

Příloha účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2012

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 fyziky materiálů AV ČR
Sídlo :	Brno, Žižkova 22
IČ:	68081723
Datum vzniku:	1. 7. 1998
Právní forma:	veřejná výzkumná instituce
Rozvahový den :	31. 12. 2012

Předmět hlavní činnosti: Ostatní výzkum a vývoj v oblasti přírodních a technických věd

Statutární orgán

Ředitel: prof.RNDr.Ludvík Kunz, CSc.

Rada pracoviště

Předseda: Ing. Oldřich Schneeweiss, DrSc.

Místopředseda: prof. Mgr. Tomáš Kruml, CSc.

Interní členové: RNDr.Antonín Dlouhý, CSc.
RNDr.Jiří Svoboda, DSc.
Prof.RNDr.Ludvík Kunz, DrSc.
Doc.RNDr.Ilja Turek, DrSc.

Externí členové: prof.RNDr.Michal Kotoul, DrSc.
prof. Ing.Jiří Švejcar, CSc.
prof.RNDr.Mojmír Šob, DrSc.

Tajemník: Ing. Jan Klusák, Ph.D.

Dozorčí rada

Předseda: Ing. Vladimír Nekvasil, DrSc.
Místopředseda: Doc. Ing. Pavel Hutař, Ph.D..
Členové: prof. Ing. Karel Hrbáček, DrSc.
prof. RNDr. Eduard Schmidt, CSc.
Prof. RNDr. Ing. Jan Vrbka, DrSc., dr. h. c.

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. 2012
Okamžik sestavení účetní závěrky: 18. 01. 2013

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 hutní materiál
- zásoby nářadí
- zásoby drahé kovy

Zásoby jsou zavedeny v účetnictví cenou pořizovací .

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, 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 takového majetku proúčtuje na nákladový účet 5014. Pro drobný nehmotný majetek je rozhodující cena od 7 001,- Kč do 60 000,- Kč včetně DPH. Pro nákup slouží nákladový účet 5188.

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 9153 – Fond účelově určených prostředků na jednotlivé analytiky a to dle účelu převáděných finančních prostředků oproti nákladovému účtu 54934 – 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 64831 – Zúčtování fondu účelově určených prostředků.

III. Přehled splatných závazků vůči institucím

Instituce	titul	částka	datum vzniku	splatnost
OSSZ	Soc.pojištění	1.490.535,-	31. 12. 2012	8. 1. 2013
Zdravotní pojišťovny	Zdravotní pojištění	670.592,-	31. 12. 2012	8. 1. 2013
Finanční úřad	Daň ze mzdy	696.388,-	31. 12. 2012	8. 1. 2013
Finanční úřad	DPH	1.135.460,-	31. 12. 2012	8. 1. 2013
Finanční úřad	Silniční daň	0,-	31. 12. 2012	24. 1. 2013

Organizace nemá závazky po splatnosti vůči těmto institucím.

IV. Struktura tržeb z prodeje vlastních výrobků a služeb :**Tržby za služby****0 tis. Kč**

Tržby za inkaso konferenčních poplatků

359 tis. Kč

Tržby za licence

0 tis. Kč

Tržby zakázek z hlavní činnosti

8.555. tis. Kč

Tržby za ostatní služby

83 tis. Kč

Tržba z prodeje služeb celkem**8.997 tis. Kč**

Ostatní výnosy celkem**122.505 tis. Kč**

v tom :

Tržby z pronájmu - nemovitostí	0 tis. Kč
- ploch	0 tis. Kč
- zařízení	0 tis. Kč

V. Osobní náklady a počet zaměstnanců

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců a řídicích pracovníků organizace za rok 2012 je následující:

	Počet	Mzdové náklady	Soc.a zdrav. zabezpečení	Zák.soc. náklady	(údaje v tis.Kč) Náhrady DPN
Zaměstnanci	126	55.610	18.600	10	120
Celkem	126	55.610	18.600	10	120

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v členění podle kategorií:

Vědeční pracovníci:	45,35
Ostatní pracovníci:	80,68

VI. Významné položky rozvahy, výkazu zisků a ztrát

Majetek - údaje v tabulce jsou v Kč

	PS	Přírůstky	Úbytky	KS
Software	3.077.972,66	322.663,92	0	3.400.636,58
DDNM	3.485.533,03	0	0	3.485.533,03
Pozemky	7.593.600,-	0	0	7.593.600,-
Umělecká díla	0	0	0	0
Nemovitosti	70.390.054,35	3.258.864,76	0	73.648.919,11
Stroje	169.660.096,37	10.236.784,37	777.080,54	179.119.800,04
Výpočetní technika	19.289.974,47	335.000,-	652.348,54	18.972.625,93
Dopravní prostředky	1.867.633,-	0	0	1.867.633,-
Inventář	63.410,-	0	0	63.410,-
DDHM	22.606.921,10	0	1.442.996,60	21.163.924,50
Pořízení IM	467.350	4.589.318,-	0	5.056.668,-
Poskytnuté zálohy IM	0	7.213.464,-	146.664,-	7.066.800,-
CELKEM	298.502.544,98	25.956.095,05	3.019.089,68	321.439.550,19

	Pořizovací cena	Oprávky	Zůstatková cena
Software	3.400.636,58	2.319.244,66	1.081.391,92
DDNM	3.485.533,03	3.485.533,03	0
Pozemky	7.593.600,-	0	7.593.600,-
Umělecká díla	0	0	0
Nemovitosti	73.648.919,11	27.598.385,40	46.050.533,71
Výpočetní technika	18.972.625,93	17.115.495,48	1.857.130,45
Dopravní prostředky	1.867.633,-	1.867.633,-	0
Stroje, přístroje, zařízení	179.119.800,04	131.172.448,51	47.947.351,53
Inventář	63.410	63.410	0
DDHM	21.163.924,50	21.163.924,50	0
Pořízení IM	5.056.668,-	0	5.056.668,-
Poskytnuté zálohy IM	7.066.800,-	0	7.066.800,-
CELKEM	321.439.550,19	204.786.074,58	116.653.475,61

Majetek neuvedený v rozvaze

Drobný majetek pořízený v r. 2012 je evidován v podrozvahové evidenci (účet 980)
 - drobný hmotný majetek , r. 2012 1.639.467,60 Kč (účet 5014)
 CELKEM 1.639.467,60 Kč

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

- drobný nehmotný majetek, r. 2012 59.436,- Kč (účet 5188)
 CELKEM 59.436,- Kč

v pořizovací ceně od Kč 7 001,- 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 5014).

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok a vstupní cenou v rozmezí od Kč 1,- do Kč 7 001,- s DPH se eviduje v OE na invent. kartách dle jednotlivých složek, dle konkrétního střediska (účet 5188)

Pohledávky

Souhrnná výše pohledávek ve lhůtě splatnosti	583 tis. Kč
Poskytnuté zálohy na energie a služby	180 tis. Kč
Pohledávky za zaměstnanci :	141 tis. Kč
Jiné pohledávky	1.023 tis. Kč
Ostatní pohledávky	211 tis. Kč
Dohadné účty aktivní celkem :	173 tis. Kč

Pohledávky celkem**2.311 tis. Kč****Závazky**

Souhrnná výše závazků ve lhůtě splatnosti	3.832 tis. Kč
Závazky vůči zaměstnancům	3.803 tis. Kč
Závazky k institucím (OSSZ, ZP)	2.161 tis. Kč
Závazky vůči FÚ (přímé daně, DPH, silniční daň)	1.135 tis. Kč
Závazky vůči FÚ (daň z příjmu)	267 tis. Kč
Jiné závazky	1.144 tis. Kč
Přijaté zálohy	22.874 tis. Kč
Ostatní přímé daně	696 tis. Kč
Dohadné účty pasivní celkem :	224 tis. Kč
(viz inventarizace)	

Závazky celkem**36.137 tis. Kč****Náklady**

Významnou položkou nákladů v roce 2012 tvoří účet 511 – Opravy a udržování v celkové výši 1.420.854,65 tis. Kč.

Zdrojem finančního krytí byly:

Pořízení IM

V roce 2012 byly v rámci projektů nebyly pořízeny přístroje.

Dotace ze státního rozpočtu

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

- <u>institucionální dotace:</u>	48.299 tis. Kč
- <u>mimorozpočtová dotace</u>	46.935,- tis. Kč
Z toho: EU projekty	4.698 tis. Kč
Ostatní	19.222 tis. Kč
Grantová agentura ČR	23.015 tis. Kč

CELKEM provozní dotace 95.235,- tis. Kč

- investiční dotace celkem 18.905,- tis.Kč

Název přístroje	Dotace	Vlastní zdroj	Celková cena
Dvoukotoúčová bruska	139.440,-		139.440,-
Přenosná pila IsoMet 5000	575.964,-		575.964,-
Mikroskop LYRA	7.999.200,-		7.999.200,-
Doplňk k mikroskopu	403.863,20		403.863,20
Kompresor	115.251,-		115.251,-
Dvoukotoúčová bruska	145.620,-		145.620,-
Dvoukotoúčová bruska	119.806,-		119.806,-
Elektrocentrála	737.640,-		737.640,-
Celkem	11.080.539,52		11.080.539,52

v tom : Stavební investice

1.734 tis. Kč

SW ThermoCalc

218 tis. Kč

Dary

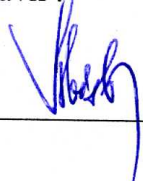
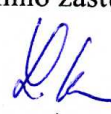
Organizace neobdržela dar na podporu vědy a výzkumu.

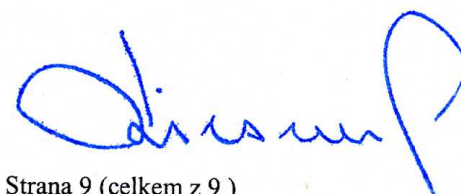
VIII. Mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné okolnosti, které by měly vliv na výsledky účetní závěrky za daný rok

IXI. Způsob vypořádání výsledku hospodaření

Zisk z minulých let byl zúčtován s rezervním fondem na základě rozhodnutí Dozorčí rady konané dne 23.5.2012.

Sestaveno dne : 18.3.2013

Sestavil : 	Podpis statutárního zástupce : 
---	---



Strana 9 (celkem z 9)

