

Komentář k hospodaření Ústavu archeologické památkové péče severozápadních Čech v.v.i. v roce 2009

ÚVOD

V roce 2009 jsme opětovně hospodařili s mírným ziskem (236 tisíc Kč po zdanění, tj. 1,5 % obratu), při zachování zhruba stejného objemu rozhodujících položek a to jak na straně nákladů, tak i výnosů. Nerovnoměrnost v příjmech, způsobená již tradičně chronologickým posunem terénních výzkumů do druhé poloviny roku způsobila dost výraznou odchylku od schváleného rozpočtu, tento tradiční nedostatek se jen těžko řeší, skoro nikdy není jasno, zda se plánovaná archeologická akce odehraje a v kterém období, byť je již smluvně ošetřena. Vzhledem k existenci dílčích rozpočtů na jednotlivé rozsáhlejší akce je ale možné nákladovou a výnosovou stranu udržet pod dohledem. Přesto bude záhodno se na případné úpravy schválených rozpočtů zaměřit i v dalších letech a zohlednit tak nově nasmlouvané a realizované výzkumy.

PLNĚNÍ ROZPOČTU – NÁKLADY A VÝNOSY

NÁKLADY

Spotřebované nákupy (materiál a energie) – zůstávají přibližně ve stejném objemu jako v předchozích letech, lehce stouply náklady na energie, za materiál bylo utraceno méně než v roce 2008

Služby (opravy, cestovné a jiné služby) – nižší náklady než v předchozím roce, méně se investovalo do oprav budovy, lehce stoupl cestovné (více zahraničních konferencí – výhradně z grantových úkolů), větší dojezdové vzdálenosti na výzkumy atd. Ostatní služby opět nižší než v předchozích letech, zejména úhrady speciálních služeb (analýzy, konzervace, posudky), většinu nákladů v této položce tvoří úhrady techniky a najmutých pracovníků na terénních výzkumech.

Osobní náklady – mírný nárůst ve srovnání s předchozím rokem způsobený větším množstvím zejména sezónních pracovníků pro potřeby terénního i laboratorního výzkumu a zpracování dat.

Daně a poplatky – mírný nárůst silniční daně, způsobený zakoupením dalšího vozu

Ostatní náklady – opět zhruba ve stejné výši jako v předchozím roce, vyměřené penále se týkají zpoždění v platbě DPH, způsobeném dlouhými splatnostmi vystavených faktur.

Odpisy – vzhledem k ukončení odpisování některých pořízených majetků o třetinu nižší než v roce 2008.

VÝNOSY

Tržby za vlastní výkony – zhruba ve stejné výši jako v roce 2008, podstatné části se však nakumulovaly do závěru roku a tak nebylo již možné upravit rozpočet. Přesto pokryly zvýšené, zejména osobní, náklady.

Ostatní výnosy – dva grantové projekty (GAČR) v celkové výši 514 tisíc Kč. Jeden byl v roce 2009 ukončen, další naopak začal a bude pokračovat do roku 2011.

Tržby z prodeje majetku – prodáno dvanáct let staré auto

Provozní dotace – 5 milionů Kč z prostředků Ústeckého kraje na řešení výzkumného projektu „Technické zpracování a odborné vyhodnocení archeologických výzkumů v Ústeckém kraji v roce 2009“. Vyčerpány v souladu se smlouvou.

PLNĚNÍ A ČERPÁNÍ FONDŮ

Rezervní fond – zvýšení o příděl z hospodářského výsledku roku 2008, nečerpán.

Fond reprodukce majetku – navýšen o odpisy a peníze za prodaný vůz, čerpány prostředky na pořízení nového vozu.

Sociální fond – čerpání v souladu s rozpočtem fondu, příděl dle zákonných předpisů.

CELKOVÉ HODNOCENÍ

Rok 2009, přestože byl ve znamení ekonomické krize a zpomalení stavebnictví, byl zhruba stejně úspěšný jako předchozí roky samostatné existence Ústavu archeologické památkové péče severozápadních Čech v.v.i. v Mostě. Tržby za vlastní výkony již po třetí překročily sumu 10 milionů a tvoří tak zhruba dvě třetiny příjmů instituce.

V Mostě 14. února 2010



Mgr. Jan Blažek

ředitel ÚAPPSZČ Most v.v.i.

MÚZO Praha, s.r.o. - PC výkaznictví JASU

Datum tisku: 14.02.2010 čas: 16.47

Příloha č. 1 k vyhlášce č. 504/2002 Sb.
ve znění pozdějších předpisů
s účinností pro účetní jednotky
účtující podle účtové osnovy
pro nevýdělečné organizace

ROZVAHA (BALANCE)

k 31.12.2009

IČO
47325011

(v tis. Kč na dvě desetinná místa)

Název organizace: Ústav archeologické památkové péče SZ Čech, v.v.i.

Sídlo: 43401 Most, Žižkova 835

Právní forma: nezisková organizace

AKTIVA

Název položky	účet	pol.č.	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A. Dlouhodobý majetek celkem pol.2+10+21+29		001	6 443.17	7 469.95
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem pol.3 až 9		002	150.00	150.00
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	003	150.00	150.00
2. Software	013	004		
3. Ocenitelná práva	014	005		
4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	006		
5. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	007		
6. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	008		
7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	009		
II. Dlouhodobý hmotný majetek celkem pol.11 až 20		010	14 028.96	15 257.28
1. Pozemky	031	011	1 492.80	1 492.80
2. Umělecká díla, předměty a sbírky	032	012		
3. Stavby	021	013	4 512.82	4 512.82
4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	014	6 270.14	6 220.14
5. Pěstelské celky trvalých porostů	025	015		
6. Základní stádo a tažná zvířata	026	016		
7. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	017	1 753.20	3 031.52
8. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	018		
9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	019		
10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	020		
III. Dlouhodobý finanční majetek celkem pol.22 až 28		021		
1. Podíly v ovládaných a řízených osobách	061	022		
2. Podíly v osobách pod podstatným vlivem	062	023		
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	024		
4. Půjčky organizačním složkám	066	025		
5. Ostatní dlouhodobé půjčky	067	026		
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	027		
7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043	028		
IV. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem pol.30 až 40		029	-7 735.79	-7 937.33
1. Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	072	030		
2. Oprávky k softwaru	073	031	- 150.00	- 150.00
3. Oprávky k ocenitelným právům	074	032		
4. Oprávky k drobnému dlouhodobému nehm. majetku	078	033		
5. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehm. majetku	079	034		
6. Oprávky ke stavbám	081	035		
7. Oprávky k samostatným movitým věcem a soub. movitých věcí	082	036	-7 360.47	-7 562.01
8. Oprávky k pěstelským celkům trvalých porostů	085	037		
9. Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	086	038		
10. Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	088	039	- 225.32	- 225.32
11. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	089	040		

Název položky	účet	pol.č.	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
B. Krátkodobý majetek celkem pol.42+52+72+81		041	5 060.64	3 731.07
I. Zásoby celkem pol.43 až 51		042	210.88	296.54
1. Materiál na skladě	112	043		
2. Materiál na cestě	119	044		
3. Nedokončená výroba	121	045		
4. Polotovary vlastní výroby	122	046		
5. Výrobky	123	047		
6. Zvířata	124	048		
7. Zboží na skladě a v prodejnách	132	049	210.88	296.54
8. Zboží na cestě	139	050		
9. Poskytnuté zálohy na zásoby	314	051		
II. Pohledávky celkem pol.53 až 71		052	4 496.63	2 602.05
1. Odběratelé	311	053	3 985.35	2 178.35
2. Směnky k inkasu	312	054		
3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	055		
4. Poskytnuté provozní zálohy	314	056	474.69	357.14
5. Ostatní pohledávky	315	057		
6. Pohledávky za zaměstnanci	335	058	8.59	38.56
7. Pohledávky za institucemi soc. zabezp. a veř.zdrav.pojištění	336	059		
8. Daň z příjmů	341	060		
9. Ostatní přímé daně	342	061		
10. Daň z přidané hodnoty	343	062		
11. Ostatní daně a poplatky	345	063		
12. Nároky na dotace a ostatní zúčtování se st. rozpočtem	346	064		
13. Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem ÚSC	348	065		
14. Pohledávky za účastníky sdružení	358	066	28.00	28.00
15. Pohledávky z pevných termínových operací	373	067		
16. Pohledávky z vydaných dluhopisů	375	068		
17. Jiné pohledávky	378	069		
18. Dohadné účty aktivní	388	070		
19. Opravná položka k pohledávkám	391	071		
III. Krátkodobý finanční majetek celkem pol.73 až 80		072	353.13	832.48
1. Pokladna	211	073	59.65	1.24
2. Ceniny	213	074		
3. Účty v bankách	221	075	293.48	831.24
4. Majetkové cenné papíry k obchodování	251	076		
5. Dluhové cenné papíry k obchodování	253	077		
6. Ostatní cenné papíry	256	078		
7. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	259	079		
8. Peníze na cestě	261	080		
IV. Jiná aktiva celkem pol.82 až 84		081		
1. Náklady příštích období	381	082		
2. Příjmy příštích období	385	083		
3. Kursové rozdíly aktivní	386	084		
AKTIVA CELKEM pol. 1+41		085	11 503.81	11 201.02

PASIVA

Název položky	účet	pol.č.	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A. Vlastní zdroje celkem pol.87+91		086	10 061.83	10 121.09
I. Jmění celkem pol.88 až 90		087	9 739.06	9 884.47
1. Vlastní jmění	901	088	6 498.94	6 448.94
2. Fondy	911	089	3 240.12	3 435.53
3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	921	090		

Název položky	účet	pol.č.	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
II. Výsledek hospodaření celkem pol.92 až 94		091	322.77	236.62
1. Účet výsledku hospodaření	963	092	x	236.62
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	931	093	322.77	x
3. Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	932	094		
B. Cizí zdroje celkem pol.96+98+106+130		095	1 441.98	1 079.93
I. Rezervy celkem pol.97		096		
1. Rezervy	941	097		
II. Dlouhodobé závazky celkem pol.99 až 105		098		
1. Dlouhodobé bankovní úvěry	951	099		
2. Vydané dluhopisy	953	100		
3. Závazky z pronájmu	954	101		
4. Přijaté dlouhodobé zálohy	955	102		
5. Dlouhodobé směnky k úhradě	958	103		
6. Dohadné účty pasivní	389	104		
7. Ostatní dlouhodobé závazky	959	105		
III. Krátkodobé závazky celkem pol.107 až 129		106	1 441.98	1 079.93
1. Dodavatelé	321	107	672.09	303.47
2. Směnky k úhradě	322	108		
3. Přijaté zálohy	324	109		
4. Ostatní závazky	325	110		
5. Zaměstnanci	331	111	188.32	481.88
6. Ostatní závazky vůči zaměstnancům	333	112	10.50	10.50
7. Závazky k institucím sociálního zabezp. a veř.zdrav.pojištění	336	113	206.31	188.75
8. Daň z příjmů	341	114		24.12
9. Ostatní přímé daně	342	115	40.60	39.95
10. Daň z přidané hodnoty	343	116	324.16	31.26
11. Ostatní daně a poplatky	345	117		
12. Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu	346	118		
13. Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů ÚSC	348	119		
14. Závazky z upsaných nesplac. cenných papírů a podílů	367	120		
15. Závazky k účastníkům sdružení	368	121		
16. Závazky z pevných termínových operací	373	122		
17. Jiné závazky	379	123		
18. Krátkodobé bankovní úvěry	231	124		
19. Eskontní úvěry	232	125		
20. Emitované krátkodobé dluhopisy	241	126		
21. Vlastní dluhopisy	255	127		
22. Dohadné účty pasivní	389	128		
23. Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	249	129		
IV. Jiná pasiva celkem pol.131 až 133		130		
1. Výdaje příštích období	383	131		
2. Výnosy příštích období	384	132		
3. Kursové rozdíly pasivní	387	133		
PASIVA CELKEM pol. 86+95		134	11 503.81	11 201.02

Odesláno dne:

Ústav archeologické památkové péče
severozápadních Čech, v.v.i. ①

434 01 Most, Žižkova 835

tel.: 476 704 465 fax: 476 442 317

IČO: 47325011 DIČ: CZ47325011

Podpis odpovědné
osoby:

Mgr. Jan Blažek

Podpis osoby odpovědné
za sestavení:

Věra Pospíšilová

Okamžik sestavení:

Telefon:

MÚZO Praha, s.r.o. - PC výkaznictví JASU

Datum tisku: 14.02.2010 čas: 16.33

Příloha č. 2 k vyhlášce č. 504/2002 Sb.
ve znění pozdějších předpisů
s účinností pro účetní jednotky
účtující podle účtové osnovy
pro nevýdělečné organizace

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

k 31.12.2009

(v tis. Kč na dvě desetinná místa)

IČO
47325011

Název organizace: Ústav archeologické památkové péče SZ Čech, v.v.i.

Sídlo: 43401 Most, Žižkova 835

Právní forma: nezisková organizace

Název položky	číslo účtu	pol. číslo	hlavní činnost	doplňková činnost
A. Náklady				
I. Spotřebované nákupy celkem	pol.2 až 5	01	1 416.84	
1. Spotřeba materiálu	501	02	911.48	
2. Spotřeba energie	502	03	504.14	
3. Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	503	04		
4. Prodané zboží	504	05	1.22	
II. Služby celkem	pol.7 až 10	06	2 763.26	
5. Opravy a udržování	511	07	326.54	
6. Cestovné	512	08	438.47	
7. Náklady na reprezentaci	513	09	14.04	
8. Ostatní služby	518	10	1 984.21	
III. Osobní náklady celkem	pol.12 až 16	11	11 339.35	
9. Mzdové náklady	521	12	8 314.56	
10. Zákonné sociální pojištění	524	13	2 825.65	
11. Ostatní sociální pojištění	525	14		
12. Zákonné sociální náklady	527	15	145.29	
13. Ostatní sociální náklady	528	16	53.85	
IV. Daně a poplatky celkem	pol.18 až 20	17	21.26	
14. Daň silniční	531	18	21.16	
15. Daň z nemovitostí	532	19	0.10	
16. Ostatní daně a poplatky	538	20		
V. Ostatní náklady celkem	pol.22 až 29	21	261.54	
17. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	22	14.26	
18. Ostatní pokuty a penále	542	23		
19. Odpis nedobytné pohledávky	543	24		
20. Úroky	544	25		
21. Kurzové ztráty	545	26		
22. Dary	546	27		
23. Manka a škody	548	28		
24. Jiné ostatní náklady	549	29	247.28	
VI. Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opr. položek celkem	pol.31 až 36	30	201.54	
25. Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	551	31	201.54	
26. Zůstatková cena prodaného dlouhod. nehmot. a hmot. maj.	552	32		
27. Prodané cenné papíry a podíly	553	33		
28. Prodaný materiál	554	34		
29. Tvorba rezerv	556	35		
30. Tvorba opravných položek	559	36		
VII. Poskytnuté příspěvky celkem	pol.38 a 39	37		
31. Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	581	38		
32. Poskytnuté členské příspěvky	582	39		
VIII. Daň z příjmů celkem	pol.41	40		
33. Dodatečné odvody daně z příjmů	595	41		
Náklady celkem	pol.1+6+11+17+21+30+37+40	42	16 003.79	

Název položky	číslo účtu	pol. číslo	hlavní činnost	doplňková činnost
B. Výnosy				
I. Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	pol.44 až 46	43	10 699.77	
1. Tržby za vlastní výroby	601	44		
2. Tržby z prodeje služeb	602	45	10 698.55	
3. Tržby za prodané zboží	604	46	1.22	
II. Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem	pol.48 až 51	47		
4. Změna stavu zásob nedokončené výroby	611	48		
5. Změna stavu zásob polotovarů	612	49		
6. Změna stavu zásob výrobků	613	50		
7. Změna stavu zvířat	614	51		
III. Aktivace celkem	pol.53 až 56	52		
8. Aktivace materiálu a zboží	621	53		
9. Aktivace vnitroorganizačních služeb	622	54		
10. Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	623	55		
11. Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	624	56		
IV. Ostatní výnosy celkem	pol.58 až 64	57	514.00	
12. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	58		
13. Ostatní pokuty a penále	642	59		
14. Platby za odepsané pohledávky	643	60		
15. Úroky	644	61		
16. Kurzové zisky	645	62		
17. Zúčtování fondů	648	63		
18. Jiné ostatní výnosy	649	64	514.00	
V. Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opr. položek	pol.66 až 72	65	50.76	
19. Tržby z prodeje dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku	652	66	50.00	
20. Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	67		
21. Tržby z prodeje materiálu	654	68		
22. Výnosy z krátkodobého finančního majetku	655	69	0.76	
23. Zúčtování rezerv	656	70		
24. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	657	71		
25. Zúčtování opravných položek	659	72		
VI. Přijaté příspěvky celkem	pol.74 až 76	73		
26. Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	681	74		
27. Přijaté příspěvky (dary)	682	75		
28. Přijaté členské příspěvky	684	76		
VII. Provozní dotace celkem	pol.78	77	5 000.00	
29. Provozní dotace	691	78	5 000.00	
Výnosy celkem	pol.43+47+52+57+65+73+77	79	16 264.53	
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	pol.79 - 42	80	260.74	
34. Daň z příjmů	591	81	24.12	
D. Výsledek hospodaření po zdanění za účetní jednotku celkem	pol.80 - 81	82	236.62	

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis odpovědné osoby:
Mgr. Jan BlažekPodpis odpovědné osoby za sestavení:
Věra Pospíšilová

Ústav archeologické památkové péče
severozápadních Čech, v.v.i. ①
434 01 Most, Žižkova 835
tel.: 476 704 465 fax: 476 442 317
IČO: 47325011 DIČ: CZ47325011

Okamžik sestavení:

Telefon:

Ústav archeologické památkové péče severozápadních Čech, v.v.i.

IČO: 47325011

Příloha k účetní závěrce za rok 2009

	stav	stav
	k 1.1.2009	k 31.12.2009
Rezervní fond	507111	603942
Fond reprodukce majetku	2474891	2472391
Fond účelově určených prostředků	0	0
Sociální fond	258121	359196
CELKEM	3240123	3435529

14.2. 2010

jele *Savt*