
Příloha k účetní závěrce Institutu lázeňství a balneologie, v. v. i.

za rok 2020

Příloha je zpracována v souladu s Vyhláškou č. 504/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů, kterou se stanoví obsah účetní závěrky pro účetní jednotky, jejichž hlavním předmětem činnosti není podnikání. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

I. Popis účetní jednotky

Název: Institut lázeňství a balneologie, v. v. i.

Sídlo: nábřeží Jana Palacha 932/20, 360 01 Karlovy Vary

Právní forma: Veřejná výzkumná instituce

IČO: 081 225 39

Datum vzniku veřejné výzkumné instituce: 29. 4. 2019

Zřizovatelem Institutu lázeňství a balneologie, v. v. i. (dále jen ILaB, v.v.i.) je Karlovarský kraj svým rozhodnutím č. ZK 63/02/19 ze dne 28. 2. 2019.

Účel a cíle zřízení organizace

1. ILaB, v.v.i. je zřízena jako veřejná výzkumná instituce se specializovanou činností v oblasti balneologie, lázeňství, geologie a příbuzných oborech a zároveň jako výzkumná organizace, organizace pro výzkum a šíření znalostí, ve smyslu právních předpisů EU v oblasti veřejné podpory.
2. Cílem a účelem zřízení ILaB, v.v.i. je provádět nezávisle výzkum a vývoj a veřejně šířit výsledky těchto činností formou výuky, publikací a transferu znalostí, a provádět výzkumnou infrastrukturu, a tu dále budovat, provozovat, udržovat a rozvíjet.
3. Činnosti ILaB, v.v.i. budou prováděny v rámci regionu, České republiky i zahraničí.

Předmětem hlavní činnosti ILaB, v.v.i. jsou zejména:

- a. Výzkum a vývoj v oblastech lázeňství, balneologie, geologie, hydrogeologie, balneomedicíny, balneotechniky, společenskovedních a ekonomických oborů a s nimi související mezioborovou spoluprací.
- b. Propagace výsledků výzkumu a zpracování odborných studií, které mají charakter výzkumu.
- c. Spolupráce s výzkumnými institucemi, odbornými pracovišti, vysokými školami a dalšími organizacemi a společnostmi v oblasti výzkumu a vývoje v lázeňství a balneologii.

- d. Zkoumání nových možností regionálního rozvoje s využitím potenciálu přírodních léčivých zdrojů a následná koordinace možností rozvoje území.

Předmětem další činnosti ILaB, v.v.i. jsou zejména:

- a. Poradenská, odborně posudková a informační činnost v oblasti balneologie, lázeňství, hydrogeologie, přírodních léčivých zdrojů, v oblasti společenskovední a příbuzných oborů.
- b. Vzdělávací a školící činnost v oblasti balneologie, lázeňství, hydrogeologie, přírodních léčivých zdrojů a příbuzných oborů.
- c. Podpora aktivit za účelem zařazení balneologie a lázeňství do vzdělávacího systému a koordinace aktivit za účelem vzniku vysoké školy nebo pobočky vysoké školy se zaměřením na lázeňství a balneologii.
- d. Publikační činnost v oblasti balneologie, lázeňství, hydrogeologie, přírodních léčivých zdrojů, v oblasti společenskovední a příbuzných oborů.

Předmětem jiné činnosti ILaB, v.v.i. jsou zejména:

- a. Certifikace lázeňských provozů včetně evropské certifikace.
- b. Poradenská, odborně posudková a informační činnost v oblasti balneologie, lázeňství, hydrogeologie, přírodních léčivých zdrojů, v oblasti společenskovední a příbuzných oborů.
- c. Vzdělávací a školící činnost v oblasti balneologie, lázeňství, hydrogeologie, přírodních léčivých zdrojů a příbuzných oborů.

Výkon dalších a jiných činností ILaB, v.v.i. se řídí zákonem č. 341/2005 Sb., o veřejných výzkumných institucích.

Výkon hospodářských činností, využití výzkumné infrastruktury pro hospodářské činnosti

- I. ILaB, v.v.i. se ve své činnosti zaměřuje téměř výhradně na výkon nehospodářských činností a výzkumná infrastruktura ILaB, v.v.i. je využívána téměř výhradně pro výkon nehospodářských činností. Na všech nezbytných úrovních jsou sledovány kapacity přidělené na realizaci hospodářských činností a je zajištěno, že pro hospodářské činnosti budou zásadně využívány identické vstupy a kapacity přidělené na realizaci hospodářských činností na sledovaných celcích ročně nepřesáhnou 20% celkové kapacity sledovaných celků.
- II. Podrobnější úpravu ve vztahu k ustanovením tohoto článku, jakož i pravidla pro ochranu a nakládání s předměty práv duševního vlastnictví, transferu znalostí a účinnou výzkumnou spoluprací stanoví vnitřní předpisy ILaB, v.v.i.

Organizační struktura účetní jednotky a její zásadní změny v uplynulém účetním období

Sídlo účetní jednotky: do 11. 8. 2020 na adrese 360 06 Karlovy Vary – Dvory, Závodní 353/88;
od 11. 8. 2020 změněno na adresu 360 01 Karlovy Vary, nábřeží Jana Palacha 932/20.

Orgány jsou: ředitel, rada instituce a dozorčí rada.

Ředitelka institutu: 1. 2. 2020 byla jmenována Mgr. Kristýna Matějů, Ph.D.

Rada instituce:

Předseda: MUDr. Ladislav Špišák, CSc.

Místopředsedkyně: RNDr. Patricie Hloušková, Ph.D.

Externí členové: Ing. Arch. Vojtěch Franta
Mgr. Zdeněk Třískala

Interní členové: RNDr. Patricie Hloušková, Ph.D.
MUDr. Ladislav Špišák, CSc.
RNDr. Tomáš Vylita, Ph.D.

Tajemník: Ing. Alina Huseynli

Dozorčí rada (od 1. 2. 2020):

Předseda: Martin Hurajčík
Místopředseda: Ing. Josef Ciglanský
Členové: Ing. Andrea Pfeffer Ferklová, MBA
Mgr. Veronika Vodičková
Ing. Petr Klíček

II. Informace o použitých účetních zásadách a účetních metodách

1. Obecné účetní zásady

ILaB, v.v.i. účtuje dle zákona č. 341/2005 Sb., o veřejných výzkumných institucích, zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhlášky č. 504/2002 Sb. Hospodaření ústavu se řídí zákonnými ustanoveními a příslušnými interními směrnicemi, které obsahují účetní metody zpracování účetních případů, oceňování a odepisování majetku, výši oprávek, rozlišování nákladů a výnosů, pokyny k inventarizaci hmotného i nehmotného majetku apod.

Účetním obdobím je kalendářní rok od 1. 1. do 31. 12.

ILaB, v.v.i. využívá pro zpracování účetnictví a mzdové agendy externí účetní firmu Ing. Martiny Balíkové, IČO 65551427.

ILaB, v.v.i. archivuje účetní záznamy v tištěné podobě v souladu se zákonem o účetnictví v platném znění.

2. Způsoby oceňování majetku

Oceňování materiálu je prováděno ve skutečných pořizovacích cenách zahrnujících cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady - dopravné, clo, provize, pojistné apod.

DHM a DNM

- nakoupený DHM a DNM je oceňován pořizovací cenou sníženou o oprávk
- DHM vytvořený vlastní činností je oceňován vlastními náklady

3. Podstatné změny způsobu oceňování, odepisování a postupu účtování

Ve sledovaném účetním období nedošlo v účetní jednotce k žádným změnám.

4. Opravné položky k majetku

ILaB, v.v.i. k datu účetní závěrky nevykazuje žádné opravné položky k majetku.

5. Odepisování

ILaB, v.v.i. bude odepisovat metodou rovnoměrných účetních odpisů. První odpis bude realizován následující měsíc po měsíci, ve kterém bude majetek zařazen do účetnictví.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek do 80 000,- Kč je účtován do nákladů na účet 501 - Spotřeba materiálu.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek do 60 000,- Kč se účtuje do nákladů na účet 518 - Služby.

6. Přepočet cizích měn na českou měnu

Při přepočtu cizích měn na měnu českou používá ILaB, v.v.i. denní kurz ČNB vyhlášený v den, který předchází dni pořízení dokladu. Aktiva i pasiva v cizích měnách vykázaná k rozvahovému dni jsou přepočtena kurzem ČNB platným k rozvahovému dni.

7. Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků oceňovaných reálnou hodnotou

Ve sledovaném období společnost nepoužila ocenění reálnou hodnotou.

8. Názvy jiných účetních jednotek, v nichž má účetní jednotka podíl

ILaB, v.v.i. nemá podíl v žádné jiné účetní jednotce.
Instituce nevlastní akcie, dluhopisy ani jiné cenné papíry.

9. Celková výše finančních dluhů, které nejsou obsaženy v rozvaze

ILaB, v.v.i. nemá žádné finanční dluhy, které nejsou obsaženy v rozvaze.

10. Výsledek hospodaření

Hospodářský výsledek k 31.12.2020 činí -669.334,28 Kč z toho -670.856,28 Kč za hlavní činnost a 1.522,- Kč za činnost hospodářskou.

Účetní ztráta vznikla v důsledku toho, že dle smlouvy o dotaci nebylo možno z provozní dotace od Karlovarského kraje uhradit některé typy služeb (služby výzkumu a vývoje). Vzhledem k termínu konce rozhodného období pro vyúčtování této dotace (31. 12. 2020) nemohly být z dotace rovněž pokryty osobní náklady za prosinec 2020.

Ztráta bude uhrazena z výnosů příštích období.

11. Osobní náklady

K 31. 12. 2020 měl ILaB, v.v.i. ve fyzickém stavu celkem 8 zaměstnanců, z toho 5 na pracovní smlouvu, z toho 1 řídicí pracovník — ředitelka ústavu a 3 zaměstnance na Dohodu o pracovní činnosti.

a. Zaměstnanci instituce

Zaměstnanci celkem		
	Sledované účetní období	Předchozí účetní období
	2020	2019
Průměrný evidenční počet zaměstnanců na hlavní pracovní poměr ve fyzických osobách	3,817	2
Z toho výzkumný pracovník	1,417	1
Z toho THP pracovník	0,484	1
Průměrný evidenční počet zaměstnanců přepočtený	3,109	1
Počet osob pracujících na dohody o pracích konaných mimo pracovní poměr (fyzické osoby)	4	4
Z toho výzkumný pracovník	4	4

b. Osobní náklady

Sledované období	
	Zaměstnanci celkem
Mzdové náklady	2 518
Zákonné sociální pojištění	844
Ostatní sociální pojištění	0
Zákonné sociální náklady	0
Ostatní sociální náklady	101
Osobní náklady celkem	3463

Odměny členům statutárních a kontrolních orgánů v roce 2020 činily 0,- Kč, z toho řídicím pracovníkům 0,- Kč. Jiné smluvní vztahy s členy statutárních orgánů uzavřeny nebyly.

c. Účast členů orgánů účetní jednotky a jejich rodinných příslušníků v právnických/fyzických osobách, s nimiž účetní jednotka uzavřela obchodní nebo jiné smluvní vztahy

Žádný ze členů orgánů účetní jednotky ani nikdo z jejich rodinných příslušníků nemá účast v osobách, s nimiž ILaB, v.v.i. uzavřel v roce 2020 obchodní nebo jiné smluvní vztahy.

12. Výše záloh, závdavků a úvěrů poskytnutých členům orgánů

Žádnému ze členů řídicích, kontrolních nebo jiných orgánů ILaB, v.v.i. určených statutem, stanovami nebo jinou zřizovací listinou, nebyla poskytnuta záloha, závdavek ani úvěr.

13. Způsob zjištění základu daně z příjmu

Účetní jednotka při zjištění základu daně z příjmu právnických osob postupuje v souladu se zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů v platném znění.

14. Přehled o poskytnutých darech a dárcích

V roce 2020 nebyl ILaB, v.v.i. poskytnut peněžní dar ani ILaB, v.v.i. neposkytnul žádný peněžní dar.

15. Přehled o veřejných sbírkách

V roce 2020 ILaB, v.v.i. nekonal žádnou veřejnou sbírku.

16. Přijaté dotace

16 a Provozní dotace

ILaB, v.v.i. přijal v roce 2020 provozní dotaci od Karlovarského kraje.

16 b Investiční dotace

ILaB, v.v.i. v roce 2020 nepřijal žádnou investiční dotaci na nákup dlouhodobého hmotného majetku.

17. Celková odměna přijatá auditorem za povinný audit roční uzávěrky

Celková odměna přijatá auditorem za povinný audit roční závěrky a jiné ověřovací služby činí 30.000,- Kč.

18. Daňová povinnost

V roce 2020 měla ILaB, v.v.i. příjmy, které jsou předmětem daně a které nejsou osvobozené od daně z příjmů právnických osob, proto má povinnost podat daňové přiznání, daňová povinnost je v roce 2020 0,-Kč.

2. Doplnující informace k Rozvaze a k Výkazu

A. Významné položky rozvahy

I. Dlouhodobý nehmotný majetek

Neevidujeme žádný dlouhodobý nehmotný majetek.

II. Dlouhodobý hmotný majetek

Neevidujeme žádný dlouhodobý hmotný majetek.

V tis. Kč	Počáteční stav	Přírůstek	Úbytek	Konečný stav
Samostatné movité věci	0	0		0
Oprávky	0	0		0
Budovy	0	0		0
Oprávky		0		0
Pozemky		0		0

III. Zásoby – sklad

Neevidujeme žádné skladové pohyby ani skladový zůstatek.

IV. Pohledávky – odběratelé, poskytnuté provozní zálohy, ostatní pohledávky, pohledávky za zaměstnanci

Pohledávky jsou krátkodobé, běžné, nijak rizikové. Pohledávky po splatnosti více než 90 dnů účetní jednotka neeviduje.

V Kč	Počáteční stav	Konečný stav
311000 – Odběratelé	0	50.000,-
314000 – Poskytnuté provozní zálohy	0	2.783,-
335010 – Pohledávky za zaměstnanci – stravenky	0	0
Celkem		52.783,-

V. Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem

K datu účetní závěrky zůstává na účtu 349010 zůstatek ve výši 968.587,90 Kč. Jde o přeplatek provozní dotace z Karlovarského kraje.

VI. Náklady příštích období

Jedná se o náklady s plněním v roce 2021, celkem 77.319,17 Kč – účastnické poplatky na neuskutečněnou Konferenci 100 let Československé balneologie a dále náklady na sociologický průzkum s výstupem v roce 2021.

VII. Příjmy příštích období

V roce 2021 neočekáváme žádné příjmy příštích období.

VIII. Výdaje příštích období

Náklady ve výši 10.225,30 Kč časově a věcně patří do roku 2020, vyúčtovány jsou ale doklady došlými po datu účetní závěrky a zaúčtovaným tedy až v roce 2021. Jde o vyúčtování poplatků za telefony a stravenky.

IX. Výnosy příštích období

V roce 2020 nebylo na účtu výnosy příštích období účtováno.

X. Závazky k dodavatelům, zaměstnancům, k institucím SZ a ZP, závazky vyplývající z daňových povinností, jiné závazky

IIaB, v. v. i. neeviduje žádné splatné závazky pojistného na sociální zabezpečení, příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a veřejného zdravotního pojištění, ani nemá žádné evidované daňové nedoplatky u příslušných finančních orgánů.

IIaB, v. v. i. neeviduje žádné závazky, které vznikly v daném účetním období a u kterých zbytková doba splatnosti k rozvahovému dni přesahuje pět let.

IIaB, v. v. i. nemá žádné finanční ani jiné závazky neobsažené v rozvaze 2020.

IIaB, v. v. i. neeviduje žádné neuhrazené pohledávky po splatnosti více 30 dnů.

Krátkodobé závazky ve výši 174.932,71 Kč představují z větší části prosincové mzdy a odvody s nimi související (142 tisíc Kč), dále závazky k dodavatelům (20 tisíc Kč) a dohadné účty pasivní (13 tis. Kč).

Všechny závazky k dodavatelům, zaměstnancům a závazky související s daňovými povinnostmi mají splatnost až v roce 2021 a byly do data splatnosti řádně uhrazeny.

Instituce nemá žádné závazky dlouhodobě po splatnosti.

XI. Fondy

Sociální fond má k datu účetní závěrky zůstatek 36.100,76 Kč.

Příjem do fondu (2 % z mezd) a jeho čerpání (příspěvek na stravování, kulturu, sport, rekreaci apod.) probíhá v rámci platné zákonné úpravy podle vnitropodnikové směrnice. V roce 2020 nebylo ze sociálního fondu čerpáno.

Rezervní fond, fond reprodukce majetku ani fond účelově určených prostředků nebyly tvořeny.

B. Významné položky z výkazu zisků a ztrát

I. Tržby z prodeje služeb

V roce 2020 byly realizovány tržby ze zakázek zahrnuté do hospodářské činnosti ve výši 100.000 Kč.

II. Provozní dotace

Od Karlovarského kraje byla poskytnuta provozní dotace ve výši 4.031.412,10 Kč.

Události, které nastaly po datu účetní závěrky

Účetní jednotka neočekává, že by byla výrazně negativně zasažena opatřeními vlády přijatými v souvislosti s pandemií Covid-19.

Sestaveno dne:

Sestavila:

Podpis statutárního
zástupce:

30. března 2021


.....
Ing. Martina Balíková


.....
Mgr. Kristýna Matějů, Ph.D.