

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky

za období od 1.1. 2011 do 31.12.2011

pro zřizovatele veřejné výzkumné instituce

Ústav geoniky AV ČR, v.v.i.

Sídlo: Studentská 1768, 708 00 Ostrava - Poruba

IČ: 681 45 535

ZPRÁVA O ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky veřejné výzkumné instituce Ústav geoniky AV ČR, v.v.i., která se skládá z rozvahy k 31.12.2011 a výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2011 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o veřejné výzkumné instituce Ústav geoniky AV ČR, v.v.i. jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán veřejné výzkumné instituce Ústav geoniky AV ČR, v.v.i. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje

posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv veřejné výzkumné instituce Ústav geoniky AV ČR, v.v.i. k 31. 12. 2011 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2011 v souladu s českými účetními předpisy.

Obchodní firma:

Sídlo:

Číslo auditorského oprávnění:

Jméno a příjmení auditora:

Číslo auditorského oprávnění auditora:

Datum zprávy auditora:

RS AUDIT, spol. s r.o.

Ibsenova 124/11, 638 00 Brno

45

Ing. Josef Riesner

314

10. února 2012

Podpis auditora:



Zřizovatel: Akademie věd ČR

Rozvaha

(v tis. Kč)

sestavena dle vyhl. 504/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů

k 31.12.2011

Název účetní jednotky:

Ústav geoniky AV ČR, v. v. i.

Sídlo:

Studentská 1768

IČ:

68145535

		Název	SÚ	čís. řád.	Stav	
					Stav k 1.1.2011	Stav k 31.12.2011
A		Dlouhodobý majetek celkem			91 639	156 551
	I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	1	1	3 148	4 763
		1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	2	0	0
		2. Software	013	3	1 572	3 234
		3. Ocenitelná práva	014	4	0	0
		4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	5	1 576	1 529
		5. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	6	0	0
		6. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	7	0	0
		7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	8	0	0
	II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	02+03	9	174 475	239 389
		1. Pozemky	031	10	30 804	30 804
		2. Umělecká díla, předměty, sbírky	032	11	45	45
		3. Stavby	021	12	47 996	53 874
		4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	13	80 769	91 913
		5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025	14	0	0
		6. Základní stádo a tažná zvířata	026	15	0	0
		7. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	16	14 430	13 720
		8. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	17	0	0
		9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	18	431	21 248
		10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	19	0	27 785
	III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem	6	20	0	0
		1. Podíly v ovládaných a řízených osobách	061	21	0	0
		2. Podíly v osobách pod podstatným vlivem	062	22	0	0
		3. Dluhové cenné papíry	063	23	0	0
		4. Půjčky organizačním složkám	066	24	0	0
		5. Ostatní dlouhodobé půjčky	067	25	0	0
		6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	26	0	0
		7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043	27	0	0
	IV	Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	07 - 08	28	-85 984	-87 601
		1. Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	072	29	0	0
		2. Oprávky k softwaru	073	30	-1 387	-1 498
		3. Oprávky k ocenitelným právům	074	31	0	0
		4. Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	078	32	-1 576	-1 529
		5. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	079	33	0	0
		6. Oprávky ke stavbám	081	34	-20 626	-21 530
		7. Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	082	35	-47 965	-49 324
		8. Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	085	36	0	0
		9. Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	086	37	0	0
		10. Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	088	38	-14 430	-13 720
		11. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	089	39	0	0



B.		Krátkodobý majetek celkem		40	16 456	57 760
I.		Zásoby celkem	11-13	41	0	0
	1.	Materiál na skladě	112	42	0	0
	2.	Materiál na cestě	111,119	43	0	0
	3.	Nedokončená výroba	121	44	0	0
	4.	Polotovary vlastní výroby	122	45	0	0
	5.	Výrobky	123	46	0	0
	6.	Zvířata	124	47	0	0
	7.	Zboží na skladě a v prodejnách	132	48	0	0
	8.	Zboží na cestě	131,139	49	0	0
	9.	Poskytnuté zálohy na zásoby		50	0	0
II.		Pohledávky celkem	31-39	51	3 089	5 033
	1.	Odběratelé	311	52	1 161	3 648
	2.	Směnky k inkasu	312	53	0	0
	3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	54	0	0
	4.	Poskytnuté provozní zálohy	314	55	597	474
	5.	Ostatní pohledávky	316	56	0	40
	6.	Pohledávky z a zaměstnanci	335	57	303	356
	7.	Pohledávky z institucemi sociálního zabezpečení a VZP	336	58	0	0
	8.	Daň z příjmů	341	59	0	0
	9.	Ostatní přímé daně	342	60	0	0
	10.	Daň z přidané hodnoty	343	61	0	0
	11.	Ostatní daně a poplatky	345	62	0	0
	12.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	346	63	0	0
	13.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů Úx		64	0	0
	14.	Pohledávky za účastníky sdružení	358	65	0	0
	15.	Pohledávky z pevných termínových operací	373	66	0	0
	16.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	375	67	0	0
	17.	Jiné pohledávky	378	68	13	14
	18.	Dohadné účty aktivní	388	69	1 015	501
	19.	Opravná položka k pohledávkám	391	70	0	0
III.		Krátkodobý finanční majetek celkem	21 - 26	71	13 318	52 511
	1.	Pokladna	211	72	126	275
	2.	Ceniny	212	73	30	36
	3.	Účty v bankách	221	74	13 162	52 200
	4.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251	75	0	0
	5.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253	76	0	0
	6.	Ostatní cenné papíry	256	78	0	0
	7.	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	259	79	0	0
	8.	Peníze na cestě	262	80	0	0
IV.		Jiná aktiva celkem	38	81	49	216
	1.	Náklady příštích období	381	82	49	216
	2.	Příjmy příštích období	385	83	0	0
	3.	Kurzové rozdíly aktivní	386	84	0	0
A+B		Aktiva celkem		85	108 095	214 311

A		Vlastní zdroje celkem		86	100 411	167 828
I.		Jmění celkem	90-92	87	100 410	167 467
	1.	Vlastní jmění	901	88	91 640	156 552
	2.	Fondy	91	89	8 770	10 915
		- Sociální fond	912		2 909	3 182
		- Rezervní fond	914		1 569	1 570
		- Fond účelově určených prostředků	915		300	1 364
		- Fond reprodukce majetku	916		3 992	4 799
	3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	920	90	0	0
II.		Výsledek hospodaření celkem	93-96	91	1	361
	1.	Účet výsledku hospodaření	963	92	0	361
	2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	931	93	1	0
	3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	932	94	0	0
B.		Cizí zdroje celkem		95	7 685	46 483
I.		Rezervy celkem	94	96	0	0
	1.	Rezervy	941	97	0	0
II.		Dlouhodobé závazky celkem	38, 95	98	0	0
	1.	Dlouhodobé bankovní úvěry	951	99	0	0
	2.	Vydané dluhopisy	953	100	0	0
	3.	Závazky z pronájmu	954	101	0	0
	4.	Přijaté dlouhodobé zálohy	952	102	0	0
	5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	x	103	0	0
	6.	Dohadné účty pasivní	387	104	0	0
	7.	Ostatní dlouhodobé závazky	958	105	0	0
III.		Krátkodobé závazky celkem	28, 32-	106	5 740	46 473
	1.	Dodavatelé	321	107	289	192
	2.	Směnky k úhradě	322	108	0	0
	3.	Přijaté zálohy	324	109	0	0
	4.	Ostatní závazky	325	110	54	0
	5.	Zaměstnanci	331	111	0	0
	6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	333	112	2 374	2 711
	7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a VZP	336	113	1 402	1 634
	8.	Daň z příjmů	341	114	-188	33
	9.	Ostatní přímé daně	342	115	401	500
	10.	Daň z přidané hodnoty	343	116	733	1 193
	11.	Ostatní daně a poplatky	345	117	0	1
	12.	Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu	347	118	0	0
	13.	Závazky ze vztahu k rozpočtu ÚSC	x	119	0	0
	14.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	367	120	0	0
	15.	Závazky k účastníkům sdružení	368	121	0	0
	16.	Závazky z pevných termínových operací a opcí	373	122	0	0
	17.	Jiné závazky	379	123	59	39 633
	18.	Krátkodobé bankovní úvěry	281	124	0	0
	19.	Eskontní úvěry	282	125	0	0
	20.	Vydané krátkodobé dluhopisy	283	126	0	0
	21.	Vlastní dluhopisy	284	127	0	0
	22.	Dohadné účty pasivní	389	128	616	576
	23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	289	129	0	0
IV.		Jiná pasiva celkem	38	130	1 945	10
	1.	Výdaje příštích období	383	131	0	10
	2.	Výnosy příštích období	384	132	1 945	0
	3.	Kurzové rozdíly pasivní	387	133	0	0
A+B		Pasiva celkem		134	108 096	214 311

Předmět činnosti:

Datum sestavení: 12. 1. 2012

Rozvahový den: 31. 12. 2011

Odesláno dne:

Ing. Lenka Jaskulová

prof. RNDr. Radim Blaheta, CSc.

.....
podpis a jméno
sestavil

.....
podpis a jméno
odpovědné osoby
otisk razítka



Zřizovatel: Akademie věd ČR

Výkaz zisku a ztráty
(v tis. Kč)
sestavený dle vyhl. 504/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů
k 31.12.2011

Název účetní jednotky:

Ústav geoniky AV ČR, v. v. i.

Sídlo:

Studentská 1768

IČ:

68145535

		Název ukazatele	SÚ	Čís. řád.	Činnost		
					hlavní	další	jiná
					1	2	3
A.		Náklady		1	78 742	0	0
I.		Spotřebované nákupy celkem	50	2	5 996	0	0
	1.	Spotřeba materiálu	501	3	4 231	0	0
	2.	Spotřeba energie	502	4	822	0	0
	3.	Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	503	5	943	0	0
	4.	Prodané zboží	504	6	0	0	0
II.		Služby celkem	51	7	12 292	0	0
	5.	Opravy a udržování	511	8	3 783	0	0
	6.	Cestovné	512	9	1 801	0	0
	7.	Náklady na reprezentaci	513	10	61	0	0
	8.	Ostatní služby	518, 5	11	6 647	0	0
III.		Osobní náklady celkem	52	12	54 004	0	0
	9.	Mzdové náklady	521	13	39 519	0	0
	10.	Zákonné sociální pojištění	524	14	13 112	0	0
	11.	Ostatní sociální pojištění	525	15	0	0	0
	12.	Zákonné sociální náklady	527	16	1 373	0	0
	13.	Ostatní sociální náklady	528	17	0	0	0
IV.		Daně a poplatky celkem	53	18	41	0	0
	14.	Daň silniční	531	19	17	0	0
	15.	Daň z nemovitostí	532	20	0	0	0
	16.	Ostatní daně a poplatky	538	21	24	0	0
V.		Ostatní náklady celkem	54	22	1 770	0	0
	17.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	23	0	0	0
	18.	Ostatní pokuty a penále	542	24	11	0	0
	19.	Odpis nedobytné pohledávky	543	25	0	0	0
	20.	Úroky	544	26	31	0	0
	21.	Kurzové ztráty	545	27	5	0	0
	22.	Dary	546	28	0	0	0
	23.	Manka a škody	548	29	0	0	0
	24.	Jiné ostatní náklady	549	30	1 723	0	0
VI.		Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opr.položek celkem	55	31	4 639	0	0
	25.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	551	32	4 639	0	0
	26.	Zůstatková cena prodaného DNM a DHM	552	33	0	0	0
	27.	Prodané cenné papíry a podíly	553	34	0	0	0
	28.	Prodaný materiál	554	35	0	0	0
	29.	Tvorba rezerv	556	36	0	0	0
	30.	Tvorba opravných položek	559	37	0	0	0
VII.		Poskytnuté příspěvky celkem	58	38	0	0	0
	31.	Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	x	39	0	0	0
	32.	Poskytnuté členské příspěvky	581	40	0	0	0
VIII.		Daň z příjmů celkem	59	41	0	0	0
	33.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	42	0	0	0

		Název ukazatele	SÚ	čís. řád.	Činnost		
					hlavní	další	jiná
					1	2	3
B.		Výnosy		1	79 199	0	0
I.		Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	60	2	7 778	0	0
	1.	Tržby za vlastní výroby	601	3	17	0	0
	2.	Tržba z prodeje služeb	602	4	7 761	0	0
	3.	Tržba za prodané zboží	604	5	0	0	0
II.		Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem	61	6	0	0	0
	4.	Změna stavu zásob nedokončené výroby	611	7	0	0	0
	5.	Změna stavu zásob polotovarů	612	8	0	0	0
	6.	Změna stavu zásob výrobků	613	9	0	0	0
	7.	Změna stavu zvířat	614	10	0	0	0
III.		Aktivace celkem	62	11	229	0	0
	8.	Aktivace materiálu a zboží	621	12	229	0	0
	9.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	622	13	0	0	0
	10.	Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	623	14	0	0	0
	11.	Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	624	15	0	0	0
IV.		Ostatní výnosy celkem	64	16	4 675	0	0
	12.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	17	0	0	0
	13.	Ostatní pokuty a penále	642	18	0	0	0
	14.	Platby za odepsané pohledávky	643	19	0	0	0
	15.	Úroky	644	20	68	0	0
	16.	Kurzové zisky	645	21	0	0	0
	17.	Zúčtování fondů	648	22	377	0	0
	18.	Jiné ostatní výnosy	649	23	4 230	0	0
V.		Tržby z prodeje majetku, zúčt.rezerv a oprav. položek celkem	65	24	0	0	0
	19.	Tržby z prodeje DNM a DHM	651	25	0	0	0
	20.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	26	0	0	0
	21.	Tržby z prodeje materiálu	654	27	0	0	0
	22.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	655	28	0	0	0
	23.	Zúčtování rezerv	656	29	0	0	0
	24.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	657	30	0	0	0
	25.	Zúčtování opravných položek	659	31	0	0	0
VII.		Provozní dotace celkem	69	32	66 517	0	0
	29.	Provozní dotace	691	33	66 517	0	0
C.		Výsledek hospodaření před zdaněním		34	457	0	0
	34.	Daň z příjmů	591	35	96	0	0
D.		Výsledek hospodaření po zdanění		36	361	0	0

Předmět činnosti:

Rozvahový den: 31. 12. 2011

Ing. Lenka Jaskulová

.....
podpis a jméno
sestavil

Datum sestavení: 12. 1. 2012

Odesláno dne:

prof. RNDr. Radim Blaheta, CSc.

.....
podpis a jméno
odpovědné osoby

otisk razítka

Blaheta



Příloha účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2011

Účetní jednotka vede účetnictví podle vyhlášky 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona 563/1991 Sb. o účetnictví, pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání.

I. Základní údaje o účetní jednotce

Účetní jednotka:	Ústav geoniky AV ČR, v. v. i.
Sídlo :	Studentská 1768, 708 00 Ostrava-Poruba
IČ:	68145535
Datum vzniku:	1. 1. 2007
Právní forma:	veřejná výzkumná instituce
Rozvahový den :	31. 12. 2011

Předmět hlavní činnosti: Vědecký výzkum materiálů zemské kůry, v ní probíhajících procesů, indukovaných zejména antropogenní činností, a účinků těchto procesů na životní prostředí. V rámci výzkumu jsou rozvíjeny podpůrné disciplíny, zejména aplikovaná matematika a fyzika, chemie, environmentální a sociální geografie. Svou činností ÚGN přispívá ke zvyšování úrovně poznání a vzdělanosti a k využití výsledků vědeckého výzkumu v praxi. Získává, zpracovává a rozšiřuje vědecké informace, vydává vědecké publikace (monografie, časopisy, sborníky apod.), poskytuje vědecké posudky, stanoviska a doporučení a provádí konzultační a poradenskou činnost. Ve spolupráci s vysokými školami uskutečňuje doktorské studijní programy a vychovává vědecké pracovníky. V rámci předmětu své činnosti rozvíjí mezinárodní spolupráci, včetně organizování společného výzkumu se zahraničními partnery, přijímání a vysílání stážistů, výměny vědeckých poznatků a přípravy společných publikací. Pořádá vědecká setkání, konference a semináře, včetně mezinárodních, a zajišťuje infrastrukturu pro výzkum. Úkoly realizuje samostatně i ve spolupráci s vysokými školami a dalšími vědeckými a odbornými institucemi.

Statutární orgán

Ředitel: Prof. RNDr. Radim Blaheta, CSc.

Rada pracoviště

Interní členové: Prof. RNDr. Radim Blaheta, CSc.

Ing. Josef Foldyna, CSs.

RNDr. Karel Kirchner, CSc.

Doc. RNDr. Josef Malík, CSc.

Prof. Ing. Petr Martinec, CSc.

RNDr. Lubomír Staš, CSc.

Ing. Lenka Vaculíková, Ph.D.

Externí členové: Prof. Ing. Josef Aldorf, DrSc.

Prof. RNDr. Pavla Čapková, DrSc.

Prof. RNDr. Miroslav Mašláň, CSc.

Prof. Ing. Zdeněk Strakoš, DrSc.

Tajemník: Doc. Ing. Richard Šňupárek, CSc.

Dozorčí rada

Předseda: Prof. Ing. Miroslav Tůma, CSc.

Místopředseda: Doc. Ing. Petr Konečný, CSc.

Členové: Prof. Ing. Tomáš Čermák, CSc.

Prof. RNDr. Ludvík Kunz, CSc.

Prof. RNDr. Jiří Močkoř, DrSc.

Zřizovatel: Akademie věd České republiky, se sídlem Národní 1009/3,
117 20 Praha 1

**II. Informace o účet. období, účet. metodách, způsobu zpracování účetních záznamů
a jejich úschovy a o obecných účetních zásadách a způsobu oceňování, odpisování**

Účetní období

Rozvahový den: 31. 12. 2011

Okamžik sestavení účetní závěrky: 12. 01. 2012

Účetní metody

Účetnictví organizace je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se Zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení Zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání.

Účetnictví respektuje obecné zásady, především zásadu oceňování majetku, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Zásady účetnictví jsou rozpracovány ve vnitřních směrnících účetní jednotky, jejichž základní principy jsou popsány níže.

Oceňování

Zásoby

- zásoby vlastní výroby - **publikace**

Zásoby jsou oceňovány v úrovni přímých vlastních nákladů :

- náklady na tisk
- náklady na překlady a korektury jednotlivých článků

Publikace jsou uloženy v knihovnách organizace, kde se provádí pravidelná inventarizace a v Nakladatelství Academia na základě Smlouvy o zřízení konsignačního skladu.

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Hmotný a nehmotný majetek je oceňován cenou pořizovací v souladu s § 25 zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví.

Dlouhodobý hmotný majetek – v tomto souboru jsou evidovány předměty s dobou použitelnosti delší než jeden rok a vstupní cenou nad 40 000,- Kč s DPH / patří sem i budovy, stavby, pozemky /.

Dlouhodobý nehmotný majetek – jde o soubor majetku se vstupní cenou vyšší než 60 000,- Kč s DPH a dobou použitelnosti delší než jeden rok.

Účetní jednotka rozhodla s platností od 1.1.2007, že drobný hmotný majetek s dobou použitelnosti delší než 1 rok a v pořizovací ceně od 3 001,- Kč do 40 000,- Kč včetně DPH bude vést pouze v podrozvahové evidenci a nákup takové majetku proúčtuje na nákladový účet 50141. Pro drobný nehmotný majetek je rozhodující cena od 7 000,- Kč do 60 000,- Kč včetně DPH. Pro nákup slouží nákladový účet 51871.

Evidence tohoto majetku je v souladu s ČÚS č. 401 – podrozvahové účty.

Odepisování

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je odepisován účetními odpisy rovnoměrně podle ročních odpisových sazeb, které jsou stanoveny „Odpisovým plánem“.

Třída	Doba odpisování	Roční odpisová sazba
1 – Budovy	50 let	2 %
2 – Stavby	50 let	2 %
3 - Energetické a hnací stroje, zařízení	20 let	5 %
4 - Pracovní stroje a zařízení	20 let	5 %
5 - Přístroje a zvláštní tech. zařízení	20 let	5 %
5 - Stroje na zpracování dat	5 let	20 %
6 - Dopravní prostředky	5 let	20 %
7 – Inventář	20 let	5 %
8 – Software	5 let	20 %

Odpisový plán je nedílnou součástí Směrnice č. S/2.7.1./2007. Dlouhodobý majetek se odepisuje od následujícího měsíce po zařazení majetku do užívání. Odpisy se počítají a účtují měsíčně.

Položky v cizí měně

Přepočet údajů v cizích měnách na českou měnu je prováděn v souladu s § 24 zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví. Účetní jednotka si stanovila, že ocenění veškerých pohledávek a závazků je prováděno denním kurzem ČNB. Rovněž ocenění pohybů valutových pokladen a valutových účtů je prováděn tímto denním kurzem ČNB. K rozvahovému dni jsou pohledávky a závazky přepočítány platným kurzem ČNB.

Metoda o účtování nespotřebovaných finančních prostředků poskytnutých organizaci formou dotací

- účetní jednotka dle metodiky zřizovatele viz dopis čj. 17 474/EO/07 ze dne 19. 12. 2007 účtuje výši nespotřebované dotace před uzavřením účetního období přímo na účet 915 – Fond účelově určených prostředků na jednotlivé analytiky a to dle účelu převáděných finančních prostředků oproti nákladovému účtu 5493 – Tvorba fondu účelově určených prostředků
- max. výše převáděných finančních prostředků je 5 % objemu prostředků poskytnutých na jednotlivé projekty výzkumu a vývoje a na výzkumné záměry

- v následujícím účetním období se čerpání finančních prostředků zaúčtuje oproti účtu 6483 – Zúčtování fondu účelově určených prostředků.

III. Přehled splatných závazků vůči institucím

Instituce	Titul	částka	datum vzniku	splatnost
OSSZ	Soc. pojištění	1 143 097,00	31. 12. 2011	20. 1. 2012
Zdravotní pojišťovny	Zdravotní pojištění	491 189,00	31. 12. 2011	20. 1. 2012
Finanční úřad	Daň ze mzdy	499 653,00	31. 12. 2011	20. 1. 2012
Finanční úřad	DPH	1 192 917,00	31. 12. 2011	25. 1. 2012
Finanční úřad	Silniční daň	1 376,00	31. 12. 2011	31. 1. 2012

Organizace nemá závazky po splatnosti vůči těmto institucím.

IV. Struktura tržeb z prodeje vlastních výrobků a služeb :

Tržby za prodej odborných publikací	16 tis. Kč
Tržby za inkaso konferenčních poplatků	406 tis. Kč
Tržby zakázek z hlavní činnosti	7 239 tis. Kč
Tržby za ostatní služby	116 tis. Kč
Tržba z prodeje služeb celkem	7 761 tis. Kč
Ostatní výnosy celkem	4 675 tis. Kč
v tom :	
Tržby z pronájmu - nemovitostí	127 tis. Kč
- ploch	117 tis. Kč

V. Osobní náklady a počet zaměstnanců

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců a řídicích pracovníků organizace za rok 2011 je následující:

	Počet	Mzdové náklady	Soc.a zdrav. zabezpečení	Zák.soc. náklady	(údaje v tis.Kč) Náhrady DPN
Zaměstnanci	95	35 476	12 188	1 373	201
OON		987			
Řídicí pracovníci	3	2 714	923		
Rada pracoviště		141			
Celkem	98	39 318	13 111	1 373	201

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v členění podle kategorií:

Vědečtí pracovníci: 58
Ostatní pracovníci: 40

VI. Významné položky rozvahy, výkazu zisků a ztrát**Majetek** - údaje v tabulce jsou v Kč

	PS	Přírůstky	Úbytky	KS
Software	1 572 433,00	1 701 933,00	40 244,00	3 234 122,00
DDNM	1 575 642,08	0,00	46 318,10	1 529 323,98
Pozemky	30 803 721,00	0,00	0,00	30 803 721,00
Umělecká díla	44 995,00	0,00	0,00	44 995,00
Nemovitosti	47 996 116,60	5 878 377,00	0,00	53 874 493,60
Stroje	58 823 419,45	9 704 816,00	2 247 454,00	66 280 781,45
Výpočetní technika	18 689 716,55	3 646 075,00	0,00	22 335 791,55
Dopravní prostředky	2 503 646,00	0,00	0,00	2 503 646,00
Inventář	752 690,00	40 500,00	0,00	793 190,00
DDHM	14 430 286,04	0,00	709 969,50	13 720 316,54
Pořízení IM	431 364,20	40 064 352,89	19 247 760,89	21 247 956,20
Poskytnuté zálohy IM	27 784 831,76	0,00	0,00	27 784 831,76
CELKEM	205 408 861,68	61 036 053,89	22 291 746,49	244 153 169,08

	Pořizovací cena	Oprávky	Zůstatková cena
Software	3 234 122,00	1 498 218,00	1 735 904,00
DDNM	1 529 323,98	1 529 323,98	0,00
Pozemky	30 803 721,00	0,00	30 803 721,00
Umělecká díla	44 995,00	0,00	44 995,00
Nemovitosti	53 874 493,60	21 530 209,60	32 344 284,00
Výpočetní technika	88 616 573,00	47 027 338,00	41 589 235,00
Dopravní prostředky	2 503 646,00	1 772 509,00	731 137,00
Inventář	793 190,00	523 703,00	269 487,00
DDHM	13 720 316,54	13 720 316,54	0,00
Pořízení IM	21 247 956,20	0,00	21 247 956,20
Poskytnuté zálohy IM	27 784 831,76	0,00	27 784 831,76
CELKEM	244 153 169,08	87 601 618,12	156 551 550,96

Majetek neuvedený v rozvaze

Drobný majetek pořízený v r. 2011 je evidován v podrozvahové evidenci (účet 972)
- drobný hmotný majetek, r. 2011 1 394 984,52 Kč (účet 50141)
CELKEM 4 815 736,69 Kč

v pořizovací ceně od Kč 3 001,- s DPH do Kč 40 000,- s DPH

- drobný nehmotný majetek, r. 2011 176 294,20 Kč (účet 51881)
CELKEM 460 263,19 Kč

v pořizovací ceně od Kč 7 000,- s DPH do Kč 60 000,- s DPH

Drobný dlouhodobý hmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok a vstupní cenou v rozmezí od Kč 1,- do Kč 3 000,- s DPH se eviduje v OE na invent. kartách dle jednotlivých složek, dle konkrétního střediska (účet 50142).

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok a vstupní cenou v rozmezí od Kč 1,- do Kč 6 999,- s DPH se eviduje v OE na invent. kartách dle jednotlivých složek, dle konkrétního střediska (účet 51882)

Pohledávky

Souhrnná výše pohledávek ve lhůtě splatnosti	3 648 tis. Kč
Poskytnuté zálohy na energie a služby	474 tis. Kč
Pohledávky za zaměstnanci :	357 tis. Kč
z toho půjčky	223 tis. Kč
Jiné pohledávky	53 tis. Kč

Dohadné účty aktivní celkem : 501 tis. Kč

Norské fondy - EČ-049-4V ČR-Island 9 511 EUR 85% - I. část	143 728,85
Norské fondy - EČ-049-4V ČR-Island 9 511 EUR 85% - II. Část	74 153,54
Moravskoslezský kraj – publikace Karbon oxid uhličitý	60 000,00
Czechinvest - de minimis 4.1.INP02/104PATENT	122 915,13
FCS – č. projekt RFCRCT-2010-00008, RATIO	75 654,66
Visegradský fond - konference Water Jet 2011	24 445,34

Pohledávky celkem 5 033 tis. Kč

Závazky

Souhrnná výše závazků ve lhůtě splatnosti	191 tis. Kč
Závazky vůči zaměstnancům	2 711 tis. Kč
Závazky k institucím (OSSZ, ZP)	1 634 tis. Kč
Závazky vůči FÚ (přímé daně, DPH,)	1 695 tis. Kč
Závazky vůči FÚ (daň z příjmu)	33 tis. Kč
Jiné závazky	39 633 tis. Kč

Dohadné účty pasivní celkem : 576 tis. Kč

DOHADNÉ POLOŽKY PASIVNÍ r. 2011			
Dodavatel	služba	odběrné místo	2011
JIHOMORAVSKÁ PLYNÁRENSKÁ	plyn	Brno, Drobného	150 000,00
JIHOMORAVSKÁ PLYNÁRENSKÁ	plyn	Brno, Veslařská	65 000,00
E.O.N.	energie	Salmovka, Skalní Mlýn	15 000,00
E.O.N.	energie	Brno, Drobného	54 000,00
E.O.N.	energie	Brno, Srub	21 000,00
E.O.N.	energie	Brno, Veslařská	4 000,00
Ostravské vodárny a kanalizace	voda	Ostrava, Hladnovská	10 000,00
	stočné		10 000,00
Ostravské vodárny a kanalizace	voda	Ostrava, Studentská	38 000,00
	stočné		36 000,00
Brněnské vodárny a kanalizace	voda	Brno, Drobného+Srub	3 000,00
	stočné		2 000,00
Brněnské vodárny a kanalizace	voda,stočné	Brno, Veslařská	100,00
VODAFONE	25.12.09-24.1.2010	hlasové služby	10,00
ČEZ	energie	Hladnov	2 000,00
T-Mobile	20.12.09 - 19.1.2010	telefonní poplatky	10 000,00
KLICH - cesta Japonsko	cestovné		80 000,00
Nadace Volkswagen	tisk publikace		75 608,00
kontrolní součet			575 718,00

Závazky celkem

46 473 tis. Kč

Náklady

Významnou položkou nákladů v roce 2011 tvoří účet 511 – Opravy a udržování v celkové výši 3 783 tis. Kč.

Byla provedena nákladná oprava sociálních zařízení včetně rozvodů vody v budově na ul. Studentská v Ostravě. Náklady na tuto opravu byly vynaloženy v celkové výši 2 600 tis. Kč.

Zdrojem finančního krytí byly:

dotace na nákladnou údržbu Akademie věd ČR (2 600 tis. Kč)

Pořízení IM

V roce 2011 byly v rámci projektů pořízené přístroje v hodnotě 23 601 tis. Kč. Tyto přístroje byly financovány částečně z vlastních zdrojů organizace (1 605 tis. Kč)

Název přístroje / software	Dotace	Vlastní zdroje	Celková cena
Triaxiální komora pro zkoušky hornin	1 777 000,00	387 440,80	2 164 440,80
FT-IR spektrometr	799 000,00	274 170,64	1 073 170,64
Zařízení pro řezání vodním paprskem	11 459 940,00	324 060,00	11 784 000,00
Zař. pro měření kapalinových proudů metodou PIV	4 548 966,00	128 634,00	4 677 600,00
Karotážní souprava	1 707 192,27	48 007,63	1 755 199,90
SW Itasca	1 369 983,23	38 290,42	1 408 273,65
SW Midas GTS	210 000,00	0,00	210 000,00
SW Statistika	83 661,60	0,00	83 661,60
OSW firewall FORTI GATE	340 000,00	104 475,99	444 475,99
Celkem	22 295 743,10	1 305 079,48	23 600 822,58

Dotace ze státního rozpočtu

Provozní dotace poskytnutá Akademií věd ČR na základě rozhodnutí v členění:

- <u>institucionální dotace:</u>	45 225 tis. Kč
v tom: výzkumný záměr	40 827 tis. Kč
dotace na činnost	3 428 tis. Kč

- účelová dotace poskytnutá na podporu vědy a výzkumu :

v tom :

Poskytovatel:

Účel:

Grantová agentura AV ČR Standardní badatelský program

970 tis. Kč

- investiční dotace**11 767 tis. Kč**

v tom: přístroje (konkurzy)

2 668 tis. Kč

Název přístroje	Dotace	Vlastní zdroj	Celková cena
LASER SKENER-3D	2 668 000,00	533 600,00	3 201 600,00
Celkem	2 668 000,00	533 600,00	3 201 600,00

v tom : dotace na rekonstrukci trafostanice

114 tis. Kč

dotace na zateplení budovy

6 197 tis. Kč

dotace na bezpečnostní zařízení FortiGate

340 tis. Kč

dotace na reprodukci majetku

2 448 tis. Kč

Mimorozpočtové dotace

Přijaté prostředky na výzkum a vývoj (zaslané přímo na účet)

21 292 tis. Kč

v tom: Grantová agentura ČR

1 451 tis. Kč

Grantová agentura ČR od příjemců účelové podpory

1 543 tis. Kč

Projekty ostatních resortů (MPO, MŠMT)

5 376 tis. Kč

Projekty ostatních resortů od příjemců UP VaV

10 818 tis. Kč

Ostatní

2 104 tis. Kč

Dary

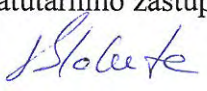
Organizace obdržela dary od společnosti MINOVA BOHEMIA s.r.o. ve výši 40 000,- Kč na podporu vědy a výzkumu.

VIII. Mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky nestaly žádné okolnosti, které by měly vliv na výsledky účetní závěrky za daný rok.

IXI. Způsob vypořádání výsledku hospodaření

Zisk z minulých let byl zúčtován s rezervním fondem na základě rozhodnutí Dozorčí rady konané dne 7.12.2011.

Sestaveno dne : 12.02.2012

Sestavil :	Podpis statutárního zástupce :
Ing. Lenka Jaskulová	 Prof. RNDr. Radim Blaheta, CSc.