

ROZVAHA pro nevýdělečné organizace

ve zjednodušeném rozsahu

ke dni 31.12.2014

(v celých tisících Kč)

IČ
2 6 9 8 3 3 8 9

Název a sídlo účetní jednotky

Sdružení SPLAV z.s.

84

Skuhrov nad Bělou

51703

Označení a	AKTIVA b	Stav k prvnímu dni účetního období 1	Stav k poslednímu dni účetního období 2
A.	Dlouhodobý majetek celkem (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV.)	294	235
A. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	0	0
A. II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	294	294
A. III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem	0	0
A. IV.	Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	0	-59
B.	Krátkodobý majetek celkem (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.)	3 980	4 036
B. I.	Zásoby celkem	0	0
B. II.	Pohledávky celkem	77	3 409
B. III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	1 436	627
B. IV.	Jiná aktiva celkem	2 467	0
AKTIVA CELKEM (A. + B.)		4 274	4 271

Označení a	PASIVA b	Stav k prvnímu dni účetního období 3	Stav k poslednímu dni účetního období 4
A.	Vlastní zdroje celkem (A.I. + A.II.)	-279	1 751
A. I.	Jmění celkem	0	225
A. II.	Výsledek hospodaření celkem	-279	1 526
B.	Cizí zdroje celkem (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.)	4 553	2 520
B. I.	Rezervy celkem	0	0
B. II.	Dlouhodobé závazky celkem	2 553	1 944
B. III.	Krátkodobé závazky celkem	1 913	576
B. IV.	Jiná pasiva celkem	87	0
PASIVA CELKEM (A. + B.)		4 274	4 271

Sestaveno dne: 27.3.2015	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky Sdružení (svaz, spolek, společnost, klub aj.)	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis) Pavel Tichý
Předmět podnikání Činnosti společenských organizací	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis) Petr Janovec tel.: linka:

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

pro nevýdělečné organizace

ve zjednodušeném rozsahu

ke dni 31.12.2014

(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

Sdružení SPLAV z.s.

IČ

84

Skuhrov nad Bělou

51703

2 6 9 8 3 3 8 9

Označení a	NÁKLADY b	Činnost		
		hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
A. I.	Spotřebované nákupy celkem	342	0	342
A. II.	Služby celkem	1 560	80	1 640
A. III.	Osobní náklady celkem	3 782	0	3 782
A. IV.	Daně a poplatky celkem	0	0	0
A. V.	Ostatní náklady celkem	59	0	59
A. VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem	59	0	59
A.VII.	Poskytnuté příspěvky celkem	10	0	10
A.VIII.	Daň z příjmů celkem	0	0	0
	NÁKLADY CELKEM (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI. + A.VII. + A.VIII.)	5 812	80	5 892
Označení a	VÝNOSY b	Činnost		
		hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
B. I.	Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	156	131	287
B. II.	Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem	0	0	0
B. III.	Aktivace celkem	0	0	0
B. IV.	Ostatní výnosy celkem	1	0	1
B. V.	Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem	0	0	0
B. VI.	Přijaté příspěvky celkem	522	0	522
B.VII.	Provozní dotace celkem	6 887	0	6 887
	VÝNOSY CELKEM (B. I. + B. II. + B. III. + B. IV. + B. V. + B. VI. + B. VII.)	7 566	131	7 697
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním (VÝNOSY CELK. - NÁKLADY CELK.)	1 754	51	1 805
34.	Daň z příjmů	0	0	0
D.	Výsledek hospodaření po zdanění (C. - 34.)	1 754	51	1 805
Sestaveno dne: 27.3.2015		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou		
Právní forma účetní jednotky SDRUŽENÍ (SVAZ, SPOLEK, SPOLEČNOST, KLUB AJ.)		Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)		
Předmět podnikání Činnosti organizací sdružujících osoby za účelem p		Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)		
		tel.:	linka:	

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
sestavená k 31. 12. 2014 v občanském sdružení
Sdružení SPLAV z.s., Skuhrov nad Bělou

I: Obecné informace

1: Popis účetní jednotky:

Název:	Sdružení SPLAV z.s.
Sídlo:	Skuhrov nad Bělou 84, 517 03
IČO:	26983389
Právní forma:	Občanské sdružení – od ledna 2014 zapsaný spolek
Účetní období:	1. 1. 2014 - 31. 12. 2014
Registrace MV ČR	15.12.2004, VS/1-1/59398/04-R , poslední změna 18.4.2011, VS/1-1/59398/04-R

Předmět činnosti:

Spolek je pracovní a iniciativní skupinou ustavenou k vytvoření integrované strategie na obnovu a rozvoj kulturního a přírodního dědictví regionu Orlických hor a Podorlicka a k zapojení této strategie do života regionu. Spolek sdružuje představitele obcí, občanských spolek, hospodářských subjektů, příspěvkových organizací, odborných institucí a dalších subjektů spolupracujících na základě společné strategie s těmito společnými cíli:

1. Pečovat o kulturní a hospodářský rozvoj regionu
2. Vytvářet podmínky pro nejširší spolupráci při rozvoji regionu
3. Propagovat obnovu venkova a získat jí vážnost ve společnosti
4. Účastnit se evropské spolupráce při obnově venkova
 - vedlejších činnosti – Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona (zejména poradenství v oblasti údržby zeleně a výsadeb zeleně)
 - organizační struktura – Valná hromada, Programový výbor, Výběrová komise, Kontrolní výbor, Předseda, Místopředseda.

Zakladatelé:

Mikroregion Bělá, Obec Synkov - Slemeno, Statek Uhřínov, a. s.

Předsedou sdružení je od 7. 2. 2011 pan Pavel Tichý.

2: Zaměstnanci a osobní náklady:

Výše osobních nákladů	Osobní náklady celkem	Z toho zaměstnanci	V tom řídící pracovníci	Z toho osoby na DPP
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	13	12	1	
Mzdové náklady	2 864 979	2 595 284	269 695	193 980
Zákonné pojistné	916 876	825 193	91 683	0
Sociální náklady	0	0	0	0

3: Poskytnuté půjčky či jiná plnění
Nevyskytují se.

II: Účetní postupy

a) Účetní metody a obecné zásady

Účetní jednotka vede účetnictví od 1. 1. do 31. 12. kalendářního roku. Účetnictví je vedeno v souladu s účetními předpisy pro neziskové organizace. Zejména se řídí zákonem o účetnictví č. 563/1991 Sb, vyhláškou č. 504/2002 Sb. a České účetní standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 504/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů ve znění č.j. 28/117 492/2005 a ve znění č.j. 123342/2013/28 .

Účetnictví je vedeno s pomocí výpočetní techniky s využitím software Money S3. Účetní doklady jsou uloženy v kanceláři Sdružení Splav na adresa Palackého nám 23, 517 41 Kostelec nad Orlicí.

b) Drobný dlouhodobý nehmotný majetek

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje pořizovací cenou. Za drobný dlouhodobý nehmotný majetek se považuje majetek s pořizovací cenou nad 7 000,- Kč a s dobou použitelnosti delší než 1 rok. Účtuje se jako náklad v okamžiku pořízení. O majetku pořízeném z dotace se účtuje dle požadavků poskytovatele. Zejména o jeho zařazení jako drobného či dlouhodobého majetku, které se nemusí řídit výší pořizovací ceny stanovené interní směrnici účetní jednotky.

c) Drobný dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje pořizovací cenou. Považuje se za něj majetek s pořizovací cenou nad 3 000,- Kč a s dobou použitelnosti delší než 1 rok. Účtuje se jako náklad v okamžiku pořízení. Náklady na opravy drobného hmotného dlouhodobého majetku se účtují přímo do nákladů

O drobném dlouhodobém majetku pořízeném z dotace se účtuje dle požadavků poskytovatele.

V roce 2014 byl pořízen drobný hmotný majetek v celkové hodnotě 106 tis Kč.

d) Dlouhodobý finanční majetek

Nevyskytuje se.

e) Dlouhodobý hmotný majetek

V roce 2013 byl pořízen DHM v celkové pořizovací hodnotě 294 tisíc z projektu, v rámci Programu rozvoje venkova, osa Leader. V souladu s požadavkem poskytovatele byl tento majetek v roce 2014 zařazen do užívání a bylo započato s jeho odepisováním po vyúčtování a proplacení dotace.

f) Zásoby materiálu a zboží

Nevyskytuje se.

g) Pohledávky

Pohledávky jsou vykazovány v nominální hodnotě.

h) Přijaté úvěry

Ke dni 31. 12. 2014 eviduje spolek bezúročnou provozní půjčku ve výši 300 tisíc od krajského úřadu.

i) Přepočtení údajů v cizích měnách

Pro přepočtení cizí měny na Kč byl použit obchodní kurz banky.

j) Finanční pronájem s následnou koupí hmotného majetku

Nevyskytuje se.

k) Dotace

Dotacemi se rozumí dotace z programu EU, případně z rozpočtů územně samosprávních celků (Program rozvoje venkova - Leader, ESF, OPVK). Provozní dotace se účtují ve prospěch výnosů. Případné investiční dotace se účtují ve prospěch vlastního jmění a následně se rozpouštějí v poměrné části (odvozené od odpisů) do výnosů.

l) Výzkum a vývoj

Nevyskytuje se.

m) Změny účetních postupů

V roce 2014 nedošlo ke změně účetních postupů.

n) Události po rozvahovém dni

Účetní jednotka uzavřela Smlouvu o úvěru č. 12349/14/LCD s Českou Spořitelnou. Úvěr byl poskytnut 22. 1. 2015 ve výši 500 000,- Kč. Úvěr je určen na úhradu provozních výdajů.

III: Doplnující informace

Drobný dlouhodobý majetek

V roce 2014 byl pro projekt Zahrady u SPLAVU (financovaný z ESF – Lidské zdroje), který zaměstnává 8 žen na zahradnické práce, nakoupen DHDM ve výši cca 40 tisíc Kč.

Zásoby

Účetní jednotka nevykazuje k rozvahovému dni žádné zůstatky zásob. Sdružení účtuje způsobem B, tzn. v okamžiku nakoupení dochází k okamžité spotřebě.

Závazky

Vzhledem k tomu, že organizace podává vyúčtování za jednotlivé projekty, snaží se veškeré závazky uhradit do 31.12.

Výnosy v tis. Kč

Tržby z prodeje služeb	287
Členské a mimořádné příspěvky	522
Úroky	1
Provozní dotace SPL	746
Provozní dotace - Strategie	19
Dotace OPVK	103
Dotace kraj	150
Dotace Otevřené vesnice	1 062
Dotace „Zemědělcův rok“ - vratka nespotřebované části dotace	-3
Dotace LEADER	1 423
Dotace ESF Zahrady	3 387

Celkem 7 697

Výsledek hospodaření

Účetní jednotka vykázala zisk ve výši 1 805 917,64 Kč. Zisk ovlivnil dosavadní způsob účtování dotací do výnosů. Ve výnosech jsou dotace věcně související s náklady roku 2013 (projekt Otevřené vesnice).

Příjmy z prodeje služeb a příspěvků byly použity na dofinancování projektů, splátky úroků a kulturní akce na území sdružení.

Datum: 29. 3. 2015

Sdružení SPLAV z. s.

