

ROZVAHA

ve zkráceném rozsahu

ke dni **31.12.2021**

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	44 801,00	28 988,00
II. Dlouhodobý hmotný majetek celkem	10	435 753,00	435 753,00
IV. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	29	-390 952,00	-406 765,00
B. Krátkodobý majetek celkem	41	9 178 914,91	9 032 985,95
II. Pohledávky celkem	52	3 794 600,28	3 680 988,90
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	72	5 384 314,63	3 876 327,77
IV. Jiná aktiva celkem	81	0,00	1 475 669,28
AKTIVA CELKEM	85	9 223 715,91	9 061 973,95

PASIVA

	Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A. Vlastní zdroje celkem	1	1 532 013,62	2 112 434,11
I. Jmění celkem	2	44 801,00	401 843,00
II. Výsledek hospodaření celkem	6	1 487 212,62	1 710 591,11
B. Cizí zdroje celkem	10	7 691 702,29	6 949 539,84
III. Krátkodobé závazky celkem	21	7 681 402,29	6 949 539,84
IV. Jiná pasiva celkem	45	10 300,00	0,00
PASIVA CELKEM	49	9 223 715,91	9 061 973,95

Sestaveno dne:

28.02.2022

Razítko:

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

Odesláno dne:

E-mail:

ucetni@sdruzenisplav.cz

Podpis odpovědné osoby:

Odpovídá za údaje: ing. Alena Ploková

Telefon: 775388919

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 rozdíly stran vstupuje:

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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ve zkráceném rozsahu

ke dni **31.12.2021**

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	1 785 179,77	0,00	1 785 179,77
III.	Osobní náklady	13	6 470 395,00	0,00	6 470 395,00
V.	Ostatní náklady	21	107 925,25	0,00	107 925,25
VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	29	15 813,00	0,00	15 813,00
VII.	Poskytnuté příspěvky	35	27 000,00	0,00	27 000,00
	Náklady celkem	39	8 406 313,02	0,00	8 406 313,02
I.	Provozní dotace	41	7 956 661,54	0,00	7 956 661,54
II.	Přijaté příspěvky	43	235 000,00	0,00	235 000,00
III.	Tržby za vlastní výkony a zboží	47	358 028,86	0,00	358 028,86
IV.	Ostatní výnosy	48	80 001,11	0,00	80 001,11
	Výnosy celkem	61	8 629 691,51	0,00	8 629 691,51
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	62	223 378,49	0,00	223 378,49
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	63	223 378,49	0,00	223 378,49

Sestaveno dne:
28.02.2022

Razítko:

Podpis odpovědné osoby:

Odesláno dne:

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

E-mail: ucetni@sdruzenisplav.cz

Odpovídá za údaje: ing. Alena Plocková
Telefon: 775388919

Sdružení SPLAV, z.s., Skuhrov nad Bělou 84, 517 03, Skuhrov nad Bělou
IČ: 269883389
Příloha k účetní závěrce sestavená k 31.12.2021

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

za období 1.1.2021 – 31.12.2021

Sdružení SPLAV, z.s.
Skuhrov nad Bělou 84
517 03, Skuhrov nad Bělou
IČ: 26983389

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	4
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	8
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: 1.1.2021 – 31.12.2021
Okamžik sestavení účetní závěrky: 28.02.2022

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

Předsedou sdružení je od 07.02.2011 Farma Tichý spol. a.s., kterou při výkonu funkce zastupuje 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 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 2021 by pořízen:

- DDHM ve výši 71 tis. Kč a k 31.12.2021 vykazuje zůstatek ve výši 501 tis. Kč,
- DDNM ve výši 0 tis. Kč a k 31.12.2020 vykazuje zůstatek ve výši 5 tis. Kč.

	Pozemky	Dlouhodobý majetek	Oprávky
Účet		022	
Stav na počátku účetního období	0	435 753 Kč	390 952 Kč
Přírůstek	0	0 Kč	15 813 Kč
Úbytek	0	0 Kč	0 Kč
Stav na konci účetního období	0	435 753 Kč	406 765 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

V roce 2021 byly přijaty tyto úvěry:

1. Úvěr k financování projektu „Administrace SCLLD v MAS Sdružení SPLAV-2.etapa“ ve výši 1 mil. Kč, období čerpání 01.07.2021 do 30.06.2022 se splatností do 30.06.2022. Zbývajících částka k čerpání k 31.12.2021 je 872 342,20 Kč.
2. Úvěr k financování projektu PRV „Environmentally Responsible Local Communities“ ve výši 324 626 Kč, období čerpání 01.07.2021 do 31.03.2023 s konečnou splatností do 31.03.2024. K 31.12.2021 nebyl úvěr čerpán.

II.7. Přepočet údajů v cizích měnách

Pro přepočet během roku byl použit pevný kurz ČNB ze dne 31.12.2020.
Pro přepočet zůstatků aktiv a pasiv k 31.12.2021 byl použit kurz ČNB k 31.12.2021.

II.8. Časové rozlišení

Organizace účtuje:

- o časovém rozlišení nákladů pomocí dohadné položky pasivní pro dohad nákladů spotřeby energií,
- o časovém rozlišení nákladů příštích období – letenky na akci v 01/2022,
- o časovém rozlišení výnosů pomocí dohadné položky aktivní pro dohad přijetí dotace dle jejího čerpání v běžném roce,
- o časovém rozlišení výnosů projektů spolupráce se zahraničními partnery, např. ERASMUS, přepočtem čerpání kurzem ČNB k 31.12. ve výši režijních nákladů, paušálů na cestovné a paušálů mzdových nákladů přímých.

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:

- projekt Administrace SCLLD MAS Sdružení SPLAV-2.etapa
- projekt MAP rozvoje vzdělávání II v SO ORP Rychnově nad Kněžnou,
- projekt Zahradní terapie v praxi,
- 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 New Initiatives and Co-operation for Local Economies 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.
- projekt Environmentálně zodpovědné místní komunity v rámci projektů spolupráce Program rozvoje venkova,

V roce 2021 byla poskytnuta a vyúčtována provozní dotace od Krajského úřadu Královéhradeckého kraje ve výši 150 000 Kč a účelová dotace ve výši 14 280 Kč.

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.

Přijatý dar, který je účelově vázán na grantový program, se účtuje ve prospěch účtu 901. Následně je po převodu žadatelům odepsán z účtu 901.

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 hmotný a nehmotný majetek na podrozvahových účtech v hodnotě 505 656 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 2021	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v roce 2020
9	9

z toho řídící pracovník

Průměrný počet řídících pracovníků v roce 2021	Průměrný počet řídících pracovníků v roce 2020
1	1

Osobní náklady na zaměstnance, z toho náklady na řídicího pracovníka

	2021 v tis. Kč		2020 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	5 260	553	4 323	549
Zákonné sociální pojištění	1 210	187	1 027	149
Ostatní sociální náklady	0	0	0	0

Členům orgánů v roce 2021 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 2021 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 2021 nevykazuje organizace žádné náklady nebo výnosy, které by byly mimořádné svým původem.

Mimořádné svým objemem jsou výnosy z přijatých dotací ve výši 7 957 tis. Kč a osobní náklady ve výši 6 470 tis. Kč.

III.9. Zástavy a ručení

Úvěr jsou zajištěny pohledávkou z prostředků na účtu a ručením právnické osoby s korelací.

III.10. Přijaté dotace a dary

V roce 2021 byly přijaty zálohy ve výši 3 356 958,02 Kč, které vykazují zůstatek nevyúčtovaných záloh k 31.12.2021 ve výši 6 209 764,99 Kč.

Sdružení SPLAV, z.s., Skuhrov nad Bělou 84, 517 03, Skuhrov nad Bělou
IČ: 269883389
Příloha k účetní závěrce sestavená k 31.12.2021

projekt	záloha 2021	zůstatek k 31.12.2021
MAP rozvoje vzdělávání II v území ORP Rychnov n.K.	2 000 000,00 Kč	4 247 872,98 Kč
Zahradní terapie v praxi	922 942,88 Kč	867 078,00 Kč
New Initiatives and Co-operation for Local Economies	264 141,75 Kč	255 670,18 Kč
Carpathian Network of Light	169 873,39 Kč	146 678,97 Kč
Carpathian and Caucasian Youth Initiative	0,00 Kč	340 084,80 Kč
Enklávy života	0,00 Kč	352 380,06 Kč
celkem	3 356 958,02 Kč	6 209 764,99 Kč

V roce 2021 byly přijaty a přeposlány zálohy partnerům projektu Carpathian Network of Light ve výši 655 605,35 Kč.

V roce 2021 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	3 515 814,28 Kč
Dotace na administraci SCLLD MAS Sdružení SPLAV-2.etapa	1 808 709,75 Kč
Dotace Zahradní terapie v praxi	1 437 537,05 Kč
Dotace Carpathian Network of Light	263 958,76 Kč
Dotace New Initiatives and Co-operation for Local Economies	77 442,88 Kč
Dotace Enklávy života	630 879,16 Kč
Dotace Supporting European Democracy and Active Citizenship in Digital Era	35 770,31 Kč
Dotace Development of Experience Oriented Agro and Eco tourism in Rural Armenia	22 269,35 Kč
Dotace Královéhradeckého kraje – Olympiáda regionálních znalostí	14 280,00 Kč
Dotace Královéhradeckého kraje	150 000,00 Kč
celkem	7 956 661,54 Kč

Dne 21.12.2021 byl přijat dar od společnosti ŠKODA AUTO a.s. ve výši 372 855 Kč, který je veden k 31.12.2021 na účtu 911. V souladu s grantovou výzvou byla přeposlána účelová dotace dne 27.01.2022 těmto příjemcům:

projekt	příjemce	účelová dotace
Sad starých odrůd u Kašparova statku v Záměli - vybudování posezení a informační tabule v sadu	Obec Záměl	94 105,00 Kč
Třídíme, vyměňujeme udržitelně v Neratově	Sdružení Neratov, z.s.	100 000,00 Kč
Pašerácká venkovní posilovna v Orlickém Záhoří	Obec Orlické Záhoří	78 750,00 Kč
Oprava budovy staré školy	Obec Osečnice	100 000,00 Kč
celkem		372 855,00 Kč

III.11. Veřejná sbírka

Nebyla organizována.

III.12. Výsledek hospodaření a daň z příjmu

Výsledek hospodaření za rok 2020 byl převeden do nerozděleného zisku minulých let.

Za rok 2021 organizace vykazuje zisk:

za hlavní činnost ve výši	223 378,49 Kč,
- za hospodářskou činnost	0,00 Kč.

Za rok 2021 organizace vykazuje zisk ve výši 223 tis. Kč.

Základ daně z příjmu ve výši 91 tis. Kč byl zjištěn následovně:

Byly vyloučeny náklady spojené se ztrátovou hlavní činností ve výši 8 108 tis. Kč, byly zároveň vyloučeny výnosy ze ztrátových hlavních činností včetně dotací ve výši 8 057 tis. Kč, dále pak osvobozené výnosy z členských příspěvků 177 tis. Kč a výnosy z přijatých úroků zdaněných srážkovou daní 4 tis. Kč. Po těchto úpravách daňový základ činil 93 tis. Kč.

Základ daně byl zaokrouhlen a snížen na 0 Kč uplatněním snížení základu daně v souladu s §20 odst. 7 ZDP o 93 tis. Kč.

Daňová úspora získaná v minulých letech byla již v minulých letech 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 2021 dle §20 odst.7 ZDP ve výši 18 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 28.02.2022

Sestavil: Ing. Alena Plocková

Statutární orgán: Pavel Tichý

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