

Název organizace: Endokrinologický ústav
Národní 8
116 94 Praha 1

Doplňující údaje k účetní závěrce za rok 2011:

1. Použité postupy odpisování:

Při uvedení dlouhodobého majetku do užívání je vyhotoven zápis o zařazení do užívání. Odpisování dlouhodobého majetku bylo prováděno v roce 2011 po měsících a byly uplatněny účetní odpisy.

2. Postupy tvorby a použití rezerv, účtů časového rozlišení a dohadných položek:

Dohadné položky byly vytvořeny k 31.12.2011 ve výši uhrazených záloh nákladových položek, které souvisí s rokem 2011 (spotřeba energií, telefonní poplatky, nájemné). Rezervy byly tvořeny jako opravné položky k neuhrazeným pohledávkám nad 90 dní. Na účet 381 byly průúčtovány náklady, které se týkají roku 2011 (předplatné, dlouhodobý nájem lahví apod.).

3. Výsledky inventarizací – průúčtování inventarizačních rozdílů:

Inventarizace proběhla k 31.12.2011 a to: hmotného i nehmotného majetku, peněžní hotovosti v pokladně, stravenek, poštovních známek, zásob ve skladech a dokladová inventura účtů – závazků a pohledávek. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

4. Odůvodnění příp. minusových položek v účetních výkazech:

Ve výkazu Rozvaha k 31.12.2011 je v pasivech minusová položka účet 406 – Oceňovací rozdíly při změně metody. Na tento účet byly během roku účtovány opravné položky ve výši 10% ceny nehrazené faktury z let minulých.

5. Průúčtování finančně nepokrytého fondu reprodukce majetku podle § 66 odst. 8 vyhl.č. 411/2009 Sb. celkem:

Odůvodnění:

Fond reprodukce majetku je plně pokryt finančními prostředky.

6. Přehled všech druhů dotací a zúčtovatelných příspěvků pokrytých v roce 2011:

	Výše dotace v tis. Kč	Čerpání ČNB v Kč	Při zúčtování odvede v Kč
NEINVESTIČNÍ PŘÍSPĚVKY CELKEM:	25 216	24 547	669
z toho:			
a) účelové příspěvky poskytnuté MZ ČR na vybrané činnosti (jednotl.druhy rozepište)	124	124 393,-	0
Dotační program – rezidenční místa	124	124 393,-	0
b) příspěvky na provoz organizace	0	0	0
c) neinvestiční prostředky poskytnuté MZ ČR na výzkum a vývoj celkem	21 126	20 082 297,66	1 043 702,34
V tom: institucionální prostředky celkem			
Účelové prostředky celkem	21 126	20 082 297,66	1 044 702,34
Z toho :			
Účel.podpora na progr.aplik.výzkumu Institut.podpora podle zhodnoř.výsledků	21 126	20 082 297,66	1 044 702,34
d) neinv.prostředky na výzkum a vývoj od jiných poskytovatelů (kromě MZ) COPAT	8 649	8 649 985,39	0
e) neinv.prostředky v rámci ISPROFIN			
f) jiné neinvest. příspěvky -nutno podrobně specifikovat			

	Výše dotace v tis. Kč	Čerpání ČNB v Kč	
INVESTIČNÍ DOTACE CELKEM:	0	0	
z toho:			
a) systémové investiční dotace (916)			
b) investiční dotace na V+V (924)			
c) Individuální inv.dotace z účtu 908 11903			
d) jiná investiční dotace (nutno specifikovat)			

Vzhledem k tomu, že podle § 65 odst. 7 zák. č. 218/2000 Sb. čerpá příspěvková organizace dotace poskytnuté na financování reprodukce majetku pouze přímou úhradou faktur z čerpacího rozpočtového výdajového účtu v ČNB, nemělo by při zúčtování fin. vztahů se st. rozpočtem již k žádným odvodům docházet, neboť příp. nevyužitá dotace zůstává na čerpacím účtu v ČNB, kde datem 31.12. propadne ve prospěch st. rozpočtu.

Pokud z nějakých důvodů k odvodu investičních prostředků dojde, je třeba odvod odůvodnit.

Pokud organizace obdržela finanční prostředky na programy spolufinancované z rozpočtu EU nebo na projekty, které jsou z části financované z prostředků finančních mechanismů, uvede podrobně druh prostředků (investiční či neinvestiční), částku, účel, na který byly vynaloženy včetně zhodnocení splnění věcných záměrů programu nebo projektu (příp. porovnání s předchozím rokem).

Podrobná informace o čerpání finančních prostředků má být členěna

- na národní podíl spolufinancování ze státního rozpočtu a na podíl krytí prostředků z rozpočtu EU. Jmenovitě se uvádí použití prostředků na financování konkrétních programů nebo projektů v členění podle jednotlivých zdrojů (jednotlivé strukturální fondy, Fond soudržnosti, apod.)
- v v rámci projektů financovaných z části prostředků fin.mechanismů v členění podle zdroje (st.rozpočet, ostatní)

OPPA – CZ.2.17/1.1.00/32386

OPPA - zúčtování v monitorovacích zprávách <i>Zdroj prostředků</i>	dotace	čerpání	zůstatek
Evropský sociální fond 85%	899 531,05	899 531,05	0,00
Rozpočet hl.m. Prahy 15%	481 003,29	481 003,29	0,00
Celové způsobilé náklady - podpora OPFA	1 380 534,34	1 380 534,34	0,00

COPAT CZ0123 (7F08077)

COPAT	2 0 1 1		
<i>popis</i>	dotace	čerpání	zůstatek
Příspěvek MŠMT 15% - 7F08077	92 000,00	92 000,00	0
Předpis příjmu COPAT	856 067,91	3 442 342,30	
EHP/Norsko - MF ČR - CZ 0123	1 521 909,39		
Vratka DPH	1 064 365,00		
C E L K E M (bez MŠMT ř.4-6)	3 442 342,30	3 442 342,30	
Total (ř.3+7)	3 534 342,30	3 534 342,30	0

7. Použití vlastních prostředků fondu reprodukce majetku na nákup investic v roce 2011 celkem v tis. Kč:

- | | |
|------------------------|---------------|
| a) z odpisů: | 899,00 tis.Kč |
| b) z darů: | 0,00 |
| c) jiné (specifikovat) | 0,00 |

Položkový seznam investic zařazených do provozu v roce 2011

invent.č.	název karty	zařazení	odd	vstupní cena
IN002120	Sonograf Medison X-8	28.2.2011	OKE	608 400,00
IN002121	Přístroj pro nepřímou kalorimetrii	11.2.2011	OBE	899 000,00
Celkem vstupní cena				1 507 400,00

8. Použití fondu reprodukce v roce 2011 v tis.Kč

- | | |
|---------------------------------------|---------------|
| a) na financování oprav a údržby : | 234 224,00 Kč |
| b) na pořízení krátkodobého majetku : | 0,00 Kč |

9. Celková hodnota dlouhodobého majetku darovaného organizaci v roce 2011 v tis. Kč:

(uveďte bližší specifikaci darovaného dlouhodobého hmotného či nehmotného majetku)

EÚ nepřijal v tomto roce dary této povahy

10. Celková hodnota drobného dlouhodobého majetku darovaného organizaci v roce 2011 v tis. Kč:

EÚ nepřijal v tomto roce dary této povahy

11. Použití rezervního fondu organizace v roce 2011 v tis. Kč: 1 000 000,00

- a) na úhradu zhoršeného hospodářského výsledku
- b) k úhradě sankcí
- c) k doplnění fondu oběžných aktiv
- d) k úhradě zhoršených hosp.výsledků vzniklých před nabytím účinnosti zák.č.218/2000 Sb podle § 55 odst.4
- e) k doplnění fondu reprodukce majetku (pouze se souhlasem zřizovatele)
- f) použití v rámci peněžních darů a peněžních prostředků poskytnutých ze zahraničí
- g) využití k překlenutí časového nesouladu nákladů a výnosů – bylo rozpočtováno**

V případě, že v minulých letech byly prostředky rezervního fondu použity k úhradě kapitálové účasti v jiných subjektech, je nutno uvést o jaké subjekty se jedná, kolik účast činí a jakých výnosů bylo z této účasti dosaženo.

12. Přehled všech majetkových účastí státu v tuzemských společnostech: (včetně těch, které se zaměřují na zprostředkování různých forem finančních podpor např. Exportní, garanční a pojišťovací společnost, Česká exportní banka, Podpůrný a garanční fond, Českomoravská záruční a rozvojová banka). Jedná se o skutečnou majetkovou účast podloženou držbou akcií, popř. zatímních listů, nepatří sem výkon akcionářských práv, k němuž je pověření jinou institucí - např. FNM ČR.)

Pokud došlo během roku 2011 ke zrušení majetkové účasti, je třeba tuto okolnost uvést a okomentovat.

Uvádějte název společnosti, výši vkladu, % účasti a obor podnikání:

Endokrinologický ústav nemá žádnou majetkovou účast.

13. Informace o bezúplatných převodech majetku v roce 2011 (převody na církev, neziskové organizace nebo podnikatelské subjekty v podobě restitucí a p.)

Endokrinologický ústav v roce 2011 neprováděl žádný bezúplatný převod majetku.

14. Odvody výnosů z prodeje nemovitého majetku (které byly poukázány v roce 2011 na příjmový účet MZ - uveďte datum poukazu a částku) - majetek nutno specifikovat

Endokrinologický ústav v roce 2011 neprodal žádný nemovitý majetek.

15. Příp. dodatečné odvody výnosů z pronájmu státního majetku týkající se minulých let (které byly poukázány teprve v roce 2011 na účet MZ - uveďte číslo účtu, datum poukazu a částku) :

Endokrinologický ústav v roce 2011 nepronajímal žádný státní majetek.

16. Jiné odvody (nutno specifikovat):

Vratka finančních prostředků nedočerpaných grantů IGA MZ ČR 1 043 702,34 Kč

17. Celková výše finančních prostředků od zdravotních pojišťoven zúčtovaná do výnosů za rok 2011 v Kč:

a) zaúčtované výnosy od ZP během roku: 75 537 610,80 Kč

b) příp. odhady doplatků týkajících se roku 2011, které byly zaúčtovány na dohadné položky:

V tomto smyslu v roce 2011 dohadné položky nebyly tvořeny.

18. Celková výše pohledávek v Kč k 1.1.11 : 19 217 635,00 Kč

Celková výše pohledávek v Kč k 31.12.11: 16 055 089,98 Kč

z toho: a) pohledávky vůči zdravot. pojišťovnám k 1.1.11. 11 044 908,70 Kč

k 31.12.11: 13 951 098,72 Kč

b) nezaplacené pohledávky za léčení cizích státních příslušníků ze zemí, s nimiž ČR nemá dohodu o vzájemné úhradě zdrav. péče k 31.12.11: 0,00 Kč

c) nezaplacené pohledávky za ostatní osoby (bezdomovce a p.), za které zdravotní péči pojišťovny neuhradily: 0,00 Kč
(je třeba, aby údaje odpovídaly účetnictví)

d) celková výše pohledávek odepsaných během roku 2011 105 255,42 Kč

z toho zdrav. pojišťovny: 102 615,42 Kč

cizí st. příslušníci: 0,00 Kč

ostatní: 2 640,00 Kč

19. Celková výše závazků v Kč k 1.1.11: 14 754 497,05 Kč

Celková výše závazků v Kč k 31.12.11: 11 376 891,35 Kč

z toho: nezaplacené neinvestiční faktury dodavatelům k 1.1.11:
2 513 727,31 Kč

k 31.12.11: 2 251 551,81 Kč

nezaplacené investiční faktury dodavatelům k 1.1.11: 0,00 Kč

k 31.12.11: 0,00 Kč

příp. závazky vůči zdravot. pojišťovnám k 1.1.11: 0,00 Kč

k 31.12.11: 0,00 Kč

20. Stav běžného účtu v Kč k 31.12.11 bez fin. prostředků jednotlivých fondů v Kč:

1 181 656,43 Kč

21. Uskutečněné zálohové platby v Kč na dodávky a práce neinvestičního charakteru
 (nevypořádané k 31.12.11) **celkem : 704 418,99 Kč**
 rozpis jednotlivých plateb **vč. zdůvodnění uveďte na zvl.listě**

Inventura účtů k 31.12.2011					
Číslo účtu	Účetní stav	Fyzický stav	Název	Datum	Číslo dokladu
314 01	21 900,00				
		21 900,00	PVaK – ZLE-16/2011	13.6.2011	BV1-117/2011
314 02	674 340,15		Záloha na energie-zdaněná		
		35 500,00	Pražská plynárenská	15.3.2011	DZP-7/2011
		44 691,67	Pražská energetická	21.6.2011	DZP-16/2011
		35 500,00	Pražská plynárenská	17.6.2011	DZP-14/2011
		9 483,33	Pražská energetická	27.6.2011	DZP-17/2011
		31 700,00	PRE-Voršílská	27.6.2011	DZP-18/2011
		50 166,67	Pražská plynárenská	17.8.2011	DZP-21/2011
		44 691,66	PRE-Národní 35	2.9.2011	DZP-26/2011
		41 183,33	PRE-Voršílská	9.9.2011	DZP-22/2011
		35 500,00	Pražská plynárenská	16.9.2011	DZP-27/2011
		50 166,67	Pražská plynárenská	18.11.2011	DZP-31/2011
		41 183,33	PRE-Voršílská	9.12.2011	DZP-34/2011
		44 691,67	PRE-Národní 35	2.12.2011	DZP-31/2011
		162 500,00	Pražská energetická	8.12.2011	DZP-33/2011
		11 881,82	PVaK	11.11.2011	DZP-30/2011
		35 500,00	Pražská plynárenská	16.12.2011	DZP-38/2011
314 05	4 042,48		Záloha na ostatní		
		1 182,00	Zůstatek ZLP-46/2011	13.12.2011	BV1-244/2011
		2 860,48	Platba SW pro ing.Bílka	27.12.2011	BV9-62/2011
314 06	4 136,36		Záloha na ostatní-zdaněná		
		4 136,36	SEVT-předplatné FZ, Věstník	7.11.2011	DZP-36/2011
Celkem	704 418,99	704 418,99			

Jedná se standardní dodávky energií (EÚ ma jeden velkoodběr a dva maloodběry. Vyúčtování je prováděno u velkoodběru měsíčně, u maloodběrů však pouze jedenkrát do roka) a vody včetně stočného a předplatné Finančního zpravodaje a Věstníku. Jedinou dodávkou formou předplatného je dodávka softwaru ze zahraničí na základě pro forma faktury, který byl dodán koncem prosince, ale faktura dosud nedorazila,

22. Uskutečněné zálohové platby v Kč na dodávky a práce investičního charakteru
(nevypořádané k 31.12.11) **celkem** **0,00 Kč**
rozpis jednotliv. plateb **vč. zdůvodnění** uveďte na zvl.listě

23. Přehled jednotlivých hospodářských činností a celkově dosažené výsledky hospodaření
v tis. Kč za rok 2011:

Endokrinologický ústav nemá jinou, než hlavní činnost.

24. Přehled všech nesplacených půjček (návrtných finančních výpomocí) k 1.1.2011, výše nově poskytnutých a splácených půjček v roce 2011 a konečný stav půjček k 31.12.2011 v Kč. Nutno specifikovat druh půjčky a komentovat dodržování platební disciplíny tj. respektování platebního kalendáře včetně výše splátek v prodlení nebo odklad splátek:

Endokrinologický ústav nemá žádné půjčky.

25. Přehled všech nevyrovnaných závazků vůči st. rozpočtu včetně odůvodnění (musí souhlasit s účetnictvím):

účet		Částka Kč	Popis
33601	Sociální pojištění	930 294,00	Výplata mzdy za 12/11
33602	Zdravotní pojištění	399 343,00	Výplata mzdy za 12/11
341	Daň z příjmu	0,00	
342	Daň z příjmu - zaměstnanci	371 197,00	Výplata mzdy za 12/11
343	DPH	0,00	
345	Silniční daň	5 568,00	
347	Závazky ke SR	1 058 198,34	Nevyčerpané fin.prostředky IGA, pokuta FÚ pro Prahu 1
Celkem		2 764 600,34	

26. Přehled všech vnějších kontrol zaměřených na hospodaření s prostředky státního rozpočtu, provedených v organizaci v roce 2011 přijatá opatření k odstranění zjištěných závad a zhodnocení jejich plnění. (podrobné výsledky kontrolních zjištění za rok 2011 zasílejte přímo odboru kontroly MZ). Zvýšenou pozornost je třeba věnovat zjištěním NKÚ.

V roce 2011 proběhly následující kontroly :

1. Všeobecná zdravotní pojišťovna – kontrola platby pojistného za zaměstnance
 2. Finanční úřad pro Prahu 1 – kontrola projektu COPAT CZ0123 (poprvé)
 3. Audit projektu COPAT CZ0123 provedený firmou Deloitte na žádost MF
 4. Konečný Audit projektu COPAT CZ0123 provedený firmou INTEREXPERT BOHEMIA na žádost EÚ v souladu se smlouvou
 5. Finanční úřad pro Prahu 1 – kontrola projektu COPAT CZ0123 (podruhé)
- Protokoly o výsledcích kontrol přikládáme.

27. Výdaje na zahraniční pracovní cesty , příp. další zahr. aktivity celkem	1 148 063,13. Kč
z toho zahraniční cesty v rámci grantů	575,47 tis. Kč
z toho zahraniční cesty v rámci OPPA – ADAPTABILITA	532,27 tis.Kč

V příloze uveďte zhodnocení přínosu zahraničních cest pro činnost organizace!

Z výše uvedeného vyplývá, že většina zahraničních cest EÚ je prováděna na grantové úkoly v rámci plánu a ve spojení s realizací programu Adaptibilita (OPPA). Endokrinologický ústav hradí v mimořádných případech pouze překročení plánovaného cestovného z konkrétního grantového úkolu a aktivní setkání pracovníků v nosných odbornostech EÚ (104, 101, 103, 301). Přínosem zahraničních cest je zejména zapojení EÚ do mezinárodního dění v oblasti vědy a výzkumu. Vycestování našich pracovníků přináší nezbytnou možnost srovnání úrovně domácí vědecké základny s mezinárodní. Pracovní setkání jsou často impulsem k novým mezinárodním spolupracím.

28. Prům. přepočt. počet zaměstnanců organizace k 1.1.11:	113,60
k 31.12.11:	112,19

29. Použití fondu odměn v roce 2011 v tis. Kč:	1 860,00 tis. Kč
---	-------------------------

Fond byl čerpán a použit na částečnou úhradu ročních odměn zaměstnancům.

30. Mzdové náklady v hlavní činnosti za rok 2011 celkem (z výkazu zisku a ztráty ř. 9 v tis. Kč):

- platy:	38 596 826,00.Kč
- ostatní platby za provedenou práci:	1 034 837,00.Kč

z toho mzdové náklady z dotace zřizovatele v tis. Kč:	0,00
- platy:	
- ost.platby za provedenou práci :	

Na řádku 9 Výkazu zisku a ztrát je v částce 39 631 663,00.Kč obsaženy i OON ve výši 1 034 837,00.Kč.

31. Stručné zdůvodnění dosaženého hospodářského výsledku za rok 2011 :

Hospodářský výsledek za rok 2011 je zisk ve výši

82 770,87 Kč

Tento kladný výsledek byl dosažen maximálními úsporami ve všech oblastech činnosti EÚ. Ve sledovaném roce nemohla být z finančních důvodů realizována ani řádná údržba pronajatých prostor a došlo ke značným úsporám ve mzdové oblasti i přes výplatu odměn na konci kalendářního období. K těmto úsporám jsme přistoupili v rámci dlouhodobé koncepce vedení ústavu, které upřednostňuje zachování zaměstnanosti a výzkumných týmů, před razantním propouštěním zaměstnanců a jejich následným příjmem v případě získání projektu VaV. Maximální aktivity byly směřovány na snahu o získání prostředků na financování výzkumných projektů.

Nejistotou při finančním zajištění organizace našeho typu je trvalá neexistence institucionálního financování, které by mělo zejména v dnešní době být jistotou dofinancování případných nově získaných projektů v rámci EU a zejména umožnit alespoň omezené pokračování oborového výzkumu. Absence tohoto finančního bazálu zásadním způsobem omezuje možnosti finanční spoluúčasti ústavu na evropských projektech, jejichž získávání je zdoluhavé a náročné na administraci a dofinancování.

Velkým úspěchem několikaletého snažení v oblasti financování výzkumu byl projekt Finančních mechanismů EHP/Norska CZ 0123. Tento projekt měl uznatelné náklady od 4.8.2008, ale zálohu na jeho řešení jsme obdrželi až v roce 2009. Přes přechodné potíže s cash flow organizace se tak stal významnou oporou financování výzkumu v naší organizaci. Tento projekt, jehož donor hradí pouze 85% nákladů bez DPH, byl navíc na základě naší žádosti zařazen „Rozhodnutím“ MŠMT k dofinancování zbývajících 15% nákladů. Prostřednictvím FÚ je pak v rámci uznaných nákladů vrácena DPH. Tento projekt byl však v dubnu dokončen. Finální finanční vypořádání a doplatek zádržného lze však očekávat až v průběhu roku 2012.

Rok 2011 byl významný i z pohledu nefinancování schváleného příspěvku na činnost naší příspěvkové organizace ze strany zřizovatele ve výši 182 tis. Kč. Stalo se tak totiž poprvé v historii naší příspěvkové organizace.

Dosažení zisku z činnosti pro ZP, kde došlo vzhledem k propadu hodnoty bodu v rámci komplementu z 0,87 na 0,70 Kč ke snížení očekávaných příjmů téměř o 13 mil Kč a při současném vývoji smluvních vztahů a s nimi spojenými restrikcemi ZP, se jeví jako zcela nemožné. Vzniklá nerovnováha vzhledem k porovnávacím obdobím má přímý dopad na snížení příjmu naší organizace. Námi dosažený HV je snad přesvědčivým dokladem, že i tuto oblast v rámci svých omezených možností zvládl Endokrinologický ústav velmi dobře. Celý HV, který byl dosažen s plánovaným použitím fondů organizace plánujeme převést ve prospěch rezervního fondu Endokrinologického ústavu.

32. Potvrzení správnosti údajů v ročních účetních výkazech:

Potvrzujeme tímto, že veškeré údaje uvedené v účetním výkaze rozvaha odpovídají skutečnosti, a že veškeré náklady i výnosy byly řádně proúčtovány, takže vykázaný hospodářský výsledek ve výkaze zisku a ztráty odpovídá skutečnosti.

Shora uvedené údaje doplnil :
Martin Kodl
Jméno a podpis:
Tel.: 224 905 281

Za údaje odpovídá:
RNDr. Běla Bendlová CSc.
Jméno ředitele a podpis:
Tel.: 224 905 276

Razítko organizace: