

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určena dozorčí radě a zakladateli organizace Ústav makromolekulární chemie AV ČR, v.v.i.

Zpráva o ověření účetní závěrky

Výrok auditora

Provedli jsme audit účetní závěrky organizace Ústav makromolekulární chemie AV ČR, v.v.i. (dále také „Organizace“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2023, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2023 a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. Údaje o Organizaci jsou uvedeny v bodě 1. přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka **podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace Ústav makromolekulární chemie AV ČR, v.v.i. k 31.12.2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2023** v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky 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 seznámit se s ostatními informacemi a posoudit, 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), tedy zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé 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 obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.**

Odpovědnost ředitele a dozorčí rady 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 Organizace 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 ředitel plánuje zrušení Organizace nebo ukončení její činnosti, respektive 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 vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě 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 ředitelem.
- 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 ředitel Organizace uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky ředitelem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Organizace 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 mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

22HLAV s.r.o.

člen mezinárodní asociace nezávislých profesionálních firem

MSI Global Alliance, Legal & Accounting Firms

Všebořická 82/2, 400 01 Ústí nad Labem

evidenční číslo KAČR 277

28. května 2024

Nedílnou součástí této zprávy jsou následující přílohy:

1. Rozvaha k 31.12.2023
2. Výkaz zisku a ztráty za období 1.1.2023 – 31.12.2023
3. Příloha v účetní závěrce za období 1.1.2023 – 31.12.2023



Ing. Kamila Neradová
evidenční číslo KAČR 2091

ROZVAHA
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2023
(v celých tisících Kč)

Ústav makromolekulární chemie AV ČR, v.
Heyrovského náměstí 1888/2
162 00 Praha
IČO 61389013

Označ.	AKTIVA	Řádek	Stav k počátku období	Stav ke konci období
A.	Dlouhodobý majetek celkem	1	267 946	248 740
A.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	2	5 572	5 209
A.I.1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	3	0	0
A.I.2.	Software	4	3 181	3 870
A.I.3.	Ocenitelná práva	5	0	0
A.I.4.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	6	2 391	1 339
A.I.5.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	7	0	0
A.I.6.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	8	0	0
A.I.7.	Poskytnuté zálohy na dlouh. nehmotný majetek	9	0	0
A.II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	10	964 828	958 525
A.II.1.	Pozemky	11	12 443	12 443
A.II.2.	Umělecká díla, předměty a sbíry	12	0	0
A.II.3.	Stavby	13	234 765	238 591
A.II.4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	14	695 689	688 225
A.II.3.	Pěstitelské celky trvalých porostů	15	0	0
A.II.6.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	16	0	0
A.II.7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	17	21 600	19 265
A.II.8.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	18	0	0
A.II.9.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	19	331	0
A.II.10.	Poskytnuté zálohy na dlouh. hmotný majetek	20	0	0
A.III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem	21	30	31
A.III.1.	Podíly ovládaná nebo ovládající osoba	22	0	0
A.III.2.	Podíly - podstatný vliv	23	0	0
A.III.3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	24	0	0
A.III.4.	Zápůjčky organizačním složkám	25	0	0
A.III.5.	Ostatní dlouhodobé zápůjčky	26	0	0
A.III.6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	27	30	31
A.IV.	Oprávký k dlouhodobému majetku celkem	28	-702 483	-715 025
A.IV.1.	Oprávký k nehmotným výsled. výzkumu a vývoje	29	0	0
A.IV.2.	Oprávký k softwaru	30	-2 994	-2 993
A.IV.3.	Oprávký k ocenitelným právům	31	0	0
A.IV.4.	Oprávký k drobnému dlouhod. nehmotn. majetku	32	-2 391	-1 339
A.IV.5.	Oprávký k ostatnímu dlouhod hmotnému majetku	33	0	0
A.IV.6.	Oprávký ke stavbám	34	-83 512	-87 862
A.IV.7.	Oprávký k samost mov.věcem a soub. mov.věcí	35	-591 987	-603 565
A.IV.8.	Oprávký k pěstitel. celkům trvalých porostů	36	0	0
A.IV.9.	Oprávký k základnímu stádu a tažným zvířatům	37	0	0
A.IV.10.	Oprávký k drobnému dlouhod hmotnému majetku	38	-21 600	-19 265
A.IV.11.	Oprávký k ostatnímu dlouh. hmotnému majetku	39	0	0
B.	Krátkodobý majetek celkem	40	249 043	174 550
B.I.	Zásoby celkem	41	1 718	1 698
B.I.1.	Materiál na skladě	42	1 718	1 698
B.I.2.	Materiál na cestě	43	0	0
B.I.3.	Nedokončená výroba	44	0	0
B.I.4.	Polotovary vlastní výroby	45	0	0
B.I. 5.	Výrobky	46	0	0



Označ.	AKTIVA	Řádek	Stav k počátku období	Stav ke konci období
B.I.6.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	47	0	0
B.I.7.	Zboží na skladě a v prodejnách	48	0	0
B.I.8.	Zboží na cestě	49	0	0
B.I.9.	Poskytnuté zálohy na zásoby	50	0	0
B.II.	Pohledávky celkem	51	96 297	3 279
B.II.1.	Odběratelé	52	2 165	2 381
B.II.2.	Směnky k inkasu	53	0	0
B.II.3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	54	0	0
B.II.4.	Poskytnuté provozní zálohy	55	177	440
B.II.5.	Ostatní pohledávky	56	127	88
B.II.6.	Pohledávky za zaměstnanci	57	568	261
B.II.7.	Pohledávky za instit soc.zab.a veř.zdr.poj.	58	0	0
B.II.8.	Daň z příjmu	59	933	25
B.II.9.	Ostani přímé daně	60	0	0
B.II.10.	Daň z přidané hodnoty	61	0	0
B.II.11.	Ostani daně a poplatky	62	0	0
B.II.12.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se SR	63	92 289	0
B.II.13.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování s ÚSC	64	0	0
B.II.14.	Pohledávky za společníky sdruž. ve společ.	65	0	0
B.II.15.	Pohledávky z pevných termínov. oper. a opcí	66	0	0
B.II.16.	Pohledávky z emitovaných dluhopisů	67	0	0
B.II.17.	Jiné pohledávky	68	0	72
B.II.18.	Dohadné účty aktivní	69	38	12
B.II.19.	Opravná položka k pohledávkám	70	0	0
B.III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	71	149 003	167 375
B.III.1.	Peněžní prostředky v pokladně	72	51	26
B.III.2.	Ceniny	73	7	22
B.III.3.	Peněžní prostředky na účtech	74	148 945	167 326
B.III.4.	Majetkové cenné papíry k obchodování	75	0	0
B.III.5.	Dluhové cenné papíry k obchodování	76	0	0
B.III.6.	Ostatní cenné papíry	77	0	0
B.III.7.	Peníze na cestě	78	0	0
IV.	Jiná aktiva celkem	79	2 025	2 199
B.IV.1.	Náklady příštích období	80	1 730	1 665
B.IV.2.	Příjmy příštích období	81	295	534
	Aktiva celkem	82	516 989	423 290

Označ.	PASIVA	Řádek	Stav k počátku období	Stav ke konci období
A.	Vlastní zdroje celkem	83	403 185	399 594
A.I.	Jmění celkem	84	400 055	391 725
A.I.1.	Vlastní jmění	85	274 527	255 321
A.I.2.	Fondy	86	125 528	136 404
A.I.3.	Oceňovací rozdíly z přec. majetku a závazků	87	0	0
A.II.	Výsledek hospodaření celkem	88	3 130	7 869
A.II.1.	Účet výsledku hospodaření	89	0	5 171
A.II.2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	90	431	0
A.II.3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta min. let	91	2 699	2 699
B.	Cizí zdroje celkem	92	113 804	23 696
B.I.	Rezervy celkem	93	0	0
B.I.1.	Rezervy	94	0	0
B.II.	Dlouhodobé závazky celkem	95	0	0
B.II.1.	Dlouhodobé úvěry	96	0	0
B.II.2.	Vydané dluhopisy	97	0	0
B.II.3.	Závazky z pronájmu	98	0	0
B.II.4.	Přijaté dlouhodobé zálohy	99	0	0
B.II.5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	100	0	0
B.II.6.	Dohadné účty pasivní	101	0	0
B.II.7.	Ostatní dlouhodobé závazky	102	0	0
B.III.	Krátkodobé závazky celkem	103	113 193	22 943
B.III.1.	Dodavatelé	104	1 669	1 521
B.III.2.	Směnky k úhradě	105	0	0
B.III.3.	Přijaté zálohy	106	982	0
B.III.4.	Ostatní závazky	107	0	0
B.III.5.	Zaměstnanci	108	10 542	11 511
B.III.6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	109	0	0
B.III.7.	Závazky za instit. soc.zab.a veř.zdr.poj.	110	5 698	6 324
B.III.8.	Daň z příjmu	111	0	0
B.III.9.	Ostatní přímé daně	112	1 167	1 423
B.III.10.	Daň z přidané hodnoty	113	363	522
B.III.11.	Ostatní daně a poplatky	114	0	0
B.III.12.	Závazky ze vztahu k SR	115	92 772	1 189
B.III.13.	Závazky ze vztahu k rozpočtu ÚSC	116	0	0
B.III.14.	Závazky z upsaných nespl.cenn. papírů a pod.	117	0	0
B.III.15.	Závazky ke společníkům sdružených ve spol.	118	0	0
B.III.16.	Závazky z pevných termínových operací a opcí	119	0	0
B.III.17.	Jiné závazky	120	0	454
B.III.18.	Krátkodobé úvěry	121	0	0
B.III.19.	Eskontní úvěry	122	0	0
B.III.20.	Emitované krátkodobé dluhopisy	123	0	0
B.III.21.	Vlastní dluhopisy	124	0	0
B.III.22.	Dohadné účty pasivní	125	0	170
B.III.23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	126	0	0
B.IV.	Jiná pasiva celkem	127	611	583
B.IV.1.	Výdaje příštích období	128	611	538
B.IV.2.	Výnosy příštích období	129	0	45
	Pasiva celkem	130	516 989	423 290



Statutární zástupce:

Dr. Ing. Jiří Kotek

Podpis statutárního zástupce:



Osoba odpovědná za sestavení:

Ing. Václav Ježdík

Podpis osoby odpovědné za sestavení:



Okamžik sestavení:

27.5.2024



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v plném rozsahu

ke dni 31.12.2023

162 00 Praha

(v celých tisících Kč)

IČO 61389013

	Řádek	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Celkem
A. Náklady	1	0	0	0
A.I. Spotřebované nákupy a nakupovné služby	2	67 193	184	67 377
A.I.1. Spotřeba materiálu, energie a ost. neskl. pol.	3	37 660	135	37 795
A.I.2. Prodané zboží	4	0	0	0
A.I.3. Opravy a udržování	5	5 492	12	5 504
A.I.4. Cestovné	6	3 274	6	3 280
A.I.5. Náklady na reprezentaci	7	171	0	171
A.I.6. Ostatní služby	8	20 596	30	20 626
A.II. Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	9	-63	0	-63
A.II.7. Změna stavu zásob vlastní činnosti	10	0	0	0
A.II.8. Aktivace materiálu, zboží a vnitřorg. služeb	11	-63	0	-63
A.II.9. Aktivace dlouhodobého majetku	12	0	0	0
A.III. Osobní náklady	13	213 037	311	213 348
A.III.10. Mzdové náklady	14	152 158	230	152 388
A.III.11. Zákonné pojištění	15	50 599	76	50 675
A.III.12. Ostatní sociální pojištění	16	0	0	0
A.III.13. Zákonné sociální náklady	17	10 281	5	10 285
A.III.14. Ostatní sociální náklady	18	0	0	0
A.IV. Daně a poplatky	19	33	0	33
A.IV.15. Daně a poplatky	20	33	0	33
A.V. Ostatní náklady	21	11 905	282	12 187
A.V.16. Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ost. pokuty	22	0	0	0
A.V.17. Odpis nedobytné pohledávky	23	30	0	30
A.V.18. Nákladové úroky	24	0	0	0
A.V.19. Kurzové ztráty	25	64	0	65
A.V.20. Dary	26	0	0	0
A.V.21. Manka a škody	27	0	0	0
A.V.22. Jiné ostatní náklady	28	11 810	282	12 092
A.VI. Odpisy, prodaný maj., tvorba rezerv a opr. pol.	29	31 920	0	31 920
A.VI.23. Odpisy dlouhodobého majetku	30	31 235	0	31 235
A.VI.24. Prodaný dlouhodobý majetek	31	684	0	684
A.VI.25. Prodané cenné papíry a podíly	32	0	0	0
A.VI.26. Prodaný materiál	33	0	0	0
A.VI.27. Tvorba a použití rezerv a opravných položek	34	0	0	0
A.VII. Poskytnuté příspěvky	35	27	0	27
A.VII.28. Poskytnuté čl. příspěvky a zúčt. mezi org.	36	27	0	27
A.VIII. Daň z příjmů	37	908	0	908
A.VIII.29. Daň z příjmů	38	908	0	908
Náklady celkem	39	324 959	777	325 736



	Řádek	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Celkem
B. Výnosy	40	0	0	0
B.I. Provozní dotace	41	279 223	0	279 223
B.I.1. Provozní dotace	42	279 223	0	279 223
B.II. Přijaté příspěvky	43	0	0	0
B.II.2. Přijaté příspěvky zúct. mezi org. složkami	44	0	0	0
B.II.3. Přijaté příspěvky (dary)	45	0	0	0
B.II.4. Přijaté členské příspěvky	46	0	0	0
B.III. Tržby za vlastní výkony a zboží	47	5 070	621	5 690
B.IV. Ostatní výnosy celkem	48	45 769	224	45 994
B.IV.5. Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ost. pokuty	49	0	0	0
B.IV.6. Platby za odepsané pohledávky	50	0	0	0
B.IV.7. Výnosové úroky	51	7 054	0	7 054
B.IV.8. Kursové zisky	52	35	0	35
B.IV.9. Zúčtování fondů	53	6 257	0	6 257
B.IV.10. Jiné ostatní výnosy	54	32 424	224	32 648
B.V. Tržby z prodeje majetku	55	0	0	0
B.V.11. Tržby z prodeje dl. nehmot. a hmot. majetku	56	0	0	0
B.V.12. Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	57	0	0	0
B.V.13. Tržby z prodeje materiálu	58	0	0	0
B.V.14. Výnosy z krátkodobého finančního majetku	59	0	0	0
B.V.15. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	60	0	0	0
Výnosy celkem	61	330 062	845	330 907
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	62	6 010	68	6 078
D. Výsledek hospodaření po zdanění	63	5 103	68	5 171

Statutární zástupce:

Dr. Ing. Jiří Kotek

Podpis statutárního zástupce:

Osoba odpovědná za sestavení:

Ing. Václav Ježdík

Podpis osoby odpovědné za sestavení:

Okamžik sestavení: 27. 5. 2024

Ústav makromolekulární chemie AV ČR, v. v. i.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31.12.2023

(v tisících Kč)

1. Informace o účetní jednotce

Ústav makromolekulární chemie AV ČR, v. v. i. (dále jen „ÚMCH“) je právnickou osobou, která byla zřízena na dobu neurčitou. Na základě zákona č. 341/2005 Sb. se právní forma Ústavu makromolekulární chemie AV ČR dnem 1. ledna 2007 změnila ze státní příspěvkové organizace na veřejnou výzkumnou instituci.

Sídlo organizace

Heyrovského nám. 1888/2

162 00 Praha 6

Identifikační číslo

613 89 013

Právní forma

Veřejná výzkumná instituce

Předmět činnosti

Hlavním předmětem činnosti ÚMCH je vědecký výzkum v oblastech makromolekulární chemie, organické chemie, makromolekulární fyzikální chemie a makromolekulární fyziky. Předmětem hospodářské (jiné) činnosti ÚMCH je provozování nestátního zdravotnického zařízení, poskytování poradenských služeb a testování, měření, analýzy a kontroly v oborech vědecké činnosti pracoviště. Podmínky určují příslušná podnikatelská oprávnění a zákon o veřejných výzkumných institucích.

Orgány účetní jednotky

Orgány ÚMCH jsou ředitel, rada pracoviště a dozorčí rada. Ředitel je statutárním orgánem ÚMCH a je oprávněný jednat jménem ÚMCH.

Zřizovatel

Zřizovatelem ÚMCH je Akademie věd České republiky – organizační složka státu.

Účetní období

Účetním obdobím je kalendářní rok 2023.

2. Základní východiska pro vypracování účetní závěrky

Tato účetní závěrka je připravena podle zákona o účetnictví, vyhlášky č. 504/2002 Sb., Českých účetních standardů pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání ve znění platném pro rok 2023. Vymezení postupů účtování, evidence, archivace a kontroly při zajišťování výzkumu podporovaného zejména z veřejných prostředků vychází z interního předpisu č. 10/2023 "Směrnice o nákupu, účetnictví a k finanční kontrole"



Ústav makromolekulární chemie AV ČR, v. v. i.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31.12.2023

(v tisících Kč)

3. Zásadní účetní postupy používané společností

(a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně, která zahrnuje cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

Drobný hmotný majetek v pořizovací ceně do 80 tis. Kč a drobný nehmotný majetek v pořizovací ceně do 80 tis. Kč byl v roce 2023 účtován přímo do nákladů a dále je veden pouze v operativní evidenci dle jednotlivých složek, dle konkrétního oddělení a pracovníka.

Účetní odpisy společnost stanovuje dle předpokládané doby použití majetku. Účetní odpisy se počítají z ceny, za kterou je majetek oceněn v účetnictví, do nákladů se účtují měsíčně. Neodepisují se pozemky. V případě majetku pořízeného z dotace se při odpisu sníží výše vlastního jmění a současně se zvýší jiné ostatní výnosy.

(b) Finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek je účtován v pořizovací ceně. Pořizovací cena zahrnuje i přímé náklady související s pořízením.

Krátkodobý finanční majetek tvoří ceniny a peněžní prostředky v pokladně a na účtech.

(c) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceňovány v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení, celní poplatky a dopravné za dodání.

(d) Stanovení opravných položek a rezerv

Pohledávky

Společnost tvoří opravné položky pouze k těm pohledávkám, které vznikly v souvislosti s činností účetní jednotky podléhající dani z příjmů.

(e) Fondy

Veřejná výzkumná instituce tvoří tyto fondy:

- rezervní fond – přiděl ze zisku po zdanění nejméně 5%
- fond reprodukce majetku – odpisy majetku pořízeného z vl.zdrojů, prodejní cena majetku, přiděl ze zisku po zdanění
- fond účelově určených prostředků – do výše 5% objemu prostředků poskytnutých jednotlivé projekty výzkumu a vývoje v daném kalendářním roce
- fond sociální – ředitel ÚMCH sestavuje rozpočet fondu, stanoví způsob jeho čerpání a předkládá ke schválení Radě ÚMCH, čerpání se od r. 2023 účtuje i výsledkově tj. 527/648



Ústav makromolekulární chemie AV ČR, v. v. i.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31.12.2023

(v tisících Kč)

(f) Dotace

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních nebo finančních výnosů. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku se účtuje do fondu reprodukce majetku.

(g) Přepočty cizích měn

Pro přepočet cizí měny se používá denní kurs vyhlášený ČNB.

(h) Klasifikace závazků

Společnost klasifikuje část dlouhodobých závazků, jejichž doba splatnosti je kratší než jeden rok vzhledem k rozvahovému dni, jako krátkodobé.

(i) Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení organizace používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení organizace stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

(j) Konsolidace

Společnost je zahrnuta do konsolidovaných jednotek státu.

4. Změna účetních metod a postupů

V účetním roce 2023 došlo ke změně účetní metody při účtování dotací. Dotace jsou zúčtovány v příslušném roce na který byly obdrženy finanční prostředky dotace. Nikoliv jak tomu bylo v minulosti k datu předání vyúčtování poskytovateli. Tudíž nedochází k umělému navýšení účtů 346 nároky na dotace a ost. zúčtování se SR a účtu 347 Závazky ze vztahu k SR. Zúčtování dotací bylo provedeno na konci účetního roku 2023.

Dále došlo ke změně účtování čerpání sociálního fondu účtování nyní se kromě účtování na 912 – sociální fond účtuje ještě tato operace výsledkově 527/648.



Ústav makromolekulární chemie AV ČR, v. v. i.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31.12.2023

(v tisících Kč)

5. Dlouhodobý majetek

(a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Stav dlouhodobého nehmotného majetku k 1.1.2023 činil 5 572 tis. Kč, oprávký činily 5 385 tis. Kč. Stav k 31.12.2023 činil 5 209 tis. Kč, oprávký činily 4 332 tis. Kč

	Software	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena			
Zůstatek k 31.12.2022	3 181	2 391	5 572
Přírůstky	922	--	922
Úbytky	-233	-1 052	-1 285
Přeúčtování	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2023	3 870	1 339	5 209
Oprávký			
Zůstatek k 31.12.2022	2 994	2 391	5 385
Odpisy	232	--	232
Oprávký k úbytkům	-233	-1 052	-1 285
Přeúčtování	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2023	2 993	1 339	4 332
Zůstatková hodnota 31.12.2022	187	--	187
Zůstatková hodnota 31.12.2023	877	--	877



Ústav makromolekulární chemie AV ČR, v. v. i.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31.12.2023

(v tisících Kč)

(b) Dlouhodobý hmotný majetek

Stav dlouhodobého hmotného majetku k 1.1.2023 činil 964 827 tis. Kč, oprávký činily 697 099 tis. Kč. Stav k 31.12.2023 činil 958 524 tis. Kč, oprávký činily 710 693 tis. Kč

	Pozemky	Stavby	Samostatné movité věci	Nedok. hmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena					
Zůstatek k 31.12.2022	12 443	234 765	717 288	331	964 827
Přírůstky	--	3 826	8 296	--	12 122
Úbytky	--	--	-18 094	-331	-18 425
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2023	12 443	238 591	707 490	--	958 524
Oprávký					
Zůstatek k 31.12.2022	--	83 512	613 587	--	697 099
Odpisy	--	4 350	27 338	--	13 594
Oprávký k úbytkům	--	--	-18 095	--	--
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2023	--	87 862	622 831	--	710 693
Opravné položky					
Zůst. hodn. 31.12.2022	12 443	151 253	103 701	331	267 728
Zůst. hodn. 31.12.2023	12 443	150 729	84 660	--	247 832

(c) Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek tvoří příspěvek ÚMCH jako člena European Centre for Nanostructured Polymers, Limited Liability Consortium Society ve výši 31 tis. Kč.

6. Další významné položky rozvahy

(a) Pohledávky

Pohledávky k 31. 12. 2023 činily 3 279 tis. Kč

Z toho – odběratelé – 2 381 tis Kč

Pohledávky za zaměstnanci	261 tis. Kč
- Půjčky krátkodobé	156 tis. Kč
- Půjčky dlouhodobé	181 tis. Kč
- Přeplatky za ubytovnu	- 99 tis. Kč
- Ostatní – hlídací služby, sl. cesty	23 tis. Kč



Ústav makromolekulární chemie AV ČR, v. v. i.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31.12.2023

(v tisících Kč)

(b) Krátkodobý finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek ÚMCH k 31. 12. 2023 byl ve výši 167 375 tis. Kč.

(c) Jiná aktiva

Náklady příštích období ve výši 1 665 tis. Kč obsahují výdaje, které se týkají nákladů v příštích účetních obdobích (zahrnují především předplatné knih, časopisů a softwarových licencí a nájemné za tlakové lahve).

Příjmy příštích období ve výši 534 tis. Kč zahrnují zejména předpokládaný příjem ze zahraničního projektu.

(d) Fondy

	2023	2022
Sociální fond	5 452	5 735
Rezervní fond	59 724	59 702
Fond účelově určených prostředků	10 496	2 953
Fond reprodukce majetku	60 733	57 279

(e) Dlouhodobé závazky

Dlouhodobé závazky k 31.12.2023 činí 0 tis. Kč.

(f) Krátkodobé závazky

K 31. 12. 2023 měl ÚMCH krátkodobé závazky ve výši 22 943 tis. Kč, z toho činily závazky k institucím SZ a ZP 6 324 tis. Kč, jiné závazky 11 965 tis. Kč. Závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu činily 1 189 tis. Kč, detailnější komentář je uveden u písm. a) pohledávky z obchodního styku.

(g) Jiná pasiva

Výdaje příštích období ve výši 538 tis. Kč zahrnují zejména odměny původcům vynálezů.

(h) Fond reprodukce majetku

V r. 2023 zaúčtován prodej nepotřebného majetku - 311/651 a 651/916 částka 923 tis. Kč

7. Celková odměna auditora

Celková odměna auditora za povinný audit roční účetní závěrky byla stanovena na 175 tis. Kč. Uvedené ceny nezahrnují DPH.



Ústav makromolekulární chemie AV ČR, v. v. i.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31.12.2023
(v tisících Kč)

8. Výsledek hospodaření

Výsledek hospodaření před zdaněním za rok 2023 činí 6 078 tis. Kč. Výsledek hospodaření po zdanění činí celkem 5 171 tis. Kč. Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování opravných položek, náklady na reprezentaci atd.).

9. Vypořádání výsledku hospodaření

Zisk po zdanění z předcházejícího účetního období byl přidělen do rezervního fondu a do fondu reprodukce majetku.

10. Osobní náklady

	2023	2022
Průměrný evidenční počet zaměstnanců	238,57	255,85
Mzdové náklady	151 574	153 177
- z toho OON	528	724
- z toho odstupné	247	-
Zákonné sociální a zdravotní pojištění	50 675	51 977
Zákonné sociální náklady	10 285	7 153

11. Odměny členům statutárních orgánů

Akademická rada AV ČR v souladu s ustanoveními zákona č. 341/2005 Sb., a Stanovami AV ČR rozhodla o udělení odměn členům Dozorčí rady ve výši 106 tis. Kč a členům Rady ÚMCH AV ČR, v.v.i. ve výši 137 tis. Kč.

12. Účasti členů orgánů

Přehled členů řídicích, kontrolních nebo jiných orgánů účetní jednotky určených statutem, stanovami nebo jinou zřizovací listinou a jejich rodinných příslušníků v osobách, s nimiž účetní jednotka uzavřela za vykazované účetní období obchodní smlouvy nebo jiné smluvní vztahy: žádná účast

13. Výši záloh, závdavků a úvěrů poskytnutých členům orgánů

K 31.12.2023 byla výše bezúročných úvěrů poskytnutých členům orgánům účetní jednotky 0 tis. Kč, půjčka je bezúročná.

14. Použité daňové úlevy

Daňová úleva roku 2022 ve výši 190 tis. byla v roce 2023 využita ke krytí nákladů na výzkum a vývoj vědecké činnosti.



Ústav makromolekulární chemie AV ČR, v. v. i.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31.12.2023
(v tisících Kč)

15. Dotace v tis. Kč

Poskytovatel	Provozní		Investiční	
	2023	2022	2023	2022
Dotace od zřizovatele	212 378	204 227	12 711	25 802
GA ČR	24 880	40 267	0	98
MŠMT	12 271	11 235	1 430	3 020
MPO	0	0	--	--
MZ-AZV/IGA	10 507	10 157	--	--
TA ČR	19 187	8 514	--	--
Celkem	279 223	274 400	14 141	28 920

16. Následné události

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení instituce známy žádné významné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. 12. 2023.

V Praze dne 27. 5. 2024

Sestavil: Ing. Václav Ježdík

Statutární zástupce: Dr. Ing. Jiří Kotek

