

Příloha k účetní závěrce 2011

A. Popis účetní jednotky

Účetní jednotka: Ústav struktury a mechaniky hornin, AV ČR, v.v.i

Sídlo: Praha 8, V Holešovičkách 41

IČ: 67985891

DIČ: CZ 67985891

Právní forma: veřejná výzkumná instituce (v.v.i.)

Rozvahový den: 31.12.2011

Sestavil účetní závěrku: Lendělová Lenka

Datum sestavení: 24.01.2012

Účel vzniku:

Účelem zřízení ÚSHM AV ČR, v.v.i., je uskutečňování vědeckého výzkumu svrchní vrstvy zemské kůry a výzkum materiálů.

Předmět činnosti: multidisciplinární vědecký výzkum

Složení rad pracoviště :

DOZORČÍ RADA

Předseda: prof. Ing. Miroslav Tůma, CSc. (AR AV ČR)
Místopředseda: Ing. Vlastimil Kříž, Ph.D. (ÚSMH)
Členové: doc. Ing. Miloš Drdácký, DrSc. (ÚTAM)
RNDr. Vladimír Fiala, CSc. (VR AV ČR)
prof. Ing. Jan Kostecký, DrSc. (ČVUT, f. stav.)

Tajemník: RNDr. Filip Hartvich (není člen rady)

RADA PRACOVIŠTĚ

Předseda: Ing. Milan Brož, CSc.
Místopředseda: RNDr. Josef Stemberk, CSc.

Interní členové: Ing. Karel Balík, CSc.
Ing. Martin Černý, PhD.
RNDr. Jiří Málek, PhD.
Ing. Ivana Sýkorová, DrSc.
Ing. Zuzana Weishauptová, DrSc.

Externí členové: Prof. Ing. Lubomír Němec, DrSc.
Ing. Pavel Kriegsman
Ing. Jiří Smolík, CSc.
Mgr. Radim Číž, PhD.

Tajemník: RNDr. Pavel Straka, DrSc. (není člen rady)

B. Zřizovatel a vznik

Zřizovatelem ÚSMH AV ČR, v.v.i., je Akademie věd ČR. Praha 1, Národní 1009/3, ÚSMH AV ČR, v.v.i. vznikl ke dni 1.1.2007 na základě zákona č. 341/2005 Sb., o veřejných výzkumných institucích.

C. Účetní informace:

- **Účetní období:** 1. 1. 2011 – 31. 12. 2011
- **Použité účetní metody a zásady účetnictví**
ÚSMH AV ČR, v.v.i., v roce 2011 zpracoval účetní závěrku v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších dodatků a v souladu s 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, pokud účtují v soustavě podvojného účetnictví v platném znění.
Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách. Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korunách českých (Kč).
- **způsoby zpracování účetních záznamů**
ÚSMH AV ČR, v.v.i., využívá pro zpracování finančního účetnictví informačně ekonomický systém iFis společnosti BBM a pro zpracování mzdového účetnictví mzdový systém společnosti Elanor.
- **způsoby a místa uschovy účetních záznamů**
Účetní záznamy jsou zálohovány v elektronické verzi na základě servisní smlouvy uzavřené se Střediskem společných činností AV ČR, v. v. i. Současně ÚSMH AV ČR, v.v.i., uschovává účetní záznamy v tištěné podobě, které archivuje v souladu se zákonem o účetnictví v platném znění. Způsob archivace je též v souladu s vydanými zásadami Masarykova ústavu – Archivu AV ČR, v.v.i.
- **způsoby oceňování a odpisování , pokud je jejich znalost významná pro posouzení finanční, majetkové situace a výsledku hospodaření účetní jednotky, odchylkách od účetních metod podle § 7 odst. 5 zákona s uvedením vlivu na majetek a závazky, na finanční situaci a výsledek hospodaření účetní jednotky**
ÚSMH AV ČR, v.v.i., odepisuje metodou lineárních rovnoměrných účetních odpisů. Výše odpisu je stanoven vnitřní směrnici. Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovací cenou sníženou o oprávky. Majetek se začíná odepisovat následující měsíc po zavedení do účetnictví.
- **způsob tvorby a výši opravných položek a rezerv za uzavírané účetní období**
ÚSMH vytvořil rezervu na opravu fasády budovy VV (velká věž) ve výši 1 000 tis. Kč.

D. Významné události, které se staly mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky podle § 19 odst. 5 zákona

- Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné události.

E. Způsoby oceňování použité pro položky aktiv a závazků

K 31.12.2011 byl proveden přepočtení aktiv a závazků v cizí měně. K 31.12.2011 byla evidována pohledávka v celkové výši 85,- EUR. Kursový rozdíl aktivní činil k rozvahovému dni 105,40 Kč.

F. Název jiných účetních jednotek, v nichž účetní jednotka sama nebo prostřednictvím třetí osoby (jednající jejím jménem a na její účet) drží podíl, tento podíl může být i v podobě držených akcií, s uvedením výše tohoto podílu, u akcií s uvedením počtu, jmenovité hodnoty a druhu těchto akcií, jakož i výše základního kapitálu, vlastního jmění, fondů a zisku nebo ztráty této jiné účetní jednotky za minulé období

ÚSMH AV ČR, v.v.i., od roku 2011 nedrží podíl v Institutu aplikovaných věd.

G. Přehled splatných závazků:

ÚSMH AV ČR, v.v.i., neeviduje k 31.12.2011 žádné splatné závazky ČSSZ na pojistné na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, zdravotním pojišťovnám na veřejného zdravotního pojištění ani nemá žádné evidované daňové nedoplatky u příslušných finančních orgánů.

H. Počet a jmenovitá hodnota akcií nebo podílů, nebo nemají-li jmenovitou hodnotu, informace o jejich ocenění

ÚSMH AV ČR, v.v.i., v roce 2011 neeviduje žádné akcie či podíly.

I. Cenné papíry a dluhopisy:

- **majetkové cenné papíry**

ÚSMH AV ČR, v.v.i., nehospodář s žádnými majetkovými cennými papíry.

- **vyměnitelné a prioritní dluhopisy**

ÚSMH AV ČR, v.v.i., nehospodář s žádnými vyměnitelnými a prioritními dluhopisy.

J. Částky dlužné, které vznikly v daném účetním období a zbytková doba jejich splatnosti k rozvahovému dni přesahuje 5 let

ÚSMH AV ČR, v.v.i., neeviduje žádné dlužné částky, které vznikly v daném účetním období a zbytková doba jejich splatnosti k rozvahovému dni přesahuje 5 let.

K. Celková výše finančních nebo jiných závazků, které nejsou obsaženy v rozvaze (bilanci)

ÚSMH AV ČR, v.v.i., nemá žádné finanční nebo jiné závazky neobsažené v rozvaze v roce 2011.

L. Výsledek hospodaření v členění podle hlavní a hospodářské činnosti a pro účely daně z příjmů

V roce 2011 ÚSMH AV ČR, v.v.i., provozoval hlavní činnost a výsledek hospodaření z této činnosti v roce 2011 činí 209 tis. Kč.

M. Počet pracovníků

- průměrný přepočtený počet pracovníků v členění podle kategorií, ÚSMH AV ČR, v.v.i., v roce 2011 eviduje 100 průměrných přepočtených pracovníků.

Rozbor dle kategorií pracovníků:

Kategorie	Vědecký pracovník	Odborný prac. VaV-VŠ	Odborný prac.- s SŠ a VOŠ	Odborný prac.- VaV s SŠ a VOŠ	THP pracovník	Dělnické profese
Prům.přepočtený počet pracovníků	34	24	4	15	10	13

- osobní náklady za účetní období v členění podle C01 – Vyplacené prostředky dle kategorií - ostatní osobní náklady

Osobní náklady	Částka v Kč
Platový tarif	24271136
osobní příplatek	2546519
příplatek za vedení	279046
příplatek zvláštní	19346
příplatky za přesčasy a prac.pohot.	22045
odměny	6548787
náhrady mezd	3154582
OON	1122144
celkem	38062488
Dle „Výkazu zisku a ztrát“	
Výkaz zisku a ztrát	38308248
C01	38062488
SF (odměny k výročí)	19000
Odměny DR a RI	143000
Náhrady při DNP dle legislativy	83760
Rozdíl mezi C01 a Výkazem zisků a ztrát	0

- údaje o počtu a postavení zaměstnanců (pokud jsou zároveň členy statutárních, kontrolních nebo jiných orgánů určených statutem, stanovami nebo zřizovací listinou)

ÚSMH AV ČR, v.v.i., měl v roce 2011 na základě zákona č. 341/2005 Sb., o v.v.i.: statutárního zástupce, Dozorčí radu a Radu ÚSMH AV ČR, v.v.i.

Jmenný seznam viz bod A) statutární zástupce a rady.

- ředitel je vedoucím vědeckým pracovníkem
- 7 interních členů Rady ÚSMH AV ČR, v.v.i. je voleno z řad vědeckých pracovníků
- 1 interní člen Dozorčí rady byl jmenován zřizovatelem z řad vědeckých pracovníků.

N. Ohodnocení členů statutárních a kontrolních orgánů

V roce 2011 byly stanoveny a vyplaceny odměny členům kontrolních orgánů ve výši 143000,- Kč.

- O. Účast členů (statutárních kontrolních nebo jiných orgánů účetní jednotky určených statutem, stanovami nebo jinou zřizovací listinou) a jejich rodinných příslušníků v osobách, s nimiž účetní jednotka uzavřela za vykazované účetní období obchodní smlouvy nebo jiné smluvní vztahy.**

ÚSMH AV ČR, v.v.i., neuzavřel v roce 2011 žádnou obchodní smlouvu nebo jiné smluvní vztahy s institucemi v souladu s tímto bodem.

- P. Výše záloh a úvěrů, poskytnutých členům orgánů uvedeným v písmenu N), s uvedením úrokové sazby, hlavních podmínek a případně proplacených částkách**

ÚSMH AV ČR, v.v.i., neeviduje v roce 2011 žádné zálohy a úvěry poskytnuté členům orgánů uvedeným v písmenu N)

- Q. Rozsah, ve kterém byl výpočet zisku nebo ztráty ovlivněn způsoby oceňování finančního majetku v průběhu účetního období nebo bezprostředně předcházejícího účetního období (pokud ocenění má vliv na budoucí daňovou povinnost, nutnost uvést o tom podrobnosti)**

V roce 2011 nebyl hospodářský výsledek ovlivněn způsoby oceňování finančního majetku.

- R. Způsob zajištění základu daně z příjmů**

ÚSMH AV ČR, v.v.i., dlouhodobě spolupracuje s daňovým poradcem, který zajišťuje zpracování daňového přiznání pro rok 2011. Při zajištění daňového základu je postupováno v souladu se zákonem č. 586/1992 Sb., zákon o dani z příjmu v platném znění a dle § 20 tohoto zákona jsou uplatňovány položky snižující základ daně.

- S. Rozdíly mezi daňovou povinností připadající na běžné nebo minulé účetní období a již zaplacenou daní v těchto účetních obdobích**

Rozdíl mezi daňovou povinností a již zaplacenou daní nebyl v roce 2011 žádný.

- T. Významné položky z rozvahy (balance) nebo výkazu zisku a ztráty, u kterých je uvedení podstatné pro hodnocení finanční a majetkové situace a výsledku hospodaření účetní jednotky, pokud tyto informace nevyplývají přímo ani nepřímo z rozvahy (balance) a výkazu zisku a ztráty**

Rozbor dotace SÚ 691

Zdroj	tis. Kč	počet projektů / VZ
AV ČR - Výzk. záměr Podp.VO, Podp.čin.prac., Přísp. na zajištění činnosti prac.	57 933	1
GA AV ČR	336	2
Cílený výzkum – AV ČR	0	0
GA ČR	5278	11
Ostatní resorty	13224	12
Celkem	76771	26

U. Přehled o poskytnutých darech a dárcích

V roce 2011 nebyl poskytnut ÚSMH AV ČR, v.v.i., žádný peněžní dar.

V. Přehled informací o veřejných sbírkách podle zvláštního předpisu (zákon č.117/2001 Sb. o veřejných sbírkách) - uvedení účelu a výše vybraných částek

V roce 2011 nebyly vybírány žádné veřejné sbírky.

W. Zpusob vypořádání výsledku hospodaření z předcházejících účetních období (rozdělení zisku)

Výsledek hospodaření ÚSMH AV ČR, v.v.i. z roku 2010 byl převeden v roce 2011 do rezervního fondu.

X. Další údaje (podle zvláštních právních předpisů a rozhodnutí účetní jednotky), které nejsou v příloze uvedeny, ale mají významnou vypovídající schopnost o ekonomické činnosti účetní jednotky

V roce 2011 jsou všechny podstatné údaje, které vypovídají o ekonomické činnosti, zachyceny v předchozích bodech.

V Praze dne 24.1.2012



Ing. Karel Balík, CSc.
statutární zástupce
Ústavu struktury a mechaniky
homin AV ČR, v.v.i.