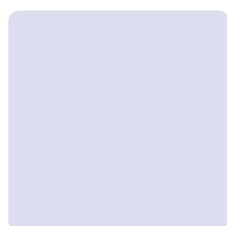
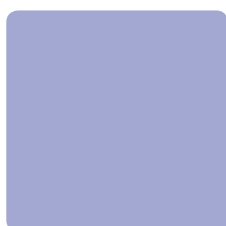


III. Ekonomická část výroční zprávy za rok 2016



Zřizovatel: Akademie věd ČR

Rozvaha

(v tis. Kč)
sestavena dle vyhl. 504/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů
k 31. 12. 2016

Název účetní jednotky:

Fyzikální ústav AV ČR, v. v. i.

Sídlo:

Na Slovance 1999/2, 182 21 Praha 8, Česká republika

IČ:

68378271

		Název	SÚ	čís. řad.	Stav	
					Stav k 01.01.16	Stav k 31.12.16
A		Dlouhodobý majetek celkem			6 885 376	7 289 582
	I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	01	1	61 581	65 424
		1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	2	0	0
		2. Software	013	3	43 637	58 207
		3. Ocenitelná práva	014	4	2 439	2 439
		4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	5	4 990	4 002
		5. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	6	0	0
		6. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	7	10 515	776
		7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	8	0	0
	II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	02+03	9	7 896 609	8 535 477
		1. Pozemky	031	10	276 508	276 508
		2. Umělecká díla, předměty, sbírky	032	11	0	0
		3. Stavby	021	12	2 652 450	2 676 647
		4. Hmotné movité věci a jejich soubory	022	13	2 215 998	2 313 000
		5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025	14	0	0
		6. Dospělá zvířata a jejich skupiny	026	15	0	0
		7. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	16	71 947	66 309
		8. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	17	0	0
		9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	18	2 670 980	3 194 613
		10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	19	8 726	8 400
	III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem	06	20	0	340
		1. Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	061	21	0	0
		2. Podíly - podstatný vliv	062	22	0	0
		3. Dluhové cenné papíry	063	23	0	340
		4. Zápůjčky organizačním složkám	066	24	0	0
		5. Ostatní dlouhodobé zápůjčky	067	25	0	0
		6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	26	0	0
	IV	Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	07 - 08	28	-1 072 814	-1 311 659
		1. Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	072	29	0	0
		2. Oprávky k softwaru	073	30	-27 848	-38 348
		3. Oprávky k ocenitelným právům	074	31	-1 861	-2 071
		4. Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	078	32	-4 989	-4 002
		5. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	079	33	0	0
		6. Oprávky ke stavbám	081	34	-70 911	-124 036
		7. Oprávky k samost. hmot. mov. věcem a jejich souborům	082	35	-895 258	-1 076 893
		8. Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	085	36	0	0
		9. Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	086	37	0	0
		10. Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	088	38	-71 947	-66 309
		11. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	089	39	0	0

B.		Krátkodobý majetek celkem		40	133 440	297 871
	I.	Zásoby celkem	11-13	41	12 772	13 429
		1. Materiál na skladě	112	42	12 772	13 051
		2. Materiál na cestě	111,119	43	0	0
		3. Nedokončená výroba	121	44	0	378
		4. Polotovary vlastní výroby	122	45	0	0
		5. Výrobky	123	46	0	0
		6. Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	124	47	0	0
		7. Zboží na skladě a v prodejnách	132	48	0	0
		8. Zboží na cestě	131,139	49	0	0
		9. Poskytnuté zálohy na zásoby		50	0	0
	II.	Pohledávky celkem	31-39	51	38 384	65 219
		1. Odběratelé	311	52	1 044	2 537
		2. Směnky k inkasu	312	53	0	0
		3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	54	0	0
		4. Poskytnuté provozní zálohy	314	55	1 039	729
		5. Ostatní pohledávky	316	56	286	300
		6. Pohledávky za zaměstnanci	335	57	575	879
		7. Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a VZP	336	58	0	0
		8. Daň z příjmů	341	59	0	1 569
		9. Ostatní přímé daně	342	60	4 173	0
		10. Daň z přidané hodnoty	343	61	0	0
		11. Ostatní daně a poplatky	345	62	0	0
		12. Nároky na dotace a ost. zúčtování se státním rozpočtem	346	63	0	9 430
		13. Nároky na dotace a ost. zúčtování s rozpočt. orgánů ÚSC	x	64	0	0
		14. Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti	358	65	0	0
		15. Pohledávky z pevných termínových operací	373	66	0	0
		16. Pohledávky z vydaných dluhopisů	375	67	0	0
		17. Jiné pohledávky	378	68	706	20 674
		18. Dohadné účty aktivní	388	69	30 561	29 101
		19. Opravná položka k pohledávkám	391	70	0	0
	III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	21 - 26	71	71 122	208 447
		1. Peněžní prostředky v pokladně	211	72	822	860
		2. Ceniny	212	73	0	0
		3. Peněžní prostředky na účtech	221	74	70 300	207 587
		4. Majetkové cenné papíry k obchodování	251	75	0	0
		5. Dluhové cenné papíry k obchodování	253	76	0	0
		6. Ostatní cenné papíry	254	78	0	0
		7. Peníze na cestě	262	79	0	0
	IV.	Jiná aktiva celkem	38	81	11 162	10 776
		1. Náklady příštích období	381	82	11 162	10 752
		2. Příjmy příštích období	385	83	0	24
A+B		Aktiva celkem		85	7 018 816	7 587 453

A		Vlastní zdroje celkem		86	7 011 596	7 458 527
I.		Jmění celkem	90-92	87	7 017 907	7 455 599
	1.	Vlastní jmění	901	88	6 899 376	7 303 578
	2.	Fondy	91	89	118 531	131 828
	3.	Oceňovací rozdíly z přecenění finanč. majetku a závazků	921	90	0	20 193
II.		Výsledek hospodaření celkem	93-96	91	-6 311	2 928
	1.	Účet výsledku hospodaření	963	92	0	2 928
	2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	931	93	-6 311	0
	3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	932	94	0	0
B.		Cizí zdroje celkem		95	7 220	128 926
I.		Rezervy celkem	94	96	0	0
	1.	Rezervy	941	97	0	0
II.		Dlouhodobé závazky celkem	38, 95	98	0	0
	1.	Dlouhodobé úvěry	951	99	0	0
	2.	Vydané dluhopisy	953	100	0	0
	3.	Závazky z pronájmu	954	101	0	0
	4.	Přijaté dlouhodobé zálohy	952	102	0	0
	5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	x	103	0	0
	6.	Dohadné účty pasivní	389	104	0	0
	7.	Ostatní dlouhodobé závazky	958	105	0	0
III.		Krátkodobé závazky celkem	28-38	106	5 432	118 745
	1.	Dodavatelé	321	107	2 100	14 883
	2.	Směnky k úhradě	322	108	0	0
	3.	Přijaté zálohy	324	109	793	485
	4.	Ostatní závazky	325	110	0	10
	5.	Zaměstnanci	331	111	97	37 518
	6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	333	112	56	563
	7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a VZP	336	113	4	22 262
	8.	Daň z příjmů	341	114	0	0
	9.	Ostatní přímé daně	342	115	0	7 747
	10.	Daň z přidané hodnoty	343	116	149	34 701
	11.	Ostatní daně a poplatky	345	117	38	4
	12.	Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu	347	118	2 343	0
	13.	Závazky ze vztahu k rozpočtu ÚSC	x	119	0	0
	14.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	367	120	0	0
	15.	Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti	368	121	0	0
	16.	Závazky z pevných termínových operací a opcí	373	122	0	0
	17.	Jiné závazky	379	123	-448	475
	18.	Krátkodobé úvěry	231	124	0	0
	19.	Eskontní úvěry	282	125	0	0
	20.	Vydané krátkodobé dluhopisy	283	126	0	0
	21.	Vlastní dluhopisy	284	127	0	0
	22.	Dohadné účty pasivní	389	128	300	97
	23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	289	129	0	0
IV.		Jiná pasiva celkem	38	130	1 788	10 181
	1.	Výdaje příštích období	383	131	1 733	10 181
	2.	Výnosy příštích období	384	132	55	0
A+B		Pasiva celkem		134	7 018 816	7 587 453

Předmět činnosti: Vědecký výzkum v oblasti fyziky

Rozvahový den: 31. 12. 2016

Ing. Eva Ševčíková


podpis a jméno
sestavitel

Datum sestavení: 3. 4. 2017

RNDr. Michael Prouza, Ph.D.


Fyzikální ústav AV ČR
veřejná výzkumná instituce
182 21, Praha 8, Na Slovance 2
podpis a jméno
odpovědné osoby

- 1 - otisk razítka

Zřizovatel: Akademie věd ČR

Výkaz zisku a ztráty

(v tis. Kč)
sestavený dle vyhl. 504/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů
k 31. 12. 2016

Název účetní jednotky:

Fyzikální ústav AV ČR, v. v. i.
Sídlo: Na Slovance 1999/2, 182 21 Praha 8, Česká republika
IČ: 68378271

		Název ukazatele	SÚ	čís. řád.	Činnost		
					hlavní	další	jiná
					1	2	3
A.		Náklady		1	1 339 441	0	5 922
I.		Spotřebované nákupy celkem	50+51	2	312 628	0	3 906
	1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných látek	501-503	3	111 611	0	3 735
	2.	Prodané zboží	504	4	0	0	0
	3.	Opravy a udržování	511	5	11 480	0	0
	4.	Náklady na cestovné	512	6	48 696	0	101
	5.	Náklady na reprezentaci	513	7	1 099	0	0
	6.	Ostatní služby	518, 514	8	139 742	0	70
II.		Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	56+57	9	0	0	-378
	7.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	56	10	0	0	-378
	8.	Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	571, 572	11	0	0	0
	9.	Aktivace dlouhodobého majetku	573, 574	12	0	0	0
III.		Osobní náklady	52	13	723 202	0	1 821
	10.	Mzdové náklady	521,3	14	524 947	0	1 362
	11.	Zákonné sociální pojištění	524	15	174 235	0	434
	12.	Ostatní sociální pojištění	525	16	0	0	0
	13.	Zákonné sociální náklady	527	17	24 020	0	25
	14.	Ostatní sociální náklady	528	18	0	0	0
IV.		Daně a poplatky	53	19	261	0	0
	15.	Daně a poplatky	53	20	261	0	0
V.		Ostatní náklady	54	21	32 023	0	121
	16.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	541, 542	22	57	0	0
	17.	Odpis nedobytné pohledávky	543	23	0	0	0
	18.	Nákladové úroky	544	24	23	0	0
	19.	Kurzové ztráty	545	25	1 502	0	108
	20.	Dary	546	26	0	0	0
	21.	Manka a škody	548	27	1	0	0
	22.	Jiné ostatní náklady	547, 549	28	30 440	0	13
VI.		Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opr.položek	55	29	271 327	0	452
	23.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	30	271 327	0	452
	24.	Prodaný dlouhodobý majetek	552	31	0	0	0
	25.	Prodané cenné papíry a podíly	553	32	0	0	0
	26.	Prodaný materiál	554	33	0	0	0
	27.	Tvorba a použití rezerv a opravných položek	556, 559	34	0	0	0
VII.		Poskytnuté příspěvky	58	38	0	0	0
	28.	Poskytnuté člen. příspěvky a příspěvky zúčt. mezi organiz. složkami	581	39	0	0	0
VIII.		Daň z příjmů	59	40	0	0	0
	29.	Daň z příjmů	59	41	0	0	0

		Název ukazatele	SÚ	čís. řád.	Činnost		
					hlavní	další	jiná
					1	2	3
B.		Výnosy		1	1 340 631	0	7 660
	I.	Provozní dotace	69	2	1 001 876	0	0
	1.	Provozní dotace	691	3	1 001 876	0	0
	II.	Přijaté příspěvky	68	6	0	0	0
	2.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami		7	0	0	0
	3.	Přijaté příspěvky (dary)	681	8	0	0	0
	4.	Přijaté členské příspěvky	682	9	0	0	0
	III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	60	11	892	0	7 660
	IV.	Ostatní výnosy	64	16	337 863	0	0
	5.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	641, 642	17	406	0	0
	6.	Platby za odepsané pohledávky	643	18	0	0	0
	7.	Výnosové úroky	644	19	712	0	0
	8.	Kurzové zisky	645	20	950	0	0
	9.	Zúčtování fondů	648	21	61 303	0	0
	10.	Jiné ostatní výnosy	649	22	274 492	0	0
	V.	Tržby z prodeje majetku	65	24	0	0	0
	11.	Tržby z prodeje DNM a DHM	651	25	0	0	0
	12.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	26	0	0	0
	13.	Tržby z prodeje materiálu	654	27	0	0	0
	14.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	655	28	0	0	0
	15.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	657	29	0	0	0
C.		Výsledek hospodaření před zdaněním		38	1 190	0	1 738
D.		Výsledek hospodaření po zdanění		40	1 190	0	1 738

Předmět činnosti: Vědecký výzkum v oblasti fyziky Rozvahový den: 31. 12. 2016 Ing. Eva Ševčíková  podpis a jméno sestavil	Datum sestavení: 3. 4. 2017 RNDr. Michael Prouza, Ph.D.  podpis a jméno odpovědné osoby	Fyzikální ústav AV ČR veřejná výzkumná instituce 182 21 Praha 8, Na Slovance 2 - 1 - otisk razítka
---	---	--



Příloha k účetní závěrce v plném rozsahu k 31. 12. 2016**I.****Obecné údaje****1.****Název účetní jednotky:** Fyzikální ústav AV ČR, v. v. i.**DIČ:** CZ68378271**Sídlo:** Na Slovance 1999/2, 182 21 Praha 8**Právní forma:** veřejná výzkumná instituce**Vznik a údaj o zápisu do rejstříku v. v. i.**

- Pracoviště bylo zřízeno usnesením 26. zasedání prezidia Československé akademie věd ze dne 18. prosince 1953 s účinností od 1. ledna 1954 pod názvem Fyzikální ústav ČSAV. Ve smyslu § 18 odst. 2 zákona č. 283/1992 Sb. se stalo pracovištěm Akademie věd České republiky s účinností ke dni 31. prosince 1992.
- Na základě zákona č. 341/2005 Sb. se právní forma Fyzikálního ústavu AV ČR dnem 1. ledna 2007 změnila ze státní příspěvkové organizace na veřejnou výzkumnou instituci.
- Zápis Fyzikálního ústavu AV ČR, v. v. i. do rejstříku veřejných výzkumných institucí byl proveden k 1. 1. 2007.

Rozhodující předmět činnosti: Vědecký výzkum v oblasti fyziky, zejména fyziky elementárních částic, kondenzovaných systémů, plazmatu a optiky.

Zřizovatel: Akademie věd České republiky

se sídlem Národní 1009/3, 117 20 Praha 1

Datum vzniku: 1.1.2007**Rozvahový den:** 31.12.2016**2. Organizační struktura instituce a její zásadní změny během účetního období:**

Organizačními útvary FZÚ jsou:

- a) centrální úsek,
- b) technicko-hospodářská správa (THS),
- c) vědecké sekce (6),
- d) výzkumná, podpůrná a administrativní oddělení,
- e) laboratoře a samostatné technické úseky.

Centrální úsek tvoří:

- a) interní auditor,
- b) BOZP a PO,
- c) sekretariát ředitele,
- d) vědecká knihovna Na Slovance,
- e) oddělení síťování a výpočetní techniky.

THS tvoří:

- a) oddělení personální a mzdové,
- b) oddělení finanční účtárny,
- c) oddělení provozní účtárny a rozpočtu,
- d) oddělení zásobování a dopravy,
- e) oddělení technicko-provozní.

Vědecká činnost FZÚ se provádí ve vědeckých sekcích:

1. Sekce fyziky elementárních částic

Výzkumná oddělení:

- astročásticové fyziky,
- experimentální fyziky částic,
- teorie a fenomenologie částic,
- vývoje detektorů a zpracování dat.

2. Sekce fyziky kondenzovaných látek

Výzkumná oddělení:

- magnetických nanosystémů,
- dielektrik,
- materiálové analýzy,
- funkčních materiálů,
- teorie kondenzovaných látek,
- chemie.

3. Sekce fyziky pevných látek

Výzkumná oddělení:

- polovodičů,
- spintroniky a nanoelektroniky,
- strukturní analýzy,
- magnetik a supravodičů,
- tenkých vrstev a nanostruktur,
- optických materiálů.

Podpůrná oddělení:

- vědecké knihovny v Cukrovarnické,
- mechanických dílen v Cukrovarnické.

Administrativní oddělení:

- technicko-hospodářských služeb v Cukrovarnické.

4. Sekce optiky

Výzkumná oddělení:

- analýzy funkčních materiálů,
- optických a biofyzikálních systémů,
- nízkoteplotního plazmatu,
- společná laboratoř optiky (SLO).

Podpůrné oddělení:

- optických a mechanických dílen Na Slovance.

5. Sekce výkonových systémů

Výzkumná oddělení:

- radiační a chemické fyziky,
- centrum HiLASE.

Podpůrná oddělení:

- technické podpory.

Oddělení 53 Centrum HILASE se nachází v Dolních Břežanech. Jeho mezinárodní tým se zabývá vývojem laserových technologií pro high-tech průmysl. Výzkumné centrum získalo v roce 2016 prestižní projekt HILASE Centre of Excellence v rámci historicky první výzvy programu Evropské komise Horizon 2020 "WIDESPREAD Teaming". Spolupracuje s prestižní britskou výzkumnou institucí Science and Technology Facilities Council na vývoji špičkových laserových systémů pro high-tech průmysl. Superlaser Bivoj jako první na světě dosáhl v prosinci roku 2016 výkonu 1000 W. Zaměřením na laserové aplikace a využití v high-tech průmyslu centrum významně přispívá k rychlému růstu mezinárodní konkurenceschopnosti ČR.

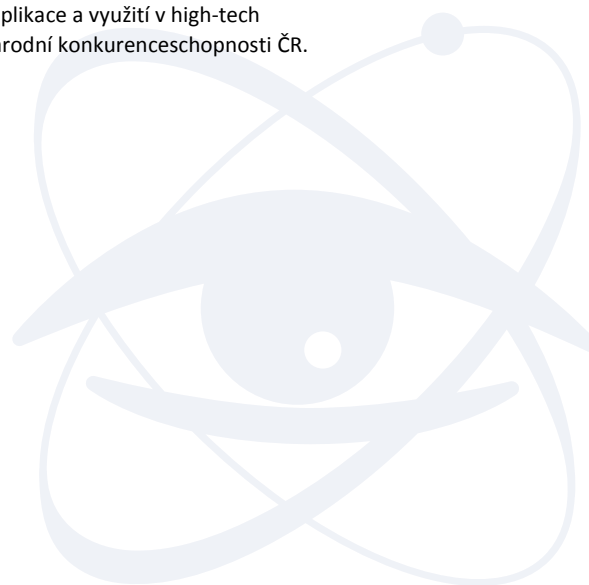
9. Sekce realizace projektu ELI Beamlines

Výzkumná oddělení:

- systémového inženýrství,
- laserových systémů,
- experimentálních programů Beamlines.

Podpůrná oddělení:

- konstrukční a projekční podpory,
- financování a monitoringu,
- akvizic a logistiky,
- řízení projektu,
- transferu technologií.



V prosinci 2015 bylo Evropskou komisí schváleno fázování projektu a navýšení rozpočtu o kompenzace kurzových rozdílů. Druhá fáze byla zahájena 1. 10. 2015 a bude ukončena 31. 12. 2017. Celkový rozpočet pro fázi II. Je stanoven na 1 859 487 765,99 Kč.

V průběhu roku 2016 pokračoval vývoj laserových systémů a experimentálních stanic. Byly odstraněny vady a nedodělky vzniklé v rámci realizace stavby. Probíhají potřebné práce k zahájení instalací laserových systémů, distribuce a experimentálních stanic. Byly převzaty a vybaveny prostory v laboratorní budově včetně čistých prostor.

V roce 2017 bude dodán a nainstalován systém L3, dále budou nainstalovány systémy L1 a L2, které jsou v současné době připraveny v prostorách FZÚ. Systém L4 bude dokončen a otestován u dodavatele.

3. Jména a příjmení členů statutárních orgánů ke konci účetního období:

jmeno a příjmení	funkce
prof. Jan Řídký, DrSc.	ředitel

Rada FZÚ, v. v. i.	funkce
Petr Reimer, CSc.	předseda
Ing. Martin Nikl, CSc.	místopředseda
RNDr. Antonín Fejfar, CSc.	interní člen
prom. fyz. Milada Glogarová, CSc.	interní člen
RNDr. Josef Krása, CSc.	interní člen
prof. Ing. Pavel Lejček, DrSc.	interní člen
RNDr. Jiří J. Mareš, CSc.	interní člen
prof. Jan Řídký, DrSc.	interní člen
RNDr. Petr Šittner, CSc.	interní člen
RNDr. Pavel Hedbávný, CSc.	externí člen
prof. Dr. Martin Hof, DSc.	externí člen
prof. RNDr. Jiří Hořejší, DrSc.	externí člen
prof. RNDr. Josef Humlíček, CSc.	externí člen
Ing. Oldřich Schneeweiss, DrSc.	externí člen
RNDr. Jiří Rameš, CSc.	tajemník

Dozorčí rada FZÚ, v. v. i.	funkce
RNDr. Jan Šafanda, CSc.	předseda
Ing. Ivan Gregora, CSc.	místopředseda
prof. Ing. Tomáš Čechák, CSc.	člen
prof. Ing. Jiří Čtyroký, DrSc.	člen
prof. Ing. Miloslav Havlíček, DrSc.	člen
RNDr. Petr Lukáš, CSc.	člen
Ing. Miroslav Hořejší (FZÚ)	tajemník

Vedení FZÚ AV ČR, v. v. i. není známo, že by některý ze členů řídicích, kontrolních orgánů a jejich rodinných příslušníků měl účast v osobách, s nimiž organizace uzavřela za účetní období roku 2016 obchodní smlouvy nebo jiné smluvní vztahy. Členům řídicích a kontrolních orgánů organizace nebyly poskytnuty v účetním období 2016 žádné zálohy, závdavky nebo úvěry.

II.

Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování

1. Obecné účetní zásady

Při vedení účetnictví a sestavování účetní závěrky postupoval FZÚ v souladu se zákonem 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, vyhláškou 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání, pokud účtují v soustavě podvojného účetnictví a českých účetních standardů č. 401 – 414, pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky 504/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů.

Účetním obdobím je kalendářní rok.

Při vedení účetnictví a sestavování účetní závěrky postupoval FZÚ v souladu se v plném rozsahu za použití informačního systému iFIS firmy BBM.

Vedeny jsou agendy	
Účetnictví	
Finance	pokladna, banka, závazky, pohledávky,
Majetek	
Zásoby	

FZÚ je měsíčním plátcem DPH.

Činnosti: hlavní a jiná

U všech dokladů je přiložen doklad o účtování a podpis odpovědných osob.

Všechny doklady jsou řádně archivovány.

2. Způsoby oceňování

Druhy aktiv	ocenění:
Materiál, zásoby	pořizovací cena
Nedokončená výroba	vlastní náklady
Výrobky	vlastní náklady
DHM nakoupený	pořizovací cena
DHM vytvořený vlastní činností	vlastní náklady
DNM nakoupený	pořizovací cena
Bezplatně získaný DHM	reprodukční pořizovací cena
Cenné papíry a majetkové účasti	reálná hodnota
Deriváty	reálná hodnota
Pohledávky	jmenovitá hodnota
Finanční majetek (pokladna, banka)	jmenovitá hodnota

FZÚ AV ČR, v. v. i. je vlastníkem podílu 34 % ve společnosti CARDAM, s. r. o. v hodnotě 340 000 Kč. CARDAM s. r. o., IČ 05437032, se sídlem v Dolních Břežanech, Pražská 636, PSČ 252 41 byla zapsána do obchodního rejstříku 30. 9. 2016. Předmětem podnikání je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách č. 1 až 3 živnostenského zákona a dále vývoj zbraní. Dalšími společníky se stejným podílem 33 % jsou Česká zbrojovka, a. s., IČ 463 45 965 a společnost BENEŠ a LÁT a. s., IČ 257 24 304.

3. Druhy nákladů souvisejících s pořízením zásob:

doprava, clo, DPH, pojistné, provize apod.

4. Způsob stanovení opravných položek k majetku

FZÚ k datu účetní závěrky nevykazuje.

5. Způsob sestavení odpisových plánů pro DM a použité odpisové metody při stanovení odpisů

Odpisy jsou prováděny měsíčně ve výši 1/12 roční odpisové sazby u hmotného i nehmotného majetku.

Majetek FZÚ je zaříděn do odpisových skupin podle přílohy č. 1 Zákona č. 586/1992 Sb.

a je odepisován rovnoměrně. Použité odpisové sazby jsou stanoveny Odpisovým plánem.

6. Způsob uplatnění při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu

FZÚ používá pro ocenění majetku a závazků v zahraniční měně denní kurs ČNB.

V průběhu roku se účtuje pouze o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách.

Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávány podle oficiálního kurzu ČNB k 31. 12. daného roku. Kurzové rozdíly z ocenění finančních účtů, pohledávek, závazků, úvěrů a finančních výpomocí se účtují k datu účetní závěrky výsledkově na účet kurzových rozdílů.

Od 1. 1. 2016 došlo ke změně postupů účtování, postupů odepisování, uspořádání jednotlivých položek účetní závěrky a obsahového vymezení těchto položek oproti předcházejícímu účetnímu období. Do 31. 12. 2015 byly kurzové rozdíly pohledávek, závazků, úvěrů a finančních výpomocí účtovány na účty kurzové rozdíly aktivní či pasivní.

7. Podstatné změny způsobů oceňování oproti předchozímu účetnímu období

Od roku 2012 je zavedena metodika Full Cost jako nezbytná podmínka realizace projektů ELI a HiLASE.

Pro použití v roce 2016 byly dle platné metodiky využity vstupní údaje roku 2015.

8. **Podstatné změny způsobů oceňování oproti požadavkům § 24-27 Zákona o účetnictví**
Způsoby oceňování odpovídají požadavkům Zákona o účetnictví.

9. **Podstatné změny způsobů odpisování oproti požadavkům § 28 Zákona o účetnictví**
Způsoby odpisování odpovídají požadavkům Zákona o účetnictví.

10. **Podstatné změny postupů účtování oproti požadavkům § 4 Zákona o účetnictví**
Postupy účtování odpovídají požadavkům Zákona o účetnictví.

III.

Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

Údaje jsou v tisících Kč

1. **Účet 022 - Samostatné movité věci a soubory movitých věcí a 082 - Oprávky k samostatným movitým věcem**

Skupina majetku	2016			2015		
	Vstupní cena (022)	Oprávky (082)	Zůstatková cena	Vstupní cena (022)	Oprávky (082)	Zůstatková cena
Celkem, v tom	2 313 000	1 076 894	1 236 106	2 215 998	895 365	1 320 633
Dopravní prostředky	7 643	3 458	4 185	6 394	3 003	3 391
Inventář	6 368	2 025	4 343	6 381	1 732	4 649
Předměty z drahých kovů	14 407	12 447	1 960	13 956	12 275	1 681
Stroje, přístroje a zařízení	2 172 099	1 002 776	1 169 323	2 104 859	835 988	1 268 871
Výpočetní technika	112 483	56 188	56 295	84 408	42 367	42 041

2. **Dlouhodobý nehmotný majetek**

Skupina majetku	2016			2015		
	Vstupní cena (022)	Oprávky (082)	Zůstatková cena	Vstupní cena (022)	Oprávky (082)	Zůstatková cena
Celkem, v tom:	60 646	40 420	20 226	46 076	29 708	16 368
Ocenitelná práva	2 439	2 072	367	2 439	1 861	578
Software	58 207	38 348	19 859	43 637	27 847	15 790

3. **Nedokončený dlouhodobý majetek**

Skupina majetku	2016			
	Stav k 1.1.	Pořízeno	Vyřazeno z nedokonč. majetku	Zůstatek k 31.12.
Celkem, v tom:	2 681 495	675 971	162 078	3 195 388
Nedok. dl. nehmotný maj. (041)	10 515	2 642	12 382	775
Nedok. dl. hmotný maj. (042)	2 670 980	673 329	149 696	3 194 613

4. **Přehled přírůstků a úbytků dlouhodobého majetku dle skupin**

Skupina majetku	2016			
	Stav k 1.1.	Pořízeno	Vyřazeno	Zůstatek k 31.12.
Software	43 637	15 641	1 071	58 207
Ocenitelná práva	2 439	0	0	2 439
Drobný dlouhodobý nehm. majetek	4 990		988	4 002
Nedok. dlouhodobý nehmotný maj.	10 515	2 642	12 382	775
Pozemky	276 508	0	0	276 508
Stavby	2 652 450	24 197	0	2 676 647
Dopravní prostředky	6 394	1 249	0	7 643
Inventář	6 381	75	88	6 368
Předměty z drahých kovů	13 956	451	0	14 407
Stroje, přístroje a zařízení	2 104 859	81 937	14 697	2 172 099
Výpočetní technika	84 408	38 528	10 453	112 483
Drobný dlouhodobý hm. majetek	71 947	0	5 638	66 309
Nedok. dlouhodobý hmotný maj.	2 670 980	673 329	149 696	3 194 613
Poskytnuté zálohy na dlouh. hm. maj.	8 726	17 749	18 075	8 400

5. Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze

Skupina majetku	Analytický účet	Zůstatek k 31.12.
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	9712	19 998
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	9711	228 876

6. Pohledávky

Pohledávky po lhůtě splatnosti

do 30 dnů	77
31 - 90 dnů	222
91 - 180 dnů	135
nad 180 dnů	172
celkem	606

Pohledávky kryté podle zástavního práva

FZÚ k datu účetní závěrky nevykazuje.

Opravné položky

FZÚ k datu účetní závěrky nevykazuje.

7. Jmění

Jmění celkem	7 455 598
z toho: vlastní jmění	7 303 578
: fondy	131 827
Oceňovací rozdíl fin.derivátů	20 193

8. Rozdělení zisku za minulé účetní období

Příděl do rezervního fondu	0
Příděl do fondu reprodukce majetku	0

9. Závazky

Dlouhodobé závazky

FZÚ k datu účetní závěrky nevykazuje.

Krátkodobé závazky

K dodavatelům	14 883
Přijaté zálohy	485
K zaměstnancům	38 081
K institucím soc. zabezp. a veř. zdrav. pojišt.	22 262
Daň z příjmů ze závislé č. za zaměstnance	7 747
DPH	34 701
Ostatní daně	4
Závazky ze vztahu k SR	475
Dohadné položky	97

· FZÚ eviduje na účtech pouze splatné závazky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvků na státní politiku zaměstnanosti a splatných závazků veřejného pojištění.

· FZÚ nemá žádné nedoplatky u místně příslušného FÚ.

· Závazky FZÚ k zaměstnancům, správě sociálního zabezpečení a zdravotním pojišťovnám k datu 1. 1. 2016 byly k 31. 12. 2015 uhrazeny z důvodu ukončení zahraničních projektů. Z tohoto důvodu byla jejich výše oproti stavu k 31. 12. 2016 nízká.

Závazky po lhůtě splatnosti

do 30 dnů	692
31 - 90 dnů	0
91 - 180 dnů	0
nad 180 dnů	0

Organizace neeviduje dluhy (vzniklé v daném účetním období), u kterých zbytková doba splatnosti k 31. 12. 2016 přesahuje 5 let.

Všechny finanční a jiné dluhy jsou obsaženy v rozvaze.

Závazky kryté podle zástavního práva

FZÚ k datu účetní závěrky nevykazuje.

10. Krátkodobé a dlouhodobé bankovní úvěry

K 31. 12. 2016 byl čerpán kontokorentní úvěr ve výši 4 686 tisíc Kč.

11. Finanční leasing

FZÚ k datu účetní závěrky nevykazuje.

12. Nepeněžitě závazky a jiná plnění neuvedené v účetnictví

FZÚ k datu účetní závěrky nevykazuje.

13. Výnosy z běžné činnosti

Výnosy celkem	Hlavní činnost	Jiná činnost
Tržby za výrobky a poskytnuté služby	893	7 660
Aktivace vnitroorganiz. složek		0
Ostatní výnosy	276 560	0
Smluvní pokuty a penále	406	0
Úroky	712	0
Kurzové zisky	951	0
Zúčtování poměrné části odpisů	269 332	0
Nájemné, výnosy z konferencí, ostatní	5 159	0
Institucionální dotace na výzkum od zřizovatele - AV ČR celkem	342 644	0
Účelové dotace na výzkum od zřizovatele - AV ČR celkem	0	0
Účelové dotace na výzkum od poskytovatelů z ČR mimo zřizovatele	659 231	0
Dotace, granty a dary na výzkum ze zahraničí	41 783	0
Zúčtování ostatních fondů (FÚUP institucionální a účelové, sociální fond)	19 519	0

14. Osobní náklady 2016

Průměrný počet zaměstnanců:	973
- z toho řídících:	9
Výše osobních nákladů na zaměstnance: v tis. Kč	525 023
z toho: na řídící pracovníky:	10 915
z toho: hrubé mzdy pracovníků (bez OON)	508 973
: OON	16 600
: sociální a zdrav. pojištění	174 668
: příděl do sociálního fondu	10 191
: příspěvky ze sociálního fondu	13 854
Odměny Radě ústavu	144
Odměny Dozorčí radě	40

15. Významné položky výkazu zisku a ztrát

FZÚ k datu účetní závěrky nevykazuje.

16. Propojené a spřízněné osoby

FZÚ vykazuje pouze půjčky zaměstnancům ve výši 389 tisíc Kč.

17. Půjčky, záruky a ostatní plnění poskytnutá členům orgánů FZÚ včetně bývalých členů

FZÚ k datu účetní závěrky nevykazuje.

18. Pohledávky vůči propojeným osobám

FZÚ k datu účetní závěrky nevykazuje.

19. Závazky vůči propojeným osobám

FZÚ k datu účetní závěrky nevykazuje.

20. Významné položky, které jsou ve výkazech kompenzovány s jinými položkami

FZÚ k datu účetní závěrky nevykazuje.

21. Události mezi rozvahovým dnem a datem sestavení závěrky

Novým ředitelem FZÚ AV ČR, v. v. i. byl od 1. 4. 2017 jmenován RNDr. Michael Prouza, Ph.D.
Od 14. 2. 2017 došlo k částečné obměně Rady FZÚ AV ČR, v. v. i., která má nově 15 členů.

22. Přijaté dary a veřejné sbírky

FZÚ k datu účetní závěrky nepřijal finanční dary ani veřejné sbírky.

23. Poskytnuté dary

FZÚ k datu účetní závěrky neposkytl žádné dary jiným subjektům.
Odměna auditora za povinný audit roční závěrky činí 132 495 Kč včetně DPH.

24. Dotace

Přijaté prostředky na výzkum a vývoj - provozní dotace

Poskytovatel	částka v tis. Kč
AV ČR - podpora činn. pracoviště AV a VO	303 172
AV ČR - příspěvek na zajištění činnosti	39 473
GA ČR	107 702
projekty ostatních resortů	502 819
TA ČR	3 940
projekty - FZÚ je spolupříjemce	44 746
ostatní	24
Celkem	1 001 876

Přijaté prostředky na investice

Poskytovatel	částka v tis. Kč
AV ČR - podpora činnosti VO	18 909
AV ČR - příspěvek na zajištění činnosti	83 846
GA ČR	465
projekty ostatních resortů	598 146
dotace mimorozpočtové ostatní	0
Celkem	701 366

25. Daňová povinnost

Za rok 2016 činí daňová povinnost 0 Kč. Způsob zajištění základu daně je podle Zákona o dani z příjmů dle platného znění.
Organizace použila daňové úlevy v předcházejícím zdaňovacím období v souladu se zněním Zákona o dani z příjmů.

26. Vypořádání hospodářského výsledku za rok 2015

Ztráta za rok 2015 ve výši 6 312 tis. Kč byla uhrazena z rezervního fondu.

27. Výsledek hospodaření za rok 2016

Celkový výsledek hospodaření je ve výši 2 928 tis. Kč. V souladu se zřizovací listinou je výsledek hospodaření členěn na:
zisk 1 190 tis Kč v činnosti hlavní
zisk 1 738 tis Kč v činnosti jiné (hospodářské)

28. Návrh způsobu vypořádání výsledku hospodaření za rok 2016

Vedení organizace navrhuje převedení zisku za rok 2016 ve výši 2 928 tis. Kč do rezervního fondu.

Předmět činnosti: Vědecký výzkum v oblasti fyziky	Datum sestavení: 3. 4. 2017
Ing. Eva Ševčíková	RNDr. Michael Prouza, Ph.D.
	
podpis a jméno sestavil	podpis a jméno odpovědné osoby
	Fyzikální ústav AV ČR veřejná výzkumná instituce 182 21 Praha 8, Na Slovance 2 - 1 - otisk razítka

■ Předpokládaný vývoj pracoviště*

Výzkumná činnost pracoviště bude probíhat v souladu s projekty, na nichž se pracoviště podílí. Důraz bude kladen na další prohloubení mezinárodní spolupráce, do níž je zapojena většina pracovních skupin. Z hlediska dlouhodobější perspektivy je důležité dále rozšiřovat experimentální infrastrukturu a dále rozvíjet spolupráci s vysokými školami. Důraz bude kladen na řádné začlenění administrativních činností spojených s projekty financovanými z evropských fondů tak, aby nedošlo k narušení probíhajících badatelských aktivit.

■ Aktivity v oblasti pracovněprávních vztahů*

V průběhu roku 2016 probíhaly přípravy Aplikace EvRiz, která má za úkol zejména hlídat lhůty pracovnělékařských prohlídek zaměstnanců Fyzikálního ústavu AV ČR, v. v. i. V aplikaci jsou uvedeny informace o zaměstnancích, historii jejich zařazení do kategorizace práce, rizikových faktorů

a uskutečněných i plánovaných prohlídkách. V budoucnosti bude aplikace evidovat i informace o školeních a další. Aplikace byla spuštěna 1. 1. 2017.

Personální a mzdové oddělení připravilo pro sekretářky a asistentky v jednotlivých vědeckých sekcích setkání, jehož cílem bylo usnadnit jim práci s přípravou interních dokumentů. Také byly informovány

o legislativních změnách v oblasti mezd a personalistiky.

Ve spolupráci s daňovým poradcem byl vytvořen manuál pro zahraniční zaměstnance i v anglickém jazyce. Tato příručka pomůže zahraničním zaměstnancům osvětlit jejich daňové povinnosti a také povinnosti ze strany zaměstnavatele, a to jak před nástupem do zaměstnání, tak i v průběhu pracovního poměru.

Od 1. 9. 2016 zaměstnanci Eli Beamlines využívají k záznamu docházky a nepřítomnosti na pracovišti elektronický docházkový systém OKBase.

■ Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí*

Trvalý dohled nad veškerými zdroji ionizujícího záření zajišťuje SÚJB Regionální centrum Praha.

Zkoušky dlouhodobé stability RTG přístrojů provádí Ing. Jiří Kolařík, Hodonín.

Zkoušky dlouhodobé stability uzavřených radionuklidových zářičů provádí firma ISOTREND spol. s r.o., Praha.

Nebezpečný odpad vzniklý ve FZÚ odváží a následně zajišťuje likvidaci odborná firma ECO VITA s.r.o., Zlatá Olešnice. Tato firma zajišťuje průběžně každý měsíc likvidaci nebezpečného odpadu z nádob pro tento odpad určených. Minimálně 2x ročně provádí svoz a likvidaci velkoobjemových obalů od nebezpečných látek. Zpracovává veškerou administrativu týkající se této oblasti a zajišťuje včasné podání všech hlášení do databáze Ministerstva životního prostředí ČR.

Nepotřebné tlakové nádoby určené k přepravě plynů – tlakové lahve likviduje firma Pražské služby, a.s., Pod šancemi 444/1, Praha.

FZÚ zajišťuje sběr plastů do nádob k tomu určených. Odvoz a likvidaci zajišťuje společnost FCC Česká republika, s.r.o., Praha.

■ Zpráva o poskytování informací za období od 1. 1. – 31. 12. 2016**

1. Počet podaných žádostí o informace	1
2. Počet vydaných rozhodnutí o odmítnutí informace	0

* Údaje požadované dle §21 zákona 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

** Údaje požadované dle § 18 odst. 1 zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, a ve znění pozdějších předpisů.

3. Počet podaných odvolání proti rozhodnutí
4. Opis podstatných částí každého rozsudku soudu ve věci odmítnutí žádosti
5. Výsledky řízení o sankcích za nedodržování zákona bez uvádění osobních údajů
6. Výčet poskytnutých výhradních licencí včetně odůvodnění nezbytností poskytnutí výhradní licence
7. Počet stížností podaných podle § 16a, důvody jejich podání a stručný popis způsobu jejich vyřízení
8. Další informace vztahující se k uplatňování zákona

0

Nebyl vydán žádný rozsudek soudu.

Nebylo vedeno žádné sankční řízení.

Nebyla podána žádná žádost o informaci, která by byla předmětem ochrany autorského práva a vyžadovala by poskytnutí licence.

Nebyla podána žádná stížnost.

0



Zpráva nezávislého auditora pro vedení organizace Fyzikální ústav AV ČR, v.v.i.

Název organizace: Fyzikální ústav AVČR, v.v.i.
 Sídlo organizace: Na Slovance 1999/2, Praha 8, 182 21
 Identifikační číslo: 68378271
 Právní forma: veřejná výzkumná instituce

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky organizace Fyzikální ústav AVČR, v.v.i. (dále také „Organizace“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2016, výkazu zisku a ztráty, za rok končící 31. prosince 2016 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Organizaci jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Organizace k 31. prosinci 2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. prosince 2016 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KA ČR) pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Organizaci nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá ředitel Organizace.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Organizaci, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost ředitele Organizace za účetní závěrku

Ředitel Organizace odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je ředitel Organizace povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení Organizace nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví v Organizaci odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivé nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

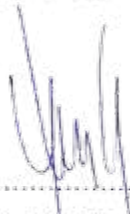
Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol vedením organizace.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Organizace relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti Organizace uvedla v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárního orgánu a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Organizaci nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Organizace nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Organizace ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat ředitele a dozorčí radu o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Liberci, dne 22. května 2017

Auditorská společnost:



VGD - AUDIT, s.r.o.
evidenční č. 271
Bělehradská 18, 140 00 Praha 4

Auditor, který byl auditorskou společností určen jako odpovědný za provedení auditu jménem auditorské společnosti:



Ing. Monika Händelová
evidenční č. 1565

