

ROZVAHA pro nevýdělečné organizace

ve zkráceném rozsahu

ke dni 31.12.2016

(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

Sdružení SPLAV z.s.

84

Skuhrov nad Bělou

51703

IČO
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.)	176	117
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 dlouhodob. majetku celkem	-118	-177
B.	Krátkodobý majetek celkem (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.)	1 367	4 395
B. I.	Zásoby celkem	0	0
B. II.	Pohledávky celkem	78	3 132
B. III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	1 289	1 263
B. IV.	Jiná aktiva celkem	0	0
AKTIVA CELKEM (A. + B.)		1 543	4 512

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.)	881	1 589
A. I.	Jmění celkem	166	112
A. II.	Výsledek hospodaření celkem	715	1 477
B.	Cizí zdroje celkem (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.)	662	2 923
B. I.	Rezervy celkem	0	0
B. II.	Dlouhodobé závazky celkem	274	1 603
B. III.	Krátkodobé závazky celkem	359	1 320
B. IV.	Jiná pasiva celkem	29	0
PASIVA CELKEM (A. + B.)		1 543	4 512

Sestaveno dne: 4.2.2017	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 zkráceném rozsahu

ke dni 31.12.2016

(v celých tisících Kč)

IČO
2 6 9 8 3 3 8 9

Název a sídlo účetní jednotky
Sdružení SPLAV z.s.

84
Skuhrov nad Bělou
51703

Označení a	NÁKLADY b	Činnost		
		hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
A.I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby	718	0	718
A.II.	Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	0	0	0
A.III.	Osobní náklady	2 577	0	2 577
A.IV.	Daně a poplatky	0	0	0
A.V.	Ostatní náklady	78	0	78
A.VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	59	0	59
A.VII.	Poskytnuté příspěvky	10	0	10
A.VIII.	Daň z příjmů	0	0	0
NÁKLADY CELKEM (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI. + A.VII. + A.VIII.)		3 442	0	3 442

Označení a	VÝNOSY b	Činnost		
		hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
B.I.	Provozní dotace	3 933	0	3 933
B.II.	Přijaté příspěvky	83	0	83
B.III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	172	0	172
B.IV.	Ostatní výnosy	5	0	5
B.V.	Tržby z prodeje majetku	10	0	10
VÝNOSY CELKEM (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV. + B.V.)		4 203	0	4 203
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	761	0	761
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	761	0	761

Sestaveno dne: 4.2.2017	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 účelem	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis) Ing. Petr Janovec tel.: linka:

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

sestavená k 31. 12. 2016 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. 2016 - 31. 12. 2016
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 (v tis. Kč):

Výše osobních nákladů	Osobní náklady celkem	Z toho zaměstnanci	V tom řídící pracovníci	Z toho osoby na DPP
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	6	5	1	
Mzdové náklady	1 951	1 446	505	0
Zákonné pojistné	626	455	171	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 2016 nebyl pořízen drobný hmotný majetek.

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 2016 bylo v tomto odpisování pokračováno.

f) Zásoby materiálu a zboží

Nevyskytuje se.

g) Pohledávky

Pohledávky jsou vykazovány v nominální hodnotě.

h) Přijaté úvěry

Ke dni 31. 12. 2016 eviduje spolek bezúročnou provozní půjčku ve výši 100 tisíc od Krajského úřadu pro Královéhradecký kraj.

Účetní jednotka uzavřela 2 Smlouvy o úvěru s Českou Spořitelnou.

Úvěr na projekt SCLLD byl poskytnut 27. 7. 2016 ve výši 1 500 000,- Kč. Úvěr je určen na úhradu provozních výdajů tohoto projektu.

Úvěr na projekt MAPP byl poskytnut 11. 3. 2016 ve výši 3 000 000,- Kč. Úvěr je určen na úhradu provozních výdajů tohoto projektu.

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, SCLLD, MAPP, SOIL, ERAS). V roce 2016 byly poskytnuty a vyúčtovány provozní dotace na mzdy od Úřadu práce a provozní dotace od Krajského úřadu KHK. 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 2016 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. O případných zásobách Sdružení účtuje způsobem B, tzn. v okamžiku pořízení přímo do nákladů.

Závazky

K 31. 12. Sdružení eviduje běžné závazky z obchodních vztahů. Neeviduje žádné závazky po lhůtě splatnosti.

Zálohy

Byla přijata záloha z projektu „Life from Soil“ ve výši 8 795,- EUR. K 31. 12. činí zůstatek nevyčerpané zálohy 1 791,73 EUR. Ukončení projektu a vyúčtování zálohy je plánováno v roce 2017.

Byla přijata záloha z projektu MAPP ve výši 963 475,- Kč.

Byla přijata záloha z projektu „Sense of Light“ ve výši 19 220,- EUR. O záloze je účtováno jako o dlouhodobé. Ukončení projektu bude v roce 2018.

Výnosy v tis. Kč

Tržby z prodeje služeb	172
Tržby z prodeje materiálu	10
Členské a mimořádné příspěvky	83
Ostatní výnosy	4
Úroky	1
Provozní dotace SZIF	53
Provozní dotace SCLLD	1 778
Provozní dotace MAPP	1 226
Dotace ERASMUS	24
Dotace Úřadu práce	281
Dotace kraj	150
Dotace Life from soil	421

Celkem

4 203 tis. Kč

IV: Výsledek hospodaření

Účetní jednotka vykázala zisk ve výši 761 060,44 Kč.

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

Datum: 4. 2. 2017

Sdružení SPLAV z. s.