

ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni **31.12.2018**

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	110 995,00	17 378,00
II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	10	372 503,00	372 503,00
4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	14	372 503,00	372 503,00
IV.	Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	29	-261 508,00	-355 125,00
7.	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	36	-261 508,00	-355 125,00
B.	Krátkodobý majetek celkem	41	2 518 205,69	6 694 092,09
II.	Pohledávky celkem	52	1 166 819,36	3 147 080,42
1.	Odběratelé	53	39 875,00	24 000,00
4.	Poskytnuté provozní zálohy	56	72 168,00	92 080,00
6.	Pohledávky za zaměstnanci	58	2 427,00	3 068,00
12.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	64	14 930,00	0,00
18.	Dohadné účty aktivní	70	1 037 419,36	3 027 932,42
III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	72	1 239 071,63	3 536 634,67
1.	Peněžní prostředky v pokladně	73	13 212,90	15 376,14
3.	Peněžní prostředky na účtech	75	1 225 858,73	3 521 258,53
IV.	Jiná aktiva celkem	81	112 314,70	10 377,00
1.	Náklady příštích období	82	0,00	10 377,00
2.	Příjmy příštích období	83	112 314,70	0,00
	AKTIVA CELKEM	85	2 629 200,69	6 711 470,09

PASIVA

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A.	Vlastní zdroje celkem	1	1 642 479,03	1 613 079,71
I.	Jmění celkem	2	105 759,34	16 509,10
1.	Vlastní jmění	3	105 759,34	16 509,10
II.	Výsledek hospodaření celkem	6	1 536 719,69	1 596 570,61
1.	Účet výsledku hospodaření	7	x	59 850,92
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	8	59 422,13	x
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	9	1 477 297,56	1 536 719,69
B.	Cizí zdroje celkem	10	986 721,66	5 098 390,38
II.	Dlouhodobé závazky celkem	13	72 168,00	92 080,00
6.	Dohadné účty pasivní	19	72 168,00	92 080,00
III.	Krátkodobé závazky celkem	21	914 553,66	5 006 310,38
1.	Dodavatelé	22	26 234,82	77 096,63
3.	Přijaté zálohy	24	598 358,84	4 493 276,75
5.	Zaměstnanci	26	166 917,00	271 757,00
7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	28	77 628,00	124 978,00
9.	Ostatní přímé daně	30	23 098,00	35 725,00
17.	Jiné závazky	38	22 317,00	3 477,00
	PASIVA CELKEM	49	2 629 200,69	6 711 470,09

Okamžik sestavení: Razítko:

25.03.2019 tel: 775 388 919

E-mail: ucetni@sdruzenisplav. cz

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

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Pavel Tichý

předseda

právní forma jednotky: zapsaný spolek

Poznámka:

Stavy jednotlivých účtů uvedených v aktivech rozvahy se zjišťují jako rozdíly obrátů stran Má dáti a Dal. Podle výsledku tohoto výpočtu vstupují do aktiv s kladným nebo záporným znaménkem. Stavy jednotlivých účtů uvedených v pasivech rozvahy se zjišťují jako rozdíly obrátů stran Dal a Má dáti. Podle výsledku tohoto výpočtu vstupují zůstatky do pasiv s kladným nebo záporným znaménkem. Výjimku představují účty 336, 341, 342, 343, 345 a 373, které jsou v ROZVAZE uvedeny v aktivech i pasivech, přičemž rozdíl stran vstupuje:

- a) do aktiv kladně - jestliže převažuje stav obrátu strany Má dáti nad stavem obrátu strany Dal,
- b) do pasiv kladně - jestliže převažuje stav obrátu strany Dal nad stavem obrátu strany Má dáti.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

Název a sídlo účetní jednotky

31.12.2018
ke dni

IČ
26983389

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	1 288 201,50	0,00	1 288 201,50
1.				
Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladových dodávek	3	513 510,53	0,00	513 510,53
4.				
Náklady na cestovné	6	48 595,60	0,00	48 595,60
6.				
Ostatní služby	8	726 095,37	0,00	726 095,37
III.				
Osobní náklady	13	4 476 756,00	0,00	4 476 756,00
10.				
Mzdové náklady	14	3 481 378,00	0,00	3 481 378,00
11.				
Zákonné sociální pojištění	15	995 378,00	0,00	995 378,00
IV.				
Daně a poplatky	19	200,00	0,00	200,00
15.				
Daně a poplatky	20	200,00	0,00	200,00
V.				
Ostatní náklady	21	106 437,30	0,00	106 437,30
16.				
Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	22	21 658,00	0,00	21 658,00
17.				
Odpis nedobytné pohledávky	23	6 000,00	0,00	6 000,00
18.				
Nákladové úroky	24	1 026,80	0,00	1 026,80
19.				
Kurové ztráty	25	5 634,36	0,00	5 634,36
22.				
Jiné ostatní náklady	28	72 118,14	0,00	72 118,14
VI.				
Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	29	93 617,00	0,00	93 617,00
23.				
Odpisv dlouhodobého majetku	30	93 617,00	0,00	93 617,00
VII.				
Poskytnuté příspěvky	35	20 000,00	0,00	20 000,00
28.				
Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	36	20 000,00	0,00	20 000,00
Náklady celkem	39	5 985 211,80	0,00	5 985 211,80
I.				
Provozní dotace	41	5 687 362,14	0,00	5 687 362,14
1.				
Provozní dotace	42	5 687 362,14	0,00	5 687 362,14
II.				
Přijaté příspěvky	43	146 700,00	0,00	146 700,00
2.				
Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	44	67 200,00	0,00	67 200,00
4.				
Přijaté členské příspěvky	46	79 500,00	0,00	79 500,00
III.				
Tržby za vlastní výkony a zboží	47	99 598,00	0,00	99 598,00
IV.				
Ostatní výnosy	48	111 402,58	0,00	111 402,58
8.				
Kurzové zisky	52	3 901,71	0,00	3 901,71
10.				
Jiné ostatní výnosy	54	107 500,87	0,00	107 500,87
Výnosy celkem	61	6 045 062,72	0,00	6 045 062,72
C.				
Výsledek hospodaření před zdaněním	62	59 850,92	0,00	59 850,92
D.				
Výsledek hospodaření po zdanění	63	59 850,92	0,00	59 850,92

Okamžik sestavení: 25.03.2019
Razítko: tel: 775 388 919
E-mail: ucetni@sduzenisplav.cz

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

právní forma jednotky: zapsaný spolek

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Pavel Tichý

předseda

Sdružení SPLAV, z.s., Skuhrov nad Bělou 84, 517 03, Skuhrov nad Bělou
IČ: 269883389
Příloha k účetní závěrce sestavená k 31.12.2018

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

za období 1.1.2018 – 31.12.2018

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. Přepočet 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	10
III.13. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky	10

I. Základní údaje

Účetní období: 1.1.2018 – 31.12.2018
Okamžik sestavení účetní závěrky: 25.3.2019

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 2018 byl uplatněn poslední odpis. Majetek byl odepisován 5 let.

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.

V roce 2018 bylo v jeho odepisování pokračováno. Majetek je odepisován 3 roky.

Hmotný majetek v pořizovací ceně nižší než 40.000 Kč účtuje organizace do nákladů a eviduje na podrozvahových účtech 971 a 972.

V roce 2018 by pořízen:

- DDHM ve výši 181 tis. Kč a k 31.12.2018 vykazuje zůstatek ve výši 237 tis. Kč,
- DDNM ve výši 5 tis. Kč a k 31.12.2018 vykazuje zůstatek ve výši 5 tis. Kč.

	Pozemky	Dlouhodobý majetek	Oprávký
Účet		022	
Stav na počátku účetního období	0	372 503 Kč	261 508 Kč
Přírůstek	0	0 Kč	0 Kč
Úbytek	0	0 Kč	0 Kč
Stav na konci účetního období	0	372 503 Kč	355 125 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 dne 02.08.2018 Smlouvu o úvěru s Českou spořitelnou s konečnou splatností 31.03.2021 ve výši 3 000 000 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 29.12.2017. Pro přepočet zůstatků aktiv a pasiv k 31.12.2018 byl přepočet kurzem ČNB k 31.12.2018.

II.8. Časové rozlišení

Organizace účtuje:

- o časovém rozlišení nákladů pomocí dohadné položky pasivní pro dohad nákladů spotřeby energií,
- časovém rozlišení výnosů pomocí dohadné položky aktivní pro dohad přijetí dotace dle jejího čerpání v běžném roce,
- o nákladech příštího období – školení hrazené ve 2018, zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele na 1.Q.2019 vyměřené z mezd za 4.Q.2018.

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,

- MAP rozvoje vzdělávání II v SO ORP Rychnově nad Kněžnou,
- projekt Spolu-pracujeme, spolu se SPLAVem,
- projekt spolupráce Local Security ČR-Finsko-Estonsko,
- projekt spolupráce Sense of Light.

Na období 01.01.2018 do 28.02.2018 byla poskytnuta a měsíčně vyúčtována provozní dotace od Úřadu práce na veřejně prospěšné práce ve výši 30 000 Kč.

V roce 2018 byla poskytnuta a vyúčtována provozní dotace od Krajského úřadu Královéhradeckého kraje ve výši 150 000 Kč.

Projekt spolupráce Local Security ČR-Finsko-Estonsko z PRV je předfinancován z vlastních zdrojů. Termín předložení žádosti o platbu je 31.10.2019.

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 na účet 649 (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 neneviduje.

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

Organizace žádné takové dluhy neneviduje.

III.3. Dlouhodobé závazky

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

III.4. Majetek neuvedený v rozvaze

Organizace eviduje drobný hmotný a nehmotný majetek na podrozvahových účtech v hodnotě 241 690 Kč.

III.5. Závazky nevykázané v rozvaze

Organizace neneviduje žádné závazky, které by k rozvahovému dni nebyly vykázané v rozvaze.

III.6. Osobní náklady

Průměrný počet zaměstnanců

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v roce 2018	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v roce 2017
9	6

z toho řídicí pracovník

Průměrný počet řídicích pracovníků v roce 2018	Průměrný počet řídicích pracovníků v roce 2017
1	1

Osobní náklady na zaměstnance, z toho náklady na řídicího pracovníka

	2018 v tis. Kč		2017 v tis. Kč	
	Osobní náklady celkem	Z toho: osobní náklady na řídicího pracovníka	Osobní náklady celkem	Z toho: Osobní náklady na řídicího pracovníka
Mzdové náklady	3 481	504	2748	505
Zákonné sociální pojištění	995	171	698	171
Ostatní sociální náklady	0	0	0	0

Členům orgánů v roce 2018 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 2018 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 2018 nevykazuje organizace žádné náklady nebo výnosy, které by byly mimořádné svým původem.

Mimořádné svým objemem jsou výnosy z přijatých dotací ve výši 5 687 tis. Kč a osobní náklady ve výši 4 476 tis. Kč.

III.9. Zástavy a ručení

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

III.10. Přijaté dotace a dary

V roce 2018 byly přijaty zálohy ve výši 6 206 941,40 Kč, které vykazují zůstatek nevyúčtovaných záloh k 31.12.2018 ve výši 4 493 276,75 Kč.

Projekt	záloha 2018	zůstatek k 31.12.2018
Spolu-pracujeme, spolu se SPLAVem	1 349 670,50 Kč	867 906,75 Kč
MAP rozvoje vzdělávání v území ORP Rychnov n.K.	377 132,00 Kč	125 370,00 Kč
MAP rozvoje vzdělávání II v území ORP Rychnov n.K.	3 500 000,00 Kč	3 500 000,00 Kč
SENCE OF LIGHT	490 878,90 Kč	0,00 Kč
celkem	5 717 681,40 Kč	4 493 276,75 Kč

V roce 2018 byly zaúčtovány do výnosů tyto přijaté dotace (dle vyúčtování projektu nebo dohadně dle čerpání projektu):

Poskytovatel	Částka
Dotace MAP rozvoje vzdělávání v území ORP Rychnov nad Kněžnou	307 513,00 Kč
Dotace MAP rozvoje vzdělávání II v území ORP Rychnov nad Kněžnou	1 599 065,66 Kč
Dotace na administraci SCLLD MAS Sdružení SPLAV-1.etapa	1 688 951,48 Kč
Dotace Spolu-pracujeme, spolu se SPLAVem	1 105 669,75 Kč
SENCE OF LIGHT	672 857,85 Kč
Dotace spolupráce Local Security ČR-Finsko-Estonsko	133 304,40 Kč
Dotace ÚP	30 000,00 Kč
Dotace Královéhradeckého kraje	150 000,00 Kč
Celkem	5 687 362,14 Kč

V roce 2018 nebyly přijaty dary.

III.11. Veřejná sbírka

Nebyla organizována.

III.12. Výsledek hospodaření a daň z příjmu

Výsledek hospodaření za rok 2017 byl převeden do nerozděleného zisku minulých let.

Za rok 2018 organizace vykazuje zisk:

- za hlavní činnost ve výši 59 851 Kč,
- za hospodářskou činnost 0 Kč.

Za rok 2018 organizace vykazuje zisk ve výši 60 tis. Kč.

Základ daně z příjmu ve výši 106 tis. Kč byl zjištěn následovně:

Byly vyloučeny náklady spojené se ztrátovou hlavní činností ve výši 5 970 tis. Kč, byly zároveň vyloučeny výnosy ze ztrátových hlavních činností včetně dotací 5 842 tis. Kč, dále pak osvobozené výnosy z členských příspěvků 79 tis. Kč a výnosy z přijatých úroků zdaněných srážkovou daní 3 tis. Kč. Po těchto úpravách daňový základ činil 106 tis. Kč.

Základ daně byl zaokrouhlen a snížen na 0 Kč uplatněním snížení základu daně v souladu s §20 odst. 7 ZDP o 106 tis. Kč.

Daňová úspora získaná v minulých letech byla v roce 2018 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 2018 dle §20 odst.7 ZDP ve výši 20 tis. Kč.

III.13. 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 25.03.2019

Sestavil: Ing. Alena Plocková

Statutární orgán: Pavel Tichý

