

Zpráva nezávislého auditora

o auditu účetní závěrky za účetní období roku 2008

Zpráva pro statutárního zástupce

**Sídlo: Ústav jaderné fyziky AV ČR v.v.i.
250 68 Řež u Prahy**

**IČO: 61389005
DIČ: CZ61389005**

**V Praze
Březen 2009**

Správa dokumentu:

Úvod

| | |
|---------|--|
| Oddíl A | Formální náležitosti, |
| Oddíl B | Účel auditu a identifikace ověřovaných informací |
| Oddíl C | Auditorské postupy |
| Oddíl D | Závěr- Stanovisko a výrok auditora |
| Oddíl E | Doplňující informace |

Úvod

Veřejná výzkumná instituce-Výzkumný ústav jaderné fyziky - je právnickou osobou, zřizovatelem je Akademie věd ČR. Účel a předmět činnosti je uveden v oddíle III. Zřizovací listiny Čj.: K – 539/P/06 ze dne 23.5.2006. Předmětem hlavní činnosti ÚJF je vědecký výzkum v oblasti jaderné fyziky a v příbuzných vědních oborech a využívání jaderně fyzikálních metod a postupů v interdisciplinárních oblastech vědy a výzkumu, a to zejména v biologii, ekologii, lékařství, radiofarmacii a materiálovém výzkumu. Svou činností ÚJF 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, poradenskou a expertní 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.

A. Formální náležitosti

- 1.1. Příjemce zprávy:** statutární zástupce
Ing. Jan Dobeš, CSc , ředitel ústavu v.v.i.
- **Osoba oprávněná jednat**
za účetní jednotku ve věci auditu: Ing. Petr Dubský – vedoucí THS
- **Účetní období:** 1.1.2008 – 31.12. 2008
- **Autor ověření:** Výkonný auditor:
Ing. Danuše Prokúpková
OSVČ KAČR 0712
Velvarská 53
160 00 Praha 6

1.2. Právní rámec

Ověření bylo provedeno na základě smlouvy ze dne 26.9.2008

- Objednavatelem je statutární zástupce ředitel v.v.i.
- Kontaktní osoby: Anna Vacková – hlavní účetní
- Provedený audit účetní závěrky nezbavuje účetní jednotku odpovědnosti za správnost vykázaných výsledků v účetní závěrce a za důsledky, které by mohly vyplynout z jiných kontrol, provedených příslušnými kompetentními orgány.
- Audit provedl nezávislý auditor v souladu se zákonem č. 254/2000 Sb. o auditorech v platném znění, při respektování pravidel Mezinárodních auditorských standardů a souvisejících profesních předpisů Komory auditorů ČR, s přiměřenou aplikací ve sféře veřejných financí.

1.3. Obsah zprávy:

Obsah zprávy respektuje potřeby, náležitosti a cíle podle ustanovení obecně závazných předpisů , zákona č. 341/2005 Sb., o veřejných výzkumných institucích (dále ZoVVI), Zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví (dále jen ZoÚ), Zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole (dále jen ZoFK) a prováděcí vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001., o finanční kontrole (dále jen VyhloFK) Zároveň je obsah zprávy zaměřen na cíle stanovené smlouvou mezi dodavatelem a odběratelem.

Obsah a zpracování zprávy je stanoven mezinárodní auditorskou směrnicí ISA 700 -Zpráva auditora o úplné účetní závěrce určené k všeobecným účelům.

B. Identifikace ověřovaných skutečností

2.1. Účel ověření :

- Prověrka plnění požadavků na vedení účetnictví a sestavení účetní závěrky podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, a vyhlášky č. 504/2002 Sb., s přiměřenou aplikací pro veřejné výzkumné instituce
- Posouzení použitých účetních metod
- Prověrka vnitřního prostředí ve smyslu požadavků zákona č. 341/2005 Sb., ZoVVI
- Vyhodnocení (testy spolehlivosti) nastavených vnitřních řídicích a kontrolních systémů a nastavení kompetencí a odpovědností řídicí kontroly ve smyslu ustanovení § 25 a § 26 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a prováděcí vyhlášky č. 416/2004 Sb., včetně doporučení na zlepšení těchto vnitřních kontrol a procesů (dopis vedení organizace v.v.i.)

2.2. Předmět ověření :

2.2.1. Účetní dokumentace :

- Účetní (prvotní) doklady ve smyslu ustanovení § 11 ZoÚ (vybrané dodavatelské faktury, vydané faktury, mzdové listy, cestovní příkazy,)
- Účetní záznamy v účetních knihách (Hlavní kniha rozvahových a podrozvahových účtů ve smyslu ustanovení § 13 ZoÚ a jejich uspořádání)
- Účetní písemnosti (obratová předvaha, saldokonto pohledávek a závazků , odpisový plán, Inventarizace k 3.12. 2008) --
- Pomocné knihy a knihy operativní evidence majetku (inventární karty)
- Pokladna, pokladní doklady příjmové, výdajové

2.2.2. Dokumentace k rozpočtu:

- Rozpočty nákladů a výnosů podle závazně stanoveného klíče (číselníky)
- Rozhodnutí - opatření o poskytnutí dotace
- Smlouvy o přijetí účelových zdrojů
- Smlouvy o dodávkách zboží a služeb
-

2.2.3. Dokumentace o zavedení VKS

- Vnitřní předpisy ve smyslu ustanovení § 20 ZoVVI
- Další vnitřní předpisy ve smyslu ustanovení věcně příslušných obecně závazných předpisů zejména § 25 a § 26 ZoFK dále § 11 , § 12 a § 13 VyhloFK.

2.3. Finanční a nefinanční systémy

2.3.1. Účetní systém a další doplňující agendy

- Způsob sestavení roční účetní závěrky ve smyslu ustanovení zejména § 7 ZoÚ. Rozvahy, Výkazu zisků a ztrát, Přílohy k účetním výkazům ve smyslu ustanovení § 17,a § 18 ZoÚ a Vyhlášky č. 504/2002 Sb.,
- Způsob vedení účetnictví ve smyslu a ustanovení § 8 ZoÚ,
- Formální a věcné náležitosti účetní dokladů, účetních záznamů a dalších účetních písemností ve smyslu ustanovení § 11 a § 33a ZoÚ.
- Charakteristika současného zpracování, využití a automatizace dat a jejich zpracování pro uživatele účetních a statistických dat.

2.4. Rozpočtové hospodaření ve smyslu ustanovení § 22 zákona o VVI.

- Šetření bylo zaměřeno na to, zda:
- jsou stanovena transparentní pravidla stavby a užití rozpočtu podle závazného členění na typ (y)
 - o poskytovatelů v závislosti na užití
 - o zdroje z pohledu vyššího rozpočtua přiřazení odpovědnosti za jeho kontrolu odpovídá typu činnosti na příslušný kalendářní rok.
 - rozpočet obsahuje plánované náklady a výnosy, je definován v závazných položkách a odpovídá obsahu a rozsahu hlavní, další a jiné činnosti ve smyslu § 21 ZoVVI.
 - struktura rozpočtu je transparentní ve smyslu článků a zdrojů financování podle přípustných typů jednotlivých akcí a projektů.
 - je zajištěna průběžná kontrola a hodnocení plnění jednotlivých položek rozpočtu podle dané struktury (typ poskytovatele, článků-zdrojů, dělení prostředků na institucionální,úcelové,mimorozpočtové a přípustné typy akcí) a je zajištěn postup při změnách a úpravách rozpočtu včetně schvalovacích procedur.

C. Auditorские postupy

3.1. Zaměření a postup auditu

Ověření správnosti, spolehlivosti a úplnosti vykazovaných dat bylo prováděno s využitím a v souladu s mezinárodními auditorskými postupy ISA, zejména ISA 200 – Cíle a principy auditu. Zaměření auditu odpovídá obsahu zprávy a stanoveným cílům včetně požadavků stanoveným oddílu I – Předmět smlouvy bod 1.1 a 1.2. smlouvy uzavřené mezi odběratelem a zpracovatelem této zprávy.

3.1.2. Postup prací se řídil plánem auditu a harmonogramem sestaveným podle ISA 300 – Plánování auditu, , ISA 320 – Významnost z hlediska auditu ISA 500 – Důkazní informace ISA 520 – Analytické postupy, ISA 530 – Výběr vzorků a další výběrové testy, a dalšími mezinárodními auditorskými standardy v závislosti na přiměřené aplikaci podle specifik nevýdělečných organizací a jejich postavení v rámci veřejných rozpočtů - veřejných výzkumných institucí.

3.1.3. Popis auditorských postupů je součástí auditorské dokumentace, která obsahuje přílohy jimž jsou :

- Harmonogram prací
- Požadavky na předložení dokumentace
- Kontrolní dotazníky
- Účetní a další písemnosti

3.2. Ověření bylo provedeno výběrovým způsobem s využitím ISA 530- Výběr vzorků a další způsoby testování. Výběr auditorských postupů byl zvolen na základě posouzení a vyhodnocení kontrolního a přirozeného rizika, vzniku možné významné nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce a v doplňujících výkazech a stanovené zjišťovací riziko.

Důkazní informace prokazující výše uvedená šetření byla uskutečněna v potřebné šíři a rozsahu. Auditor provedl testy spolehlivosti a testy věcné správnosti v potřebné kombinaci.

D. Závěr

Podle názoru auditora jsou důkazní informace, které auditor v průběhu šetření shromáždil, dostatečné, relevantní a vhodné, aby poskytovaly základ pro vyjádření stanoviska a výroku auditora.

4.1. Stanovisko auditora

Přiložená účetní závěrka , kterou tvoří výkaz Rozvaha, Výsledovka a Příloha k účetní závěrce, je sestavena v souladu s účetními zásadami všeobecně přijímanými v ČR a v souladu s ustanovením § 18 a § 19 zákona č. 563/1991, o účetnictví v platném znění.

Účetní závěrka ve všech významných ohledech podává věrný a poctivý obraz o předmětu účetnictví ve smyslu ustanovení § 7 odst. 1, ZoÚ. a poskytuje oprávněným uživatelům spolehlivé informace o majetku a závazcích, finanční pozici, peněžních tocích a výsledků hospodaření. Průkaznost byla ověřena Inventarizací majetku ve smyslu ustanovení § 29 a § 30 zákona o účetnictví.

Struktura majetkové a finanční situace v předepsaných účetních výkazech je vykázána v souladu s daným platným právním rámcem finančního účetnictví a účetního výkaznictví a ustanovením vyhlášky č. 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, včetně příloh.

Daňové povinnosti jsou zúčtovány a v termínech řádně vypořádány.

4.2. Výrok

Výše uvedené stanovisko se pokládá za

Výrok bez výhrad

V Praze dne 23.3. 2009

E Doplnující informace

- Zpráva obsahuje 6 stran textu. Toto je poslední projednané znění zprávy.
- Zapůjčené doklady a písemnosti byly účetní jednotce vráceny.

- Přílohy zprávy

Příloha č. 1 Rozvaha

Příloha č. 2 Výkaz zisku a ztráty

Příloha č. 3 Příloha k účetní závěrce

Projednání zprávy: ve dnech 24.3 až 27.3.2009 korespondenční formou

Předání zprávy dne: 1.4..2009 v 10,00 hodin

Za účasti:

doc. ing. J. Kucíře, CSc., - předseda rady ÚSF
ing. J. Kucíře - místopředseda DR ÚSF

Podpis dodavatele(zpracovatele) zprávy :

Pukl Jirka

Podpis příjemce zprávy (statutární zástupce):

[Podpis]

Zřizovatel: Akademie věd ČR

Rozvaha

(v tis. Kč)

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

k 31.12.2008

Název účetní jednotky: ÚJF AV ČR, v.v.i.

Sídlo: 250 68 Řež

IČ: 61389005

| | Název | SÚ | čís. řád. | Stav | |
|-------------|---|-------------------|--------------|-----------------|-----------------|
| | | | | Stav k 01.01.08 | Stav k 31.12.08 |
| A | Dlouhodobý majetek celkem | | | 299493 | 304110 |
| I. | Dlouhodobý nehmotný majetek celkem | 1 1 | | 8292 | 8689 |
| | 1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje | 012 | 2 | | |
| | 2. Software | 013 | 3 | 8292 | 8689 |
| | 3. Ocenitelná práva | 014 | 4 | | |
| | 4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 018 | 5 | | |
| | 5. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 019 | 6 | | |
| | 6. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 041 | 7 | | |
| | 7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek | 051 | 8 | | |
| II. | Dlouhodobý hmotný majetek celkem | 02+03 9 | | 549097 | 571255 |
| | 1. Pozemky | 031 | 10 | 1088 | 1088 |
| | 2. Umělecká díla, předměty, sbírky | 032 | 11 | | |
| | 3. Stavby | 021 | 12 | 126278 | 128267 |
| | 4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí | 022 | 13 | 348972 | 377188 |
| | 5. Pěstitelské celky trvalých porostů | 025 | 14 | | |
| | 6. Základní stádo a tažná zvířata | 026 | 15 | | |
| | 7. Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 028 | 16 | 37815 | 36912 |
| | 8. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek | 029 | 17 | | |
| | 9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 042 | 18 | 33108 | 27800 |
| | 10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 052 | 19 | 1836 | |
| III. | Dlouhodobý finanční majetek celkem | 6 20 | | 89 | 200 |
| | 1. Podíly v ovládaných a řízených osobách | 061 | 21 | | 200 |
| | 2. Podíly v osobách pod podstatným vlivem | 062 | 22 | | |
| | 3. Dluhové cenné papíry | 063 | 23 | | |
| | 4. Půjčky organizačním složkám | 066 | 24 | | |
| | 5. Ostatní dlouhodobé půjčky | 067 | 25 | | |
| | 6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek | 069 | 26 | 89 | |
| | 7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek | 043 | 27 | | |
| IV | Oprávký k dlouhodobému majetku celkem | 07 - 08 28 | | -257985 | -276035 |
| | 1. Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje | 072 | 29 | | |
| | 2. Oprávký k softwaru | 073 | 30 | -5690 | -6731 |
| | 3. Oprávký k ocenitelným právům | 074 | 31 | | |
| | 4. Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku | 078 | 32 | | |
| | 5. Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku | 079 | 33 | | |
| | 6. Oprávký ke stavbám | 081 | 34 | -20270 | -22809 |
| | 7. Oprávký k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí | 082 | 35 | -201784 | -217157 |
| | 8. Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů | 085 | 36 | | |
| | 9. Oprávký k základnímu stádu a tažným zvířatům | 086 | 37 | | |
| | 10. Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku | 088 | 38 | -30241 | -29338 |
| | 11. Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku | 089 | 39 | | |

| | | | | | | |
|------------|-------------|--|----------------|-----------|---------------|---------------|
| B. | | Krátkodobý majetek celkem | | 40 | 82870 | 107301 |
| | I. | Zásoby celkem | 11-13 | 41 | 3494 | 2704 |
| | | 1. Materiál na skladě | 112 | 42 | 3489 | 2704 |
| | | 2. Materiál na cestě | 111,119 | 43 | 5 | |
| | | 3. Nedokončená výroba | 121 | 44 | | |
| | | 4. Polotovary vlastní výroby | 122 | 45 | | |
| | | 5. Výrobky | 123 | 46 | | |
| | | 6. Zvířata | 124 | 47 | | |
| | | 7. Zboží na skladě a v prodejnách | 132 | 48 | | |
| | | 8. Zboží na cestě | 131,139 | 49 | | |
| | | 9. Poskytnuté zálohy na zásoby | | 50 | | |
| | II. | Pohledávky celkem | 31-39 | 51 | 22629 | 23128 |
| | | 1. Odběratelé | 311 | 52 | 21876 | 22481 |
| | | 2. Směnky k inkasu | 312 | 53 | | |
| | | 3. Pohledávky za eskontované cenné papíry | 313 | 54 | | |
| | | 4. Poskytnuté provozní zálohy | 314 | 55 | 123 | 15 |
| | | 5. Ostatní pohledávky | 316 | 56 | 25 | 25 |
| | | 6. Pohledávky z a zaměstnanci | 335 | 57 | 499 | 492 |
| | | 7. Pohledávky z institucemi sociálního zabezpečení a VZP | 336 | 58 | | |
| | | 8. Daň z příjmů | 341 | 59 | | |
| | | 9. Ostatní přímé daně | 342 | 60 | | |
| | | 10. Daň z přidané hodnoty | 343 | 61 | | |
| | | 11. Ostatní daně a poplatky | 345 | 62 | | |
| | | 12. Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem | 346 | 63 | | |
| | | 13. Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů Úř | 346 | 64 | | |
| | | 14. Pohledávky za účastníky sdružení | 358 | 65 | | |
| | | 15. Pohledávky za pevných termínových operací | 373 | 66 | | |
| | | 16. Pohledávky z vydaných dluhopisů | 375 | 67 | | |
| | | 17. Jiné pohledávky | 378 | 68 | 106 | 114 |
| | | 18. Dohadné účty aktivní | 388 | 69 | | |
| | | 19. Opravná položka k pohledávkám | 391 | 70 | | |
| | III. | Krátkodobý finanční majetek celkem | 21 - 26 | 71 | 49565 | 76540 |
| | | 1. Pokladna | 211 | 72 | 370 | 293 |
| | | 2. Ceniny | 212 | 73 | 720 | 737 |
| | | 3. Účty v bankách | 221 | 74 | 48361 | 75525 |
| | | 4. Majetkové cenné papíry k obchodování | 251 | 75 | | |
| | | 5. Dluhové cenné papíry k obchodování | 253 | 76 | | |
| | | 6. Ostatní cenné papíry | 256 | 78 | | |
| | | 7. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek | 259 | 79 | | |
| | | 8. Peníze na cestě | 262 | 80 | 114 | -14 |
| | IV. | Jiná aktiva celkem | 38 | 81 | 7182 | 4928 |
| | | 1. Náklady příštích období | 381 | 82 | 7182 | 4928 |
| | | 2. Příjmy příštích období | 385 | 83 | | |
| | | 3. Kurzové rozdíly aktivní | 386 | 84 | | |
| A+B | | Aktiva celkem | | 85 | 382364 | 411411 |

| | | | | | |
|-------------|---|------------------------------|------------|---------------|---------------|
| A | | Vlastní zdroje celkem | 86 | 370255 | 389598 |
| I. | Jmění celkem | 90-92 | 87 | 353680 | 368334 |
| 1. | Vlastní jmění | 901 | 88 | 299493 | 304110 |
| 2. | Fondy | 91 | 89 | 54187 | 64224 |
| | - Sociální fond | 912 | | 1024 | 1343 |
| | - Rezervní fond | 914 | | 31779 | 44017 |
| | - Fond účelově určených prostředků | 915 | | 4783 | 5410 |
| | - Fond reprodukce majetku | 916 | | 16601 | 13455 |
| 3. | Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků | 920 | 90 | | |
| II. | Výsledek hospodaření celkem | 93-96 | 91 | 16575 | 21263 |
| 1. | Účet výsledku hospodaření | 963 | 92 | | 21263 |
| 2. | Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení | 931 | 93 | 16575 | |
| 3. | Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let | 932 | 94 | | |
| B. | Cizí zdroje celkem | 94 | 96 | 12109 | 21814 |
| I. | Rezervy celkem | 941 | 97 | | |
| 1. | Rezervy | | | | |
| II. | Dlouhodobé závazky celkem | 38, 95 | 98 | | |
| 1. | Dlouhodobé bankovní úvěry | 951 | 99 | | |
| 2. | Vydané dluhopisy | 953 | 100 | | |
| 3. | Závazky z pronájmu | 954 | 101 | | |
| 4. | Přijaté dlouhodobé zálohy | 952 | 102 | | |
| 5. | Dlouhodobé směnky k úhradě | x | 103 | | |
| 6. | Dohadné účty pasivní | 387 | 104 | | |
| 7. | Ostatní dlouhodobé závazky | 958 | 105 | | |
| III. | Krátkodobé závazky celkem | 28, 32 | 106 | 12109 | 21814 |
| 1. | Dodavatelé | 321 | 107 | 2957 | 11084 |
| 2. | Směnky k úhradě | 322 | 108 | | |
| 3. | Přijaté zálohy | 324 | 109 | | |
| 4. | Ostatní závazky | 325 | 110 | 214 | |
| 5. | Zaměstnanci | 331 | 111 | 1157 | 59 |
| 6. | Ostatní závazky vůči zaměstnancům | 333 | 112 | 7 | 7559 |
| 7. | Závazky k institucím sociálního zabezpečení a VZP | 336 | 113 | 3614 | 3545 |
| 8. | Daň z příjmů | 341 | 114 | -1588 | -969 |
| 9. | Ostatní přímé daně | 342 | 115 | 1204 | 1078 |
| 10. | Daň z přidané hodnoty | 343 | 116 | 223 | 460 |
| 11. | Ostatní daně a poplatky | 345 | 117 | | |
| 12. | Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu | 347 | 118 | | |
| 13. | Závazky ze vztahu k rozpočtu ÚSC | x | 119 | | |
| 14. | Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů | 367 | 120 | | |
| 15. | Závazky k účastníkům sdružení | 368 | 121 | | |
| 16. | Závazky z pevných termínových operací a opcí | 373 | 122 | | |
| 17. | Jiné závazky | 379 | 123 | 4321 | -1003 |
| 18. | Krátkodobé bankovní úvěry | 281 | 124 | | |
| 19. | Eskontní úvěry | 282 | 125 | | |
| 20. | Vydané krátkodobé dluhopisy | 283 | 126 | | |
| 21. | Vlastní dluhopisy | 284 | 127 | | |
| 22. | Dohadné účty pasivní | 389 | 128 | | |
| 23. | Ostatní krátkodobé finanční výpomoci | 289 | 129 | | |
| IV. | Jiná pasiva celkem | 38 | 130 | | |
| 1. | Výdaje příštích období | 383 | 131 | | |
| 2. | Výnosy příštích období | 384 | 132 | | |
| 3. | Kurzové rozdíly pasivní | 387 | 133 | | |
| A+B | Pasiva celkem | | 134 | 382364 | 411411 |

Předmět činnosti:

Rozvahový den: 31.12.2008

A. VALKOVÁ

 podpis a jméno
 sestavil

Datum sestavení: 21.1. 2009

Ústav jaderné fyziky AV ČR, v.v.i.
 Odesláno dne: 250 68 Rež

[Podpis]

 podpis a jméno
 odpovědné osoby

otisk razítka

-2-

Zřizovatel: Akademie věd ČR

Výkaz zisku a ztráty

(v tis. Kč)
sestavený dle vyhl. 504/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů
k 31.12.2008

Název účetní jednotky: ÚJF AV ČR, v.v.i

Sídlo: 250 68 Řež

IČ: 61389005

| | Název ukazatele | SÚ | čís. řád. | Činnost | | |
|--------------|--|-----------|-----------|---------------|-------|--------------|
| | | | | hlavní | další | jiná |
| | | | | 1 | 2 | 3 |
| A. | Náklady | | 1 | 196573 | | 80654 |
| I. | Spotřebované nákupy celkem | 50 | 2 | 22765 | | 40328 |
| | 1. Spotřeba materiálu | 501 | 3 | 15157 | | 35717 |
| | 2. Spotřeba energie | 502 | 4 | 3965 | | 3349 |
| | 3. Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek | 503 | 5 | 3643 | | 1263 |
| | 4. Prodané zboží | 504 | 6 | | | |
| II. | Služby celkem | 51 | 7 | 43614 | | 7823 |
| | 5. Opravy a udržování | 511 | 8 | 12291 | | 1312 |
| | 6. Cestovné | 512 | 9 | 8325 | | 70 |
| | 7. Náklady na reprezentaci | 513 | 10 | 141 | | 31 |
| | 8. Ostatní služby | 518, 5 | 11 | 22857 | | 6410 |
| III. | Osobní náklady celkem | 52 | 12 | 105154 | | 29976 |
| | 9. Mzdové náklady | 521 | 13 | 74832 | | 22102 |
| | 10. Zákonné sociální pojištění | 524 | 14 | 25565 | | 7363 |
| | 11. Ostatní sociální pojištění | 525 | 15 | | | |
| | 12. Zákonné sociální náklady | 527 | 16 | 1471 | | 440 |
| | 13. Ostatní sociální náklady | 528 | 17 | 3285 | | 72 |
| IV. | Daně a poplatky celkem | 53 | 18 | 46 | | 10 |
| | 14. Daň silniční | 531 | 19 | 10 | | 10 |
| | 15. Daň z nemovitostí | 532 | 20 | 36 | | |
| | 16. Ostatní daně a poplatky | 538 | 21 | | | |
| V. | Ostatní náklady celkem | 54 | 22 | 1809 | | 2037 |
| | 17. Smluvní pokuty a úroky z prodlení | 541 | 23 | 5 | | |
| | 18. Ostatní pokuty a penále | 542 | 24 | 52 | | 8 |
| | 19. Odpis nedobytné pohledávky | 543 | 25 | | | |
| | 20. Úroky | 544 | 26 | | | |
| | 21. Kurzové ztráty | 545 | 27 | 304 | | 637 |
| | 22. Dary | 546 | 28 | | | |
| | 23. Manka a škody | 548 | 29 | | | |
| | 24. Jiné ostatní náklady | 549 | 30 | 1448 | | 1392 |
| VI. | Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opr.položek celkem | 55 | 31 | 20593 | | 1042 |
| | 25. Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku | 551 | 32 | 20565 | | 1042 |
| | 26. Zůstatková cena prodaného DNM a DHM | 552 | 33 | 28 | | |
| | 27. Prodané cenné papíry a podíly | 553 | 34 | | | |
| | 28. Prodaný materiál | 554 | 35 | | | |
| | 29. Tvorba rezerv | 556 | 36 | | | |
| | 30. Tvorba opravných položek | 559 | 37 | | | |
| VII. | Poskytnuté příspěvky celkem | 58 | 38 | 2698 | | 6 |
| | 31. Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami | x | 39 | | | |
| | 32. Poskytnuté členské příspěvky | 581 | 40 | 2698 | | 6 |
| VIII. | Daň z příjmů celkem | 59 | 41 | -105 | | -568 |
| | 33. Dodatečné odvody daně z příjmů | 595 | 42 | -105 | | -568 |

| | Název ukazatele | SÚ | čís. řád. | Činnost | | |
|-------------|--|-----------|-----------|---------------|-------|---------------|
| | | | | hlavní | další | jiná |
| | | | | 1 | 2 | 3 |
| B. | Výnosy | | 1 | 199508 | | 103175 |
| I. | Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem | 60 | 2 | 8568 | | 99279 |
| | 1. Tržby za vlastní výroby | 601 | 3 | | | 99112 |
| | 2. Tržba z prodeje služeb | 602 | 4 | 8568 | | 167 |
| | 3. Tržba za prodané zboží | 604 | 5 | | | |
| II. | Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem | 61 | 6 | | | |
| | 4. Změna stavu zásob nedokončené výroby | 611 | 7 | | | |
| | 5. Změna stavu zásob polotovarů | 612 | 8 | | | |
| | 6. Změna stavu zásob výrobků | 613 | 9 | | | |
| | 7. Změna stavu zvířat | 614 | 10 | | | |
| III. | Aktivace celkem | 62 | 11 | | | |
| | 8. Aktivace materiálu a zboží | 621 | 12 | | | |
| | 9. Aktivace vnitroorganizačních služeb | 622 | 13 | | | |
| | 10. Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku | 623 | 14 | | | |
| | 11. Aktivace dlouhodobého hmotného majetku | 624 | 15 | | | |
| IV. | Ostatní výnosy celkem | 64 | 16 | 34110 | | 3896 |
| | 12. Smluvní pokuty a úroky z prodlení | 641 | 17 | | | |
| | 13. Ostatní pokuty a penále | 642 | 18 | | | |
| | 14. Platby za odepsané pohledávky | 643 | 19 | | | |
| | 15. Úroky | 644 | 20 | 2020 | | 22 |
| | 16. Kurzové zisky | 645 | 21 | 3 | | 223 |
| | 17. Zúčtování fondů | 648 | 22 | 6780 | | 3072 |
| | 18. Jiné ostatní výnosy | 649 | 23 | 25306 | | 579 |
| V. | Tržby z prodeje majetku, zúčt. rezerv a oprav. položek celkem | 65 | 24 | 99 | | |
| | 19. Tržby z prodeje DNM a DHM | 651 | 25 | 25 | | |
| | 20. Tržby z prodeje cenných papírů a podílů | 653 | 26 | | | |
| | 21. Tržby z prodeje materiálu | 654 | 27 | 74 | | |
| | 22. Výnosy z krátkodobého finančního majetku | 655 | 28 | | | |
| | 23. Zúčtování rezerv | 656 | 29 | | | |
| | 24. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku | 657 | 30 | | | |
| | 25. Zúčtování opravných položek | 659 | 31 | | | |
| VII. | Provozní dotace celkem | 69 | 32 | 156731 | | |
| | 29. Provozní dotace | 691 | 33 | 156731 | | |
| C. | Výsledek hospodaření před zdaněním | | 34 | 2934 | | 22521 |
| | 34. Daň z příjmů | 591 | 35 | | | 4191 |
| D. | Výsledek hospodaření po zdanění | | 36 | 2934 | | 18329 |

Předmět činnosti:

Rozvahový den: 31.12.2008

P. VALKOVÁ

podpis a jméno
sestavil

Datum sestavení: 21.1.2009

Odesláno dne: Ústav jaderné fyziky AV ČR, v.v.i.

250 68 Řež

-2-

[Podpis]

podpis a jméno
odpovědné osoby

otisk razítka

Příloha k účetní závěrce za r. 2008 - ÚJF AV ČR, v.v.i., dle vyhlášky 204/2002 Sb., § 30

Odst.1-písm.a)

Ústav jaderné fyziky AV ČR, v.v.i., IČ 61389005 je právnickou osobou zřízenou na dobu neurčitou se sídlem v Husinci-Řeži, č.p. 130, PSČ 250 68.

ÚJF byl zřízen 1.1.1972, jako Ústav jaderné fyziky ČSAV, na základě zákona č. 341/2005 Sb., se právní forma ÚJF dnem 1. ledna 2007 změnila ze státní příspěvkové organizace na veřejnou výzkumnou instituci.

Odst.1-písm.b)

Zřizovatelem ÚJF je Akademie věd České republiky - organizační složka státu, IČ 60165171, která má sídlo v Praze 1, Národní 1009/3, PSČ 117 20.

Předmětem hlavní činnosti ÚJF je vědecký výzkum v oblasti jaderné fyziky a v příbuzných vědních oborech.

Předmětem jiné činnosti ÚJF je vývoj, výroba a distribuce radiofarmak a radiochemikálií.

Odst.1-písm.c)

Účetní závěrka je sestavena za období 1.1.2008 - 31.12.2008, dle Zákona č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů a dle vyhlášky č. 504/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů. K účtování je využíván iFIS - Finanční informační systém. Úschova dat v softwarové podobě je řešena centrálně (tj. na Středisku společných činností AV ČR, v.v.i.), pro všechny ústavy Akademie věd ČR. V ÚJF jsou uchovávány veškeré doklady a výstupy z iFIS, dle zákonných skartačních lhůt.

ÚJF odepisuje majetek podle odpisového plánu, který je přiložen, daňově odepisuje pouze majetek, který nebyl nakoupen z dotace.

Odst.1-písm.d)

V průběhu roku 2008 se ÚJF připravoval na založení společnosti RadioMedic,s.r.o. Podstatnější vliv, kromě přepočtu kurzových rozdílů závazků, tato činnost na účetní závěrku neměla.

Odst.1-písm.e)

ÚJF v průběhu roku 2008 oceňoval majetek a závazky v pořizovacích cenách, při pořizování majetku v zahraničí, denním kursem ČNB.

Závazky v zahraniční měně, které měly být k 1.1.2009 předány RadioMedicu, jsme nepřepočítali kurzem k 31.12.2008, protože by došlo k přecenění závazků, které podle vyhlášky 504/2002 Sb. není možné. (nelze provést storno zápisu, který se provádí až v následujícím roce.)

Kurzové rozdíly ke konci rozvahového dne, dle 504/02 Sb., nevstupují do nákladů ani výnosů.

Jedná se o následující závazky.

| číslo závazku | Částka v EUR | Částka v Kč | kurzový rozdíl k | |
|---------------|--------------|-------------|------------------|--|
| | | | 31.12.2008 | |
| 805000811 | 3323,33 | 85359,73 | 4137,55 | |
| 805000812 | 3178,63 | 81404,71 | 4195,80 | |
| 805000813 | 3116,62 | 79941,30 | 3989,28 | |
| 805000814 | 2783,60 | 71566,36 | 3395,99 | |
| 805000815 | 3300,36 | 84984,27 | 3894,42 | |
| 805000816 | 2956,77 | 76580,34 | 3045,48 | |
| 805000817 | 3183,23 | 82668,48 | 3055,90 | |
| 805000818 | 3040,83 | 79061,58 | 2827,97 | |
| 805000819 | 2928,29 | 76589,42 | 2269,43 | |
| 805000820 | 3300,36 | 87047,00 | 1831,69 | |
| 805000821 | 3279,68 | 86091,60 | 2230,18 | |
| 805000822 | 2349,53 | 61792,64 | 1480,20 | |
| celkem | 36741,23 | 953087,43 | 36353,89 | |

Odst.1-písm.f)

ÚJF v roce 2008 založil společnost RadioMedic, s.r.o, se sídlem Husinec-Řež 289, IČ: 28389638, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném v Městském soudu v Praze, oddíl C, vložka 138104 se základním vkladem 200 tis. Kč.

Odst.1-písm.g)

ÚJF má k 31.12.2008 evidované závazky sociálního pojistného, zdravotního pojistného a zálohy na daň z příjmů fyzických osob. Jedná se o závazky z mezd za 12/2008, které budou v zákonných lhůtách uhrazeny v 01/2009. Dále má evidovaný závazek finančnímu úřadu - za měsíc 12/2008 - DPH.

| | | |
|-----------------------|--------------|----|
| zdravotní pojištění | 960 706,00 | Kč |
| sociální pojištění | 2 583 829,00 | |
| daň z příjmu fyz.osob | 1 077 914,00 | |
| DPH | 459 881,00 | |

Dále má v evidenci závazky a pohledávky z obchodního styku za 12/2008, které budou v termínech, dle data splatnosti, uhrazeny.

Jiné závazky ÚJF nemá, včetně úvěrů.

Odst.1-písm.h,i,j,k)

ÚJF nemá

Odst.1-písm.l)

| | | |
|--|-----------|--------|
| Výsledek hospodaření z hlavní činnosti - předpokládaný | 2 934,00 | tis.Kč |
| Výsledek hospodaření z jiné činnosti - předpokládaný | 18 329,00 | |

Odst.1-písm.m,n)

V roce 2008 byl průměrný přepočtený stav pracovníků 220,07.

Osobní náklady za rok 2008 představovaly 135129,66 tis. Kč, z toho:

| | | |
|-------------------------------------|-----------|--------|
| mzdové náklady hlavní činnost | 74 832,00 | tis.Kč |
| z toho odměny pro členy rady v.v.i. | 170,00 | |
| zákonné pojištění | 25 565,00 | |
| odvod na SF | 1 471,00 | |
| ostatní soc.náklady | 3 285,00 | |

| | | |
|-----------------------------|-----------|--------|
| mzdové náklady jiná činnost | 22 102,00 | tis.Kč |
| zákonné pojištění | 7 363,00 | |
| odvod na SF | 440,00 | |
| ostatní soc. náklady | 72,00 | |

Odst.1-písm.o,p,q)

ÚJF nemá

Odst.1-písm.r)

Daňová úleva, dle § 20, odst.7, zákona 586/1992 Sb., ve znění dalších předpisů je plně využívána na výzkum a vývoj.

Odst.1-písm.s)

ÚJF nemá

Odst.1-písm.t)

ÚJF hospodaří s dotacemi ze státního rozpočtu a s tržbami z hlavní i jiné činnosti.

| | | |
|---|-------------------|--------|
| Celková dotace ze státního rozpočtu na neinvestiční výdaje: | 156 731,32 | tis.Kč |
| z toho: | | |
| dotace institucionální | 113 508,00 | |
| dotace účelové | 7 401,00 | |
| GAČR | 6 607,07 | |
| ostatní rezorty | 29 215,25 | |
| Celková dotace ze státního rozpočtu na investiční výdaje: | 21 961,38 | tis.Kč |
| z toho: | | |
| dotace institucionální | 15 330,00 | |
| dotace účelové | 267,00 | |
| GA ČR | 541,00 | |
| ostatní rezorty | 5 823,38 | |

| | | |
|----------------------------------|------------|--------|
| Tržby a výnosy z hlavní činnosti | 42 777,00 | tis.Kč |
| Tržby a výnosy z jiné činnosti | 103 175,00 | |

Odst.1-písm.u)

V roce 2008 ÚJF obdržel 3 dary a žádné dary neposkytl.

| | | | |
|----------------------|----------|------------|----|
| ICIAM | 2500 USD | 49 950,00 | Kč |
| IMU | 618 EUR | 15 022,96 | |
| Nadace pro podp.vědy | | 300 000,00 | |

Všechny výše uvedené dary jsou účelové, na podporu konference, která se bude konat v r.2009

Odst.1-písm.v)

ÚJF nepožádal žádné sbírky.

Odst.1-písm.w)

Hospodářský výsledek za rok 2007, byl v roce 2008 rozdělen takto:

| | | |
|---------------------------|-----------|--------|
| rezervní fond - režie ÚJF | 2 314,28 | tis.Kč |
| rezervní fond - režie JČ | 14 260,46 | |

Přílohu k účetním výkazům za období roku 2008 sestavila: A. Vacková

Podpis statutárního zástupce :

