

Dle
vyhlášky
č.
504/2002
Sb.

ROZVAHA

ve zkráceném rozsahu
ke dni 31.12.2020
v celých tisících Kč

Název a právní forma účetní jednotky:

Sdružení SPLAV, z.s.

Sídlo účetní jednotky:

Skuhrov nad Bělou 84

Skuhrov nad Bělou

517 03

Česká republika

IČ

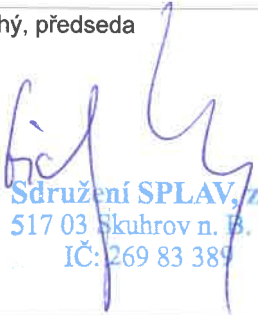
26983389

AKTIVA

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A.	Dlouhodobý majetek celkem	1	60	45
II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	10	436	436
IV.	Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	28	-376	-391
B.	Krátkodobý majetek celkem	40	9 347	9 179
II.	Pohledávky celkem	51	4 301	3 795
III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	71	5 041	5 384
IV.	Jiná aktiva celkem	79	5	0
	AKTIVA CELKEM	82	9 407	9 224

PASIVA

		Číslo řádku	Stav k poslednímu dni účetního období	Stav k prvnímu dni účetního období
A.	Vlastní zdroje celkem	1	1 497	1 533
I.	Jmění celkem	2	60	45
II.	Výsledek hospodaření celkem	6	1 437	1 488
B.	Cizí zdroje celkem	10	7 910	7 691
II.	Dlouhodobé závazky celkem	13	100	99
III.	Krátkodobé závazky celkem	21	7 810	7 582
IV.	Jiná pasiva celkem	45	0	10
	PASIVA CELKEM	48	9 407	9 224

Sestaveno dne:	Podpis odpovědné osoby (statutární orgán):	Podpis osoby odpovědné za sestavení (sestavil):
31.03.2021	Pavel Tichý, předseda  Sdružení SPLAV, z.s. 517 03 Skuhrov n. B. 84 IČ: 269 83 389	ing. Alena Plocková, tel. 775 388 919

Dle
vyhlášky
č.
504/2002
Sb.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ve zkráceném rozsahu

ke dni **31.12.2020**
v celých tisících Kč

IC
26983389

Název a právní forma účetní jednotky:

Sdružení SPLAV, z.s.

Sídlo účetní jednotky:

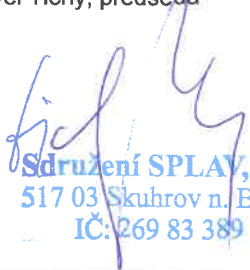
Skuhrov nad Bělou 84

Skuhrov nad Bělou

517 03

Česká republika

	Číslo řádku	Skutečnost k rozvahovému dni			
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Celkem	
A.	Náklady	1	x	x	x
I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby	2	1358	0	1358
III.	Osobní náklady	13	5588	0	5588
V.	Ostatní náklady	21	71	0	71
VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravný	29	16	0	16
VII.	Poskytnuté příspěvky	35	27	0	27
	Náklady celkem	39	7060	0	7060
B.	Výnosy	40	x	x	x
I.	Provozní dotace	41	6818	0	6818
II.	Přijaté příspěvky	43	103	0	103
III.	Tržby za vlastní výkony a zboží	47	110	0	110
IV.	Ostatní výnosy	48	79	0	79
V.	Tržby z prodeje majetku	55	0	0	0
	Výnosy celkem	61	7110	0	7110
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	62	50	0	50
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	63	50	0	50

Sestaveno dne:	Podpis odpovědné osoby (statutární orgán):	Podpis osoby odpovědné za sestavení (sestavil):
31.03.2021	Pavel Tichý, předseda  Sdružení SPLAV, z.s. 517 03 Skuhrov n. B. 84 IČ: 269 83 389	ing. Alena Plocková, tel. 775 388 919

Sdružení SPLAV, z.s., Skuhrov nad Bělou 84, 517 03, Skuhrov nad Bělou
IČ: 269883389
Příloha k účetní závěrce sestavená k 31.12.2020

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

za období 1.1.2020 – 31.12.2020

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.....	10
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: 1.1.2020 – 31.12.2020
Okamžik sestavení účetní závěrky: 31.03.2021

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 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, majetek byl 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 2020 by pořízen:

- DDHM ve výši 129 tis. Kč a k 31.12.2020 vykazuje zůstatek ve výši 429 tis. Kč,
- DDNM ve výši 0 tis. Kč a k 31.12.2020 vykazuje zůstatek ve výši 5 tis. Kč.

	Pozemky	Dlouhodobý majetek	Oprávký
Účet		022	
Stav na počátku účetního období	0	435 753 Kč	375 139 Kč
Přírůstek	0	0 Kč	15 813 Kč
Úbytek	0	0 Kč	0 Kč
Stav na konci účetního období	0	435 753 Kč	390 952 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

Nevyskytuje se.

II.7. Přepočet údajů v cizích měnách

Pro přepočet během roku byl použit pevný kurz devizového ČNB ze dne 31.12.2019. Pro přepočet zůstatků aktiv a pasiv k 31.12.2020 byl přepočet kurzem ČNB k 31.12.2020.

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 časovém rozlišení výnosů – přijaté prostředky ve 2020 na akce – expedice konané 2021.

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,
- projekt Administrace SCLLD MAS Sdružení SPLAV-2.etapa
- projekt MAP rozvoje vzdělávání II v SO ORP Rychnově nad Kněžnou,
- projekt Spolu-pracujeme, spolu se SPLAVem,
- projekt Zahradní terapie v praxi,
- projekt spolupráce SZIF Local Security ČR-Finsko-Estonsko,

- projekt spolupráce Carpathian Network of Light v rámci programu ERASMUS+,
- projekt spolupráce Youth Participation in Decision Making v rámci programu ERASMUS+,
- projekt spolupráce Enklávy života v rámci programu ERASMUS+,
- projekt spolupráce Development of Experience Oriented Agro and Eco tourism in Rural Armenia v rámci programu Visegrad,
- projekt spolupráce Supporting European Democracy and Active Citizenship in Digital Era v rámci programu Evropa pro občany.

V roce 2020 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 byl předfinancován z vlastních zdrojů. Termín úhrady po vyúčtování byl 13.07.2020.

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 ve výši 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 434 349 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 2020	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v roce 2019
9	9

z toho řídicí pracovník

Průměrný počet řídicích pracovníků v roce 2020	Průměrný počet řídicích pracovníků v roce 2019
1	1

Osobní náklady na zaměstnance, z toho náklady na řídicího pracovníka

	2020 v tis. Kč		2019 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	4 323	549	4 272	540
Zákonné sociální pojištění	1 027	149	1 190	183
Zákonné sociální pojištění – Antivirus C	238	11	0	0
Ostatní sociální náklady	0	0	0	0

Členům orgánů v roce 2020 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 2020 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 2020 nevykazuje organizace žádné náklady nebo výnosy, které by byly mimořádné svým původem.

Mimořádné svým objemem jsou výnosy z přijatých dotací ve výši 6 817 tis. Kč a osobní náklady ve výši 5 588 tis. Kč, z toho 238 tis. Kč sociální pojištění zaměstnavatele, na které bylo uplatněno prominutí Antivirus C.

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 2020 byly přijaty zálohy ve výši 3 883 798,90 Kč, které vykazují zůstatek nevyúčtovaných záloh k 31.12.2020 ve výši 7 065 552,89 Kč.

Projekt	záloha 2020	zůstatek k 31.12.2020
Spolu-pracujeme, spolu se SPLAVem	100 211,05 Kč	0,00 Kč
MAP rozvoje vzdělávání II v území ORP Rychnov n.K.	2 200 000,00 Kč	5 113 500,79 Kč
Zahradní terapie v praxi	498 613,75 Kč	867 078,00 Kč
Krajská dotace – akce Olympiáda regionálních znalostí	30 450,00 Kč	30 450,00 Kč
Carpathian Network of Light	169 873,39 Kč	169 873,39 Kč
Carpathian and Caucasian Youth Initiative	359 031,60 Kč	359 031,60 Kč
Enklávy života	525 619,11 Kč	525 619,11 Kč
celkem	3 883 798,90 Kč	7 065 552,89 Kč

V roce 2020 byly přijaty zálohy ve výši 1 319 287,20 Kč, které byly přeposlány partnerům projektů.

Projekt	záloha 2020	zůstatek k 31.12.2020
Carpathian Network of Light	634 746,89 Kč	0,00 Kč
Enklávy života	684 540,31 Kč	0,00 Kč
celkem	1 319 287,20 Kč	0,00 Kč

V roce 2020 byly zaúčtovány do výnosů tyto přijaté dotace (dle vyúčtování projektu nebo dohadně dle čerpání projektu):

Poskytovatel	Částka
Dotace MAP rozvoje vzdělávání II v území ORP Rychnov nad Kněžnou	2 314 094,71 Kč
Dotace na administraci SCLLD MAS Sdružení SPLAV-2.etapa	2 021 865,90 Kč
Dotace Zahradní terapie v praxi	1 449 196,86 Kč
Dotace Spolu-pracujeme, spolu se SPLAVem	375 212,55 Kč
Dotace Carpathian Network of Light	180 634,42 Kč
Dotace Carpathian and Caucasian Youth Initiative	58 695,00 Kč
Dotace Enklávy života	14 678,00 Kč
Dotace Supporting European Democracy and Active Citizenship in Digital Era	9 503,34 Kč
Dotace Development of Experience Oriented Agro and Eco tourism in Rural Armenia	5 950,00 Kč
Dotace Antivirus C (prominutí SP za zaměstnavatele 06-08/2020)	237 922,00 Kč
Dotace Královéhradeckého kraje	150 000,00 Kč
Celkem	6 817 752,78 Kč

III.11. Veřejná sbírka

Nebyla organizována.

III.12. Výsledek hospodaření a daň z příjmu

Výsledek hospodaření za rok 2019 byl převeden do neuhrazené ztráty minulých let.

Za rok 2020 organizace vykazuje zisk:

- za hlavní činnost ve výši 50 398,52 Kč,
- za hospodářskou činnost 0,00 Kč.

Za rok 2020 organizace vykazuje zisk ve výši 50 tis. Kč.

Základ daně z příjmu ve výši 73 tis. Kč byl zjištěn následovně:

Byly vyloučeny náklady spojené se ztrátovou hlavní činností ve výši 6 970 tis. Kč, byly zároveň vyloučeny výnosy ze ztrátových hlavních činností včetně dotací 6 861 tis. Kč, dále pak osvobozené výnosy z členských příspěvků 81 tis. Kč a výnosy z přijatých úroků zdaněných srážkovou daní 5 tis. Kč. Po těchto úpravách daňový základ činil 73 tis. Kč.

Základ daně byl zaokrouhlen a snížen na 0 Kč uplatněním snížení základu daně v souladu s §20 odst. 7 ZDP o 73 tis. Kč.

Daňová úspora získaná v minulých letech byla již v minulých letech plně vyčerpána pro dofinancování spoluúčástí vlastních zdrojů z hospodářských výsledků minulých let na projektu SCLLD. Zbývá tedy pro další období čerpat úsporu pouze z uplatněného odpočtu za rok 2020 dle §20 odst.7 ZDP ve výši 14 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 31.03.2021

Sestavil: Ing. Alena Plocková

Statutární orgán: Pavel Tichý

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