

Název organizace: Endokrinologický ústav
Národní 8
116 94 Praha 1

Doplňující údaje k účetní závěrce za rok 2010:

1. Použité postupy odpisování:

Při uvedení dlouhodobého majetku do užívání je vyhotoven zápis o zařazení do užívání. Odpisování dlouhodobého majetku bylo prováděno v roce 2010 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. 2010 ve výši uhrazených záloh nákladových položek, které souvisí s rokem 2010 (spotřeba energií, telefonní poplatky, nájemné). Rezervy byly tvořeny jako opravné položky k neuhrazeným pohledávkám nad 90 dní. Na účet 381 byly průčtovány náklady, které se týkají roku 2011 (předplatné, dlouhodobý nájem lahví apod.).

3. Výsledky inventarizací – průčtování inventarizačních rozdílů:

Inventarizace proběhla k 31. 12. 2010 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. 2010 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 neuhrazené faktury z let minulých.

5. Průčtování finančně nepokrytého fondu reprodukce majetku podle § 66 odst. 8 vyhl.č. 410/2009 Sb. celkem:

Odůvodnění:

Fond reprodukce majetku je plně pokryt finančními prostředky.

6. Přehled všech druhů dotací a zúčtovatelných příspěvků poskytnutých v roce 2010:

	Výše dotace v tis. Kč	Čerpání ČNB v Kč	Při zúčtování odvede v Kč
NEINVESTIČNÍ PŘÍSPĚVKY CELKEM:	18 885	18 156	669
z toho:			
a) účelové příspěvky poskytnuté MZ ČR na vybrané činnosti (jednotl.druhy rozepište)	185	185	0
Dotační program – rezidenční místa	185	185	0
b) příspěvky na provoz organizace	0	0	0
c) neinvestiční prostředky poskytnuté MZ ČR na výzkum a vývoj celkem	18 640	17 971	669
V tom: institucionální prostředky celkem			
Účelové prostředky celkem	18 640	17 971	669
Z toho : Účel.podpora na progr.aplik.výzkumu Institut.podpora podle zhodnot.výsledků	18 640	17 971	669
d) neinv.prostředky na výzkum a vývoj od jiných poskytovatelů (kromě MZ)			
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 10903			
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 účtě 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, uveďte 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

- a) 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.)

OPPA – CZ.2.17/1.1.00/32386

1	OPPA - zúčtování v monitorovacích zprávách Zdroj prostředků	dotace	čerpání	zůstatek
2	Evropský sociální fond 85%	1 806 467,87	1 055 412,08	751 055,79
3	Rozpočet hl.m. Prahy 15%	318 788,45	186 249,19	132 539,26
4	Celové způsobilé náklady - podpora OPFA	2 125 256,32	1 241 661,27	883 595,05

- b) v rámci projektů financovaných z části prostředků fin.mechanismů v členění podle zdroje (st. rozpočet, ostatní)

Endokrinoilogický ústav řeší projekt COPAT CZ 0123 s podporou Finančních mechanismů. Tento projekt má ustatelné náklady od 4.8.2008. Legálními prostředky se nám podařilo zajistit vícezdrojově jeho 100% krytí.. EHP hradí poze 85% nákladů bez DPH, zbývajících 15% nákladů bez DPH je dofinancovááno MŠMT. DPH je uplatňováno na finančním úřadu pro Prahu 1.

COPAT

1	COPAT	2 0 1 0		
2	popis	dotace	čerpání	zůstatek
3	Příspěvek MŠMT 15% - 7F08077	1 575 000,00	1 575 000,00	0,00
4	Předpis příjmu COPAT	2 629 227,55		
5	EHP/Norsko - MF ČR - CZ 0123	4 348 772,62		
6	Vratka DPH	467 251,00		
7	C E L K E M (bez MŠMT ř.4-6)	7 445 251,17	7 445 251,17	
8	Total (ř.3+7)	9 020 251,17	9 020 251,17	0,00

7. Použití vlastních prostředků fondu reprodukce majetku na nákup investic v roce 2010 celkem v tis. Kč:

- a) z odpisů: 662,18 tis.Kč
b) z darů: 0,00
c) jiné (specifikovat) 0,00

Položkový seznam investic pořízených v roce 2010

invent.č.	název karty	zařazení	odd	vstupní cena
IN002118	Mrazící box	24.8.2010	OSH	209 000,00
IN002119	Multi-Crystal Gamma	9.12.2010	OKB	453 177,00
Celkem vstupní cena				662 177,00

8. Použití fondu reprodukce v roce 2010 v tis.Kč

a) na financování oprav a údržby :	0,00
b) na pořízení krátkodobého majetku :	0,00

9. Celková hodnota dlouhodobého majetku darovaného organizaci v roce 2010 v tis. Kč: (uveďte bližší specifikaci darovaného dlouhodobého hmotného či nehmotného majetku)

Nábytek (skříně 3 ks, kontejner 2 ks) v celkové hodnotě 22,55 tis.Kč.

10. Celková hodnota drobného dlouhodobého majetku darovaného organizaci v roce 2010 v tis. Kč:

Nábytek (židle 5 ks, police 2 ks, stoly 2 ks) v celkové hodnotě 17,93 tis. Kč.

11. Použití rezervního fondu organizace v roce 2010 v tis. Kč: 0,00

- 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

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 pověřen jinou institucí - např. FNM ČR.)

Pokud došlo během roku 2010 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 2010 (převody na církve, neziskové organizace nebo podnikatelské subjekty v podobě restitucí a p.)

Endokrinologický ústav v roce 2010 neprováděl žádný bezúplatný převod majetku.

14. Odvody výnosů z prodeje nemovitého majetku (které byly poukázány v roce 2010 na příjmový účet MZ - uveďte datum poukazu a částku) - majetek nutno specifikovat

Endokrinologický ústav v roce 2010 neprodával žádný nemovitý majetek.

15. Příp. dodatečné odvody výnosů z pronájmu státního majetku týkající se minulých let (které byly poukázány teprve v roce 2010 na účet MZ - uveďte číslo účtu, datum poukazu a částku) :

Endokrinologický ústav v roce 2010 nepronajímal žádný státní majetek.

16. Jiné odvody (nutno specifikovat):

Vratka finančních prostředků nedočerpaných grantů IGA MZ ČR 668 683,47 Kč

17. Celková výše finančních prostředků od zdravotních pojišťoven zúčtovaná do výnosů za rok 2010 v Kč:

a) zaúčtované výnosy od ZP během roku: 84 535 456,11 Kč

b) příp. odhady doplatků týkajících se roku 2010, které byly zaúčtovány na dohadné položky:

V tomto smyslu v roce 2010 dohadné položky nebyly tvořeny.

18. Celková výše pohledávek v Kč k 1.1.10 : 13 927 872,00 Kč
Celková výše pohledávek v Kč k 31.12.10: 19 217 635,00 Kč

z toho: a) pohledávky vůči zdravot. pojišťovnám k 1.1.10: 9 525 896,38 Kč

k 31.12.10: 11 044 908,70 Kč

b) nezaplacené pohledávky za léčení cizích státních příslušníků ze zemí, s nimiž ČR nemá dohodu o vzájemné úhradě zdrav. péče k 31.12.10: 0,00 Kč

c) nezaplacené pohledávky za ostatní osoby (bezdomovce a p.), za které zdravotní péči pojišťovny neuhradily:

(je třeba, aby údaje odpovídaly účetnictví)

0,00 Kč

d) celková výše pohledávek odepsaných během roku 2010: 1 419 791,04 Kč

z toho zdrav. pojišťovny: 1 419 791,04 Kč

cizí st. příslušníci: 0,00 Kč

ostatní: 0,00 Kč

22. Uskutečněné zálohové platby v Kč na dodávky a práce investičního charakteru
(nevypořádané k 31.12.10) **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 2010:

Endokrinologický ústav nemá jinou, než hlavní činnost.

24. Přehled všech nesplacených půjček (návrtných finančních výpomocí) k 1.1.2010, výše nově poskytnutých a splácených půjček v roce 2010 a konečný stav půjček k 31.12.2010 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 tis. Kč	Popis
33601	Sociální pojištění	1 662,61	Výplata mzdy za 12/10
33602	Zdravotní pojištění	720,31	Výplata mzdy za 12/10
341	Daň z příjmu	0,00	
342	Daň z příjmu - zaměstnanci	809,38	Výplata mzdy za 12/10
343	DPH	130,02	Daňové přiznání k 20.1.2011
345	Silniční daň	0,00	
347	Závazky ke SR	668,68	Nevyčerpané fin.prostředky IGA
Celkem		3 991,00	

26. Přehled všech vnějších kontrol zaměřených na hospodaření s prostředky státního rozpočtu, provedených v organizaci v roce 2010 přijatá opatření k odstranění zjištěných závad a zhodnocení jejich plnění. (podrobné výsledky kontrolních zjištění za rok 2010 zasílejte přímo odboru kontroly MZ). Zvýšenou pozornost je třeba věnovat zjištěním NKÚ.

V roce 2010 proběhly následující kontroly:

- a) Pražská správa sociálního zabezpečení – kontrola pojistného
Protokol o výsledku kontroly přikládáme.
- b) Zpráva z ověření realizace IP CZ 0123 na místě
Protokol o výsledku kontroly přikládáme.
- c) Hygienická stanice hl. m. Prahy
Protokol o kontrole podle zákona č. 2258/2000 Sb. o přikládáme
- d) 6.FP Final Audit Report (finální audit ukončeného projektu DIOGENES na kterém se Endokrinologický ústav podílel v rámci 6.RP
Protokol o výsledku kontroly přikládáme

27. Výdaje na zahraniční pracovní cesty, příp. další zahr. aktivity celkem	1 009,15 tis. Kč
z toho zahraniční cesty v rámci grantů	575,15 tis. Kč

V příloze uveďte zhodnocení přínosu zahraničních cest pro činnost organizace!

Z výše uvedeného vyplývá, že nadpoloviční většina zahraničních cest EÚ je realizována v rámci grantových úkolů z plánu.

Endokrinologický ústav hradí v mimořádných případech pouze překročení plánovaného cestovného z konkrétního grantového úkolu a významné aktivní účasti.

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 1.1.10:	123,18
k 31.12.10:	113,60

29. Použití fondu odměn v roce 2010 v tis. Kč:	0,00 Kč
---	----------------

30. Mzdové náklady v hlavní činnosti za rok 2010 celkem (z výkazu zisku a ztráty ř. 9 v tis. Kč):

- platy:	37 918,45 tis.Kč
- ostatní platby za provedenou práci:	1 149 07 tis.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 39 068,53 tis.Kč obsaženy i OON ve výši 1 149,07 tis.Kč.

31. Stručné zdůvodnění dosaženého hospodářského výsledku za rok 2010 :

Hospodářský výsledek za rok 2010 je zisk ve výši

646,86 tis 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. Maximální aktivity byly směřovány na snahu o získání prostředků na financování výzkumných projektů. Úspěšnost žádostí o projekty IGA MZ ČR však v roce 2010 byla historicky nejnižší. Tento stav je však zapříčiněn celkovým počtem žádostí a reálnou možností financování z tohoto zdroje.

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

Velkým úspěchem několikaletého snažení v oblasti financování výzkumu je získání projektu Finančních mechanismů EHP/Norska CZ 0123. Tento projekt má uznatelné náklady od 4.8.2008. Tento významný projekt však končí v dubnu 2011. Přes přechodné potíže s cash flow organizace se tak stal oproti projektům IGA MZ ČR 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 bez DPH. Tuto daň pak hradí Český stát prostřednictvím finančního úřadu. Tento projekt je tak v současné době jediný, který je financovaný v 100% výši. Je to však za cenu velmi náročné administrativy a opožděných úhrad ze strany MF ČR.

Rok 2010 byl třetím rokem v historii ústavu, kdy jsme od zřizovatele neobdrželi žádný příspěvek na činnost. Dosažení zisku z činnosti pro ZP se při současném vývoji smluvních vztahů s nimi jeví jako zcela nemožné. Nárůst příjmů z těchto aktivit je ve své podstatě znemožněn. Vznikající nerovnováha vzhledem k oddalujícím se porovnávacím obdobím a zejména propadající se hodnotě bodu má přímý dopad na snížení příjmu naší organizace. Námí dosažený HV je snad přesvědčivým dokladem, že i tuto oblast v rámci svých omezených možností zvládl Endokrinologický ústav velmi dobře. Další snižování příjmů od ZP však může mít až fatální dopad na udržení hlavních činností ústavu stanovených ve statutu.

Celý HV plánujeme převést ve prospěch rezervního fondu organizace.

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

Za údaje odpovídá:
RNDr. RNDr. Běla Bendlová, CSc.

Jméno a podpis:
Tel.: 224 905 281

Jméno zástupce ředitele a podpis:
Tel.: 224 905 276

Razítko organizace:

Uskutečněné zálohové platby v Kč na dodávky a práce neinvestičního charakteru
 (nevypořádané k 31.12.10) **celkem :** **608 332,38 Kč**
 rozpis jednotlivých plateb **vč. zdůvodnění** uveďte na zvl.listě

Inventura účtů k 31.12.2010					
Číslo účtu	Účetní stav	Fyzický stav	Název	Datum	Číslo dokladu
314 02	595 450,00		Záloha na energie-zdaněná		
		17 500,00	Pražská plynárenská	18.3.2010	DZP-8/2010
		14 819,17	Pražská energetická	17.6.2010	DZP-15/2010
		17 500,00	Pražská plynárenská	17.6.2010	DZP-16/2010
		23 839,17	Pražská energetická	22.6.2010	DZP-17/2010
		50 066,67	PRE-Voršilská	30.6.2010	DZP-18/2010
		44 833,33	Pražská plynárenská	18.8.2010	DZP-23/2010
		38 658,33	PRE-Národní 35	3.9.2010	DZP-25/2010
		50 066,67	PRE-Voršilská	8.9.2010	DZP-26/2010
		17 500,00	Pražská plynárenská	17.9.2010	DZP-27/2010
		44 833,33	Pražská plynárenská	18.11.2010	DZP-32/2010
		50 066,67	PRE-Voršilská	3.12.2010	DZP-33/2010
		38 658,33	PRE-Národní 35	3.12.2010	DZP-34/2010
		145 833,33	Pražská energetická	8.12.2010	DZP-35/2010
		14 625,00	PVK Národní 8	10.12.2010	DZP-37/2010
		9 150,00	PVK Národní 8	10.12.2010	DZP-38/2010
		17 500,00	Pražská plynárenská	16.12.2010	DZP-36/2010
314 05	9 899,00		Záloha na ostatní		
		2 450,00	Platba ZLP-45/2010	12.11.2010	BV1-225/2010
		2 015,00	Platba ZLP-51/2010	30.12.2010	BV1-250/2010
		5 434,00	Platba ZLP-50/2010	30.12.2010	BV1-257/2010
314 06	2 983,38		Záloha na ostatní-zdaněná		
		2 983,38	MFD-předplatné	25.11.2009	DZP-23/2009
Celkem	608 332,38	608 332,38			