

Název organizace: Endokrinologický ústav
Národní 8
116 94 Praha 1

Doplňující údaje k účetní závěrce za rok 2009:

1. Použité účetní metody (podle § 7 odst. 3 až 5 zák. č. 563/1991 Sb. v platném znění):

Endokrinologický ústav v roce 2009 účtoval podvojnými zápisy o skutečnostech do období s nímž časově i věcně souvisí, dodržoval směrnou účetní osnovu, nezměnil způsob oceňování a dodržel uspořádání a označování položek účetní závěrky. Účetnictví je vedeno v českém jazyce a v peněžních jednotkách české měny.

2. Použité způsoby oceňování a vedení v účetnictví dlouhodobého majetku, zásob, závazků a pohledávek (§ 7 odst. 4, § 25 a § 26 zák. č. 563/1991 Sb.):

Dlouhodobý majetek a zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami, závazky a pohledávky jmenovitou hodnotou stejně jako peněžní prostředky a ceniny.

3. Použité postupy odpisování:

Při uvedení dlouhodobého majetku do užívání je vyhotoven zápis o zařazení do užívání. Odpisování dlouhodobého majetku bylo prováděno v roce 2009 po měsících a byly uplatněny účetní odpisy.

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

Dohadné položky byly vytvořeny k 31.12.2009. Dohadné položky pasivní obsahují skutečné náklady, které souvisí s rokem 2009 (spotřeba energií, telefonní poplatky) a do posledního dne v roce nebyly dodavateli vyfakturovány. Rezervy nebyly tvořeny. Na účet 381 byly průúčtovány náklady, které se týkají roku 2010 (předplatné apod.).

5. Výsledky inventarizací – průúčtování inventarizačních rozdílů:

Inventarizace proběhla k 31.12.2009 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.

6. Odůvodnění příp. minusových položek v účetním výkaze Rozvaha (kromě opravek):

Nemáme

7. Průúčtování finančně nepokrytého fondu reprodukce majetku podle § 34 odst. 9 vyhl.č. 505/2002 Sb. ,ČÚS č. 521:

a) MD 916/D 551 celkem	tis. Kč
b) MD 916/D 649 celkem	tis. Kč

Odůvodnění:

Nemáme

8. Další závazné informace k účetní závěrce (§ 19 odst. 5 zák. č. 563/1991 Sb.) o

a) skutečnostech, které poskytují další informace o podmínkách či situacích, které existovaly ke konci rozvahového dne

b) skutečnostech, které jako nejisté podmínky či situace existovaly ke konci rozvahového dne a jejichž důsledky mění významným způsobem pohled na finanční situaci účetní jednotky

Nemáme

9. Přehled všech druhů dotací a zúčtovatelných příspěvků pokrytých v roce 2009:

	Výše dotace v tis. Kč	Čerpání ČNB v Kč	Při zúčtování odvede v Kč
NEINVESTIČNÍ PŘÍSPĚVKY CELKEM:	36 316	35 172 532	1 143 468
z toho:			
a) účelové příspěvky pokrytuté MZ ČR na vybrané činnosti (jednotl.druhy rozepište)			
Programy spolufinancované z prostředků EU v tom: ze SR kryté příjmem z EU Spol.projekty zčásti fin.z prostředků fin. mechanismů v tom: ze SR kryté příjmem z fin.mechanismů Zajištění přípravy na krizové situace Zdravotnické programy program protidrogové politiky prevence HIV/AIDS pomoc zdravotně postiženým Národní program zdraví ostatní zdravotnická péče			
b) příspěvky na provoz organizace			
c) neinvestiční prostředky poskytnuté MZ na výzkum a vývoj celkem	36 316	35 172 532	1 143 468
v tom: Institucionální prostředky celkem			
Účelové prostředky celkem	36 316	35 172 532	1 143 468
z toho:			
Národní program výzkumu	2 755	2 703 853	51 147
Programy v působnosti poskytovatelů	33 561	32 468 679	1 092 321
d) neinvest. 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:			
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 zčásti 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.)
- b) v rámci programu Přejížděná opatření – Transition Facility
- c) **v rámci projektů financovaných z části prostředků fin. mechanismů v členění podle zdrojů (st. rozpočet, ostatní)**

Endokrinoologický ústav řeší projekt COPAT CZ 0123 s podporou Finančních mechanismů. Tento projekt má uznatelné 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 CZ0123

Popis	Dotace	Čerpání	Zůstatek
Příspěvek MŠMT (15%) 2009	1 032 000,00 Kč		
EHP/Norska 2009	1 410 053,03 Kč		
MF ČR	413 307,80		
Vratka DPH za rok 2008	163 606,87 Kč		
Vratka DPH za 1. Kvartál 2009	70 992,00 Kč		
Předpis financování 2009	2 875 232,96 Kč		
Předpis financování 2009 DPH 2009	212 116,63 Kč		
Vratka MŠMT za rok 2008	-13 526,00 Kč		
Celkem	6 163 783,29	6 163 783,29	0,00
WHO	Zúčtovává se až v roce 2010		
Příspěvek	95 106,94	84 000 000	11 106,94

10. Použití vlastních prostředků fondu reprodukce majetku na nákup investic v roce 2009 celkem v tis. Kč:

- | | |
|-------------------------|--------|
| a) z odpisů: | 344,40 |
| b) z darů: | 0,00 |
| c) jiné (specifikovat): | 0,00 |

10a) Použití fondu reprodukce v roce 2009 v tis. Kč

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

11. Celková hodnota dlouhodobého majetku darovaného organizaci v roce 2009 v tis. Kč: 0,00

(uveďte bližší specifikaci darovaného dlouhodobého hmotného či nehmotného majetku)

12. Celková hodnota drobného dlouhodobého majetku darovaného organizaci v roce 2009 v tis. Kč: 0,00

(v příloze uveďte bližší specifikaci)

13. Použití rezervního fondu organizace v roce 2009 v tis. Kč: 0,00

- a) na úhradu zhoršeného hosp. 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 peněžní darů a peněžních prostředků poskytnutých ze zahraničí

V případech, 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.

14. 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 2009 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.

15. Informace o bezúplatných převodech majetku v roce 2009 (převody na církev, neziskové organizace nebo podnikatelské subjekty v podobě restitucí a p.)

Nemáme

16. Odvody výnosů z prodeje nemovitého majetku (které byly poukázány v roce 2009 na příjmový účet MZ - uveďte datum poukazu a částku) - majetek nutno specifikovat

Nejsou

17. Příp. dodatečné odvody výnosů z pronájmu státního majetku týkající se minulých let (které byly poukázány teprve v roce 2009 na účet MZ - uveďte číslo účtu, datum poukazu a částku):

Nemáme

18. Jiné odvody (nutno specifikovat):

• Nedočerpané prostředky IGA MZ ČR za rok 2008 ve výši	391 856 Kč
• Vratka MŠMT (za projekt COPAT CZ0123	13 526 Kč
• Dodatečný odvod projektu IGA MZ ČR NR/9158-3	24 000 Kč
Celkem	429 382 Kč

19. Celková výše finančních prostředků od zdravotních pojišťoven zúčtovaná do výnosů za rok 2009 v Kč: 77 378 266

- a) zaúčtované výnosy od ZP během roku: 85 368 360 Kč
- b) příp. odhady doplatků týkajících se roku 2009, které byly zaúčtovány na dohadné položky: 0,00 Kč

20. Celková výše pohledávek v Kč k 1.1.09 : 18 217 886,54
Celková výše pohledávek v Kč k 31.12.09: 13 189 701,43

z toho: a) pohledávky vůči zdravot. pojišťovnám k 1.1.09: 15 477 529,56
k 31.12.09: 9 525 896,38

b) nezaplacené pohledávky za léčení cizích státních příslušníků ze zemí, s nimiž ČR nemá dohodu o vzájemné úhradě zdrav. péče k 31.12.09:

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

d) celková výše pohledávek odepsaných během roku 2009:
z toho zdrav. pojišťovny: 7 990 094,00
cizí st. příslušníci:
ostatní:

21. Celková výše závazků v Kč k 1.1.09: 7 229 740,22
Celková výše závazků v Kč k 31.12.09: 13 276 410,41

z toho: nezaplacené neinvestiční faktury dodavatelům k 1.1.09: 2 099 712,53
k 31.12.09: 5 546 852,36
 nezaplacené investiční faktury dodavatelům k 1.1.09: 0,00
 k 31.12.09: 2 877 600,00
 příp. závazky vůči zdravot. pojišťovnám k 1.1.09: 0,00
 k 31.12.09: 0,00

22. Stav běžného účtu v Kč k 31.12.09 bez fin. prostředků jednotlivých fondů v Kč:
3 365 274 Kč

23. Uskutečněné zálohové platby v Kč na dodávky a práce neinvestičního charakteru
 (nevypořádané k 31.12.09) **celkem: 365 268,92**
 rozpis jednotlivých plateb **vč. zdůvodnění** uveďte na zvl.listě

Účet č.	Kč celkem	Kč	Text	Datum	Doklad
314 02	335 000,00	45 294,12	Pražská plynárenská	19.6.2009	DZP-13/2009
		43 907,56	PRE	22.6.2009	DZP-14/2009
		43 907,56	PRE	1.9.2009	DZP-19/2009
		43 907,57	PRE	30.11.2009	DZP-24/2009
		157 983,19	PRE	8.12.2009	DZP-25/2009
		335 000,00			
314 05	2 002,00	852,00	Platba předplatné Vesmír 10/09-9/10	31.7.2009	BV1-154/2009
		1 150,00	Platba ZLP-49/2009 SEVT 2010	16.11.2009	BV1-229/2009
		2 002,00			
314 06	28 266,92	2 983,38	MfD-předplatné (záloha)	25.11.2009	DZP-23/2009
		10 073,05	PVaK	29.12.2009	DZP-26/2009
		15 210,49	PVaK	29.12.2009	DZP-27/2009
		28 266,92			
	365 268,92		celkem ú.314		

24. Uskutečněné zálohové platby v Kč na dodávky a práce investičního charakteru
 (nevypořádané k 31.12.09) **celkem 0,00**
 rozpis jednotl. plateb **vč. zdůvodnění** uveďte na zvl.listě

25. Přehled jednotlivých hospodářských činností a celkově dosažené výsledky hospodaření v tis. Kč za rok 2009:

Endokrinologický ústav nemá jinou, než hlavní činnost.

26. Přehled všech nesplacených půjček (návrtných finančních výpomocí) k 1.1.2009, výše nově poskytnutých a splácených půjček v roce 2009 a konečný stav půjček k 31.12.2009 v Kč: 0,00

Nutno specifikovat druh půjčky a komentovat dodržování platební disciplíny tj. respektování platebního kalendáře včetně výše splátek v prodlení nebo odklad splátek:

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

účet	Částka tis. Kč	Popis
Účet 336 Sociální a zdravotní pojištění	1 695 259	Výplata mezd za prosinec 2009
Účet 341 Daň z příjmu	1 087 482	daňové přiznání k 31.3.2010
Účet 342 Daň z příjmů záv. činnosti	504 379	Mzda za prosinec 2009
Účet 343 DPH	150 133	Daňové přiznání za rok 2009 k 25.1 2010
Účet 347 Vypořádání dotací	1 142 996	Vratka prostředků IGA MZ ČR
Celkem	1 697 268,00 Kč	

28. Přehled všech vnějších kontrol zaměřených na hospodaření s prostředky státního rozpočtu, provedených v organizaci v roce 2009, přijatá opatření k odstranění zjištěných závad a zhodnocení jejich plnění. (podrobné výsledky kontrolních zjištění za rok 2008 zasílejte přímo odboru kontroly MZ). Zvýšenou pozornost je třeba věnovat zjištěním NKÚ.

V roce 2009 proběhly pouze dvě vnější kontroly:

1. Finanční úřad pro Prahu 1 – dořešení kontroly účelové dotace projektu VaV NR7797-3/2004 provedené MZ ČR z daňového hlediska.
2. Odborový svaz zdravotnictví a sociální péče České republiky provedl kontrolu BOZP

Obě zprávy a rozhodnutí MFČR předkládáme přímo odboru kontroly

29. Výdaje na zahraniční pracovní cesty , příp. další zahr. aktivity celkem 716,28 v tis. Kč

z toho zahraniční cesty v rámci grantů 530,40 v 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. Endokrinologický ústav hradí v mimořádných případech pouze překročení plánovaného cestovného z konkrétního grantového úkolu.

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.

**30. Prům. přepočt. počet zaměstnanců organizace k 1.1.09: 124,07
k 31.12.09: 123,18**

31. Použití fondu odměn v roce 2009 v tis. Kč: 0,00

32. Mzdové náklady v hlavní činnosti za rok 2009 celkem (z výkazu zisku a ztráty ř. 9 v tis. Kč): 39 237,89

- platy: 38 206,80
- ostatní platby za provedenou práci: 1 031,09

z toho mzdové náklady z dotace zřizovatele v tis. Kč: 0,00

- platy: 0,00
- ost. platby za provedenou práci: 0,00

33. Stručné zdůvodnění dosaženého hospodářského výsledku za rok 2009 příp. další důležité okolnosti týkající se hospodaření v roce 2009:

Hospodářský výsledek za rok 2009 je zisk ve výši 6 275,78 tis Kč před zdaněním

Hospodářský výsledek za rok 2009 je zisk ve výši 4 882,29 tis Kč po zdanění

Kladného výsledku za rok 2009 byl dosaženo maximálními úsporami ve všech oblastech činnosti EÚ hlavně mzdových. Ve sledovaném roce nemohla být z finančních důvodů realizována ani řádná údržba pronajatých prostor a došlo ke značným úsporám ve mzdové oblasti. 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 k získání prostředků na financování výzkumných projektů. K 31.12.2009 bylo ukončeno deset grantových projektů, které bohužel není vzhledem k opakovanému posunu a odkladům financování projektů IGA MZ ČR čímž aktuálně nahradit, a to minimálně do září 2010. Tato nově vzniklá situace přináší významný propad ve financování výzkumu Endokrinologického ústavu, který nemá pro tyto účely jiné, než účelové zdroje. V praxi to znamená meziroční snížení příjmů na mzdové prostředky, odvody a režie o cca 15 milionů korun. Mzdové a režijní náklady nelze snížit o tak významnou částku. I přes významné úspěchy na poli získávání prostředků z evropských zdrojů (OPPA, EHP/Norska CZ 0123, projekt EFSD) je stále vidět insuficienci institucionálního zdroje financování zajišťujícího nezávislý rozvoj oboru. Absence tohoto finančního zdroje zásadním způsobem omezuje možnosti finanční spoluúčasti ústavu na evropských projektech, jejichž získávání je zdlouhavé a náročné na administraci a často s významnou finanční spoluúčastí.

Velkým úspěchem několikaletého snažení v oblasti financování výzkumu je řešení projektu Finančních mechanismů EHP/Norska CZ 0123 - COPAT. 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 tento projekt stal oproti nefinancovaným nově získaným projektům IGA MZ ČR významnou oporou financování výzkumu v naší organizaci. Jelikož donor hradí pouze 85% nákladů (bez DPH), zajistili jsme dofinancování zbývajících 15% nákladů ze zdrojů MŠMT.

Již druhým rokem hospodaří naše příspěvková organizace zcela bez institucionálního příspěvku zřizovatele.

Další zvyšování příjmů z činnosti pro ZP je nereálné jak vzhledem k omezeným léčebně preventivním kapacitám našeho ústavu v pronajaté části kláštera sv. Voršily, tak vzhledem k regulovaným smluvním vztahům se ZP. Dosažený HV je přesvědčivým dokladem, že tuto oblast v rámci svých možností zvládl Endokrinologický ústav dobře. Věříme že vytvořil i částečný „polštář“ na překonání očekávaných problémů současné hospodářské krize a značný meziroční propad ve financování výzkumu v Endokrinologickém ústavu. HV proto plánujeme převést částečně ve prospěch fondu odměn, a to v rozsahu cca 1 mil. Kč a zbytek do rezervního fondu organizace na případné vykrytí ztrát roku 2010.

Jak již bylo zmíněno díky výpadkům, dříve pravidelně vypisovaných soutěží a opakovaným posunům startu projektů IGA MZ ČR dochází v roce 2010 k situaci, kdy nemáme čím nahradit devět ukončených projektů IGA. To způsobí ztrátu v profinancování mzdových potřeb naší organizace. Tuto situaci vedení řešilo drobnými organizačními změnami a snížením počtu pracovníků o cca 7 úvazků a návrhem na snížení osobního příplatku, jako nenárokové složky platu, v průměru o cca 50%. S tímto návrhem však nesouhlasí odborová organizace ústavu.

34. 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 :

Za údaje odpovídá:

Jméno a podpis:
Tel.:

Jméno ředitele a podpis:
Tel.:

Razítko organizace:

23. Uskutečněné zálohové platby v Kč na dodávky a práce neinvestičního charakteru
 (nevypořádané k 31.12.09) **celkem: 365 268,92**
 rozpis jednotlivých plateb **vč. zdůvodnění** uveďte na zvl.listě

Účet č.	Kč celkem	Kč	Text	Datum	Doklad
314 02	335 000,00	45 294,12	Pražská plynárenská	19.6.2009	DZP-13/2009
		43 907,56	PRE	22.6.2009	DZP-14/2009
		43 907,56	PRE	1.9.2009	DZP-19/2009
		43 907,57	PRE	30.11.2009	DZP-24/2009
		157 983,19	PRE	8.12.2009	DZP-25/2009
		335 000,00			
314 05	2 002,00	852,00	Platba předplatné Vesmír 10/09-9/10	31.7.2009	BV1-154/2009
		1 150,00	Platba ZLP-49/2009 SEVT 2010	16.11.2009	BV1-229/2009
		2 002,00			
314 06	28 266,92	2 983,38	MfD-předplatné (záloha)	25.11.2009	DZP-23/2009
		10 073,05	PVaK	29.12.2009	DZP-26/2009
		15 210,49	PVaK	29.12.2009	DZP-27/2009
		28 266,92			
	365 268,92		celkem ú.314		