

Výčet položek
podle vyhlášky č. 504/2002 Sb.

ROZVAHA

v plném rozsahu

Název a sídlo účetní jednotky

ke dni: 31.12.2019

Sdružení SPLAV, z.s.

Skuhrov nad Bělou 84

Skuhrov nad Bělou

51703

Ceská republika



IČ
26983389

AKTIVA

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A.	Dlouhodobý majetek celkem	1	17 378,00	60 614,00
II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	10	372 503,00	435 753,00
4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	14	372 503,00	435 753,00
IV.	Oprávký k dlouhodobému majetku celkem	29	- 355 125,00	- 375 139,00
7.	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	36	- 355 125,00	- 375 139,00
B.	Krátkodobý majetek celkem	41	6 694 092,09	9 346 875,87
II.	Pohledávky celkem	52	3 147 080,42	4 300 612,92
1.	Odběratelé	53	24 000,00	13 500,00
4.	Poskytnuté provozní zálohy	56	92 080,00	100 444,80
6.	Pohledávky za zaměstnanci	58	3 068,00	2 512,00
18.	Dohadné účty aktivní	70	3 027 932,42	4 184 156,12
III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	72	3 536 634,67	5 041 062,95
1.	Peněžní prostředky v pokladně	73	15 376,14	8 420,70
3.	Peněžní prostředky na účtech	75	3 521 258,53	5 032 642,25
IV.	Jiná aktiva celkem	81	10 377,00	5 200,00
1.	Náklady příštích období	82	10 377,00	5 200,00
	AKTIVA CELKEM	85	6 711 470,09	9 407 489,87

PASIVA

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A.	Vlastní zdroje celkem	1	1 613 079,71	1 497 428,10
I.	Jmění celkem	2	16 509,10	60 614,00
1.	Vlastní jmění	3	16 509,10	60 614,00
II.	Výsledek hospodaření celkem	6	1 596 570,61	1 436 814,10
1.	Účet výsledku hospodaření	7	x	- 159 756,51
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	8	59 850,92	x
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	9	1 536 719,69	1 596 570,61
B.	Cizí zdroje celkem	10	5 098 390,38	7 910 061,77
II.	Dlouhodobé závazky celkem	13	92 080,00	100 444,80
6.	Dohadné účty pasivní	19	92 080,00	100 444,80
III.	Krátkodobé závazky celkem	21	5 006 310,38	7 809 616,97
1.	Dodavatelé	22	77 096,63	17 397,93
3.	Přijaté zálohy	24	4 493 276,75	7 223 294,04
5.	Zaměstnanci	26	271 757,00	373 456,00
7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	28	124 978,00	142 880,00
9.	Ostatní přímé daně	30	35 725,00	52 589,00
17.	Jiné závazky	38	3 477,00	0,00
	PASIVA CELKEM	49	6 711 470,09	9 407 489,87

Sestaveno dne:	Podpis odpovědné osoby (statutární orgán):	Podpis osoby odpovědné za sestavení (sestavil):
25.03.2020	Pavel Tichý, předseda  Sdružení SPLAV, z.s. 517 03 Skuhrov n. B. 84 IČ: 269 83 389	ing. Alena Plocková, tel. 775 388 919 

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

Název a sídlo účetní jednotky

Sdružení SPLAV, z.s.

Skuhrov nad Bělou 84

Skuhrov nad Bělou

51703

Česká republika

ke dni

31.12.2019

IČ

26983389

	Číslo řádku	Stav k rozvahovému dni		
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Celkem
I. Spotřebované nákupy a nakupované služby	2	1 743 655,99	0,00	1 743 655,99
1. Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladových dodávek	3	687 018,30	0,00	687 018,30
4. Náklady na cestovné	6	69 426,90	0,00	69 426,90
5. Náklady na reprezentaci	7	3 000,00	0,00	3 000,00
6. Ostatní služby	8	984 210,79	0,00	984 210,79
III. Osobní náklady	13	5 462 689,00	0,00	5 462 689,00
10. Mzdové náklady	14	4 272 175,00	0,00	4 272 175,00
11. Zákonné sociální pojištění	15	1 190 514,00	0,00	1 190 514,00
V. Ostatní náklady	21	46 136,12	0,00	46 136,12
17. Odpis nedobytné pohledávky	23	1 500,00	0,00	1 500,00
19. Kursové ztráty	25	12 139,43	0,00	12 139,43
22. Jiné ostatní náklady	28	32 496,69	0,00	32 496,69
VI. Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	29	20 014,00	0,00	20 014,00
23. Odpisy dlouhodobého majetku	30	20 014,00	0,00	20 014,00
VII. Poskytnuté příspěvky	35	27 700,00	0,00	27 700,00
28. Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	36	27 700,00	0,00	27 700,00
Náklady celkem	39	7 300 195,11	0,00	7 300 195,11
I. Provozní dotace	41	6 894 712,61	0,00	6 894 712,61
1. Provozní dotace	42	6 894 712,61	0,00	6 894 712,61
II. Přijaté příspěvky	43	145 500,00	0,00	145 500,00
2. Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	44	63 000,00	0,00	63 000,00
4. Přijaté členské příspěvky	46	82 500,00	0,00	82 500,00
III. Tržby za vlastní výkony a zboží	47	78 226,00	0,00	78 226,00
IV. Ostatní výnosy	48	21 999,99	0,00	21 999,99
7. Výnosové úroky	51	4 963,99	0,00	4 963,99
9. Zúčtování fondů	53	2 636,00	0,00	2 636,00
10. Jiné ostatní výnosy	54	14 400,00	0,00	14 400,00
Výnosy celkem	61	7 140 438,60	0,00	7 140 438,60
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	62	- 159 756,51	0,00	- 159 756,51
D. Výsledek hospodaření po zdanění	63	- 159 756,51	0,00	- 159 756,51

Sestaveno dne:	Podpis odpovědné osoby (statutární orgán):	Podpis osoby odpovědné za sestavení (sestavil):
25.03.2020	Pavel Tichý, předseda Sdružení SPLAV, z.s. 517 03 Skuhrov n. B. 84 IČ: 269 83 389	ing. Alena Pločková, tel. 775 388 919 Pločková

Sdružení SPLAV, z.s., Skuhrov nad Bělou 84, 517 03, Skuhrov nad Bělou
IČ: 269883389
Příloha k účetní závěrce sestavená k 31.12.2019

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

za období 1.1.2019 – 31.12.2019

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: 1.1.2019 – 31.12.2019
Okamžik sestavení účetní závěrky: 25.3.2020

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.

V roce 2019 byl pořízen majetek ve výši 63 tis Kč, který byl financován z účelového finančního daru od AUTO ŠKODA, a.s.

V roce 2019 byl zařazen a bylo započato odepisování. Majetek je odepisován 5 let.

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

V roce 2019 by pořízen:

- DDHM ve výši 63 tis. Kč a k 31.12.2019 vykazuje zůstatek ve výši 300 tis. Kč,
- DDNM ve výši 0 tis. Kč a k 31.12.2019 vykazuje zůstatek ve výši 5 tis. Kč.

	Pozemky	Dlouhodobý majetek	Oprávký
Účet		022	
Stav na počátku účetního období	0	372 503 Kč	355 125 Kč
Přírůstek	0	63 250 Kč	20 014 Kč
Úbytek	0	0 Kč	0 Kč
Stav na konci účetního období	0	435 753 Kč	375 139 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. Úvěr nebyl v roce 2019 čerpán.

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 31.12.2018. Pro přepočet zůstatků aktiv a pasiv k 31.12.2019 byl přepočet kurzem ČNB k 31.12.2019.

II.8. Časové rozlišení

Organizace účtuje:

- o časovém rozlišení nákladů pomocí dohadné položky pasivní pro dohad nákladů spotřeby energií,
- o časovém rozlišení výnosů pomocí dohadné položky aktivní pro dohad přijetí dotace dle jejího čerpání v běžném roce,
- o nákladech příštího období – školení konané 2020 hrazené ve 2019.

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,

- Administrace SCLLD MAS Sdružení SPLAV-2.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.

V roce 2019 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 byl 31.10.2019.

O prostředcích účtuje organizace při přijetí ve prospěch účtů 324. 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 324. 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.

Přijaté zálohové platby v průběhu realizace projektu MAP II jsou snižovány o hodnotu schválených vyúčtování.

Investiční dotace se účtují ve prospěch vlastního jmění a následně se rozpouštějí v poměrné části do výnosů na účet 649 (odvozeno od odpisů).

Přijatý dar, který je účelově vázán na pořízení investice, se účtuje ve prospěch účtu 901. Následně je rozpouštěn do výnosů je účtována výše 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. Doplňující 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 304 612 Kč.

III.5. Závazky nevykázané v rozvaze

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

III.6. Osobní náklady

Průměrný počet zaměstnanců

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v roce 2019	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v roce 2018
10	9

z toho řídicí pracovník

Průměrný počet řídicích pracovníků v roce 2019	Průměrný počet řídicích pracovníků v roce 2018
1	1

Osobní náklady na zaměstnance, z toho náklady na řídicího pracovníka

	2019 v tis. Kč		2018 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	4 272	540	3481	504
Zákonné sociální pojištění	1 190	183	995	171
Ostatní sociální náklady	0	0	0	0

Členům orgánů v roce 2019 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 2019 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 2019 nevykazuje organizace žádné náklady nebo výnosy, které by byly mimořádné svým původem.

Mimořádné svým objemem jsou výnosy z přijatých dotací ve výši 6 895 tis. Kč a osobní náklady ve výši 5 462 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 2019 byly přijaty zálohy ve výši 8 023 903,31 Kč, které vykazují zůstatek nevyúčtovaných záloh k 31.12.2019 ve výši 7 223 294,04 Kč.

Projekt	záloha 2019	zůstatek k 31.12.2019
Spolu-pracujeme, spolu se SPLAVem	1 361 726,25 Kč	867 906,75 Kč
MAP rozvoje vzdělávání II v území ORP Rychnov n.K.	4 584 300,48 Kč	5 488 309,29 Kč
Zahradní terapie v praxi	867 078,00 Kč	867 078,00 Kč
celkem	6 813 104,73 Kč	7 223 294,04 Kč

V roce 2019 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	125 370,00 Kč
Dotace MAP rozvoje vzdělávání II v území ORP Rychnov nad Kněžnou	2 740 765,53 Kč
Dotace na administraci SCLLD MAS Sdružení SPLAV-1.etapa	833 745,11 Kč
Dotace na administraci SCLLD MAS Sdružení SPLAV-2.etapa	1 521 755,87 Kč
Dotace Spolu-pracujeme, spolu se SPLAVem	1 330 725,50 Kč
Dotace spolupráce Local Security ČR-Finsko-Estonsko	192 350,60 Kč
Dotace Královéhradeckého kraje	150 000,00 Kč
Celkem	6 894 712,61 Kč

V roce 2019 byl přijat peněžní dar ve výši 63 250 Kč od společnosti ŠKODA AUTO, a.s., který byl účelově vázán na pořízení mobilního WC k realizaci projektu „Zahrada bez bariér“. Tato platba byla zaúčtována na účet 901 a částečně rozpuštěna ve 2019 do výnosů na účet 648 ve výši odpisů 2 638 Kč.

III.11. Veřejná sbírka

Nebyla organizována.

III.12. Výsledek hospodaření a daň z příjmu

Výsledek hospodaření za rok 2018 byl převeden do nerozděleného zisku minulých let.

Za rok 2019 organizace vykazuje ztrátu:

- za hlavní činnost ve výši 159 757 Kč,
- za hospodářskou činnost 0 Kč.

Za rok 2019 organizace vykazuje ztrátu ve výši 160 tis. Kč.

Základ daně z příjmu ve výši 68 tis. Kč byl zjištěn následovně:

Byly vyloučeny náklady spojené se ztrátovou hlavní činností ve výši 7 267 tis. Kč, byly zároveň vyloučeny výnosy ze ztrátových hlavních činností včetně dotací 6 951 tis. Kč, dále pak osvobozené výnosy z členských příspěvků 83 tis. Kč a výnosy z přijatých úroků zdaněných srážkovou daní 6 tis. Kč. Po těchto úpravách daňový základ činil 68 tis. Kč.

Základ daně byl zaokrouhlen a snížen na 0 Kč uplatněním snížení základu daně v souladu s §20 odst. 7 ZDP o 68 tis. Kč.

Daňová úspora získaná v minulých letech byla v roce 2019 plně vyčerpána pro dofinancování spoluúčastí vlastních zdrojů z hospodářských výsledků minulých let na projektu SCLLD. Zbývá tedy pro další období čerpat úsporu pouze z uplatněného odpočtu za rok 2019 dle §20 odst.7 ZDP ve výši 13 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 25.03.2020

Sestavil: Ing. Alena Plocková

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

Statutární orgán: Pavel Tichý