

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY ve zjednodušeném rozsahu

Jméno a příjmení, obchodní firma nebo jiný  
název účetní jednotky

Sdružení SPLAVOS

ke dni 31.12.2012

(v celých tisících Kč)

IČ
269 83 389

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky  
a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Skuhrov n. B. 84  
51403

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01		
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02		
+	Obchodní marže (ř. 01 – 02)	03		
II.	Výkony	04	6.268	4.525
B.	Výkonová spotřeba	05	1.304	964
+	Přidaná hodnota (ř. 03 + 04 – 05)	06	4.964	3.561
C.	Osobní náklady	07	1.845	1.895
D.	Daně a poplatky	08		
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	09		
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	10		
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	11		
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období (+/-)	12		
IV.	Ostatní provozní výnosy	13		
H.	Ostatní provozní náklady	14	581	559
V.	Převod provozních výnosů	15		
I.	Převod provozních nákladů	16		
*	Provozní výsledek hospodaření [ř. 06 – 07 – 08 – 09 + 10 – 11 – (+/- 12) + 13 – 14 + (-15) – (-16)]	17	2.538	1.107
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	18		
J.	Prodané cenné papíry a podíly	19		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	20		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	21		

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
K.	Náklady z finančního majetku	22		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	23		
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	24		
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti (+/-)	25		
X.	Výnosové úroky	26		
N.	Nákladové úroky	27		
XI.	Ostatní finanční výnosy	28		
O.	Ostatní finanční náklady	29		
XII.	Převod finančních výnosů	30		
P.	Převod finančních nákladů	31		
*	Finanční výsledek hospodaření [ř. 18 - 19 + 20 + 21 - 22 + 23 - 24 - (+/-25) + 26 - 27 + 28 - 29 + (-30) - (-31)]	32	0	0
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	33		
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř. 17 + 32 - 33)	34	2 538	1 107
XIII.	Mimořádné výnosy	35		
R.	Mimořádné náklady	36		
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	37		
*	Mimořádný výsledek hospodaření (ř. 35 - 36 - 37)	38	0	0
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	39		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 34 + 38 - 39)	40	+ 2 538	+ 1 107
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 17 + 32 + 35 - 36)	41	+ 2 538	+ 1 107

Sestaveno dne: 25. 12. 2012

Právní forma účetní jednotky: občanské sdružení

Předmět podnikání účetní jednotky: činnost pro společnost jako celek

Podpisový záznam:



Společnost SPLAV, o.s.  
417 03 Skuhrov n. B. 84  
Č. 260 33 380

**ROZVAHA**  
**ve zjednodušeném rozsahu**

ke dni 31.12.2012  
(v celých tisících Kč)

IČ
269 83 389

Jméno a příjmení, obchodní firma nebo jiný  
název účetní jednotky

Sdružení SPLAV

o.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky  
a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Skuhrov n.B. 84

51703

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 07 + 12) = ř. 13	001	3 560,-	=	3 560,-	838,-
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 až 06)	003				
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	005				
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	006				
C.	Oběžná aktiva (ř. 08 až 11)	007	3 560,-		3 560,-	838,-
C. I.	Zásoby	008				
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	009				
C. III.	Krátkodobé pohledávky	010	61,-		61,-	35,-
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	011	3 499,-		3 499,-	803,-
D. I.	Časové rozlišení	012				

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
	PASIVA CELKEM (ř. 14 + 20 + 25) = ř. 001	013	3.500,-	838,-
A.	Vlastní kapitál (ř. 15 až 19)	014	1 728,-	- 818,-
A I.	Základní kapitál	015	- 43,-	- 43,-
A II.	Kapitálové fondy	016		
A III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	017		
A IV.	Výsledek hospodaření minulých let	018	- 467,-	- 1876,-
A V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) (ř. 01 - 15 - 16 - 17 - 18 - 20 - 25) = ř. 40 výkazu zisku a ztráty	019	2.538,-	1104,-
B.	Cizí zdroje (ř. 21 až 24)	020	1 832,-	1.650,-
B I.	Rezervy	021		
B II.	Dlouhodobé závazky	022		
B III.	Krátkodobé závazky	023	45,-	19,-
B IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	024	1 787,-	1631,-
C I.	Časové rozlišení	025		

Sestaveno dne: 25.3.2013

Právní forma účetní jednotky: občanské sdružení

Předmět podnikání účetní jednotky: činnost pro spol. jako celek

Podpisový záznam:

Skladová 1492, 011, 011  
317 05 Plzeň - 011, 011  
11

*Handwritten signature*

**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**  
sestavená k 31. 12. 2012 v občanském sdružení  
**Sdružení SPLAV o.s. Skuhrov nad Bělou**

**I. Obecné informace**

1. Popis účetní jednotky

Název:	Sdružení SPLAV o.s. Skuhrov nad Bělou 84
Sídlo:	Skuhrov nad Bělou 84, 517 03
IČO:	26983389
Právní forma:	občanské sdružení
Účetní období:	1. leden až 31. prosinec 2012

Předmět činnosti:	Činnost pro společnost jako celek - Péče o kulturní a hospodářský rozvoj regionu
-------------------	--

Zakladatelé:	Mikroregion Bělá, Vítězslav Kapčuk, Rudolf Poláček
--------------	--

2. Zaměstnanci a osobní náklady

Výše osobních nákladů	Osobní náklady celkem	Z toho zaměstnanci	V tom řídicí pracovníci	Z toho osoby na DPP
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	4	3	1	17
Mzdové náklady	1 419 520	850 120	460 400	109 000
Zákonné pojistné	425 238	274 142	151 096	0
Sociální náklady	0	0	0	0

Předsedou sdružení je od 7. 2. 2011 pan Pavel Tichý.

3. Poskytnuté půjčky, záruky či jiná plnění

Nevyskytují se.

**II. Účetní postupy**

a) Účetní metody a obecné zásady

Účetnictví je vedeno na základě právních předpisů platných na území České republiky.

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,- a s dobou použitelnosti delší než jeden rok.

Účtuje se jako náklad v okamžiku pořízení.

c) Drobný dlouhodobý hmotný majetek

Drobný dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje pořizovací cenou. Považuje se za něj majetek s pořizovací cenou nad 3.000,- a s dobou použitelnosti delší než 1 rok. Účtuje se jako náklad v okamžiku pořízení.

### Závazky

Vzhledem k tomu, že organizace podává vyúčtování za jednotlivé projekty, snaží se veškeré závazky uhradit do 31.12.

### Potencionální závazky

Společnost nemá v žádné podobě významné budoucí závazky související s vykazovaným obdobím ani soudní spory, jejichž výsledky by výrazně nepříznivě ovlivnily finanční pozici sdružení.

### Výnosy

Druh činnosti	
Prodej služeb	62 000,-
Mimořádné příspěvky	323 712,53
Členské příspěvky	27 000,-
Úroky	1 679,83
Dary	12 000,-
Dotace Královéhradecký kraj	190 000,-
Dotace SZIF – provozní	1 429 372,-
Dotace ESF	4 192 614,73
Platba MZe za Venkovské slavnosti	30 000,-
Celkem	6 268 379,09

### Výsledek hospodaření

Účetní jednotka vykázala zisk ve výši 2 537 647 Kč a to zejména díky předfinancování projektů z ESF, jejichž hlavní realizace bude probíhat v roce 2013 (jedná se o projekt Vzájemná pomoc – v r. 2012 dotace ve výši 1 712 tis. Kč – náklady 1 111 tis. Kč) a Zahrady u splavu, který se začal realizovat od 16.12.2012 (předfinancování 1 944 tis. Kč – náklady v r. 2012 45 tis. Kč). Příjmy z prodeje služeb a příspěvků byly použity na dofinancování projektů, splátku úroků, a kulturní akce na území sdružení.

Datum: 25. března 2013

Statutární orgán – předseda Pavel Tichý

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

Náklady na opravy a údržbu drobného hmotného dlouhodobého majetku se účtují přímo do nákladů.

d) Dlouhodobý finanční majetek

Nevyskytuje se.

e) Zásoby materiálu a zboží

Nevyskytuje se.

f) Pohledávky

Pohledávky jsou vykazovány v nominální hodnotě.

g) Přijaté úvěry

Organizace má ke konci roku 2 úvěry u České spořitelny a.s. – z toho jeden revolvingový ve výši 1 400 tisíc na zajištění režijních nákladů Programu SPL LEADER a další ve výši 1 500 tisíc na zajištění Programu LEADER Spolupráce. V roce 2012 organizace splatila úvěr ve výši cca 450 tisíc – po doplacení dotace programu „Česko, Estonsko, Slovensko – stejné problémy, různá řešení“ z ESF. Zároveň má organizace bezúročnou provozní půjčku ve výši 300 tisíc od krajského úřadu.

h) Přepočet údajů v cizích měnách

V roce 2012 byly na cestovné nakoupeny eura – zaúčtovány v ceně banka – nárokována dotace v ceně ČNB. Rozdíl šel k tíži organizace.

i) Finanční pronájem s následnou koupí najatého hmotného majetku

Nevyskytuje se.

j) Dotace

Dotacemi se rozumějí dotace z programů EU (LEADER – Program rozvoje venkova), z Evropského sociálního fondu (ESF), z rozpočtu územně samosprávných celků a účtují se ve prospěch výnosů.

k) Výzkum a vývoj

Nevyskytuje se.

l) Změny účetních postupů

V průběhu účetního roku 2012 nedošlo v účetní jednotce k žádné změně metody účtování.

m) Události po rozvahovém dni

Nenastaly.

### **III. Doplňující informace k rozvaze a výkazů zisku a ztrát**

Drobný dlouhodobý majetek

Přírůstky drobného dlouhodobého hmotného i nehmotného majetku v běžném účetním období majetku. V roce 2012 byly pro projekt Vzájemná pomoc, který bude od 1.1.2013 zaměstnávat 9 osob z ohrožených skupin na zahradnických a úklidových pracích nakoupeny pracovní stroje a nástroje v celkové hodnotě cca 220 tisíc.

Zásoby

Účetní jednotka nevykazuje k rozvahovému dni žádné zůstatky zásob. Sdružení účtuje způsobem B, tzn. v okamžiku nakoupení dochází k okamžité spotřebě zásob.