

ROZVAHA
K 31.12.2008
(v tis. Kč)

Ústav informatiky AV ČR, v.v.i.
Pod Vodárenskou věží 2
182 07 Praha 8
IČO: 67985807

Název ukazatele	Řádek	Stav k 01.01.08	Stav k 31.12.08
A.Dlouhodobý majetek celkem	1	70154	69249
I.Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	2	4914	4882
1.Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	3	0	0
2.Software	4	1787	1787
3.Ocenitelná práva	5	0	0
4.Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	6	3127	3095
5.Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	7	0	0
6.Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	8	0	0
7.Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný maj.	9	0	0
II.Dlouhodobý hmotný majetek celkem	10	130062	131574
1.Pozemky	11	28003	28003
2.Umělecká díla, předměty a sbírky	12	0	0
3.Stavby	13	50463	52516
4.Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	14	34290	33916
5.Pěstitelské celky trvalých porosty	15	0	0
6.Základní stádo a tažná zvířata	16	0	0
7.Drobný dlouhodobý hmotný majetek	17	17306	17139
8.Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	18	0	0
9.Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	19	0	0
10.Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný maj.	20	0	0
III.Dlouhodobý finanční majetek celkem	21	0	0
1.Podíly v ovládaných a řízených osobách	22	0	0
2.Podíly v osobách pod podstatným vlivem	23	0	0
3.Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	24	0	0
4.Půjčky organizačním složkám	25	0	0
5.Ostatní dlouhodobé půjčky	26	0	0
6.Ostatní dlouhodobý finanční majetek	27	0	0
7.Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	28	0	0
IV.Oprávký k dlouhodobému majetku celkem	29	-64822	-67207
1.Oprávký k nehmot. výsl. výzkumu a vývoje	30	0	0
2.Oprávký k softwaru	31	-1469	-1612
3.Oprávký k ocenitelným právům	32	0	0
4.Oprávký k DDNM	33	-3127	-3096
5.Oprávký k ostatnímu DNM	34	0	0
6.Oprávký ke stavbám	35	-16245	-17278
7.Oprávký k sam. mov.věcem a souborům mov.věcí	36	-26675	-28082
8.Oprávký k pěstitelským celkům	37	0	0
9.Oprávký k zákl. stádu a tažným zvířatům	38	0	0
10.Oprávký k DDHM	39	-17306	-17139
11.Oprávký k ostatnímu DHM	40	0	0
B.Krátkodobý majetek celkem	41	26069	28088
I.Zásoby celkem	42	412	386
1.Materiál na skladě	43	257	266

List1

2.Materiál na cestě	44	0	0
3.Nedokončená výroba a polotovary	45	0	0
4.Polotovary vlastní výroby	46	0	0
5.Výrobky	47	155	120
6.Zvířata	48	0	0
7.Zboží na skladě a prodejnách	49	0	0
8.Zboží na cestě	50	0	0
9.Poskytnuté zálohy na zásoby	51	0	0
II.Pohledávky celkem	52	3860	2618
1.Odběratelé	53	4418	4546
2.Směnky k inkasu	54	0	0
3.Pohledávky za eskontované cenné papíry	55	0	0
4.Poskytnuté provozní zálohy	56	66	99
5.Ostatní pohledávky	57	153	217
6.Pohledávky za zaměstnanci	58	26	20
7.Pohledávky za institucemi SZ a VZP	59	22	24
8.Daň z příjmu	60	0	0
9.Ostatní přímé daně	61	0	0
10.Daň z přidané hodnoty	62	0	0
11.Ostatní daně a poplatky	63	0	58
12.Nároky na dotace a ost. zúčtování SR	64	0	0
13.Nároky na dotace a ost. zúčtování ÚSC	65	0	0
14.Pohledávky za účastníky sdružení	66	0	0
15.Pohledávky z pevných termínovaných operací	67	0	0
16.Pohledávky z emitovaných dluhopisů	68	0	0
17.Jiné pohledávky	69	12	0
18.Dohadné účty aktivní	70	463	20
19.Opravná položka k pohledávkám	71	-1300	-2366
III.Krátkodobý finanční majetek celkem	72	20343	23679
1.Pokladna	73	98	75
2.Ceniny	74	51	170
3.Účty v bankách	75	20194	23434
4.Majetkové cenné papíry k obchodování	76	0	0
5.Dluhové cenné papíry k obchodování	77	0	0
6.Ostatní cenné papíry	78	0	0
7.Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	79	0	0
8.Peníze na cestě	80	0	0
IV.Jiná aktiva celkem	81	1454	1405
1.Náklady příštích období	82	1454	1390
2.Příjmy příštích období	83	0	15
3.Kurzové rozdíly aktivní	84	0	0
AKTIVA CELKEM	85	96223	97337

A.Vlastní zdroje celkem	86	87067	86710
I.Jmění celkem	87	87029	86284
1.Vlastní jmění	88	70954	70049
2.Fondy	89	16075	16235
Sociální fond	90	805	741
Rezervní fond	91	3443	3411
Fond účelově určených prostředků	92	1149	3638
Fond reprodukce majetku	93	10678	8445
3.Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	94	0	0
II.Výsledek hospodaření celkem	95	38	426

List1

3.Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	98	0	0
B.Cizí zdroje celkem	99	9155	10627
I.Rezervy celkem	100	0	0
1.Rezervy	101	0	0
II.Dlouhodobé závazky celkem	102	235	275
1.Dlouhodobé bankovní úvěry	103	0	0
2.Emitované dluhopisy	104	0	0
3.Závazky z pronájmu	105	0	0
4.Přijaté dlouhodobé zálohy	106	0	0
5.Dlouhodobé směnky k úhradě	107	0	0
6.Dohadné účty pasivní	108	235	275
7.Ostatní dlouhodobé závazky	109	0	0
III.Krátkodobé závazky celkem	110	8910	10334
1.Dodavatelé	111	405	282
2.Směnky k úhradě	112	0	0
3.Přijaté zálohy	113	0	0
4.Ostatní závazky	114	1	0
5.Zaměstnanci	115	12	24
6.Ostatní závazky k zaměstnancům	116	16	9
7.Závazky k institucím SZ a VZP	117	2842	3170
8.Daň z příjmu	118	-60	-60
9.Ostatní přímé daně	119	1187	1182
10.Daň z přidané hodnoty	120	364	358
11.Ostatní daně a poplatky	121	2	2
12.Závazky ze vztahu k SR	122	0	67
13.Závazky ze vztahu k rozpočtu ÚSC	123	0	0
14.Závazky z upsaných nesplacených cen. Papírů	124	0	0
15.Závazky k účastníkům sdružení	125	0	0
16.Závazky z pevných term. operací	126	0	0
17.Jiné závazky	127	4141	5300
18.Krátkodobé bankovní úvěry	128	0	0
19.Eskontní úvěry	129	0	0
20.Emitované krátkodobé dluhopisy	130	0	0
21.Vlastní dluhopisy	131	0	0
22.Dohadné účty pasivní	132	0	0
23.Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	133	0	0
IV.Jiná pasíva celkem	134	10	18
1.Výdaje příštích období	135	2	15
2.Výnosy příštích období	136	8	3
3.Kurzové rozdíly pasivní	137	0	0
PASIVA CELKEM	138	96223	97337

Kontrolní číslo:

785856

794931

Odesláno dne: 14.04.2009

Podpis odpovědné osoby:

Podpis osoby odp.za zaúčtování:

Telefon: 266053250

Razítko:

ÚSTAV INFORMATIKY AV ČR, v.v.i.

Pod Vodárenskou věží 2

182 07 PRAHA 8 ①

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

1.1.2008 – 31.12.2008

(v tis. Kč)

Ústav informatiky AV ČR, v.v.i.

Pod Vodárenskou věží 2

182 07 Praha 8

IČO: 67985807

Název ukazatele	Řádek	Činnosti		
		Hlavní	Další	Jiná
A.I. Spotřebované nákupy celkem	1	6234	0	0
A.I.1. Spotřeba materiálu	2	4405	0	0
A.I.2. Spotřeba energie	3	1043	0	0
A.I.3. Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	4	786	0	0
A.I.4. Prodané zboží	5	0	0	0
A.II. Služby celkem	6	15624	0	0
A.II.5. Opravy a udržování	7	1180	0	0
A.II.6. Cestovné	8	5720	0	0
A.II.7. Náklady na reprezentaci	9	67	0	0
A.II.8. Ostatní služby	10	8657	0	0
A.III. Osobní náklady celkem	11	74817	0	0
A.III.9 Mzdové náklady	12	53647	0	0
A.III.10. Zákonné sociální pojištění	13	18086	0	0
A.III.11. Ostatní sociální pojištění	14	970	0	0
A.III.12. Zákonné sociální náklady	15	2114	0	0
A.III.13. Ostatní sociální náklady	16	0	0	0
A.IV. Daně a poplatky celkem	17	9	0	0
A.IV.14. Daň silniční	18	8	0	0
A.IV.15. Daň z nemovitostí	19	1	0	0
A.IV.16. Ostatní daně a poplatky	20	0	0	0
A.V. Ostatní náklady celkem	21	1332	0	0
A.V.17. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	22	0	0	0
A.V.18. Ostatní pokuty a penále	23	0	0	0
A.V.19. Odpis nedobytné pohledávky	24	0	0	0
A.V.20. Úroky	25	0	0	0
A.V.21. Kursové ztráty	26	162	0	0
A.V.22. Dary	27	0	0	0
A.V.23. Manka a škody	28	0	0	0
A.V.24. Jiné ostatní náklady	29	1170	0	0
A.VI. Odpisy, prod. maj., tvorba rezerv a opr. pol. celk.	30	4664	0	0
A.VI.25. Odpisy DNM a DHM	31	3598	0	0
A.VI.26. Zůstatková cena prodaného DNM a DHM	32	0	0	0
A.VI.27. Prodané cenné papíry a podíly	33	0	0	0
A.VI.28. Prodaný materiál	34	0	0	0
A.VI.29. Tvorba rezerv	35	0	0	0
A.VI.30. Tvorba opravných položek	36	1066	0	0
A.VII. Poskytnuté příspěvky celkem	37	0	0	0
A.VII.31. Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi org. sl.	38	0	0	0
A.VII.32. Poskytnuté členské příspěvky	39	0	0	0
A.VIII. Daň z příjmů celkem	40	0	0	0
A.VIII.33. Dodatečné odvody daně z příjmu	41	0	0	0

List1

B.I. Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	43	3178	0	0
B.I.1. Tržby za vlastní výroby	44	196	0	0
B.I.2. Tržby z prodeje služeb	45	2978	0	0
B.I.3. Tržby za prodané zboží	46	4	0	0
B.II. Změna stavu vnitroorganizačních zásob celkem	47	26	0	0
B.II.4. Změna stavu zásob nedokončené výroby	48	0	0	0
B.II.5. Změna stavu zásob polotovarů	49	0	0	0
B.II.6. Změna stavu zásob výrobků	50	26	0	0
B.II.7. Změna stavu zvířat	51	0	0	0
B.III. Aktivace celkem	52	53	0	0
B.III.8. Aktivace materiálu a zboží	53	0	0	0
B.III.9. Aktivace vnitroorganizačních služeb	54	53	0	0
B.III.10. Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	55	0	0	0
B.III.11. Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	56	0	0	0
B.IV. Ostatní výnosy celkem	57	8971	0	0
B.IV.12. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	58	7	0	0
B.IV.13. Ostatní pokuty a penále	59	0	0	0
B.IV.14. Platby za odepsané pohledávky	60	0	0	0
B.IV.15. Úroky	61	559	0	0
B.IV.16. Kurzové zisky	62	69	0	0
B.IV.17. Zúčtování fondů	63	3731	0	0
B.IV.18. Jiné ostatní výnosy	64	4605	0	0
B.V. Tržby z prodeje maj., zúct. rez.a opr. pol. celkem	65	0	0	0
B.V.19. Tržby z prodeje dlouh. nehm. a hmot. majetku	66	0	0	0
B.V.20. Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	67	0	0	0
B.V.21. Tržby z prodeje materiálu	68	0	0	0
B.V.22. Výnosy z krátkodobého finančního majetku	69	0	0	0
B.V.23. Zúčtování rezerv	70	0	0	0
B.V.24. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	71	0	0	0
B.V.25. Zúčtování opravných položek	72	0	0	0
B.VII. Provozní dotace celkem	77	90878	0	0
B.VII.29. Provozní dotace	78	90878	0	0
B. Výnosy celkem	79	103106	0	0
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	80	426	0	0
C.34. Daň z příjmů	81	0	0	0
D.*** Výsledek hospodaření po zdanění	82	426	0	0

Kontrolní číslo

618210

0

0

Odesláno dne: 14. 04. 2009

Podpis odpovědné osoby:

Podpis osoby odpovědné za zúčtování:

Telefon: 266053250

Razítko:

ÚSTAV INFORMATIKY AV ČR, v.v.i.
Pod Vodárenskou věží 2
182 07 PRAHA 8 ①

Příloha k účetní závěrce

Ústavu informatiky AV ČR, v. v. i., za rok 2008

zpracovaná dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění a dle par. 30 Vyhlášky 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, pokud účtují v soustavě podvojného účetnictví

1. Údaje o účetní jednotce, právní formě, poslání, statutárních orgánech a zřizovateli

Ústav informatiky AV ČR, v. v. i. (dále jen ÚI)

Pod Vodárenskou věží 2

182 07 Praha 8

IČO: 67985807

DIČ: CZ 67985807

Vznik: 1.1.2007

Právní forma: veřejná výzkumná instituce

Pracoviště bylo zřízeno usnesením 71. zasedání prezidia ČSAV dne 26. 11. 1974 s účinností od 1. července 1975 pod názvem Centrální výpočetní středisko ČSAV. Usnesením 28. zasedání prezidia ČSAV ze dne 14. 10. 1980 bylo pracoviště přejmenováno s účinností od 1. 11. 1980 na Středisko výpočetní techniky ČSAV a usnesením 16. zasedání Výboru prezidia pro řízení pracovišť ČSAV ze dne 8. 1. 1991 s účinností od 10. 1. 1991 na Ústav informatiky a výpočetní techniky ČSAV. Ve smyslu par. 18 odst. 2 zákona č. 283/1992 Sb. se stalo pracovištěm Akademie věd České republiky s účinností ke dni 31. 12. 1992. Usnesením 18. zasedání Akademické rady AV ČR ze dne 2. 6. 1998 bylo s účinností od 1. 7. 1998 přejmenováno na Ústav informatiky AV ČR.

Na základě zákona č. 341/2005 Sb. se právní forma dnem 1. 1. 2007 změnila ze státní příspěvkové organizace na veřejnou výzkumnou instituci, právnickou osobu, zřízenou na dobu neurčitou. K tomuto datu byl ÚI zapsán v Rejstříku veřejných výzkumných institucí.

Předmětem hlavní činnosti ÚI je vědecký výzkum v oblasti informatiky (počítačových věd), zejména matematických základů informatiky, výpočetních metod, umělé inteligence, modelů a architektur počítačů, výpočetních a informačních systémů a aplikací počítačových věd v souvisejících interdisciplinárních oblastech. Svou činností ÚI přispívá ke zvyšování úrovně poznání a vzdělanosti a k využití výsledků vědeckého výzkumu v praxi. Získává, zpracovává a rozšiřuje vědecké informace, vydává vědecké publikace, poskytuje vědecké posudky, stanoviska a doporučení, 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 stážístů, výměny vědeckých poznatků a přípravy společných publikací. ÚI pořádá domácí i mezinárodní vědecká setkání, konference a semináře a zajišťuje infrastrukturu pro výzkum, vč. poskytování ubytování svým zaměstnancům a hostům. Úkoly realizuje samostatně i ve spolupráci s vysokými školami a dalšími vědeckými a odbornými institucemi.

Další ani jinou činnost ÚI neprovozuje.

Orgány ÚI jsou ředitel, rada instituce a dozorčí rada. Ředitel je statutárním orgánem ÚI a je oprávněný jednat jménem ÚI.

2. Informace o zřizovateli, vkladech do vlastního jmění, povaze a výši těchto vkladů a zápisu vkladů do příslušných rejstříků

Zřizovatelem Ústavu informatiky AV ČR, v. v. i., je Akademie věd České republiky - organizační složka státu, IČO 60165171, která má sídlo v Praze 1, Národní 1009/3, PSČ 11720.

K datu 1. 1. 2007 byl do vlastnictví ÚI z titulu vzniku veřejné výzkumné instituce převeden zřizovatelem majetek a další aktiva, závazky a další pasiva, ke kterým měl příslušnost hospodaření ke dni 31. 12. 2006 jako státní příspěvková organizace. Jedná se o souhrn aktiv a pasiv, vymezený v Protokolu o majetku a závazcích, která přecházejí na veřejnou výzkumnou instituci.

Aktiva (v tis. Kč): 100 769,22

Pasiva (v tis. Kč): 100 769,22.

Veškerý nemovitý majetek byl řádně zaevidován v katastru nemovitostí.

3. Účetní období, použité účetní metody, způsoby oceňování

účetní období: 1. 1. - 31. 12. 2008

rozvahový den: 31. 12. 2008

okamžik sestavení účetní závěrky: 15. 2. 2009

způsob zpracovávání účetních záznamů, použité účetní metody:

Účetnictví organizace je vedeno v systému IFIS, zavedeném v rámci Akademie věd ČR v roce 2006. Součástí systému jsou kromě účetnictví i moduly Finance, Majetek, Obchod. Systém umožňuje propojení jednotlivých ekonomických agend až do modulu Účetnictví. Oběh účetních dokladů a podpisové vzory jsou stanoveny v rámci vnitřních předpisů organizace. Účetní doklady jsou archivovány v budově ústavu po dobu, danou řádem pro archivaci dokladů. Účetnictví je vedeno v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. ve znění pozdějších předpisů, vyhláškou 504/2002 a Českými účetními standardy.

způsoby oceňování:

- hmotný a nehmotný majetek, s výjimkou majetku vytvořeného vlastní činností cenou pořizovací
- zásoby, s výjimkou zásob vytvořených vlastní činností cenou pořizovací. Účtování pořízení a úbytku zásob na skladě je vedeno způsobem A.
- peněžní prostředky a ceniny jejich jmenovitými hodnotami
- pohledávky a závazky jejich jmenovitými hodnotami
- peněžní prostředky v cizích měnách v hotovosti v devizové pokladně přepočtem na českou měnu v devizovém kurzu, vyhlášeném ČNB s přepočtem kurzových rozdílů k datu 31. 12. 2008 (výsledkově)
- peněžní prostředky v EUR, vedené na devizovém účtu, v pevném kurzu, určeném dle ranního kurzu prvního dne prvního měsíce daného roku, s přepočtem kurzových rozdílů k datu 31. 12. 2008 (výsledkově)

- závazky a pohledávky za zaměstnanci z titulu vyúčtování služebních cest v cizích měnách v kurzu ČNB ke dni výplaty zálohy (v případě že tato není poskytnuta k 1. dni pracovní cesty) s vyúčtováním kurzových rozdílů k datu 31. 12. 2008 (rozvahově)
- závazky a pohledávky v cizích měnách v devizovém kurzu ČNB k okamžiku uskutečnění účetního případu se zaúčtováním kurzových rozdílů k datu 31. 12. 2008 (rozvahově)

účetní odpisy majetku:

Jsou stanoveny odpisovým plánem, sazba odpisu je stanovena u jednotlivých skupin majetku z hlediska předpokládané doby upotřebitelnosti majetku. Dlouhodobý majetek se začne účetně odepisovat následující měsíc po zařazení dlouhodobého majetku do užívání. Každý měsíc se odepíše poměr 1/12 stanového ročního odpisu.

4. Podíl v jiných účetních jednotkách

ÚI nedrží podíl v jiných účetních jednotkách.

5. Výše splatných závazků pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, výše splatných závazků veřejného zdravotního pojištění a daňové nedoplatky

Ústav informatiky v.v.i. nemá k 31.12.2008 žádné splatné závazky - nedoplatky vůči správě sociálního zabezpečení a zdravotním pojišťovnám a nemá žádné daňové nedoplatky u místně příslušného finančního úřadu.

6. Údaje o počtu a jmenovité hodnotě akcií, podílů, cenných papírů

ÚI nevlastní akcie, podíly, majetkové cenné papíry, vyměnitelné a prioritní dluhopisy ani jiné cenné papíry.

7. Údaje o dlužených částkách, které vznikly v daném účetním období a u kterých zbytková doba splatnosti k rozvahovému dni přesahuje pět let, o výši finančních závazků, které nejsou obsaženy v rozvaze

ÚI nemá žádné dluhy ani závazky po lhůtě splatnosti.

8. Údaje o zaměstnancích, osobních nákladech

Průměrný evidenční počet zaměstnanců dle kategorií, vč. mzdových nákladů

Kategorie		prům.evid. počet	mzdové náklady
Výzkumní pracovníci			v tis. Kč
V1	odborný pracovník	7,26	2206,49
V2	doktorand	21,57	7161,11
V3	postdoktorand	7,31	2516,01
V4	vědecký asistent	0,50	187,68
V5	vědecký pracovník	35,87	19364,70
V6	vedoucí věd. pracovník	14,17	10815,53
		86,68	42251,52

Ostatní pracovníci			
	odborný VŠ	2,35	876,41
	odborný SŠ	12,54	3481,28
	tech.-hosp. pracovník	10,83	3410,03
	ostatní	6,24	1225,26
		31,96	8992,98
	Celkem	118,64	51244,50

Osobní náklady v tis. Kč

Mzdové náklady vč. odměn statut. orgánů	51418,50
OON	2228,33
Zákonné sociální pojištění	18086,17
Příděl do sociálního fondu	1024,89
Čerpání sociálního fondu	1089,02
Ostatní sociální náklady	969,84
Celkem	74816,75

9. Výše stanovených odměn a funkčních požitků členům statutárních orgánů, výše záloh a úvěrů, poskytnutých členům orgánů instituce

ÚI v r. 2008 vyplatil odměny členům statutárních orgánů v souhrnné výši 174 tis. Kč.

10. Doplnující informace k Rozvaze a Výkazu zisku a ztrát

10.1. Přehled vykazovaných výnosů a nákladů - veřejné zdroje, čerpání fondů

a) přehled přijatých veřejných zdrojů na financování vědy a výzkumu

Veřejné zdroje - v tis. Kč

Poskytovatel	Počet projektů	Částka		Čerpáno	
		neinvestiční	kapitálové	neinvest.	kapitálové
AV ČR - výzkumný záměr	1	45500	587	45500	587
AV ČR - příspěvek na činnost		0	0	0	0
GA AV ČR	10	3410	70	3410	70
GA AV ČR - IS	10	21012	52	21012	52
GA ČR	7	2355	0	2355	0
MŠMT - projekt Výzkumná centra	4	15942		15942	0
MŠMT - ostatní projekty	6	1714	0	1714	0
MD ČR	1	385	0	385	0
MŽP ČR	1	560	0	560	0
Celkem		90878	709	90878	709

b) přehled tvorby a použití fondů

Fond reprodukce majetku v tis. Kč

	Stav k 1.1.08	Přírůstek	Čerpání	Stav k 31.12.08
	10677,94	709	2942,07	8444,87

Rezervní fond v tis. Kč

	Stav k 1.1.08	Přírůstek	Čerpání	Stav k 31.12.08
Počáteční stav	3442,90			
Příděl ze zisku r. 2007		38,30		
Použití fondu			70,00	
Konečný stav				3411,20

Fond účelově určených prostředků

Korunový – v tis. Kč	Stav k 1.1.08	Přírůstek	Čerpání	Stav k 31.12.08
Počáteční stav	789,46			
Tvorba 5% převod účelové		356,34		
Tvorba 5% převod institucionální		448,12		
Čerpání fondu a zůstatek			653,65	940,27
EUR v tis. EUR		EUR	EUR	EUR
Počáteční stav	13,52			
Přírůstek (zahr. granty)		141,65		
Čerpání fondu a zůstatek			54,98	100,19
Zůstatek v tis. Kč kurz 31.12.08				2698,01
Zůstatek FÚUP v tis. Kč celkem				3638,28

Sociální fond v tis. Kč

	Stav k 1.1.08	Přírůstek	Čerpání	Stav k 31.12.08
Počáteční stav	804,60			
Příděl 2% z mezd		1024,89		
Závodní stravování			430,96	
Příspěvek na rekreace			189,37	
Kultura, tělovýchova			155,96	
Penzijní připojištění			272,73	
Odměny výročí			40,00	
Konečný stav				740,47

10. 2. Informace o bankovních úvěrech a zástavním právu

Účetní jednotka v průběhu roku 2008 nečerpala žádné bankovní úvěry a její majetek není zatížen žádným zástavním právem.

10.3. Účtování a evidence majetku

ÚÍ vede v účetní evidenci následující majetek, který je evidován v majetkové evidenci v systému IFIS. Jedná se o dlouhodobý hmotný majetek s hodnotou nad 40 tis. Kč a dlouhodobý nehmotný majetek s hodnotou nad 60 tis. Kč. Porovnání stavů v evidenci se stavem na majetkových účtech k datu 31. 12. 2008 je uvedeno v následující tabulce:

skupina		evidence	účet FÚ	
S8	software	1786,59	O13	1786,59
B1	budovy	52515,61	O21	52515,61
E3	energ.stroje	1342,48	O223	1342,48
Z4	prac.stroje a zař.	1571,46	O224	1571,46
C5+P5	výpočet.tech.	29930,99	O225	29930,99
	a přístr.a zař.			
A6	dopr.prostřed.	900,84	O226	900,84
I7	inventář	169,96	O227	169,96
G9	pozemky	28002,93	O31	28002,93
Celkem		116220,86		116220,86

ÚÍ dále vede účetnictvím o drobném dlouhodobém hmotném majetku do 40 tis. Kč a drobném dlouhodobém nehmotném majetku do 60 tis., který je současně veden v operativní evidenci. Do konce r. 2006 byl DDHM od 3-40 tis. účtován na účet 501, současně veden na majetkovém účtu 028 a v operativní evidenci, DDHM do 3 tis. Kč byl účtován na účet 501 s rozdělenou analytikou a evidován v operativní evidenci. Analogicky bylo postupováno u DDNM s hranicemi do 7tis. a 7-60 tis. Kč. Od 1. 1. 2007 není drobný majetek veden na účtech tř. 0, pouze účtován do spotřeby na účty tř. 5 a současně evidován v operativní evidenci. Pohyb na účtech tř. 0 je pouze v případech vyřazení. Od r. 2007 bylo zavedeno z důvodu větší přehlednosti a kontroly stavu drobného majetku účtování na podrozvahových účtech. Na těchto účtech je evidován majetek, který není veden na účtech tř. 0.

Stav drobného dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku je následující:

Přehled stavů drobného hmotného a nehmotného majetku, způsobu účtování a evidence

v tis. Kč

DDNM	účet 018	evidence majetku	podrozvahová evidence
SW 0-60 (od 2007)		1055,32	1055,32
SW 7-60 (do 2006 vč)	3095,53	3095,53	0
SW 0-7 (do 2006 vč)	0	637,23	637,23
Celkem	3095,53	4788,08	1692,55
SW pořízený (nepřiděl.)			17,08

DDHM	účet 028	evidence majetku	podrozvahová evidence
DDHM 0-40(od 2007)		4318,42	4318,42
DDHM 3-40(do 2006)	17139,40	17139,40	
DDHM 0-3 (do 2006)		699,43	699,43
Celkem	17139,40	22157,25	5017,85

10. 4. Pohledávky

Účet pohledávek za odběrateli vykazuje k datu 31. 12. 2008 stav 4546,26 tis. Kč. Z toho částka 4012,6 tis. Kč představuje hodnotu pohledávek za firmou ICCG Group a. s., která přes veškerá průběžně vedená jednání a splátkové kalendáře s příslibem úhrady dlužných faktur, vč. jejich uznání notářským zápisem, tento dluh neuhradila a momentálně je v konkurzním řízení. Konkurz byl vyhlášen dne 14. 12. 2006, dne 5. 1. 2007 byla pohledávka přihlášena. V r. 2006 byla uplatněna opravná položka k pohledávkám ve výši 515,8 tis. Kč, v r. 2007 784,03 tis. Kč a v r. 2008 1047,91 tis. Kč. Dalším dlužníkem je firma Deloitte Czech Republic, B. V., která neuhradila poslední z faktur, účtovaných za poskytnuté služby, ve výši 89,25 tis. Firma byla opakovaně bez odezvy urgována, vč. zaslání opisů všech podkladů. K této dlužné částce byla vytvořena opravná položka ve výši 17,85 tis. Kč. V r. 2009 bude ve vymáhání dluhu postupováno po poradě s právním zástupcem. Ostatní pohledávky ve stavu účtu k 31. 12. 08 představují běžné pohledávky ústavu v rámci lhůty splatnosti, vyrovnané počátkem r. 2009.

Účetní jednotka při tvorbě opravných položek a rezerv postupuje v souladu s účetními předpisy, se zákonem č. 586/1992 Sb. o daních z příjmu v platném znění a zákonem 593/1992 Sb. o rezervách v platném znění. V r. 2008 byla vytvořena již uvedená zákonná opravná položka k pohledávkám, zákonné rezervy tvořeny nebyly.

10. 5. Způsob zjištění základu daně z příjmů a použité daňové úlevy

Daňový základ byl zjištěn v souladu se zákonem č. 586/1992 Sb. o daních z příjmů v platném znění (dále jen zákon o dani z příjmů). Účetní jednotka uplatní v roce 2008 v souladu s § 20 zákona o dani z příjmů položky, snižující základ daně.

10.6. Způsob vypořádání hospodářského výsledku z předchozích účetních období

Zlepšený hospodářský výsledek z roku 2007 ve výši 38,30 tis. Kč byl převeden do rezervního fondu.

V Praze, dne 15. 2. 2009



Prof. RNDr. Jiří Wiedermann, DrSc.
ředitel

ÚSTAV INFORMATIKY AV ČR, v.v.i.
Pod Vodárenskou věží 2
182 07 PRAHA 8 ①