ROZVAHA
k 31. 12. 2009 (v tis. Kč)

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

Název ukazatele	Číslo řádku	Stav k 1. 1. 2009	Stav k 31. 12. 2009
A.Dlouhodobý majetek celkem	1	69249	67944
I.Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	2	4882	5427
1.Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	3	0	0
2.Software	4	1787	2053
3.Ocenitelná práva	5	0	0
4.Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	6	3095	3076
5.Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	7	0	298
6.Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	8	0	0
7.Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	9	0	0
II.Dlouhodobý hmotný majetek celkem	10	131574	130984
1.Pozemky	11	28003	27980
2.Umělecká díla, předměty a sbírky	12	0	0
3.Stavby	13	52516	52328
4.Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	14	33916	34550
5.Pěstitelské celky trvalých porostů	15	0	0
6.Základní stádo a tažná zvířata	16	0	0
7.Drobný dlouhodobý hmotný majetek	17	17139	16126
8.Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	18	0	0
9.Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	19	0	0
10.Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	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.Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	29	-67207	-68467
1.Oprávky k nehmot. výsl. výzkumu a vývoje	30	0	0
2.Oprávky k softwaru	31	-1612	-1707
3.Oprávky k ocenitelným právům	32	0	0
4.Oprávky k DDNM	33	-3096	-3076
5.Oprávky k ostatnímu DNM	34	0	-15
6.Oprávky ke stavbám	35	-17278	-18227
7.Oprávky k sam. movitým věcem a souborům movitých věcí	36	-28082	-29316
8.Oprávky k pěstitelským celkům	37	0	0
9.Oprávky k zákl. stádu a tažným zvířatům	38	0	0
10.Oprávky k DDHM	39	-17139	-16126
11.Oprávky k ostatnímu DHM	40	0	0
B.Krátkodobý majetek celkem	41	28088	32001
I.Zásoby celkem	42	386	293
1.Materiál na skladě	43	266	139
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	120	154
6.Zvířata	48	0	0
7.Zboží na skladě a prodejniách	49	0	0
8.Zboží na cestě	50	0	0
9.Poskytnuté zálohy na zásoby	51	0	0
II.Pohledávky celkem	52	2618	4169
1.Odběratelé	53	4546	5179
2.Směnky k inkasu	54	0	0
3.Pohledávky za eskontované cenné papíry	55	0	0
4.Poskytnuté provozní zálohy	56	99	151
5.Ostatní pohledávky	57	217	2793
6.Pohledávky za zaměstnanci	58	20	0
7.Pohledávky za institucemi SZ a VZP	59	24	3
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	58	51
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	0	0
18.Dohadné účty aktivní	70	20	22
19.Opravná položka k pohledávkám	71	-2366	-4030
III.Krátkodobý finanční majetek celkem	72	23679	26283
1.Pokladna	73	75	72
2.Ceniny	74	170	172
3.Účty v bankách	75	23434	26039
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	1405	1256
1.Náklady příštích období	82	1390	1256
2.Příjmy příštích období	83	15	0
I.Rezervy celkem	100	0	0
1.Rezervy	101	0	0
II.Dlouhodobé závazky celkem	102	275	585
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	262
5.Dlouhodobé směnky k úhradě	107	0	0
6.Dohadné účty pasívní	108	275	323
7.Ostatní dlouhodobé závazky	109	0	0
III.Krátkodobé závazky celkem	110	10334	10092
1.Dodavatelé	111	282	354
2.Směnky k úhradě	112	0	0
3.Přijaté zálohy	113	0	0
4.Ostatní závazky	114	0	0
5.Zaměstnanci	115	24	53
6.Ostatní závazky k zaměstnancům	116	9	0
7.Závazky k institucím SZ a VZP	117	3170	3053

8.Daň z příjmu	118	-60	140
9.Ostatní přímé daně	119	1182	1190
10.Daň z přidané hodnoty	120	358	545
11.Ostatní daně a poplatky	121	2	2
12.Závazky ze vztahu k SR	122	67	111
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	5300	4644
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 pasívní	132	0	0
23.Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	133	0	0
IV.Jiná pasíva celkem	134	18	165
1.Výdaje příštích období	135	15	4
2.Výnosy příštích období	136	3	161
3.Kurzové rozdíly pasívní	137	0	0
PASIVA CELKEM	**138**	**97337**	**99945**
Kontrolní číslo		**794931**	**421464**

Odesláno dne:
Podpis odpovědné osoby:

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

Podpis osoby odpovědné za zaúčtování: H. ŽELEVKOVÁ
Telefon: 266053250

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
1. 1. 2009 - 31. 12. 2009
(v tis. Kč)

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

		Činnost	
Název ukazatele		**Hlavní**	**Hospodářská**
A.I. Spotřebované nákupy celkem	1	5071	0
A.I.1. Spotřeba materiálu	2	3171	0
A.I.2. Spotřeba energie	3	1096	0
A.I.3. Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	4	804	0
A.I.4. Prodané zboží	5	0	0
A.II. Služby celkem	6	14128	0
A.II.5. Opravy a udržování	7	2400	0
A.II.6. Cestovné	8	4931	0
A.II.7. Náklady na reprezentaci	9	79	0
A.II.8. Ostatní služby	10	6718	0
A.III. Osobní náklady celkem	11	70825	0
A.III.9 Mzdové náklady	12	51493	0
A.III.10. Zákonné sociální pojištění	13	16375	0
A.III.11. Ostatní sociální pojištění	14	1004	0
A.III.12. Zákonné sociální náklady	15	1953	0
A.III.13. Ostatní sociální náklady	16	0	0
A.IV. Daně a poplatky celkem	17	28	0
A.IV.14. Daň silniční	18	8	0
A.IV.15. Daň z nemovitostí	19	1	0
A.IV.16. Ostatní daně a poplatky	20	19	0
A.V. Ostatní náklady celkem	21	3727	0
A.V.17. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	22	0	0
A.V.18. Ostatní pokuty a penále	23	0	0
A.V.19. Odpis nedobytné pohledávky	24	0	0
A.V.20. Úroky	25	0	0
A.V.21. Kursové ztráty	26	162	0
A.V.22. Dary	27	0	0
A.V.23. Manka a škody	28	84	0
A.V.24. Jiné ostatní náklady	29	3481	0
A.VI. Odpisy, prod. majetek, tvorba rezerv a opr. pol. celkem	30	4966	0
A.VI.25. Odpisy DNM a DHM	31	3301	0
A.VI.26. Zůstatková cena prodaného DNM a DHM	32	0	0
A.VI.27. Prodanné cenné papíry a podíly	33	0	0
A.VI.28. Prodaný materiál	34	0	0
A.VI.29. Tvorba rezerv	35	0	0
A.VI.30. Tvorba opravných položek	36	1665	0
A.VII. Poskytnuté příspěvky celkem	37	0	0
A.VII.31. Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi org. složkami	38	0	0
A.VII.32. Poskytnuté členské příspěvky	39	0	0
A.VIII. Daň z příjmů celkem	40	200	0
A.VIII.33. Dodatečné odvody daně z příjmu	41	0	0
A. Náklady celkem	**42**	**98945**	0
B.I. Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	43	4515	0
B.I.1. Tržby za vlastní výrobky	44	219	0

B.I.2. Tržby z prodeje služeb	45	4296	0
B.I.3. Tržby za prodané zboží	46	0	0
B.II. Změna stavu vnitroorganizačních zásob celkem	47	33	0
B.II.4. Změna stavu zásob nedokončené výroby	48	0	0
B.II.5. Změna stavu zásob polotovarů	49	0	0
B.II.6. Změna stavu zásob výrobků	50	33	0
B.II.7. Změna stavu zvířat	51	0	0
B.III. Aktivace celkem	52	47	0
B.III.8. Aktivace materiálu a zboží	53	0	0
B.III.9. Aktivace vnitroorganizačních služeb	54	47	0
B.III.10. Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	55	0	0
B.III.11. Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	56	0	0
B.IV. Ostatní výnosy celkem	57	8323	0
B.IV.12. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	58	0	0
B.IV.13. Ostatní pokuty a penále	59	0	0
B.IV.14. Platby za odepsané pohledávky	60	0	0
B.IV.15. Úroky	61	361	0
B.IV.16. Kurzové zisky	62	52	0
B.IV.17. Zúčtování fondů	63	3546	0
B.IV.18. Jiné ostatní výnosy	64	4364	0
B.V. Tržby z prodeje maj., zúčt. rez.a opr. pol. celkem	65	0	0
B.V.19. Tržby z prodeje dlouh. nehm. a hmot. majetku	66	0	0
B.V.20. Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	67	0	0
B.V.21. Tržby z prodeje materiálu	68	0	0
B.V.22. Výnosy z krátkodobého finančního majetku	69	0	0
B.V.23. Zúčtování rezerv	70	0	0
B.V.24. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	71	0	0
B.V.25. Zúčtování opravných položek	72	0	0
B.VII. Provozní dotace celkem	77	86151	0
B.VII.29. Provozní dotace	78	86151	0
B. Výnosy celkem	**79**	**99069**	0
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	80	124	0
C.34. Daň z příjmů	81	0	0
D.*** Výsledek hospodaření po zdanění	82	124	0
		594090	**0**

Odesláno dne:
Podpis odpovědné osoby:

Podpis osoby odpovědné za zaúčtování: H. ZELENKOVÁ
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 2009

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 prezídia ČSAV dne 26. 11. 1974 s účinností od 1. července 1975 pod názvem Centrální výpočetní středisko ČSAV. Usnesením 28. zasedání prezídia 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 stážistů, 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. 2009
rozvahový den: 31. 12. 2009
okamžik sestavení účetní závěrky: 16. 3. 2010

způsob zpracovávání účetních záznamů, použité účetní metody:

Účetnictví organizace je vedeno v systém 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, vyhlašovaném ČNB s přepočtem kurzových rozdílů k datu 31. 12. 2009 (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. 2009 (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. 2009 (rozvahově)
- závazky a pohledávky v cizích měnách v devizovém kurzu ČNB k okamžiku uskutečnění účetního případu se zaúčtováním kurzových rozdílů k datu 31. 12. 2009 (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 AV ČR, v.v.i. nemá k 31. 12. 2009 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	7,55	2381,42
V2	doktorand	17,34	5553,56
V3	postdoktorand	7,51	2997,19
V4	vědecký asistent	0,50	194,30
V5	vědecký pracovník	36,76	19238,66
V6	vedoucí věd. pracovník	12,16	10227,64
		81,82	*40592,77*

Ostatní pracovníci			
	odborný VŠ	2,51	901,60
	odborný SŠ	12,99	3648,62
	tech.-hosp. pracovník	10,40	3033,13
	ostatní	6,10	1185,04
		32,00	*8768,39*
	Celkem	**113,82**	**49361,16**

Osobní náklady v tis. Kč

Mzdové náklady vč. odměn statut. orgánů		49526,16
OON		1947,46
Zákonné sociální pojištění, náhrady DNP		16394,28
Příděl do sociálního fondu		987,22
Čerpání sociálního fondu		965,57
Ostatní sociální náklady		1004,44
	Celkem	**70825,13**

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

ÚI v r. 2009 vyplatil odměny členům statutárních orgánů v souhrnné výši 165 tis. Kč.

10. Doplňující 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 výzkumu a vývoje

Veřejné zdroje - v tis. Kč

Poskytovatel	**Počet projektů**	**Částka**		**Čerpáno**	
		neinvestiční	kapitálové	neinvest.	kapitálové
AV ČR - výzkumný záměr	1	49404	1798	49404	1798
AV ČR – příspěvek na činnost	1	1700	0	1700	0
Program podpory mezinár. spolupráce AV ČR	3	1374	0	1374	0
GA AV ČR	9	3033	0	3015	0
GA AV ČR - IS	4	6736	0	6736	0
GA ČR	9	3682	0	3636	0
MŠMT - projekt Výzkumná centra	4	17272		17272	0
MŠMT - ostatní projekty	5	1442	0	1430	0
MD ČR	1	392	0	392	0
MŽP ČR	1	560	0	560	0
MZ ČR	1	293	0	292	0
ESF	2	340	0	340	0
Celkem		**86228**	**1798**	**86151**	**1798**

b) přehled tvorby a použití fondů

Fond reprodukce majetku v tis. Kč

	Stav k 1.1.09	Přírůstek	Čerpání	Stav k 31.12.09
	8445	4373	2156	10662

Rezervní fond v tis. Kč

	Stav k 1.1.09	Přírůstek	Čerpání	Stav k 31.12.09
Počáteční stav	3411			
Příděl ze zisku r. 2008		426		
Použití fondu			76	
Konečný stav				3761

Fond účelově určených prostředků

Korunový – v tis. Kč	**Stav k 1.1.09**	**Přírůstek**	**Čerpání**	**Stav k 31.12.09**
Počáteční stav	940			
Tvorba 5% převod účelové		546		
Tvorba 5% převod institucionální		2458		
Čerpání fondu a zůstatek tis. Kč			374	3570
EUR v tis. EUR		EUR	EUR	EUR
Počáteční stav	100			
Přírůstek (zahr. granty)		0		
Čerpání fondu a zůstatek tis. EUR			44	56
Zůstatek v tis. Kč kurz 31.12.09				1480
Zůstatek FÚUP v tis. Kč celkem				**5050**

Sociální fond v tis. Kč

	Stav k 1.1.09	Přírůstek	Čerpání	Stav k 31.12.09
Počáteční stav	740			
Příděl 2% z mezd		987		
Závodní stravování			430	
Příspěvek na rekreace			98	
Kultura, tělovýchova			112	
Dary nepeněžní			1	
Penzijní připojištění			279	
Odměny výročí			46	
Konečný stav				761

10. 2. Informace o bankovních úvěrech a zástavním právu

Účetní jednotka v průběhu roku 2009 nečerpala žádné bankovní úvěry a její majetek není zatížen žádným zástavním právem.

10.3. Účtování a evidence majetku

ÚI má v účetní evidenci majetek, který je současně veden v majetkové evidenci v systému IFIS – modulu Majetek. 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. 2009 je uvedeno v následující tabulce:

skupina		evidence	účet	finanční účetnictví
S8	software	2053,23	013	2053,23
S9	ostatní DNM	297,50	019	297,50
B1	budovy	52328,55	021	52328,55
E3	energ.stroje	1342,48	0223	1342,48
Z4	prac.stroje a zař.	1518,24	0224	1518,24
C5+P5	VT, přístroje,zvl.t.zař.	30419,96	0225	30419,96
A6	dopr.prostředky	900,84	0226	900,84
I7	inventář	368,38	0227	368,38
G9	pozemky	27980,60	031	27980,60
Celkem		117209,78		117209,78

ÚI účtuje o drobném dlouhodobém hmotném majetku do 40 tis. Kč (DDHM) a drobném dlouhodobém nehmotném majetku do 60 tis. (DDNM), tento majetek je současně veden v evidenci majetku v systému IFIS. Do konce r. 2006 byl DDHM od 3-40 tis. účtován na nákladový účet 501 a současně veden na majetkovém účtu 028 a v majetkové evidenci. DDHM do 3 tis. Kč byl účtován na účet 501 s rozdělenou analytikou a evidován v majetkové evidenci. Analogicky bylo postupováno u DDNM s hranicemi do 7tis. a 7-60 tis.Kč. V souladu s metodikou, platnou pro naši organizaci od 1. 1. 2007, není drobný majetek účtován na majetkové účty tř. 0, ale na nákladové účty tř. 5 a současně evidován v majetkové evidenci. Pohyb na účtech tř. 0 je pouze v případech vyřazení. Od r. 2007 bylo z důvodu větší přehlednosti a kontroly stavu drobného majetku zavedeno účtování na podrozvahových účtech. Na těchto účtech je evidován majetek, který není účtován na účtech tř. 0. Stav drobného dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku dle tohoto členění je uveden v dalším přehledu.

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)	0,00	1286,62	1286,62
SW 7-60 (do 2006 vč)	3075,94	3075,94	0,00
SW 0-7 (do 2006 vč)	0,00	635,28	635,28
Celkem	**3075,94**	**4997,84**	**1921,90**
DDHM	**účet 028**	**evidence majetku**	**podrozvahová evidence**
DDHM 0-40(od 2007)	0,00	5379,38	5379,38
DDHM 3-40(do 2006)	16125,62	16125,62	0,00
DDHM 0-3 (do 2006)	0,00	678,58	678,58
Celkem	**16125,62**	**22183,58**	**6057,96**

10. 4. Pohledávky

Účet Pohledávky za odběrateli vykazuje k datu 31. 12. 2009 stav 5 178,88 tis. Kč. Z toho částka 4 012,6 tis. Kč představuje hodnotu pohledávek za firmou ICCC 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. Na firmu byl vyhlášen dne 14. 12. 2006 konkurz, dne 5. 1. 2007 byla pohledávka ústavu přihlášena. V r. 2006 byla uplatněna opravná položka k pohledávkám ve výši 515,8 tis. Kč, v r. 2007 784,03 tis. Kč, v r. 2008 1 047,91 tis. Kč, v r. 2009 byla uplatněna opravná položka do výše celkové dlužné částky, 1 664,86 tis. Kč. Dalším dlužníkem je firma Delloite 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 v r. 2008 vytvořena opravná položka ve výši 17,85 tis. Kč. Ostatní pohledávky ve stavu účtu k 31. 12. 09 představují běžné pohledávky ústavu v rámci lhůty splatnosti, vyrovnané počátkem r. 2010.

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. 2009 byla vytvořena již uvedená zákonná opravná položka k pohledávkám, zákonné rezervy tvořeny nebyly.

Účet Ostatní pohledávky vykazuje k datu 31. 12. 2009 stav 2 793,03 tis. Kč, jedná se o předpis pohledávky za úhradu prodeje bytové jednotky ve výši 2 575 tis. Kč, pohledávka – doplatek prostředků projektu 7. RP 212,22 tis. Kč a drobné pohledávky ve výši 5,81 tis. Kč.

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 2009 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 2009 ve výši 425,92 tis. Kč byl převeden do rezervního fondu.

V Praze, dne 16. 3. 2010

prof. RNDr. Jiří Wiedermann, DrSc.
ředitel