jiného kraje	7400	1 206 000,00	99,99	1 206 000,00	99,99	1 205 837,00
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7410	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5323 - Neinvestiční transfery krajům	7420	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5329 - Ost.neinvest.transfery veřej.rozpočtům úz.úrovně	7430	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5366 - Výdaje z fin.vyřad.mn.let mezi krajem a obce	7431	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5367 - Výdaje z fin.vyřadání mn.let mezi obcemi	7432	1 206 000,00	99,99	1 206 000,00	99,99	1 205 837,00
6341 - Investiční transfery obcím	7440	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6342 - Investiční transfery krajům	7450	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6349 - Ost.investiční transfery veř.rozpočtům územ.úrov	7460	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 036 - Půjčky poskytnuté na území jiného kraje	7470	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7480	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	7490	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5649 - Ost.neinv.půjč.prostředky veř.rozpočtům úz.úrovně	7500	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7510	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	7520	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6449 - Ost.inv.půjč.prostředky veřej.rozpočtům úz.úrov	7530	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**IX. PŘIJATÉ TRANSFERY A PŮJČKY ZE STÁTNÍHO ROZPOČTU,
STÁTNÍCH FONDŮ A REGIONÁLNÍCH RAD**

Účelový znak	Položka		Výsledek od počátku roku
a	b		93
15825	4216	Ostatní investiční přijaté transfery ze stát. rozpočtu	40 042 149,83
29783	4216	Ostatní investiční přijaté transfery ze stát. rozpočtu	229 400,67
29947	4216	Ostatní investiční přijaté transfery ze stát. rozpočtu	7 902 000,00
90877	4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	2 355 420,51
90877	8123	Dlouhodobé přijaté půjč.prostředky	1 474 651,89

X. TRANSFERY A PŮJČKY POSKYTNUTÉ REGIONÁLNÍMI RADAMI ÚZEMNĚ SAMOSPRÁVNÝM CELKŮM, DOBROVOLNÝM SVAZKŮM OBCÍ A REGIONÁLNÍM RADÁM

Účelový znak	Kód územní jednotky	Položka	Výsledek od počátku roku
a	b	c	103

XI. PŘÍJMY ZE ZAHRANIČNÍCH ZDROJŮ A SOUVISEJÍCÍ PŘÍJMY V ČLENĚNÍ PODLE JEDNOTLIVÝCH NÁSTROJŮ A PROSTOROVÝCH JEDNOTEK

Paragraf	Položka	Nástroj	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	c	d	1	2	3
0000	4213	054	1	0,00	2 355 420,51	2 355 420,51
0000	4216	054	5	0,00	40 042 149,83	40 042 149,83

Rekapitulace:

Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
1	0,00	2 355 420,51	2 355 420,51
5	0,00	40 042 149,83	40 042 149,83
Celkem	0,00	42 397 570,34	42 397 570,34

XII. VÝDAJE SPOLUFINANCOVANÉ ZE ZAHRANIČNÍCH ZDROJŮ A SOUVISEJÍCÍ VÝDAJE V ČLENĚNÍ PODLE JEDNOTLIVÝCH NÁSTROJŮ A PROSTOROVÝCH JEDNOTEK

Paragraf	Položka	Nástroj	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	c	d	1	2	3
2321	6121	054	1	0,00	394 313,15	394 313,15

Rekapitulace:

Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
1	0,00	394 313,15	394 313,15
5	0,00	0,00	0,00
Celkem	0,00	394 313,15	394 313,15

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

Odpovídající za údaje
o rozpočtu

tel.:

Došlo dne:

o skutečnosti:

tel.:

výkaz : **FIN 2-12M Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtů ÚSC a DSO**

za období : **12/2016**

ke dni : **31.12.2016**

Sestava uložena: C:\Alis\KEOWdata\01\Sestavy\2016\V040-201612K02.pdf

Do výkazu byla zahrnuta organizace:

IČO : **60418885**

Název : **VODOVODY A KANALIZACE**

Sídlo : **Kubišova 1172, 674 01 Třebíč**

Seznam všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

Účetnictví a výkazy

- Účetní závěrka (rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha účetní závěrky, přehled o peněžních tocích a přehled o změnách vlastního kapitálu) sestavená k rozvahovému dni 31. 12. 2016, podepsaná statutárním orgánem účetní jednotky
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M
- Inventarizační zpráva, inventury všech rozvahových účtů
- Seznam proúčtovaných inventurních rozdílů
- Účetní deník
- Hlavní kniha
- Vnitřní směrnice, pokyny a nařízení

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

- Registry majetku
- Dokumentace k organizačnímu zajištění a způsobu provedení inventarizace majetku a závazků
- Položkový rozpis přírůstků a úbytků dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku
- Položkový rozpis nedokončeného nehmotného a hmotného majetku
- Odpisový plán
- Interní směrnice dle ČÚS č. 710 – část ostatní ustanovení pro naplnění § 36 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví
- Rozpis tvorby opravných položek – kritéria, pravidla a vlastní propočet odsouhlasený na hlavní knihu
- Výpisy z katastru nemovitostí

Finanční majetek

- Seznam bank a bankovních účtů
- Bankovní výpisy
- Pokladní doklady
- Pokladní knihy (deníky)
- Účetní doklady a související podkladová dokumentace
- Výpis z obchodního rejstříku společností, ve kterých má ÚJ majetkovou účast

Pohledávky

- Saldokonto pohledávek odsouhlasené na hlavní knihu
- Věková struktura pohledávek – dle požadavků vyhlášky č. 410/2009 Sb.
- Rozpis tvorby opravných položek, resp. odpisů, pohledávek – kritéria, pravidla a vlastní propočet odsouhlasený na hlavní knihu
- Dokumentace k zajištění pohledávek proti promlčení (např. upomínky, uplatnění sankcí za prodlení s úhradami, žaloby, rozhodnutí soudů), přehled o stavu pohledávek podle splatnosti k 31. 12. přezkoumávaného období za hlavní a hospodářskou činnost
- Vydané faktury
- Kniha vydaných faktur

Daně

- Propočet odhadované daně z příjmů za období 1-12/2016
- Kopie příznání k dani z příjmů za rok 2016
- Příznání k DPH za prosinec 2016

Zásoby

- Položkový rozpis zásob

Závazky

- Saldokonto závazků odsouhlasené na hlavní knihu
- Věková struktura závazků – závazky po splatnosti
- Přírůstky a úbytky dlouhodobých závazků
- Dodavatelské faktury
- Kniha došlých, resp. dodavatelských faktur
- Mzdová agenda (např. rekapitulace mezd, mzdové listy)

Jmění

- Rozpis přírůstků a úbytků jednotlivých účtů
- Jiné oceňovací rozdíly – ocenění reálnou hodnotou – tržní hodnota, ocenění kvalifikovaným odhadem, jiné ocenění

Výsledek hospodaření

- Protokol o schválení účetní závěrky a hospodářského výsledku za předcházející účetní období
- Odsouhlasení hospodářského výsledku na výkaz zisku a ztráty

Smlouvy

- Dohody o hmotné odpovědnosti
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím
- Smlouvy nájemní
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna)
- Smlouvy o zřízení věcného břemene
- Smlouvy o vkladu majetku
- Smlouvy úvěrové

Rozpočet

- Návrh rozpočtu (včetně informace o jeho zveřejnění na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup)
- Pravidla rozpočtového provizoria
- Schválený rozpočet včetně jeho rozpisu podle rozpočtové skladby
- Rozpočtový výhled
- Rozpočtová opatření včetně usnesení dle příslušných orgánů
- Závěrečný účet za předchozí rozpočtový rok (závěrečný účet, zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, usnesení představenstva, valné hromady aj.), včetně informace o zveřejnění závěrečného účtu na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup

Veřejné zakázky

- Přehled realizovaných veřejných zakázek v přezkoumávaném období, tj. výběrová řízení ukončená v průběhu přezkoumávaného období
- Dokumentace k vybraným veřejným zakázkám

Ostatní

- Zápisy z jednání valné hromady, představenstva a dozorčí rady
- Vnitřní směrnice, pokyny, příkazy, příp. nařízení

Poměrové ukazatele

- Výpočet poměrových ukazatelů