



NÁRODNÍ SPORTOVNÍ AGENTURA

NÁVOD K VYPLNĚNÍ FORMULÁŘE VYÚČTOVÁNÍ A FINANČNÍHO VYPOŘÁDÁNÍ SE STÁTNÍM ROZPOČTEM



1. Úvod

- 1.1. Povinnou přílohou vyúčtování dotace, jež musí být příjemcem nahrána do systému, ve kterém vyúčtování probíhá, je Formulář vyúčtování a finančního vypořádání se státním rozpočtem (dále jen „Formulář“). Formulář je přílohou č. 1 Pokynů a má pevně stanovenou strukturu. Tento návod popisuje jednotlivé kroky postupu správného vyplnění Formuláře.
- 1.2. Příjemce dotace nebude žádným způsobem měnit podobu Formuláře. V případě neoprávněných změn ze strany příjemce bude příjemce vyzván k bezodkladné nápravě a ke správnému vyplnění Formuláře, ke kterému musí dojít ve Výzvou definovaném termínu. Pakliže nedojde ze strany příjemce k odevzdání vyúčtování a finančního vypořádání se státním rozpočtem ve stanovené podobě a lhůtě, má se za to, že dotaci v daném termínu řádně nevyúčtoval.
- 1.3. Při nedodání vyúčtování a finančního vypořádání dotace v řádném termínu postupuje poskytovatel dotace v souladu s § 14f zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů.
- 1.4. Formulář nekontroluje všechny podmínky použití dotace. Za dodržení všech podmínek nakládání s dotací je zodpovědný pouze příjemce dotace. Je doporučováno podrobně prostudovat Rozhodnutí o poskytnutí dotace a Výzvu, které obsahují všechny stanovené podmínky, především pak vymezení způsobilých a nezpůsobilých nákladů.

2. Návod k vyplnění

2.1. Formulář se skládá celkem ze čtyř listů, a to z:

- a. 1. ÚVODNÍ STRANA – zde příjemce vyplní své identifikační a kontaktní údaje včetně základních informací o poskytnuté podpoře;
- b. 2. VYÚČTOVÁNÍ DOTACE – zde příjemce doplní skutečné čerpání dotace a ostatní zdroje financování v oblastech podpory, které čerpal (mimo osobních nákladů, které příjemce v rámci tohoto listu nevyplňuje);
- c. 3. SOUPIS OSOBNÍCH NÁKLADŮ – zde příjemce dotace vyplní informace o čerpání dotace na osoby, na které byl způsobilý čerpat dle Výzvou stanovených podmínek dotací. Data z tohoto listu se automaticky při nezměněném formátu přenáší do listu 2. VYÚČTOVÁNÍ DOTACE, kde dojde k automatickému vyplnění osobních nákladů v oblastech podpory A – provoz sportovních zařízení a B – organizace sportovních akcí.
- d. 4. FINANČNÍ VYPOŘÁDÁNÍ – tento list je automaticky provázán s listem 1. ÚVODNÍ STRANA a 2. VYÚČTOVÁNÍ DOTACE. Pakliže příjemce dotace nezměnil jakýmkoli způsobem formát a správně vyplnil předchozí listy formuláře, pak se buňky odpovídající dotaci, ke které je vyhotovováno tohoto vyúčtování, vyplní zcela automaticky.




2.2. Je doporučováno, aby příjemce dotace vyplňoval listy v pořadí, v jakém jsou číslovány, a to v souladu s tímto návodem.

3. Úvodní strana

3.1. Příjemce dotace v rámci listu 1. ÚVODNÍ STRANA vyplňuje žlutě podbarvené buňky, a to:

- a. základní identifikační údaje o organizaci – název příjemce dotace, IČO, adresu sídla, kraj, číslo Žádosti o poskytnutí dotace, číslo Rozhodnutí o poskytnutí dotace, výši poskytnuté dotace v jednotlivých oblastech podpory (v Kč) a nevyčerpané prostředky vrácené na účet NSA do 31.12.2020 v jednotlivých oblastech podpory (v Kč);
- b. informace o kontaktní osobě, které vyúčtování zpracovala – jméno, příjmení, telefonní a e-mailový kontakt;
- c. informace o osobě oprávněné / osobách oprávněných jednat za příjemce (statutární zástupci) – jméno, příjmení, telefonní a e-mailový kontakt.

|  NÁRODNÍ SPORTOVNÍ AGENTURA | | Název výzvy |
|--|-------------------|------------------|
| | | COVID SPORT 2020 |
| Údaje o organizaci | | |
| Příjemce dotace (název) | | |
| IČO | | |
| Adresa sídla | | |
| Kraj | | |
| Číslo Žádosti o poskytnutí dotace | | |
| Číslo Rozhodnutí o poskytnutí dotace | | |
| Výše poskytnuté dotace v oblasti A (v Kč) | Vyplňuje příjemce | Kč |
| Výše poskytnuté dotace v oblasti B (v Kč) | | - Kč |
| Výše poskytnuté dotace v oblasti C (v Kč) | | - Kč |
| Nevyčerpané prostředky vrácené na účet NSA do 31.12.2020 v oblasti A (v Kč) | | - Kč |
| Nevyčerpané prostředky vrácené na účet NSA do 31.12.2020 v oblasti B (v Kč) | | - Kč |
| Nevyčerpané prostředky vrácené na účet NSA do 31.12.2020 v oblasti C (v Kč) | | - Kč |
| Kontaktní osoba, která vyúčtování zpracovala | | |
| Jméno, příjmení | | |
| Telefon | Vyplňuje příjemce | |
| E-mail | | |
| Osoba/ly oprávněná/é jednat za příjemce (statutární zástupce)* | | |
| Statutární zástupce č. 1 | | |
| Jméno, příjmení | | |
| Telefon | Vyplňuje příjemce | |
| E-mail | | |
| Statutární zástupce č. 2 | | |
| Jméno, příjmení | | |
| Telefon | Vyplňuje příjemce | |
| E-mail | | |



- 3.2. Osoba zpracovávající vyúčtování tento list vytiskne a předloží osobě oprávněné / osobám oprávněným jednat za příjemce k podpisu (popř. připojí razítko zastupovaného subjektu), jež kromě vlastnoručního podpisu doplní místo a datum, ke kterému bylo toto vyúčtování vyhotovené.
- 3.3. Svým podpisem osoba oprávněná / osoby oprávněné jednat za příjemce potvrdí, že údaje uvedené v celém formuláři „P1_COV_VYÚČTOVÁNÍ_DOTACE“ jsou správné a pravdivé a uvedené náklady nebyly refundovány z jiných zdrojů. Svým podpisem osoba oprávněná / osoby oprávněné jednat za příjemce současně potvrdí, že žádné skutečnosti ve věci čerpání příspěvku a realizace projektu nejsou zamlčovány.
- 3.4. Svým podpisem osoba oprávněná / osoby oprávněné stvrdí, že je oprávněna / jsou oprávněny jednat a zastupovat subjekt, ke kterému se váže dané vyúčtování dotace.
- 3.5. Sken podepsaného úvodního listu ve formátu PDF musí být následně řádně nahrán do systému poskytovatele.

* Příjemce dotace uvede statutárního zástupce subjektu. Pokud za příjemce dotace může jednat více oprávněných osob, potvrdí svým podpisem vyúčtování dotace dvě oprávněné osoby, které jsou uvedeny v Rejstříku sportovců, sportovních organizací a sportovních zařízení.

Potvrzuji / Potvrzujeme, že údaje uvedené ve formuláři „P1_COV_VYÚČTOVÁNÍ_DOTACE“ jsou správné a pravdivé a uvedené náklady nebyly refundovány z jiných zdrojů. Žádné skutečnosti ve věci čerpání příspěvku a realizace projektu nejsou zamlčovány.

Potvrzuji / Potvrzujeme, že jsem oprávněn(a) / jsme oprávněni jednat a zastupovat výše uvedený subjekt.

Doplňte místo a datum **Zde podepište**

V dne

Osoba/y oprávněná/é jednat za příjemce
razítko, podpis

Podpisy musí být provedeny způsobem jednání platným pro organizaci příjemce. V případě, že jste k právnímu jednání příjemcem zmocnění plnou mocí, je třeba originál plné moci přiložit jako přílohu dokumentu. K podpisu uveďte hůlkovým písmem jméno a příjmení osoby, která vyúčtování podepisuje.

| | |
|-------------------------|----------------------------|
| Obsah formuláře: | 1. Úvodní strana |
| | 2. Vyúčtování dotace |
| | 3. Soupis osobních nákladů |
| | 4. Finanční vypořádání |

4. Vyúčtování dotace

- 4.1. Osoba zpracovávající vyúčtování v rámci tohoto listu vyplňuje pouze žlutě podbarvené buňky. Šedě podbarvené řádky jsou řádky součtové nebo se přenáší z jiných listů automaticky (příjemce do nich nezasahuje).
- 4.2. Příjemce dotace v rámci tohoto listu vyplňuje buňky pouze za ty uznatelné náklady definované Výzvou, které mu byly na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace přiděleny, popř. které skutečně vynaložil a odpovídají předmětu Výzvy, a to pouze za ty oblasti podpory, na které v souladu s Žádostí o poskytnutí dotace žádal.
- 4.3. Hlavička tabulky se vyplňuje automaticky na základě informací, které příjemce zadal na listu 1. ÚVODNÍ STRANA.



- 4.4. Sloupec „Dotace k vyúčtování“ odpovídá prostředkům, které byly příjemci dotace přiděleny na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace, jež jsou ponížené o již vrácené finanční prostředky (vrácené do 31.12.2020). Tento sloupec je příjemci předvyplněn na základě informací z listu 1. ÚVODNÍ STRANA a příjemce dotace do tohoto sloupce žádným způsobem nezasahuje.
- 4.5. Sloupec „Skutečné čerpání dotace“ odpovídá prostředkům, které byly příjemcem dotace skutečně použity za účelem úhrady celkových způsobilých nákladů, a to v souladu s Výzvou definovanými parametry. Tyto údaje vyplňuje osoba zpracovávající vyúčtování.
- 4.6. Sloupec „Ostatní zdroje spolufinancování“ odpovídá všem ostatním zdrojům financování sloužícím k úhradě způsobilých a Výzvou definovaných nákladů (včetně vlastních), a to mimo prostředky poskytnuté z dotace Národní sportovní agentury, ke které se váže toto vyúčtování. Tyto údaje vyplňuje osoba zpracovávající vyúčtování.
- 4.7. Sloupec „Celkové způsobilé náklady“ je součtem sloupců „Skutečné čerpání dotace“ a „Ostatní zdroje spolufinancování“, ze kterých se automaticky dopočítává. Příjemce dotace do tohoto sloupce žádným způsobem nezasahuje. Poskytovatel upozorňuje, že skutečné čerpání dotace musí ve vztahu k celkovým způsobilým nákladům příjemce odpovídat procentuálnímu krytí (nesmí přesáhnout maximální hranici podpory), které je definované Výzvou.
- 4.8. V posledním sloupci jsou uváděna chybová hlášení, která v případě nedodržení některých Výzvou definovaných podmínek hlásí chyby, které je příjemce dotace povinen opravit před odevzdáním vyúčtování. Tato chybová hláška se objevuje i v situacích, kdy příjemce dotace ještě neuvedl veškeré potřebné položky (např. kdy vyplnil pouze skutečné čerpání dotace, ale nevyplnil ostatní zdroje spolufinancování).

| Název žadatele | IČO | | | | NÁRODNÍ SPORTOVNÍ AGENTURA |
|--|---------------------|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| | Číslo žádosti | Číslo rozhodnutí | | | |
| Druh nákladů | Dotace k vyúčtování | Skutečné čerpání dotace | Ostatní zdroje spolufinancování | Celkové způsobilé náklady | Chybová hlášení |
| Oblast podpory A – provoz sportovních zařízení | - Kč | - Kč | - Kč | - Kč | |
| - Spotřebované nákupy | | - Kč | - Kč | - Kč | |
| - Služby | | Vyplňuje příjemce, je-li relevantní | | - Kč | |
| - Osobní náklady | | | | - Kč | |
| - Jiné provozní náklady | | - Kč | - Kč | - Kč | |
| Oblast podpory B – organizace sportovních akcí | - Kč | - Kč | - Kč | - Kč | |
| - Spotřebované nákupy | | | | - Kč | |
| - Služby | | Vyplňuje příjemce, je-li relevantní | | - Kč | |
| - Marketingové náklady | | | | - Kč | |
| - Osobní náklady | | - Kč | - Kč | - Kč | |
| - Jiné provozní náklady | | - Kč | - Kč | - Kč | |
| Oblast podpory C – nájem sportovních zařízení | - Kč | - Kč | - Kč | - Kč | |
| - Nájem nemovité věci (mimo vlastnictví státu) | | | | - Kč | |
| - Nájem nemovité věci (ve vlastnictví státu) | | | | - Kč | |
| Celkem za všechny oblasti podpory | - Kč | - Kč | - Kč | - Kč | |
| | | Vratka nevyčerpané dotace | | - Kč | |



4.9. V záhlaví tabulky se nachází nápověda. Ta se zobrazí, nachází-li se osoba zpracovávající vyúčtování v dané buňce.

| Název žadatele | IČO | | |
|--|---------------------|--|------|
| Druh nákladů | Číslo žádosti | Číslo rozhodnutí | |
| | Dotace k vyúčtování | Prostředky, které byly příjemci dotace přiděleny na základě Rozhodnutí o přidělení dotace a které jsou ponižené o prostředky, které příjemce již vrátil do 31.12.2020. | |
| Oblast podpory A – provoz sportovních zařízení | - Kč | - Kč | - Kč |
| - Spotřebované nákupy | - Kč | - Kč | - Kč |
| - Služby | - Kč | - Kč | - Kč |
| - Osobní náklady | - Kč | - Kč | - Kč |
| - Jiné provozní náklady | - Kč | - Kč | - Kč |

4.10. Osoba zpracovávající vyúčtování nevyplňuje řádek osobních nákladů, což platí jak pro oblast A, tak pro oblast B. Tyto údaje se přenáší automaticky z následujícího listu – 3. SOUPIS OSOBNÍCH NÁKLADŮ.

5. Soupis osobních nákladů

- 5.1. Soupis osobních nákladů vyplňuje příjemce pouze tehdy, pokud čerpal prostředky na úhradu způsobilých osobních nákladů, a to jak v oblasti A – provoz sportovních zařízení, tak v oblasti B – organizace sportovních akcí. V opačném případě se list nevyplňuje.
- 5.2. Osoba zpracovávající vyúčtování vyplňuje u tabulky, která se nachází v rámci listu 3. SOUPIS OSOBNÍCH NÁKLADŮ výše, pouze žlutě podbarvené buňky.
- 5.3. Sloupec „Skutečné čerpání dotace“ se vyplňuje automaticky na základě údajů o osobách, na které příjemce čerpal podporu v rámci součtu skutečného čerpání dotace na osobu. Tyto údaje příjemce uvádí v rámci tabulky, která se nachází v rámci listu 3. SOUPIS OSOBNÍCH NÁKLADŮ níže (viz dále). V rámci tabulky umístěné výše osoba zpracovávající vyúčtování vyplňuje pouze „Ostatní zdroje spolufinancování“. Celkové způsobilé náklady jsou součtem skutečného čerpání dotace a ostatních zdrojů.

| | Skutečné čerpání dotace | Ostatní zdroje spolufinancování | Celkové způsobilé náklady |
|----------|-------------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| Oblast A | - Kč | Vyplňuje příjemce, je-li relevantní | - Kč |
| Oblast B | - Kč | | - Kč |

5.4. V tabulce níže osoba zpracovávající vyúčtování identifikuje osoby, na které příjemce čerpal dotaci a jejichž mzdové náklady odpovídají Výzvou stanovené definici způsobilých osobních nákladů, a to s ohledem na rozlišení oblastí podpory.



- 5.5. Ve sloupci „Oblast podpory“ příjemce dotace vyplní, k jaké oblasti podpory budou mzdové náklady za danou osobu vykazovány (zda se jedná o oblast A – provoz sportovních zařízení, nebo oblast B – organizace sportovních akcí).
- 5.6. Následující sloupce (Příjmení a jméno, Typ pracovního poměru, Profese, Počet měsíců, Velikost úvazku, Měsíční hrubá mzda na 1,0 úvazku (v Kč), Počet odpracovaných hodin v rozhodném období, Hodinová sazba u dohod o pracích konaných mimo HPP (v Kč), Skutečné čerpání dotace na osobu) blíže identifikují danou osobu a definují výši odměny zaměstnance, která je uznatelným nákladem. Z dotace lze hradit i související povinné zákonné odvody zaměstnavatele, které se v souladu s Výzvou nezapočítávají do výše limitu.

| Oblast podpory | Příjmení a jméno | Typ pracovního poměru | Profese | Počet měsíců |
|----------------|------------------|-----------------------|---------|--------------|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

Vyplňuje příjemce, je-li relevantní

| Velikost úvazku | Měsíční hrubá mzda na 1,0 úvazku (v Kč) | Počet odpracovaných hodin v rozhodném období | Hodinová sazba u dohod o pracích konaných mimo HPP (v Kč) | Skutečné čerpání dotace na osobu |
|-----------------|---|--|---|----------------------------------|
| | | | | - Kč |
| | | | | - Kč |
| | | | | - Kč |
| | | | | - Kč |

Vyplňuje příjemce, je-li relevantní

- 5.7. Příjemce je povinen vyplnit všechny buňky vážící se k dané osobě, není-li uvedeno „Nevyplňuje se“.



5.8. V záhlaví tabulky se nachází nápověda. Ta se zobrazí, nachází-li se osoba zpracovávající vyúčtování v dané buňce.

| Počet měsíců | Velikost úvazku | Měsíční hrubá mzda na 1,0 úvazku (v Kč) | Počet odpracovaných hodin v rozhodném období | Počet odpracovaných hodin v rozhodném období v součtu za uvedené měsíce. Maximální počet hodin u DPP na rok je 300 hodin. Maximální počet hodin u DPČ je ve výši půl úvazku daného měsíce, nejvíce však 88 hodin / měsíc. | Účtování v Kč |
|--------------|-----------------|---|--|---|---------------|
| | | | | | - Kč |
| | | | | | - Kč |
| | | | | | - Kč |
| | | | | | - Kč |

5.9. V posledním sloupci jsou uváděna chybová hlášení, která v případě nedodržení některých Výzvou definovaných podmínek hlásí chyby, které je příjemce dotace povinen opravit před vložením vyúčtování do systému.

6. Finanční vypořádání

6.1. Identifikační údaje příjemce (včetně IČO) a číslo Rozhodnutí o poskytnutí dotace se přenáší z listu 1. ÚVODNÍ STRANA automaticky, a to právě tehdy, pokud je správně vyplněn a nedošlo ke změnám oproti původnímu formátu Formuláře.

6.2. Sloupce b, c, d se u tabulky v případě programu COVID-SPORT 2020 nevyplňují.

6.3. Příslušné buňky k částkám „Skutečně čerpáno“, „Vráceno v průběhu roku na příjmový účet poskytovatele“, „Skutečně použito“ a „Předepsaná výše vratky dotace a návratné finanční výpomoci při finančním vypořádání“ se v případě korektního vyplnění listu 2. VYÚČTOVÁNÍ DOTACE dopočtou automaticky a popisují následující:

- a. Skutečně čerpáno – odpovídá součtu poskytnutých dotací v oblastech podpory uváděných na listu 1. ÚVODNÍ STRANA;
- b. Vráceno v průběhu roku na příjmový účet poskytovatele – odpovídá součtu nevyčerpaných prostředků vrácených na účet NSA do 31.12.2020 v oblastech podpory uváděných na listu 1. ÚVODNÍ STRANA;
- c. Skutečně použito – odpovídá částce uvedené na listu 2. VYÚČTOVÁNÍ DOTACE součtovému řádku ke sloupci „Skutečně čerpání dotace“, kdy se jedná o veškeré náklady, které byly realizovány z prostředků dotace Národní sportovní agentury;
- d. Předepsaná výše vratky dotace a návratné finanční výpomoci při finančním vypořádání – odpovídá částce uvedené na listu 2. VYÚČTOVÁNÍ DOTACE v buňce „Vratka nevyčerpané dotace“, kdy se jedná o rozdíl dotace, kterou příjemce obdržel a částky, kterou z této dotace použil (popř. již vrátil).



- 6.4. Nefunguje-li automatický přenos mezi formuláři, vyplňte prosím uvedené částky ručně tak, aby hodnoty listů 2. VYÚČTOVÁNÍ DOTACE a 4. FINANČNÍ VYPOŘÁDÁNÍ na sebe navazovaly výše popsaným způsobem.
- 6.5. Osoba zpracovávající vyúčtování vytiskne list 4. FINANČNÍ VYPOŘÁDÁNÍ, který předloží k podpisu osobě oprávněné / osobám oprávněným jednat za příjemce. Osoba oprávněná / Osoby oprávněné jednat za příjemce podepíše / podepíší (popř. připojí razítko organizace) a doplní místo a datum, ke kterému bylo vypořádání dotace se státním rozpočtem vyhotovené.
- 6.6. Sken podepsaného finančního vypořádání se státním rozpočtem ve formátu PDF musí být následně řádně nahrán do systému poskytovatele.