

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

sestavená k 31. 12. 2015 v zapsaném spolku
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:	Zapsaný spolek
Účetní období:	1. 1. 2015 - 31. 12. 2015
Registrace MV ČR	15. 12. 2004, VS/1-1/59398/04-R , poslední změna 18. 4. 2011, VS/1-1/59398/04-R

1: 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 výsadby 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 řídicí pracovníci	Z toho osoby na DPP
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	3	2	1	
Mzdové náklady	1 157 502	1 109 502	324 515	48 000
Zákonné pojistné	377 256	377 256	82 341	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 Javornická 1560, Rychnov nad Kněžnou.

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

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 2015 byl pořízen drobný hmotný majetek v celkové hodnotě 11 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. V roce 2015 bylo v tomto odepisování pokračováno.

f) Zásoby materiálu a zboží

Nevyskytuje se.

g) Pohledávky

Pohledávky jsou vykazovány v nominální hodnotě.

h) Přijaté úvěry

Ke dni 31. 12. 2015 eviduje spolek bezúročnou provozní půjčku ve výši 200 tisíc od Krajského úřadu pro Královéhradecký kraj.

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 byl určen na úhradu provozních výdajů. Ke dni 5. 5. 2015 byl úvěr splacen.

i) Přepočet údajů v cizích měnách

Pro přepočet cizí měny na Kč byl použit kurz České národní 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). V roce 2015 bylo zahájeno čerpání provozní dotace na mzdy od Úřadu práce. 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 2015 nedošlo ke změně účetních postupů.

n) Události po rozvahovém dni

Nevyskytly se.

III: Doplňující informace

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.

Zálohy

Byla přijata záloha z projektu „Life from Soil“ ve výši 8 795,- EUR. O záloze je účtováno jako o dlouhodobé, ukončení projektu bude v roce 2017.

Výnosy v tis. Kč

Tržby z prodeje služeb	133
Tržby z prodeje materiálu	77
Členské a mimořádné příspěvky	82
Ostatní výnosy	5
Úroky	1
Provozní dotace SZIF	559
Provozní dotace OPVK	134
Dotace Úřadu práce	155
Dotace kraj	100
Dotace Life from soil	6
Dotace ESF Zahrady	40

Celkem

1 292 tis. Kč

IV: Výsledek hospodaření

Účetní jednotka vykázala ztrátu ve výši 810 938,67 Kč.

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

Datum: 25. 3. 2016

Sdružení SPLAV z. s.

ROZVAHA pro nevýdělečné organizace

ve zjednodušeném rozsahu

ke dni 31.12.2015

(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

Sdružení SPLAV z.s.

84

Skuhrov nad Bělou

51703

IČ
2 6 9 8 3 3 8 9

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.)	235	176
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.	Oprávký k dlouhodobému majetku celkem	-59	-118
B.	Krátkodobý majetek celkem (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.)	4 036	1 367
B. I.	Zásoby celkem	0	0
B. II.	Pohledávky celkem	3 409	78
B. III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	627	1 289
B. IV.	Jiná aktiva celkem	0	0
	AKTIVA CELKEM (A. + B.)	4 271	1 543

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.)	1 751	881
A. I.	Jmění celkem	225	166
A. II.	Výsledek hospodaření celkem	1 526	715
B.	Cizí zdroje celkem (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.)	2 520	662
B. I.	Rezervy celkem	0	0
B. II.	Dlouhodobé závazky celkem	1 944	274
B. III.	Krátkodobé závazky celkem	576	359
B. IV.	Jiná pasiva celkem	0	29
	PASIVA CELKEM (A. + B.)	4 271	1 543

Sestaveno dne: 25.3.2016	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 31.12.2015

(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	72	0	72
A. II.	Služby celkem	378	0	378
A. III.	Osobní náklady celkem	1 537	0	1 537
A. IV.	Daně a poplatky celkem	0	0	0
A. V.	Ostatní náklady celkem	47	0	47
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.)	2 103	0	2 103

Označení a	VÝNOSY b	Činnost		
		hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
B. I.	Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	0	133	133
B. II.	Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem	0	0	0
B. III.	Aktivace celkem	0	0	0
B. IV.	Ostatní výnosy celkem	6	0	6
B. V.	Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem	77	0	77
B. VI.	Přijaté příspěvky celkem	82	0	82
B.VII.	Provozní dotace celkem	994	0	994
	VÝNOSY CELKEM (B. I. + B. II. + B. III. + B. IV. + B. V. + B. VI. + B. VII.)	1 159	133	1 292

C.	Výsledek hospodaření před zdaněním (VÝNOSY CELK. - NÁKLADY CELK.)	-944	133	-811
34.	Daň z příjmů	0	0	0
D.	Výsledek hospodaření po zdanění (C. - 34.)	-944	133	-811

Sestaveno dne: 25.3.2016	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 organizací sdružujících osoby za účel	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis) Petr Janovec tel.: linka: