

Výčet položek  
podle vyhlášky č. 504/2002 Sb.

## ROZVAHA ve zkráceném rozsahu

ke dni 31.12.2017

IČ  
26983389

Název a sídlo účetní jednotky

Sdružení SPLAV, z.s.

Skuhrov nad Bělou 84

Skuhrov nad Bělou

51703

Česká republika

### AKTIVA

	Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A. Dlouhodobý majetek celkem	1	117 720,00	110 995,00
II. Dlouhodobý hmotný majetek celkem	10	294 300,00	372 503,00
IV. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	28	-176 580,00	-261 508,00
B. Krátkodobý majetek celkem	41	4 394 971,08	2 518 205,69
II. Pohledávky celkem	52	3 131 576,70	1 166 819,36
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	72	1 263 394,38	1 239 071,83
IV. Jiná aktiva celkem	81	0,00	112 314,70
AKTIVA CELKEM	85	4 512 691,08	2 629 200,69

### PASIVA

	Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A. Vlastní zdroje celkem	1	1 589 739,95	1 642 479,03
I. Jmění celkem	2	112 442,39	105 759,34
II. Výsledek hospodaření celkem	6	1 477 297,56	1 536 719,69
B. Cizí zdroje celkem	10	2 922 951,13	986 721,66
II. Dlouhodobé závazky celkem	13	1 603 379,57	72 168,00
III. Krátkodobé závazky celkem	21	1 319 559,06	914 553,66
IV. Jiná pasiva celkem	45	12,50	0,00
PASIVA CELKEM	49	4 512 691,08	2 629 200,69

Sdružení SPLAV, z.s.  
517 03 Skuhrov n. B. 84  
IČ: 269 83 389

Sestaveno dne:

3.4.2018

Podpis odpovědné osoby (statutární orgán):

Pavel Tichý

Pavel  
Tichý

Digitálně podepsal  
Pavel Tichý  
Datum: 2018.04.03  
14:10:14 +02'00'

Podpis osoby odpovědné za sestavení (sestavil):

Ing. Alena Plocková, tel. 775 388 919

*Alena Plocková*

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY ve zkráceném rozsahu

ke dni 31.12.2017

IČ  
26983389

Název a sídlo účetní jednotky

Sdružení SPLAV, z.s.

Skuhrov nad Bělou 84

Skuhrov nad Bělou

51703

Česká republika

	Číslo řádku	Stav k rozvahovému dni			
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Celkem	
I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby	2	878 183,94	0,00	878 183,94
III.	Osobní náklady	13	3 445 760,00	0,00	3 445 760,00
V.	Ostatní náklady	21	23 755,80	0,00	23 755,80
VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	29	84 928,00	0,00	84 928,00
VII.	Poskytnuté příspěvky	35	19 000,00	0,00	19 000,00
	Náklady celkem	39	4 451 627,74	0,00	4 451 627,74
I.	Provozní dotace	41	4 186 767,07	0,00	4 186 767,07
II.	Přijaté příspěvky	43	75 012,50	0,00	75 012,50
III.	Tržby za vlastní výkony a zboží	47	238 858,00	0,00	238 858,00
IV.	Ostatní výnosy	48	10 412,30	0,00	10 412,30
	Výnosy celkem	61	4 511 049,87	0,00	4 511 049,87
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	62	59 422,13	0,00	59 422,13
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	63	59 422,13	0,00	59 422,13

Sdružení SPLAV, z.s.  
517 03 Skuhrov n. B. 84  
IČ: 269 83 389

Sestaveno dne:

3.4.2018

Podpis odpovědné osoby (statutární orgán):

Pavel Tichý

**Pavel  
Tichý**

Digitálně podepsal  
Pavel Tichý  
Datum: 2018.04.03  
14:09:26 +02'00'

Podpis osoby odpovědné za sestavení (sestavil):

Ing. Alena Plocková, tel. 775 388 019

*Plocková*

Sdružení SPLAV, z.s., Skuhrov nad Bělou 84, 517 03, Skuhrov nad Bělou  
IČ: 269883389  
Příloha v účetní závěrce sestavená k 31.12.2017

# **PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE**

**sestavená k 31.12.2017**

Sdružení SPLAV, z.s.  
Skuhrov nad Bělou 84  
517 03, Skuhrov nad Bělou  
IČ: 269883389

## Obsah

I. Základní údaje.....	3
II. Obecné účetní zásady .....	4
II.1. Účetní metody a obecné zásady .....	4
II.2. Dlouhodobý majetek .....	4
II.3. Dlouhodobý finanční majetek.....	4
II.4. Zásoby materiálu a zboží .....	4
II.5. Pohledávky .....	5
II.6. Přijaté úvěry .....	5
II.7. Přepočtení údajů v cizích měnách .....	5
II.8. Časové rozlišení .....	5
II.9. Výzkum a vývoj.....	5
II.10. Finanční pronájem s následnou koupí .....	5
II.12. Daň z příjmů.....	6
II.13. Způsob a místa úschovy účetních záznamů .....	6
III. Doplnující údaje k výkazům.....	7
III.1. Podíly, podílové listy, dluhopisy, akcie .....	7
III.2. Dluhy po splatnosti z titulu daní, sociálního či zdravotního pojištění .....	7
III.3. Dlouhodobé závazky.....	7
III.4. Majetek neuvedený v rozvaze.....	7
III.5. Závazky nevykázané v rozvaze .....	7
III.6. Osobní náklady .....	7
III.7. Odměna přijatá statutárním auditorem.....	8
III.8. Náklady a výnosy mimořádné svým objemem nebo původem .....	8
III.9. Zástavy a ručení .....	8
III.10. Přijaté dotace a dary .....	9
III.11. Veřejná sbírka.....	9
III.12. Výsledek hospodaření a daň z příjmu .....	9
III.13. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky .....	10

## I. Základní údaje

Účetní období: 1.1.2017 – 31.12.2017

Název: Sdružení SPLAV, z.s.  
Sídlo organizace: 517 03, Skuhrov nad Bělou 84  
Právní forma: zapsaný spolek  
Statutární orgán:  
Předseda: Pavel Tichý  
Místopředseda: Petr Hudousek

Datum vzniku: 15. prosince 2004  
Spisová značka: L 5505 vedená u Krajského soudu v Hradci Králové

### 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 spolků, 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

### Vedlejší (hospodářská) činnost:

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
- Předseda
- Místopředseda

Zakladatelé: Mikroregion Bělá  
Obec Synkov – Slemeno  
Statek Uhřínov, a.s.

Předsedou sdružení je od 07.02.2011 pan Pavel Tichý.

## II. Obecné účetní zásady

### II.1. Účetní metody a obecné zásady

Účetní jednotka vede účetnictví od 01.01. do 31.12. kalendářního roku. Účetnictví je vedeno v souladu s účetními předpisy pro neziskové organizace. Zejména se řídí zákonem o účetnictví č. 563/1991Sb., vyhláškou č. 504/2002 Sb., a Českými účetními standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky 504/2002 Sb.

### II.2. Dlouhodobý majetek

V roce 2013 byl pořízen DHM v celkové pořizovací hodnotě 294 tis. Kč 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 2017 bylo v tomto odepisování pokračováno.

V roce 2017 byl pořízen DHM v celkové pořizovací hodnotě 78 tis. Kč z projektu Administrace SCLLD MAS Sdružení SPLAV-1.etapa. V souladu s požadavkem poskytovatele bylo zahájeno v roce 2017 jeho odepisování.

Samostatné hmotné movité věci organizace odepisuje po dobu 5 let.

Hmotný majetek v pořizovací ceně nižší než 40.000 Kč účtuje organizace do nákladů a eviduje na podrozvahových účtech. V roce 2017 by pořízen DDHM ve výši 55 tis. Kč z projektu Administrace SCLLD MAS Sdružení SPLAV-1.etapa.

	Pozemky	Dlouhodobý majetek	Oprávký
Účet		022	
Stav na počátku účetního období	0	294 300 Kč	176 580 Kč
Přírůstek	0	78 203 Kč	84 928 Kč
Úbytek	0	0 Kč	0 Kč
Stav na konci účetního období	0	372 503 Kč	261 508 Kč

### II.3. Dlouhodobý finanční majetek

Nevyskytuje se.

### II.4. Zásoby materiálu a zboží

Nevyskytuje se.

## **II.5. Pohledávky**

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou.

## **II.6. Přijaté úvěry**

Účetní jednotka uzavřela v roce 2016 dvě Smlouvy o úvěru s Českou spořitelnou. Úvěr na projekt SCLLD byl poskytnut 27.07.2016 ve výši 1 500 000 Kč na úhradu provozních výdajů tohoto projektu. Zbývající částka k čerpání 716 002 Kč.

Úvěr na projekt MAP byl poskytnut 11.03.2016 ve výši 3 000 000 Kč na úhradu provozních výdajů tohoto projektu. Zbývající částka k čerpání 2 018 668 Kč.

Úroky z úvěru jsou sjednány v ceně obvyklé.

## **II.7. Přepočet údajů v cizích měnách**

Pro přepočet během roku byl použit pevný kurz devizového ČNB ze dne 30.12.2016. Pro přepočet zůstatků aktiv a pasiv k 31.12.2017 byl přepočet kurzem ČNB k 31.12.2017.

## **II.8. Časové rozlišení**

Organizace účtuje o časovém rozlišení nákladů pomocí dohadné položky pasivní pro dohad nákladů spotřeby energií a časovém rozlišení výnosů pomocí dohadné položky aktivní pro dohad přijetí dotace dle jejího čerpání v běžném roce.

## **II.9. Výzkum a vývoj**

Nevyskytuje se.

## **II.10. Finanční pronájem s následnou koupí**

Nevyskytuje se.

## **II.11. Přijaté dotace**

Dotacemi se rozumí dotace z programu EU, případně z rozpočtů územně samosprávných celků:

- Program rozvoje venkova,
- Administrace SCLLD MAS Sdružení SPLAV-1.etapa,

- MAP rozvoje vzdělávání v území ORP Rychnov nad Kněžnou,
- projekt spolupráce Life from Soil,
- projekt spolupráce Sense of Light.

Na období 01.03.2017 do 28.02.2018 byla poskytnuta a měsíčně vyúčtována provozní dotace od Úřadu práce na veřejně prospěšné práce.

V roce 2017 byla poskytnuta a vyúčtována provozní dotace od Krajského úřadu Královéhradeckého kraje.

O prostředcích účtuje organizace při přijetí ve prospěch na účtech skupiny 32 nebo 95. Při odsouhlasení čerpání poskytovatelem se účtuje pohledávka na účtech skupiny 34 a výnosy na účtu 691 – Dotace. V případě, že není celé přijatá částka dotace do konce roku vyčerpána, je zbylá částka vykázána jako závazek na účtu skupiny 32 nebo 95. V případě, že je vyčerpáno v rámci dotovaného projektu více, než bylo zatím v rámci dotace přijato, účtuje organizace na vrub účtu skupiny 38 a výnosy ve prospěch účtu 691.

Investiční dotace se účtují ve prospěch vlastního jmění a následně se rozpouštějí v poměrné části do výnosů (odvozeno od odpisů).

## **II.12. Daň z příjmů**

Organizace je veřejně prospěšným poplatníkem v souladu s §17a zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen ZDP).

Organizace uplatňuje osvobození darů podle §19b odst. 2 b) ZDP vždy když je to možné.

## **II.13. Způsob a místa úschovy účetních záznamů**

Způsob a místa úschovy účetních záznamů – v kanceláři spolku na místech k tomu vyhrazených.



### III. Doplnující údaje k výkazům

#### III.1. Podíly, podílové listy, dluhopisy, akcie

Organizace žádné neeviduje.

#### III.2. Dluhy po splatnosti z titulu daní, sociálního či zdravotního pojištění

Organizace žádné takové dluhy neeviduje.

#### III.3. Dlouhodobé závazky

Organizace neeviduje žádné dlouhodobé závazky se splatností delší než 5 let od rozvahového dne.

#### III.4. Majetek neuvedený v rozvaze

Organizace eviduje drobný majetek na podrozvahových účtech v hodnotě 55 231 Kč.

#### III.5. Závazky nevykázané v rozvaze

Organizace neeviduje žádné závazky, které by k rozvahovému dni nebyly vykázány v rozvaze.

#### III.6. Osobní náklady

Průměrný počet zaměstnanců

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v roce 2017	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v roce 2016
6	6

z toho řídící pracovník

Průměrný počet řídících pracovníků v roce 2017	Průměrný počet řídících pracovníků v roce 2016
1	1

### Osobní náklady na zaměstnance, z toho náklady na řídicího pracovníka

	2017 v tis. Kč		2016 v tis. Kč	
	Osobní náklady celkem	Z toho: osobní náklady na řídicího pracovníka	Osobní náklady na celkem	Z toho: Osobní náklady na řídicího pracovníka
Mzdové náklady	2 748	505	1 951	505
Zákonné sociální pojištění	698	171	626	171
Ostatní sociální náklady	0	0	0	0

Členům orgánů v roce 2017 nebyly poskytnuty žádné odměny ani funkční požitky, nebyly jim poskytnuty ani žádné půjčky, úvěry, záruky či jiná plnění.

Členové orgánů nemají žádnou účast v osobách, s nimiž organizace v roce 2017 uzavřela smluvní vztahy.

#### III.7. Odměna přijatá statutárním auditorem

Organizace povinnosti auditu účetní závěrky podléhá z titulu Specifických pravidel pro žadatele a příjemce verze 1.5 pro výzvu 6 „Přípravné podpůrné činnosti, provozní a animační činnosti MAS“ pro SC 4.2 u MMR ČR.

#### III.8. Náklady a výnosy mimořádné svým objemem nebo původem

V roce 2017 nevykazuje organizace žádné náklady nebo výnosy, které by byly mimořádné svým původem nebo objemem.

#### III.9. Náklady a výnosy mimořádné svým objemem nebo původem

Mimořádné svým objemem jsou výnosy z přijatých dotací ve výši 4 187 tis. Kč a osobní náklady ve výši 3 446 tis. Kč.

#### III.10. Zástavy a ručení

Majetek organizace není zatížen žádným zástavním právem. Organizace neposkytla ani nepřijala žádná ručení.

### III.11. Přijaté dotace a dary

V roce 2017 byly přijaty tyto zálohy:

- MAP rozvoje vzdělávání v území ORP Rychnov nad Kněžnou ve výši  
1 855 779 Kč, zůstatek k čerpání k 31.12.2017 je 489 260 Kč

V roce 2017 byly zaúčtovány do výnosů tyto přijaté dotace:

Poskytovatel	Částka
Dotace MAP rozvoje vzdělávání v území ORP Rychnov nad Kněžnou	1 546 658,50 Kč
Dotace na administraci SCLLD MAS Sdružení SPLAV-1.etapa	1 591 897,98 Kč
Sence of light	531 795,05 Kč
LIFE FROM SOIL	160 727,24 Kč
Dotace ÚP	149 477,00 Kč
Dotace Královéhradeckého kraje	150 000,00 Kč
SZIF - otevřené vesnice – rozpuštění investičního transferu	56 211,30 Kč
<b>Celkem</b>	<b>4 186 767,07 Kč</b>

V roce 2017 nebyly přijaty dary.

### III.12. Veřejná sbírka

Nebyla organizována.

### III.13. Výsledek hospodaření a daň z příjmu

Výsledek hospodaření za rok 2016 byl převeden do nerozděleného zisku minulých let.

Za rok 2017 organizace vykazuje zisk:

- za hlavní činnost ve výši 59 422 Kč,
- za hospodářskou činnost 0 Kč.

Za rok 2017 organizace vykazuje zisk ve výši 59 tis. Kč.

Základ daně z příjmu ve výši 128 tis. Kč byl zjištěn následovně:

Byly vyloučeny náklady spojené se ztrátovou hlavní činností ve výši 4 371 tis. Kč, byly zároveň vyloučeny výnosy ze ztrátových hlavních činností včetně dotací 4 225 tis.Kč, dále pak osvobozené výnosy z členských příspěvků 75 tis. Kč a výnosy

z přijatých úroků zdaněných srážkovou daní 2 tis. Kč. Po těchto úpravách daňový základ činil 128 tis. Kč.

Základ daně byl zaokrouhlen a snížen na 0 Kč uplatněním snížení základu daně v souladu s §20 odst. 7 ZDP o 128 tis. Kč.

Daňová úspora získaná v minulých letech byla v roce 2017 plně vyčerpána pro dofinancování spoluúčasti vlastních zdrojů z hospodářských výsledků minulých let na projektu SCLLD. Zbývá tedy pro další období čerpat úsporu pouze z uplatněného odpočtu za rok 2017 dle §20 odst.7 ZDP ve výši 128 tis. Kč.

### **III.14. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky**

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné události.

V Rychnově nad Kněžnou dne 03.04.2018

Sestavil: Ing. Alena Plocková

Statutární orgán: Pavel Tichý

