

Příloha účetní závěrky za rok 2011

Čl. II. Obecné údaje:

1) Popis účetní jednotky

Název: Geofyzikální ústav AV ČR, v. v. i.

Sídlo : Praha 4, Boční II, č.p. 1401, PSČ 141 31

Právní forma: veřejná výzkumná instituce

Hlavní činnosti: Vědecký výzkum v oblastech geofyzikálních věd, zejména fyziky pevné Země a jejího okolí. Sběr geofyzikálních dat a zajišťování geofyzikální služby. Zřizování a provoz geofyzikálních observatoří, mezinárodní výměna geofyzikálních dat. Ziskávání, zpracovávání a rozšiřování vědeckých informací, vydávání vědeckých publikací, poskytování vědeckých posudků, stanovisek a doporučení, konzultační a poradenská činnost. Uskutečňování doktorských studijních programů ve spolupráci s vysokými školami a výchova vědeckých pracovníků. Rozvoj mezinárodní spolupráce v rámci předmětu své činnosti, včetně organizace společného výzkumu se zahraničními partnery, vysílání stážistů, výměny vědeckých poznatků a přípravy společných publikací. Pořádání vědeckých setkání, konferencí a seminářů, včetně mezinárodních a zajišťování infrastruktury pro výzkum.

Jiná činnost: Hostinská činnost (provoz jídelny) a poskytování ubytovacích služeb.

Další činnost: nemá

Datum vzniku: 1.1.2007

Statutární orgán:

Ředitel: RNDr. Pavel Hejda, CSc.

Dozorčí rada:

Předseda: Prof. RNDr. Jan Palouš, DrSc.

Místopředseda: ing. Marcela Švamberková

Členové:

Ing. Jan Vondrák, DrSc.

RNDr. Jan Švancara, CSc.

RNDr. Vladimír Fiala, CSc.

Tajemník: PhDr. Hana Krejzlíková

Rada instituce:

Předseda: RNDr. Jan Šafanda, CSc.

Místopředseda: RNDr. Václav Vavryčuk, DrSc.

Členové:

RNDr. Pavel Hejda, CSc.

RNDr. Josef Horálek, CSc.

RNDr. Josef Pek, CSc.

RNDr. Eduard Petrovský, CSc.

RNDr. Aleš Špičák, CSc.

Doc. Ondřej Čadek, CSc.

RNDr. Jan Laštovička, DrSc.

Doc. RNDr. Oldřich Novotný, CSc.

Prof. RNDr. Jiří Zahradník, DrSc.

Zřizovatel: Akademie věd České republiky, se sídlem Národní 1009/3, 117 20 Praha 1

Výše vkladu do vlastního jmění zapsaná do rejstříku:

- Není

Změny a dodatky v rejstříku v uplynulém účetním období:

- Nejsou

2) Název a sídlo obchodní společnosti v níž má účetní jednotka vyšší než 20% podíl na základním jmění:

- Účetní jednotka nemá žádné podíly ani nevlastní žádné akcie v obchodní společnosti a nemá rozhodovací právo vyplývající ze smlouvy či dohody mezi společníky v jakékoli podobě.

3) Průměrný počet zaměstnanců: **96,37**
- z toho řídících: **3**

Osobní náklady: (údaje v tis. Kč)

| | |
|-------------------|---------------|
| Zaměstnanci | 37 502 |
| Řídící pracovníci | 2 869 |
| Celkem | 40 371 |

4) Výše odměn, záloh, půjček a ostatních plnění poskytnutých členům statutárních dozorčích a řídících orgánů:

- ve výši **152 tis. Kč**

Čl. III. Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování

Účetní jednotka se od 1. 1. 2007 stala samostatným právním subjektem – veřejnou výzkumnou institucí, zřízeným podle zákona č. 341/2005 Sb., o veřejných výzkumných institucích, § 31, odstavec 5).

Dnem 1. ledna 2007 přechází na veřejnou výzkumnou instituci majetek České republiky, ke kterému měla ke dni 31. prosince 2006 příslušnost hospodaření státní příspěvková organizace, která se mění na veřejnou výzkumnou instituci podle odstavce 1. Aktiva, závazky a další pasiva, příslušející této státní příspěvkové organizaci ke dni 31. prosince 2006, se stávají dnem 1. ledna 2007 aktivy, závazky a dalšími pasivy veřejné výzkumné instituce. Peněžní prostředky, se kterými hospodář ke dni 31. prosince 2006 státní příspěvková organizace, se převádějí na účet cizích prostředků vedený organizační složkou státu, která je zřizovatelem státní příspěvkové organizace nebo plní jeho funkci. Peněžní prostředky uvedené v předchozí větě převede organizační složka státu bezodkladně na účet veřejné výzkumné instituce.

Přiložená účetní závěrka byla připravena dle:

- Zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
- Vyhlášky č. 504/2002 Sb.
- Českých účetních standardů pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání, ve znění platném pro dané účetní období.

Účetní metody:

- Účetním obdobím je kalendářní rok od 1.1.2011 do 31.12.2011
- Účetní závěrka je sestavena k 31.12.2011
- Účetní závěrka je sestavena v českých korunách a údaje v ní jsou vykazovány v tisících Kč

Účetní závěrka je sestavena na základě předpokladu nepřetržitého trvání účetní jednotky.

1) Způsoby oceňování:

Způsoby oceňování, které účetní jednotka použila při sestavení účetní závěrky za rok 2011 jsou následující:

1.1) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Ocenění se zvyšuje o technické zhodnocení provedené na majetku v souladu s platnými účetními metodami.

Drobný nehmotný majetek do 60 tis. Kč se od roku 2007 odepisuje jednorázově do nákladů a dále je veden na pod-rozvahových účtech.

Drobný nehmotný majetek do 60 tis. Kč v roce 2011 se oceňuje v pořizovacích cenách a odepisuje se jednorázově do nákladů, dále je veden v operativní evidenci.

Dlouhodobý nehmotný majetek je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

1.2) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

Ocenění se zvyšuje o technické zhodnocení provedené na dlouhodobém hmotném majetku v souladu s platnými účetními metodami. Běžné opravy a údržba se účtují do nákladů.

Drobný hmotný majetek do 40 tis. Kč se od roku 2007 odepisuje jednorázově do nákladů a dále je veden na pod-rozvahových účtech.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek do 40 tis. Kč v roce 2011 se oceňuje v pořizovacích cenách a odepisuje se jednorázově do nákladů, dále je veden v operativní evidenci.

1.3) Způsob stanovení reprodukční ceny u majetku:

Reprodukční cenou byl oceněn majetek, který účetní jednotka nabyla bezúplatně, např. pozemky, a to cenou stanovenou znalcem.

1.4) Způsob stanovení odpisových plánů pro účetní odpisy

Účetní odpisy vyjadřují trvalé snížení hodnoty majetku v důsledku opotřebení. Při stanovení odpisového plánu se vychází z doby upotřebitelnosti pořízeného majetku. Podkladem pro stanovení doby upotřebitelnosti je zákon o dani z příjmů, který zařazuje majetek do odpisových skupin s pevným určením doby odpisování. Odpisy tedy vyjadřují rovnoměrný podíl opotřebení pro dané účetní období. Předpokládané odpisy majetku pro jednotlivá období jsou uvedena v odpisovém plánu.

Majetek byl vznikem v.,v.,i., převeden Předávacím protokolem od zřizovatele.

1.5) Zásoby

Společnost nemá zásoby vlastních výrobků. Nakoupené zásoby se oceňují pořizovací cenou, tj. včetně nákladů spojených s jejich pořízením (např. dopravné, clo apod.)

1.6) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při vzniku jmenovitou hodnotou, při nabytí za úplatu nebo vkladem pořizovací cenou. Při ocenění pohledávek se jejich dočasné snížení hodnoty vyjadřuje prostřednictvím opravných položek.

1.7) Závazky

Ostatní závazky se oceňují při vzniku jmenovitou hodnotou, při nabytí za úplatu nebo vkladem pořizovací cenou.

2) Účtování nákladů a výnosů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí. Účetní jednotka neúčtuje o tvorbě rezerv ani opravných položek.

3) Způsob uplatnění při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu

Bylo postupováno dle zák.č. 563/1991 Sb o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů -použité kursy dle kursovního lístku vyhlášeného ČNB.

4) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

O odložené daňové povinnosti není účtováno, majetek je v drtivé většině odepisován pouze účetně, jedná se o majetek pořízený z dotace.

Čl. IV. Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisků a ztrát

1) Významné položky z rozvahy nebo výkazu zisků a ztrát jejichž uvedení je podstatné pro hodnocení finanční, majetkové a důchodové pozice podniku

Veškeré údaje jsou zřejmé z účetní závěrky.

2) Události, ke kterým došlo mezi datem účetní závěrky a datem, ke kterému jsou výkazy schváleny k předání mimo účetní jednotku

Žádné události významné pro finanční situaci podniku nenastaly.

3) Doplnující informace k některým položkám aktiv a pasiv

3.1) Hmotný a nehmotný investiční majetek kromě pohledávek

a) Rozpis na hlavní skupiny (třídy) samostatných movitých věcí s ohledem na charakter a předmět činnosti (údaje v tis. Kč):

| účet – skupina - název | Pořizovací cena | Úhrn opravek |
|------------------------|-----------------|---------------|
| 021 Nemovitý | 87 776 | 28 233 |
| 031 Pozemky | 2 256 | 0 |
| 032 Umělecká díla | 15 | 0 |
| | | |
| 028 DDHM | 13 590 | 13 590 |
| | | |
| 022 Stroje a zařízení | 96 333 | 81 688 |
| 022 Výpočetní technika | 14 831 | 12 286 |
| 022 Doprava | 4 995 | 4 175 |
| 022 Inventář | 400 | 341 |
| 022 účet | 116 559 | 98 490 |

b) Rozpis nehmotného dlouhodobého majetku:

| název majetku | Pořizovací cena | Výše opravek |
|-------------------|-----------------|--------------|
| 013 Nehmotný - SW | 3 009 | 2 899 |
| 018 DDNM | 3 227 | 3 227 |

c) Přehled o přírůstcích a úbytcích dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku podle jeho hlavních skupin (tříd):

- hmotný majetek v pořizovacích cenách (v tis. Kč)

| název skupiny | Poč. stav | přírůstek | úbytek | Kon.stav |
|------------------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 022 Stroje a zařízení | 91 542 | 7 980 | 3 189 | 96 333 |
| 022 Výpočetní technika | 14 000 | 1 043 | 212 | 14 831 |
| 022 Doprava | 4 995 | 0 | 0 | 4 995 |
| 022 Inventář | 337 | 63 | 0 | 400 |
| 022 účet | 110 874 | 9 086 | 3 401 | 116 559 |
| 013 Nehmotný - SW | 3 692 | 117 | 800 | 3 009 |

- oprávky (v tis. Kč)

| účet – skupina - název | Poč. stav | přírůstek | úbytek | Kon.stav |
|------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 082 Stroje a zařízení | 79 603 | 5 274 | 3 189 | 81 688 |
| 082 Výpočetní technika | 11 394 | 1 104 | 212 | 12 286 |
| 082 Doprava | 3 449 | 726 | 0 | 4 175 |
| 082 Inventář | 327 | 14 | 0 | 341 |
| 082 účet | 94 773 | 7 118 | 3 401 | 98 490 |
| 088 DDHM | 14 569 | 0 | 979 | 13 590 |
| 073 Nehmotný - SW | 3 615 | 800 | 83 | 2 898 |

d) Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze :

| | |
|------|--------|
| DDHM | 10 345 |
| DDNM | 1 849 |

e) Majetek zatížený zástavním právem nebo věcným břemenem:

KÚ Záběhllice, obec Praha LV 2868:

Telefónica Czech Republic, a.s. – užívání části pozemku za účelem zřízení a provozování podzemního vedení veřejné telekomunikační sítě včetně jejich opěrných a vytyčovací bodů, vstupu a vjíždění na nemovitost

PREdistribuce, a.s. – právo umístění , provozování a užívání vstupní části trafostanice TS 1947 s právem vstupu za účelem zajištění provozu, oprav a údržby

Astronomický ústav AV ČR, v.v.i. a Ústav fyziky atmosféry AV ČR, v.v.i. – věcné břemeno chůze a jízdy dle smlouvy čl.III a čl.IV

KÚ Budkov u Husice, obec Budkov LV 82:

Telefónica Czech Republic, a.s. – užívání části pozemku za účelem zřízení a provozování podzemního komunikačního vedení, včetně údržby a oprav

E.ON Distribuce, s.s. – právo provozování vedení zařízení distribuční soustavy

f) Počet a nominální hodnota investičních majetkových cenných papírů a majetkových účastí v tuzemsku i v zahraničí a přehled o finančních výnosech z nich plynoucích:

- Účetní jednotka nevlastní

3.2) Pohledávky

a) Souhrnná výše pohledávek po lhůtě splatnosti celkem:

- částka 350 tis. Kč

b) Pohledávky kryté podle zástavního práva nebo jištěné jiným způsobem:

- Nejsou.

3.3) Hospodářský výsledek

a) Snížení nebo zvýšení vlastního jmění - nejvýznamnější tituly

- Není.

b) Rozdělení zisku popř. způsob úhrady ztráty předcházejícího účetního období:

- Celková částka **22 tis. Kč** navýší rezervní fond.

3.4) Výsledek hospodaření v členění na hlavní a hospodářskou činnost a pro účely daně z příjmu

- HV – hlavní činnost: **22 tis. Kč**
- HV – jiná činnost **0 tis. Kč**

3.4.1) Způsob vypořádání výsledku hospodaření z předcházejícího období

- Ziskem z předcházejícího roku byl navýšen rezervní fond.

3.4.2) Rozdíl mezi daňovou povinností připadající na běžné nebo minulé účetní období a již zaplacenou daní (je-li rozdíl významný).

- Není.

3.5) Závazky

a) Souhrn výše závazků po době splatnosti:

- Nejsou

b) Závazky kryté podle zástavního práva:

- Nejsou

c) Závazky, které nejsou evidovány v účetnictví (neuvedené v rozvaze):

- Nejsou.

d) Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, veřejného zdravotního pojištění a evidované daňové nedoplatky:

K 31. 12. 2011 jsou evidované nedoplatky závazků z mezd za prosinec 2011, které jsou splatné v období leden následujícího kalendářního roku ve výplatním termínu mezd a vlastní daňová povinnost daně z přidané hodnoty 4.Q roku 2011, která je splatná do 25 dnů po skončení zdaňovacího období k DPH. Účetní jednotka nemá splatnou daň z příjmů právnických osob za rok 2011.

| | částka k 31.12.2011 |
|--|----------------------|
| Okresní správa sociálního zabezpečení – sociální zabezpečení | 1 285 tis. Kč |
| Veřejné zdravotní pojišťovny – zdravotní pojištění | 551 tis. Kč |
| Finanční úřad – zálohová daň | 573 tis. Kč |
| Finanční úřad – srážková daň | 9 tis. Kč |
| Finanční úřad – DPH 4.Q 2011 | 398 tis. Kč |

Výše uvedené závazky byly ke dni splatnosti uhrazeny.

3.5) Přehled o přijatých a poskytnutí darech, dárcích a příjemcích těchto darů (významné položky)

- Nejsou.

3.6.) Přehled přijatých dotací v členění na provozní činnost a na pořízení DHNM s uvedením výše a jejich zdrojů

| | |
|--|---------------|
| Provozní dotace | 75 850 |
| Provozní dotace (přidělená rozhodnutím) | 55 462 |
| v tom: institucionální | 52 435 |
| v tom: výzkumný záměr, podpora VO a podpora činností pracovišť AV | 51 818 |
| dotace na činnost | 617 |
| z toho: Program podpory projektů mezinárodní spolupráce AV ČR | |
| ostatní dotace (EHP/Norsko apod.) | |
| úcelové | 3 027 |
| v tom: granty GA AV | 3 027 |
| program Nanotechnologie pro společnost | |
| ostatní dotace | |
| Přijaté prostředky na výzkum a vývoj (zaslané přímo na účet) | 20 388 |
| v tom: granty GA ČR | 7 900 |
| projekty ostatních resortů | 8 750 |
| dotace na GA ČR od příjemců úcelové podpory VaV (spolupříjemci) | 333 |
| dotace na proj.ost.resortů od příjemců úcel. podpory VaV (spolupříjemci) | |
| ostatní | 3 404 |
| FRM z prostř.přijatých na poř. a tech. zhodnocení dlouhodob. majetku celkem | 11 517 |
| Dotace na investice (přidělená rozhodnutím) | 10 017 |
| v tom: institucionální | 10 017 |
| v tom: výzkumný záměr, podpora VO a podpora činností pracovišť AV | 5 817 |
| dotace na činnost | 4 200 |
| ostatní dotace (EHP/Norsko apod.) | |
| úcelové | 0 |
| v tom: granty GA AV | |
| program Nanotechnologie pro společnost | |
| ostatní dotace | |
| Přijaté prostředky zaslané přímo na účet | 1 500 |
| v tom: granty GA ČR | |
| projekty ostatních resortů | 1 500 |
| ostatní | |
| FRM na konci období | 7 566 |
| Zdroje FRM celkem | 19 702 |
| Použití FRM: v tis. Kč celkem | 12 136 |
| v tom: stavby | 6 247 |
| přístroje | 5 888 |
| údržba a opravy | |
| ostatní (vč.inv.prostředků převáděných do FÚUP) | |

3.6) Celkové výdaje vynaložené za účetní období na výzkum a vývoj

- ve výši 90 276 tis. Kč

4.) Následná událost mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky:

- Nenastaly žádné události, které by si vyžádaly opravu účetní závěrky nebo zveřejnění v příloze k účetní závěrce.



| | | |
|--------------------------------------|---|------------------------------------|
| Sestaveno dne: 15. února 2012 | | |
| | Zpracovala Helena Braumová finanční účetní | RNDr. Pavel Hejda, CSc. ředitel |

3.6) Celkové výdaje vynaložené za účetní období na výzkum a vývoj

- ve výši 90 276 tis. Kč

4.) Následná událost mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky:

- Nenastaly žádné události, které by si vyžádaly opravu účetní závěrky nebo zveřejnění v příloze k účetní závěrce.

| | | |
|--------------------------------------|--|--|
| Sestaveno dne: 15. února 2012 |  |  |
| | Zpracovala Helena Braumová finanční účetní | RNDr. Pavel Hejda, CSc. ředitel |