



DIAMO, státní podnik

výroční zpráva 2009





OBSAH

Úvodní slovo ředitele	2
Základní identifikační údaje organizace	4
Profil organizace	5
Organizační struktura	7
Zpráva o vývoji organizace	8
Zpráva nezávislých auditorů o ověření roční účetní závěrky	14
Příloha k roční účetní závěrce	21

Přílohy:

ROZVAHA v plném rozsahu

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

Přehled o peněžních tocích (CASH FLOW)

Výkaz o změnách vlastního kapitálu

Výpočet odložené daně z příjmů



Úvodní slovo ředitele

Vážené dámy, vážení pánové

máme za sebou další náročný rok naší společné práce, který přinesl našemu podniku řadu významných změn, které se dotkly oblasti personální, organizační, ale i dalších pracovních činností.

První věcí, o které se chci zmínit, je ukončený systémový audit firmou Trifid Consult, a. s. na celém státním podniku. Tento audit probíhal na základě požadavku MPO ČR a měl zhodnotit řízení firmy, její organizační strukturu včetně personálního obsazení a efektivity práce.

Závěry této akce přinesly nezávislý pohled na náš podnik a nové podněty pro jeho činnost. Projevilo se to mimo jiné v úspoře 328 zaměstnanců, vybudování nových organizačních struktur, což by se mělo promítnout do efektivnějšího řízení o. z., a ve zkvalitnění některých činností. Takovým příkladem je třeba provádění výběrových řízení za použití elektronické aukce, kdy již došlo k významným úsporám při nakupování – např. u nákupu elektrické energie téměř 98 mil. Kč. Významným závěrem auditu je i zahájení budování nového informačního systému, který by měl být realizován v letech 2010 – 11. Dalším novým prvkem v oblasti informačních technologií bylo v roce 2009 zavedení datových schránek. V s. p. DIAMO byla datová schránka aktivována 1. října 2009.

Nedílnou součástí naší činnosti je oblast systému managementu kvality. V roce 2009 proběhl recertifikační audit, jehož předmětem jsou sanační a likvidační činnosti, činnost podléhající atomovému zákonu a vyhlášce SÚJB. Státní podnik DIAMO byl v této oblasti ČSN EN ISO 2001:2009 certifikován na další tři roky. Státní podnik se v roce 2009 zúčastnil soutěže v rámci Národní ceny České republiky, a to v modelu Společenská odpovědnost organizací. Po vypracování samohodnotící zprávy proběhlo vyhodnocení a zástupci státního podniku převzali cenu ve Španělském sále Pražského hradu za účasti představitelů vlády ČR.

Veškerá činnost byla stejně jako v minulých letech pod zevrubnou kontrolou orgánů státní správy – téměř 200 kontrol v průběhu roku. Všechny tyto kontroly prokázaly, že jsme podnikem, který je schopný plnit své náročné a komplikované úkoly v souladu s platnou legislativou i s požadavky orgánů státní správy.

Jednou ze stěžejních oblastí naší činnosti je i nadále těžba uranu a zpracování uranového koncentrátu na o. z. GEAM včetně doplňkového zpracování uranu ze sanace chemické těžby a z čištění důlních vod. Splněn byl jak objem výroby uranového koncentrátu za státní podnik jako celek, tak i požadované dodávky pro odbyt externímu odběrateli – v roce 2009 výhradně pro a. s. ČEZ, kterému bylo prodáno celkem 270,4 t uranu. Tato činnost pokračuje i nadále a státní podnik DIAMO předpokládá těžbu a výrobu uranového koncentrátu i v dalších letech – minimálně další 3-4 roky.

Stále více se těžiště činnosti státního podniku DIAMO přesunuje do oblasti sanačních a likvidačních prací hrazených ze státního rozpočtu a oblasti nápravy ekologických škod. V této oblasti dosahuje s. p. DIAMO dlouhodobě velmi kvalitních výsledků.

Proto byl také státní podnik DIAMO pověřen zajištěním sanace skládky nebezpečných odpadů v Pozďátkách, jejíž likvidace bude spolufinancována z fondů EU. Časově náročné úkoly související s převzetím skládky a jejím počátečním zajištěním, byly v požadovaných termínech splněny, byly připraveny podklady k žádosti o finanční podporu z Operačního programu Životní prostředí a v září byla žádost podána na MŽP ČR. Hlavní část realizace této náročné akce bude zahájena dodavatelem sanačních a rekultivačních prací v roce 2010.

Využití finanční podpory z fondů EU je také oblast, kde se DIAMO řadí na jedno z předních míst ve využívání těchto prostředků.

Státní podnik DIAMO předložil dosud 9 žádostí o evropské financování, které byly přijaty, a u 5 z nich jsou již přidělené prostředky čerpány. Největší akcí tohoto druhu je odstraňování staré ekologické zátěže v oblasti Mydlovar v celkovém objemu přes půl miliardy korun. Práce probíhají dle časového harmonogramu ve výborné kvalitě.

Další finanční prostředky ze státního rozpočtu byly užity na likvidační a sanační práce v souladu s ročním plánem upřesněným v Aktualizaci útlumového programu. Jako nejvýznamnější akce se zde jeví dokončení výstavby technologie „Zpracování matečných louhů“ a její zapojení do již existujícího systému sanačních technologií. Význam této investice za více než 1,5 mld. Kč je zejména v tom, že by mělo dojít k podstatnému zkrácení procesu sanace. Realizace této stavby trvala



pouhých 570 dní a byla dodavateli předána ve vysoké kvalitě za účasti ministra průmyslu a obchodu Ing. Tošovského a dalších významných hostů.

Významnou činností, která se podílí na zviditelnění státního podniku DIAMO, je oblast mezinárodních vztahů. Ať je to obnovení spolupráce s firmou Wismut GmbH při řešení některých problematik v oblasti zatápění dolů, technologií čištění vod a sanací odkališť, nebo prezentace a činnost našeho „Školicího střediska“, ve které ve spolupráci s Mezinárodní agenturou pro atomovou energii ve Vídni školíme odborníky řady zemí celého světa, které musí řešit problémy spojené s těžbou uranu i odstraňování následků po ní. Úroveň našich školení a kurzů je velmi dobře hodnocena, lze očekávat nárůst požadavků na jejich konání v dalších letech. Všechny typy kurzů se zúčastnilo celkem 32 posluchačů z 8 zemí. – z Alžírska, Argentiny, Bangladéše, Číny, Egypta, Kanady, Mongolska a Venezuely.

Kromě samotných odborných kurzů prezentujeme svoje aktivity na mezinárodní úrovni – například účasti na mezinárodním symposiu „URAM 2009“ organizovaném MAAE ve Vídni. Na těchto konferencích jsou navazovány kontakty s odborníky celého světa, které umožní jednak rozšíření okruhu posluchačů

v našich kurzech, jednak další spolupráci s. p. DIAMO formou výměny odborníků, konzultací, apod. s řadou organizací, které se danou problematikou zabývají.

Na závěr svého úvodního slova bych chtěl za společnou práci v roce 2009 poděkovat všem, kteří se podíleli na dosažených ekonomických i výrobních výsledcích státního podniku. Ani rok 2010, který máme před sebou, nebude jednoduchý, ale státní podnik DIAMO představuje kolektiv, který by se měl se všemi stanovenými i mimořádnými úkoly zdárně vyrovnat.

Zdař Bůh

Ing. Bc. Jiří Jež

ředitel státního podniku



Základní identifikační údaje organizace

A: Organizace:

Obchodní jméno:	DIAMO, státní podnik
Sídlo:	Máchova 201, 471 27 Stráž pod Ralskem
Identifikační číslo:	00002739
Právní forma:	Státní podnik
Registrován:	KS v Ústí nad Labem, oddíl AXVIII, vložka 520
Zakladatel:	MPO ČR, Na Františku 32, 110 15 Praha 1
Vznik:	Zakládací listinou vydanou rozhodnutím č. 10/1988 ministra paliv a energetiky ČSSR, ze dne 23. 6. 1988
Základní kapitál:	4 186 456 tis. Kč. (stav k 31. 12. 2009)

B: Statutární orgán:

Ředitel:	Ing. Bc. Jiří JEŽ
1. zástupce ředitele:	Ing. Jaroslav VANDAS
2. zástupce ředitele:	Ing. Marian BŮHM
3. zástupce ředitele:	RNDr. Kamila TROJÁČKOVÁ

C: Dozorčí rada:

(počet členů dozorčí rady byl stanoven na sedm)

Předseda:	Ing. Zbyšek SOCHOR
Místopředseda:	Jiří PUČAN
Členové:	Ing. Luděk JANOUSEK
	PeadDr. Ivo STREJČEK
	Mgr. Luboš VANĚK
	RNDr. Pavla KAČABOVÁ
	František NADYMÁČEK

Změny ve složení dozorčí rady státního podniku DIAMO do doby vydání výroční zprávy:

Změny nebyly provedeny.



Profil organizace

1945 – 1950

1945 – 23. listopadu podepsána mezistátní dohoda mezi Československou republikou a Sovětským svazem o průzkumu, těžbě a dodávkách radioaktivních surovin do Sovětského svazu.

1946 – 1. ledna byl v Jáchymově, známém historickou těžbou stříbra a uranu, založen uranový průmysl pod názvem Jáchymovské doly. Tento národní podnik byl podřízen Ústřednímu ředitelství čs. dolů v rámci Ministerstva průmyslu.

1951 – 1960

1955 – Název Jáchymovské doly, n. p. byl zrušen a byla ustanovena Ústřední správa výzkumu a těžby radioaktivních surovin (ÚSVTRS) s osmi organizačními jednotkami pro těžbu a zpracování uranu, stavební a strojírenskou činnost.

1960 – Ředitelství ÚSVTRS bylo přemístěno z Jáchymova do Příbrami, do oblasti s největší těžbou.

1961 – 1970

1967 – Název ÚSVTRS byl změněn na Československý uranový průmysl (ČSUP), podřízený Ministerstvu hornictví.

1971 – 1980

1976 – Zřízena státní hospodářská organizace Československý uranový průmysl, koncern, Příbram.

1981 – 1990

1988 – K 1. 7. 1988 založen státní podnik ČSUP, koncern, Příbram.

1989 – Vláda přijala 19. října usnesení o útlumovém programu těžby uranu a související činnosti. Na základě tohoto rozhodnutí došlo k rozsáhlé restrukturalizaci uranového průmyslu, doprovázené značným omezením všech aktivit včetně výroby uranového koncentrátu a privatizací činností nesouvisejících přímo s těžbou a zpracováním uranové rudy.

1991 – 2000

1991 – V souvislosti s ukončením těžby uranových rud na ložisku Příbram bylo ředitelství ČSUP přestěhováno do Stráže pod Ralskem. Dochází k řadě organizačních změn v souvislosti s restrukturalizací výrobní a hospodářské činnosti uranového průmyslu.

1992 – Státní podnik ČSUP byl přejmenován na DIAMO, státní podnik, Stráž pod Ralskem (k 1. 5. 1992), zahájení privatizace odštěpných závodů DIAMO, s. p.

1993 – Po rozdělení ČSFR se stává státní podnik DIAMO právním nástupcem ČSUP a vlastníkem zařízení na území České republiky.

1994 – 2000 DIAMO, státní podnik, pokračuje v procesu privatizace a transformace na tržní ekonomiku, postupně se snižuje produkce uranu.

1995 – Zahájena likvidace hlubinného dolu na uran Hamr I.

1996 – Zahájena likvidace chemické těžby uranu na ložisku Stráž pod Ralskem.

2001 – současnost

2001 – 1. listopadu byl ke státnímu podniku připojen bývalý státní podnik Rudné doly, státní podnik má uzavřenou dlouhodobou odbytovou smlouvu na roky 2001 – 2005 s a. s. ČEZ Praha.

2002 – 1. ledna byla ke státnímu podniku připojena likvidovaná část ostravsko-karvinských dolů pod názvem o. z. ODRA.



2004 – Na základě usnesení vlády č. 1128/2003 byla ke státnímu podniku od 1. ledna připojena lokalita Barbora společnosti OKD, a. s., včetně centra pro výplatu sociálních dávek horníků podle zákona č. 154/2002 Sb. a UV č. 913 z roku 1999.

2005 – Schváleno usnesení vlády ČR č. 1316 k dotěžení zásob uranu na ložisku Rožná v lokalitě Dolní Rožínka, umožňující pokračovat v těžbě a úpravě až do roku 2008 a uzavřena smlouva s Fondem národního majetku o úhradě nákladů spojených s likvidací chemické těžby uranu ve Stráži pod Ralskem ve výši 1 948 mil. Kč na realizaci investičních akcí, řešících důsledky chemické těžby uranu.

2006 – Výrazný nárůst světových cen uranu vytváří perspektivu pokračování těžby na o. z. GEAM i přes hranici roku 2008, státní podnik realizoval prodej části své výroby do zahraničí za ceny umožňující efektivní těžbu.

2007 – Usnesení vlády č. 565 k prodloužení těžby uranu na ložisku Rožná v lokalitě Dolní Rožínka, sloučení o. z. Sanační práce Ostrava a o. z. ODRA Ostrava – Vítkovice do jednoho subjektu – o. z. ODRA Ostrava – Vítkovice k 1. únoru 2007.

Hlavními činnostmi státního podniku DIAMO a jeho vnitřních organizačních jednotek jsou likvidační a sanační práce po průzkumu, těžbě a zpracování uranu a dále těžba a úprava uranu na o. z. GEAM.

Provádění likvidačních a sanačních prací vychází z jednotlivých usnesení vlády a pro jednotlivé lokality je konkretizováno technickými projekty likvidace a sanace. Zahlazování následků po průzkumu, těžbě a úpravě uranových rud je prováděno v souladu s přísnými požadavky na ochranu a tvorbu životního prostředí.

2008 – Usnesení vlády č. 15, ze dne 9. ledna 2008 – Návrh na vypořádání škod z nedořešených závazků při převodu majetku úpadce společnosti s ručením omezeným OSTRAMO, Vlček a spol. do vlastnictví státu, vzniklých v rámci prohlášeného konkurzu.

Zahájení stavby „Zpracování matečných louhů“ ve Stráži pod Ralskem o celkových nákladech přes 1,4 mld. Kč, která významně zkrátí sanaci ložiska Stráž.

Uskutečnění systémového auditu s cílem optimalizovat organizační strukturu státního podniku DIAMO a dosažení úspor materiálových, osobních a finančních nákladů.

Zahájení projektu, financovaného z fondů EU – operační program Životní prostředí, „Sanace a rekultivace staré ekologické zátěže po zpracování uranových rud na lokalitě MAPE Mydlovary“.

2009 – Převzetí skládky Pozďátky na základě usnesení vlády č. 129/2009 a zahájení prací na této lokalitě.

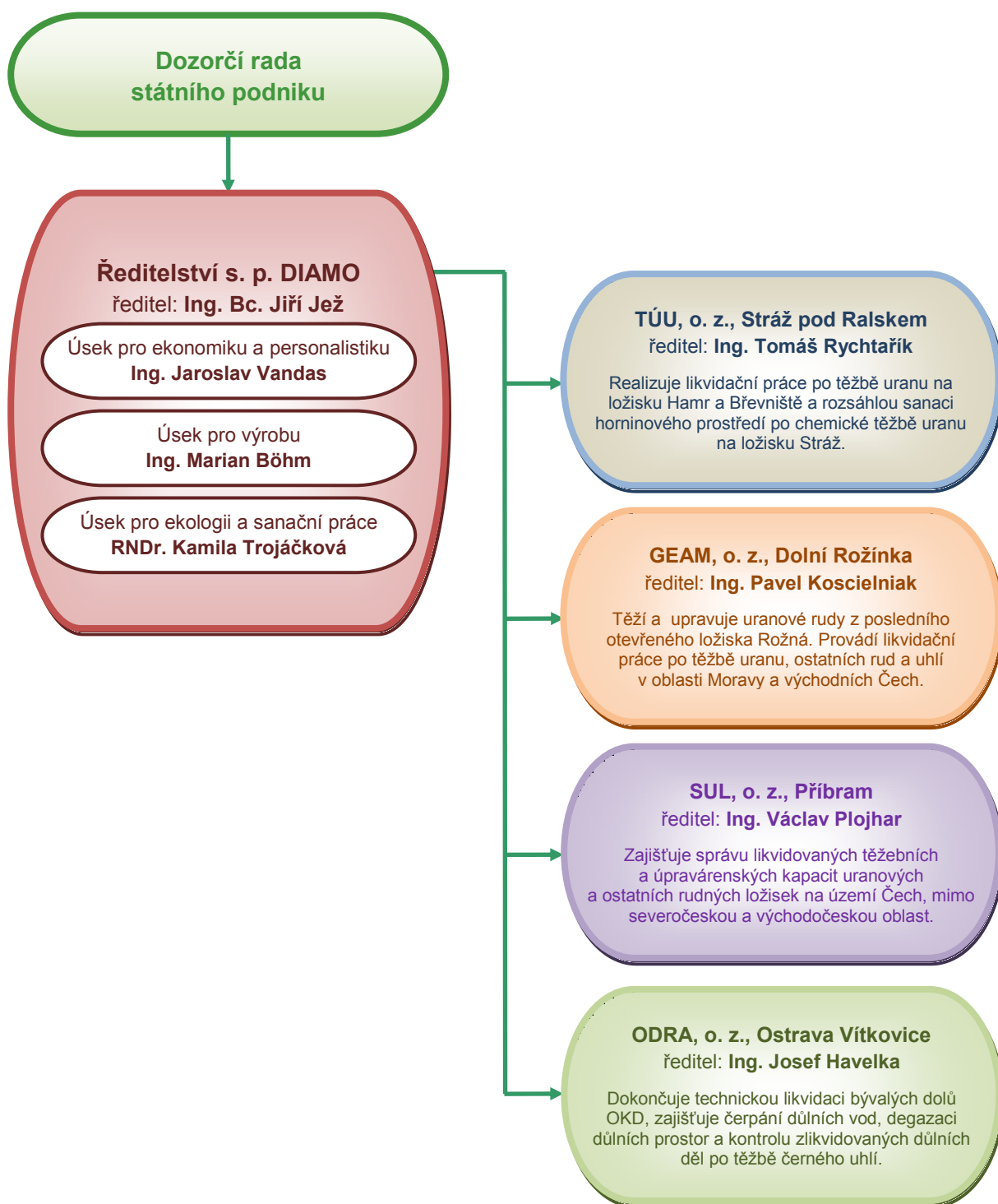
Zahájení provozu „Zpracování matečných louhů“ ve Stráži pod Ralskem,

Významné využívání prostředků z operačního programu MŽP, zejména na lokalitě Mydlovary

Usnesení vlády č. 1584, ze dne 21. prosince 2009 ke Zprávě o kritické finanční situaci státních podniků zabezpečujících proces zahlazování následků hornické činnosti a odstraňování ekologických škod v roce 2010 a následujících letech



Organizační struktura





Zpráva o vývoji organizace

Usnesení vlády ČSFR a ČR k útlumu těžby a zpracování uranu:

ČSFR:

č. 894, ze dne 17. prosince 1990

o změně koncepce těžby uranu v ČSFR ve vazbě na potřeby jaderné energetiky.

ČR:

č. 166, ze dne 15. května 1991

ke kontrolní zprávě o plnění úkolů z usnesení vlády č. 287/1990 a návrhu na aktualizaci souboru opatření k ozdravení životního prostředí Severočeského kraje.

č. 533, ze dne 20. prosince 1991

o realizace změny koncepce těžby uranu ve vazbě na potřeby československé jaderné energetiky v roce 1992 a dalších letech.

č. 366, ze dne 20. května 1992

k výsledkům komplexního posouzení chemické těžby uranu na Českolipsku a dalším postupu prací pro stanovení způsobu dotěžení a sanace ložiska.

č. 429, ze dne 11. srpna 1993

o změně koncepce útlumu těžby uranu a konzervaci Dolu Hamr I.

č. 244, ze dne 26. dubna 1995

k realizaci útlumu těžby a úpravy uranových rud v České republice a vyhlášení likvidace Dolu Hamr I k 1. květnu 1995.

č. 170, ze dne 6. března 1996

ke zprávě o postupu sanace chemické těžby uranu ve Stráži pod Ralskem a vyhlášení likvidace chemické těžby uranu ve Stráži pod Ralskem k 1. dubnu 1996.

č. 626, ze dne 4. prosince 1996

o dalším postupu při řešení sanace starých ekologických zátěží bývalého s. p. OSTRAMO Ostrava. S. p. DIAMO úplatně za symbolickou 1 Kč převzal od OSTRAMO, Viček, spol. s r.o. areál skládky odpadů a ve spolupráci s městem Ostrava zajišťuje jeho sanaci.

č. 427, ze dne 16. července 1997

ke zprávě o zhodnocení těžby a úpravy uranové rudy v lokalitě Dolní Rožínka a o dalším postupu v této věci.

č. 750, ze dne 21. července 1999

ke zprávě o Prodloužení útlumu těžby uranu o 4 roky s možností dotěžení snadno dostupných zásob na stávajících utlumovaných dolech.

č. 687, ze dne 12. července 2000

k návrhu definitivního způsobu řešení sanace chemické těžby uranu.



č. 1107, ze dne 8. listopadu 2000

ke zprávě o zhodnocení těžby dolu Rožná v lokalitě Dolní Rožínka a o dalším postupu v této věci. Vláda schvaluje zahájení likvidace od 1. ledna 2004 a mění ÚV č. 427 z 16. července 1997.

č. 453, ze dne 9. května 2001

k návrhu restrukturalizace OKD, a. s., řešící podnikatelské aktivity její činné a útlumové části, včetně majetkového vypořádání. S. p. DIAMO za symbolickou 1 Kč převzal od 1. ledna 2002 majetek utlumovaných dolů OKD, na kterých byla vyhlášena likvidace dle ÚV č. 912 ze dne 8. září 1999.

č. 685, ze dne 9. července 2001

k vyhodnocení postupu útlumu a likvidace dolů uhelného, rudného a uranového hornictví v letech 2000 a 2001 a návrh dalšího postupu útlumu od roku 2002.

č. 1012, ze dne 3. října 2001

k návrhu na pokračování řešení nápravy staré ekologické zátěže - skládky odpadů státního podniku DIAMO v Ostravě způsobené činností bývalého státního podniku OSTRAMO.

č. 538, ze dne 29. května 2002

o řešení ovlivňování životního prostředí starými důlními zátěžemi v Kutné Hoře a okolí.

č. 619, ze dne 12. června 2002

o změně usnesení vlády z 9. července 2001 č. 685, k vyhodnocení postupu útlumu a likvidace dolů uhelného, rudného a uranového hornictví v letech 2000 a 2001 a návrh dalšího postupu útlumu od roku 2002.

č. 689, ze dne 26. června 2002

k informaci o dotěžení zásob uranu na ložisku Rožná v lokalitě Dolní Rožínka a o dalším postupu v této věci.

č. 395, ze dne 23. dubna 2003

k návrhu spoluúčasti státu na dokončení restrukturalizace uhelného průmyslu.

č. 1128, ze dne 12. listopadu 2003

o programu ukončení restrukturalizace uhelného hornictví.

č. 621, ze dne 25. května 2005

k návrhu na zajištění realizace investičních akcí řešících důsledky po chemické těžbě uranu ve Stráži pod Ralskem u podniku DIAMO, státní podnik.

č. 889, ze dne 13. července 2005

k zahlazování následků hornické činnosti státních podniků DIAMO a Palivový kombinát Ústí v letech 2005 – 2009 a jeho finančním dopadům.

č. 1316, ze dne 12. října 2005

k dotěžení zásob uranu na ložisku Rožná v lokalitě Dolní Rožínka.



č. 11, ze dne 4. ledna 2006

k zahlazování následků hornické činnosti podniků DIAMO, státní podnik a Palivový kombinát Ústí, státní podnik, v letech 2006 až 2009 a k jeho finančním dopadům.

č. 498, ze dne 10. května 2006

ke koncepci zahlazování následků hornické činnosti v podniku DIAMO, státní podnik a v podniku Palivový kombinát Ústí, státní podnik.

č. 218, ze dne 12. března 2007

k Informaci o stavu plnění Realizační smlouvy o provedení prací při sanaci ekologických škod a následné rekultivaci, uzavřené mezi podnikem DIAMO, státní podnik a Sdružením ČISTÁ OSTRAVA ve věci NÁPRAVNÁ OPATŘENÍ - LAGUNY OSTRAMO.

č. 565, ze dne 23. května 2007

k prodloužení těžby uranu na ložisku Rožná v lokalitě Dolní Rožinka.

č. 713, ze dne 27. června 2007

k informaci o průběhu zahlazování následků hornické činnosti v roce 2006 podniků DIAMO, s. p. a Palivový kombinát Ústí, s. p.

č. 15, ze dne 9. ledna 2008

Návrh na vypořádání škod z nedořešených závazků při převodu majetku úpadce společnosti s ručením omezeným OSTRAMO, Vlček a spol. do vlastnictví státu, vzniklých v rámci prohlášeného konkurzu.

č. 688, ze dne 9. června 2008

ke zprávě o průběhu zahlazování následků hornické činnosti v roce 2007 podniků DIAMO, státní podnik, a Palivový kombinát Ústí, státní podnik.

č. 978, ze dne 23. července 2008

k problematice sanace skládky odpadů podniku DIAMO, s. p., v Ostravě (tzv. lagun Ostramo).

č. 1337, ze dne 3. listopadu 2008

o zvýšení finančních prostředků na zajištění realizace investičních akcí, řešících důsledky po chemické těžbě uranu ve Stráži pod Ralskem v podniku DIAMO, státní podnik.

č. 129, ze dne 2. února 2009

o odkupu a sanaci skládky v Pozdátkách.

č. 503, ze dne 20. dubna 2009

o uvolnění finančních prostředků z výnosů z prodeje privatizovaného majetku a zisku z účastí státu v obchodních společnostech.

č. 1584, ze dne 21. prosince 2009

ke zprávě o kritické finanční situaci státních podniků zabezpečujících proces zahlazování následků hornické činnosti a odstraňování ekologických škod v roce 2010 a následujících letech.



Aktivity s. p. DIAMO v oblasti ochrany životního prostředí jsou úzce svázány s hlavní činností státního podniku, tj. odstranění negativních následků hornické a úpravárenské činnosti, kterou státní podnik realizuje v rámci útlumu hornictví na celém území ČR.

o. z. SUL Příbram

Počátkem roku 2009 byly prioritně zahájeny likvidační práce financované z prostředků operačního programu MŽP v areálu chemické úpravy MAPE Mydlovary a konečná rekultivace odkaliště K IV/D. Byly odstraněny veškeré kontaminované objekty v areálu úpravy a provedena sanace odkaliště na cca 1/2 plánované plochy. Závazný termín k dokončení realizace projektu je konec roku 2010. Souběžně probíhaly sanace na dalších odkalištích. V roce 2009 bylo na této lokalitě zpracováno 1 024 tis. tun sanačních a rekultivačních materiálů.

Z kontinuálních činností probíhalo čištění důlních vod na šesti lokalitách. Celkem bylo za rok 2009 zpracováno a vyčištěno 7,54 mil. m³ důlních vod. Při zpracování těchto vod bylo vyprodukováno 12,58 t kovu.

Z likvidačních prací byly zahájeny práce na odstranění staveb po hornické činnosti na lokalitě Zadní Chodov. Na základě schválených podpor z operačního programu MŽP byly zpracovány analýzy rizik na bývalé areály úpravy rud na Březových Horách a těžebně úpravárenského komplexu v Kutné Hoře. Současně byly zpracovány a podány žádosti na další podpory z OP MŽP na Komplexní analýzu rizik areálu a odkaliště s. p. DIAMO, areálu nakládky uranových rud a kameniva Milín a areálu po hlubinné těžbě uranu - Bytíz.

V investiční činnosti pokračovaly jako stěžejní stavební a technologické úpravy na ČDV Kutná Hora. Pro možnost zvýšení návozu sanačních materiálů do oblastí odkaliště Mydlovary se podařilo získat stavební povolení k realizaci obchvatové účelové komunikace obce Olešník. Ostatní likvidační a investiční práce probíhaly dle technických plánů ZHNČ. V roce 2009 byla dokončena realizace prodeje nepotřebného majetku rekreačního střediska Monínec a HBZS Příbram.

o. z. GEAM Dolní Rožínka

Hlavní objemy prací tvoří čerpání a čištění kontaminovaných vod z likvidovaných dolů a areálů (např. Olší, Licoměřice, Pucov, Běstvina, Zlaté Hory, Jasan, Oslavany). Celkem bylo vyčištěno 6,8 mil. m³ důlních a odpadních vod.

Pokračovala realizace akce „Sanace odkaliště KI – 1. etapa, jedná se o práce mající charakter technické rekultivace.

Dále byly realizovány investiční akce na Chemické úpravě související s nakládáním s odkalištními vodami (Řídicí systém pro LNV, Expandér, Elektrodialyzér). Dalšími významnějšími akcemi investičního charakteru bylo zajištění nákupu automobilu pro přepravu ionexu a uvedení do provozu sorpční stanice v rámci akce – Zjištění vlastností důlních vod ložiska Olší pod zónou oxidace rud.

Dále byly prováděny kontroly, opravy ohrazení a označení a dosypy zjištěných propadů hlavních důlních děl a údržba rekultivovaných ploch (Rožná, Olší, Železné hory, Pucov, Slavkovice, Brzkov, Zlaté Hory, Hodonín aj.).

o. z. TÚ Stráž pod Ralskem

V průběhu roku 2009 plynule pokračovaly práce související se sanací po chemické těžbě uranu v oblasti Stráže pod Ralskem. Jednalo se především o čerpání a vtláčení zbytkových technologických roztoků, provoz chemických stanic, výrobu kamence a síranu hlinitého, produkci kalů a jejich ukládání, zajištění provozu hydrobariér. Celkem bylo čerpáno 4 129 tis. m³ zbytkových technologických roztoků z cenomanské zvodně a 2 001 tis. m³ zbytkových technologických roztoků z turonské zvodně a produkováno 93 826 m³ neutralizačních kalů, které byly uloženy na odkališti. Od října 2009 byla uvedena do zkušebního provozu technologie zpracování matečných louhů. Celkem bylo vyvedeno 30 414 tun kontaminace z cenomanu a 1 636 tun kontaminace z turonu.

Na již neprovozovaných a převážně opuštěných areálech Dolu Hamr I, Dolu Křižany I, Dolu Hamr II – Lužice, jejich základkových centrech a větracích stanicích byly prováděny činnosti, spojené se zabezpečením a zajištěním objektů



a technologií v bezpečném, okolí neohrožujícím stavu, a jejich ostraha. Závěrem roku 2009 byla realizována likvidace areálu Dolu Hamr II – Lužice, jámy č. 13 Dolu Hamr I a základkového centra Dolu Křižany I. Bylo zabezpečeno vyvedení 326 823 m³ kontaminovaných vod z rudného pláta DH I a odvalů a zlikvidováno celkem 120 geologicko-průzkumných, hydrogeologických, technických a technologických vrtů. Byl zajištěn provoz, zabezpečení a údržba odkaliště. Sběr a vyhodnocování dat probíhalo dle požadavků technicko – bezpečnostního dohledu a v souladu s rozhodnutími orgánů státní správy. Do odkaliště bylo krom neutralizačních kalů uloženo 2 022 tun materiálů z hornické činnosti a 521 tun solidifikátu.

Investiční akce, především výstavba Neutralizační a dekontaminační stanice zpracování matečných louhů, Konečné řešení odkaliště a Sanační vrtý – 2. etapa, probíhaly v průběhu roku 2009 plynule.

o. z. ODRA Ostrava

Největší podíl prací souvisí se zajištěním provozu jednotlivých bývalých těžebních lokalit a čerpání důlních vod na lokalitách Jeremenko a Žofie, kde bylo celkem vyčerpáno cca 6,5 mil. m³ důlních vod. Zároveň byla zajišťována výplata sociálně zdravotních náhrad. Pozitivně se na ekonomice odštěpného závodu podílely výnosy z prodeje a pronájmů svěřeného majetku. Zbývající okruh činností souvisí s vypořádáním důlních škod vlivem poddolování, likvidací povrchových areálů a rekultivací těžbou ovlivněných pozemků. Likvidace povrchových areálů probíhala zejména na lokalitách Barbora, Ostrava a Fučík. V roce 2009 byly ukončeny práce na sanačně – rekultivační stavbě „Úpravy na Orlovské stružce – lokalita u hřiště“ o rozloze 0,51 ha.

Rekultivační a demoliční práce, průzkum a monitoring termických procesů na odvalech a řešení problematiky metanu ve vazbě na stará důlní díla byly hlavně prováděny v rámci revitalizace Moravskoslezského kraje z prostředků MF ČR.

V roce 2009 bylo v rámci akce Nápravná opatření – laguny Ostramo (dále NO-LO) realizováno zejména schválení dokumentace IPPC, vydání pravomocného územního rozhodnutí pro stavbu „Nápravná opatření – laguny Ostramo – II. etapa“, včetně vydání stavebního povolení pro stavby II. etapy, zhotovení staveb II. etapy potřebných pro realizaci akce NO-LO – zejména zabezpečené plochy pro realizaci nepřímé termické desorpce (dále ITD), základové desky pro halu předúpravy materiálu do ITD, rekonstrukce komunikace podél lagun, vybudování železniční vlečky (kolej 2B) včetně kolejové váhy pro odvoz vyrobeného paliva z lokality, zahájení stavby čistírny lagunových vod, atd. V rámci výroby paliva bylo vyrobeno celkem 49 359 t paliva TPS NOLO a GEOBAL 2 (45 % neutralizovaných kalů a 55 % černého uhlí, resp. 44 % neutralizovaných kalů a 56 % černého uhlí). Byl zpracován projekt pro výrobu technologie ITD.

V období 03 - 09/2009 byla v rámci akce Havarijní nápravná opatření – Dodatek č. 2 (dále HNO2) realizována stavba drenážního žebra tzn. vybudování drénu o celkové délce 348 m, 15 čerpacích objektů podzemní vody, 8 zasakovacích a 6 monitorovacích vrtů, místa separace fází a pokládka potrubí a kabelů. Byl zahájen ověřovací provoz HNO2.

Kolektivní vyjednávání

Všechny závazky zaměstnavatele sjednané v kolektivní smlouvě vyššího stupně i v obou podnikových kolektivních smlouvách platných ve státním podniku DIAMO v roce 2009, včetně jejich příloh a dodatků, byly beze zbytku splněny. Dne 18. listopadu 2009 proběhlo první a v tomto případě jediné kolo kolektivního vyjednávání o nové podnikové kolektivní smlouvě, v němž však bylo nakonec smluvními stranami dohodnuto prodloužení obou stávajících podnikových smluv o další tři roky, tj. na roky 2010 až 2012. Dne 17. prosince 2009 pak byly podpisy zástupců zaměstnavatele a odborů v tomto smyslu uzavřeny s účinností od 1. ledna 2010 dodatky obou podnikových kolektivních smluv obsahující kromě jiného i nově sjednané závazky v oblasti odměňování a mzdového vývoje v roce 2010.

Výcvik zaměstnanců

Výcvik zaměstnanců ve státním podniku DIAMO je řízen dokumenty SMO a rozpracován v systémových pracovních postupech jednotlivých VOJ. Na začátku roku jsou zpracovávány roční plány výcviku, do nichž jsou zahrnuty jednak požadavky na výcvik zaměstnanců z jednotlivých organizačních útvarů, jednak požadavky na výcvik, které vyplynuly z hodnocení zaměstnanců z hlediska plnění kvalifikačních požadavků na jejich pracovní místo. Z hodnocení účastníků ve



zprávách o účasti vyplynulo, že úroveň akcí byla dobrá, neboť jsou využívány pouze osvědčené vzdělávací agentury, které zajišťují lektory – odborníky a dobrou úroveň vedlejších služeb.

Plány výcviku zaměstnanců státního podniku v roce 2009 byly naplněny. Celkové náklady na výcvik zaměstnanců ve státním podniku DIAMO činily 3 878 tis. Kč. Ve srovnání s minulým rokem došlo ke snížení jak nákladů, tak počtu akcí i počtu účastníků. Bylo to však způsobeno realizací závěrů systémového auditu, neboť došlo ke snížení počtu zaměstnanců státního podniku.

Tvorba sociálních fondů

Fond kulturních a sociálních potřeb (dále jen FKSP)

Státní podnik DIAMO tvoří a užívá v souladu s navazující vyhláškou MF ČR, č. 310/1995 Sb., o FKSP, a je určen k zabezpečování kulturních, sociálních a dalších potřeb zaměstnanců (včetně jejich rodinných příslušníků), kteří jsou (byli) v pracovním poměru ke státnímu podniku DIAMO.

Tvorba fondu

Je stanovena formou základního přídělu ve výši 2% z ročního objemu nákladů zúčtovaných na mzdy. Vyúčtování skutečného základního přídělu se provádí v souladu s předpisy k roční účetní závěrce.

Zásady pro čerpání FKSP

Při zpracování zásad pro čerpání FKSP, včetně sestavování ročního rozpočtu, je dle § 12 odst. 1 vyhlášky č. 310/1995 Sb. postupováno ve spolupráci s příslušným odborovým orgánem.

Používání fondu

Je prováděno v součinnosti hospodářského vedení s příslušným odborovým orgánem formou příspěvků na:

- zařízení sloužící kulturnímu a sociálnímu rozvoji,
- bytové účely (v mimořádných případech),
- stravování,
- rekreace,
- penzijní připojištění,
- sociální výpomoc a půjčky na překlenutí tíživé finanční situace,
- dary.



ZH Bohemia spol. s r.o.

auditorská, účetní a poradenská firma, číslo osvědčení 91

Registrace v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ústí nad Labem v oddílu C, vložce 4372. Datum zápisu 9. 2. 1993

Zpráva nezávislých auditorů

o ověření roční účetní závěrky

k 31. 12. 2009

ve státním podniku

DIAMO

Liberec, květen 2010

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 až 7: DIAMO, státní podnik

Výtisk č. 8: ZH Bohemia, spol. s r.o.



ZH Bohemia spol. s r.o.

auditorská, účetní a poradenská firma, číslo osvědčení 91

Registrace v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ústí nad Labem v oddílu C, vložce 4372. Datum zápisu 9. 2. 1993

Podnik, u něhož bylo provedeno ověření roční účetní závěrky za rok 2009:

Obchodní jméno a sídlo podniku

**DIAMO, státní podnik
Máchova 201
471 27 Stráž pod Ralskem**

IČ: 00002739

Příjemce zprávy:

vedení státního podniku

Období, za které bylo provedeno ověření: 1. 1. 2009 – 31. 12. 2009

Ověření provedli:

auditorská firma: ZH Bohemia, spol. s r.o.
Na Rybníčku 387/6
Liberec

č. osvědčení: 91

auditoři: Ing. Antonín Hlaváček
Ing. Marie Kovářová

**č. osvědčení: 382
č. osvědčení: 1535**

asistent: Ing. Petr Koutný



ZH Bohemia spol. s r.o.

auditorská, účetní a poradenská firma, číslo osvědčení 91

Registrace v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ústí nad Labem v oddílu C, vložce 4372. Datum zápisu 9. 2. 1993

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku státního podniku DIAMO, tj. rozvahu k 31. 12. 2009, výkaz zisku a ztráty za období od 1. 1. 2009 do 31. 12. 2009 a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod a výroční zprávu tohoto státního podniku za rok 2009. Údaje o státním podniku DIAMO jsou uvedeny v bodě I. přílohy ověřované účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán státního podniku DIAMO. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

Odpovědnost auditora

Naší úlohou je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce a výroční zprávě. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlídně k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.



ZH Bohemia spol. s r.o.

auditorská, účetní a poradenská firma, číslo osvědčení 91

Registrace v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ústí nad Labem v oddílu C, vložce 4372. Datum zápisu 9. 2. 1993

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka a výroční zpráva podávají věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace státního podniku DIAMO k 31. 12. 2009 a nákladů, výnosů a výsledku hospodaření za rok 2009 v souladu s českými účetními předpisy.

V Liberci 14. 5. 2010

ZH Bohemia, spol. s r.o.
Na Rybníčku 387/6
Liberec
Č. osvědčení KAČR č. 91

Ing. Antonín Hlaváček
auditor - osvědčení č. 382



ZH Bohemia spol. s r.o.

auditorská, účetní a poradenská firma, číslo osvědčení 91

Registrace v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ústí nad Labem v oddílu C, vložce 4372. Datum zápisu 9. 2. 1993

Ostatní zjištění

1) Základní kapitál a rezervní fond

Ukazatel (v tis. Kč)	31. 12. 2008	1. 1. 2009	31. 12. 2009
Základní kapitál	4.253.270	4.253.270	4.186.456
Zákonný rezervní fond	391.745	391.745	452.712

Základní kapitál státního podniku DIAMO zapsaný v obchodním rejstříku činí 4.938.109 tis. Kč. Ke konci ověřovaného účetního období vykázal státní podnik základní kapitál ve výši 4.186.456 tis. Kč. Rozdíl proti počátku účetního období ve výši 66.814 tis. Kč je způsoben především delimitacemi majetku státního podniku DIAMO a vyřazováním prodaného a likvidovaného dlouhodobého majetku v zůstatkových cenách. Tento rozdíl je podrobně popsán v Příloze účetní závěrky státního podniku DIAMO za rok 2009.

Zákonný rezervní fond se zvýšil přidělem ze zisku roku 2008 ve výši 60.967 tis. Kč.

2) Informace o dotacích

Celková výše dotací ze SR pro rok 2009 byla ve výši 4.833.632 tis. Kč.

Skutečné plnění dotace za rok 2009 (v tis. Kč):

Neinvestiční dotace (likv. a sanační a rekult. práce a soc. opatření)	1.259.840
Sociální opatření dle zákona č. 154/2002 Sb.	1.253.169
Investiční dotace	120.738
Ekologická dotace	12.000
Správa skládek	19.038
Spolufinancování OP ŽP – investice	800
Spolufinancování OP ŽP – sanační a rekult. práce	33.753

CELKEM DOTACE MPO 2.699.338

DOTACE MK 4.500

Sanace ekologických škod a rekultivace lagun Ostramo	667.187
Likvidace ekologické zátěže po chemické těžbě uranu	1.162.607
Výnosy privatizace	300.000

CELKEM DOTACE MF 2.129.794

Na neinvestiční dotaci v souvislosti s útlumem vyčerpал státní podnik DIAMO finanční prostředky v celkové výši 1.259.840 tis. Kč, skutečné věcné plnění za rok 2009 činilo 1.259.840 tis. Kč.

Na neinvestiční dotaci - sociální opatření dle zákona č. 154/2002 Sb. vyčerpал státní podnik DIAMO finanční prostředky v celkové výši 1.253.169 tis. Kč, skutečné věcné plnění za rok 2009 činilo rovněž 1.253.169 tis. Kč.



ZH Bohemia spol. s r.o.

auditorská, účetní a poradenská firma, číslo osvědčení 91

Registrace v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ústí nad Labem v oddílu C, vložce 4372. Datum zápisu 9. 2. 1993

Na dotace k nápravě škod na životním prostředí vyčerpal státní podnik DIAMO finanční prostředky v celkové výši 12.000 tis. Kč, skutečné věcné plnění za rok 2009 pak činilo rovněž 12.000 tis. Kč.

Na dotace na správu skládek vyčerpal státní podnik DIAMO finanční prostředky v celkové výši 19.038 tis. Kč, skutečné věcné plnění za rok 2009 pak činilo 19.038 tis. Kč.

Na investiční dotace byl přidělen limit finančních prostředků v celkové výši 120.741 tis. Kč, skutečné věcné plnění za rok 2009 pak činilo 120.738 tis. Kč. Nedočerpáno k limitu bylo Kč 2.934,--. Na podprogram 122 112 byl přidělený limit 130.861 tis. Kč, vystavený limit byl 79.861 tis. Kč. Do roku 2010 bylo převedeno 51.000 tis. Kč.

Na obnovu kulturních památek byla Ministerstvem kultury poskytnuta dotace v celkové výši 4.500 tis. Kč, která byla vyčerpána v plné výši.

Na sanaci ekologických škod a následné rekultivaci lagun byla vyčerpána částka 667.187 tis. Kč.

Na likvidaci ekologické zátěže po chemické těžbě uranu ve Stráži pod Ralskem vyčerpal státní podnik DIAMO finanční prostředky ve výši 1.162.607 tis. Kč.

Z výnosů z prodeje privatizovaného majetku a zisku z účasti státu v obchodních společnostech na financování sanačních a rekultivačních prací poskytl Ministerstvo financí finanční prostředky ve výši 300 mil. Kč.

Pro zajištění nutných prací v rámci útlumu hornictví byl limit stanovený MPO doplněn financováním z výnosů ZNHČ. Výnosy ZNHČ byly použity v celkové výši 389.927 tis. Kč, z toho na ZNHČ uranového průmyslu 207.793 tis. Kč, na ZNHČ rudného hornictví 14.063 tis. Kč, na ZNHČ uhelného hornictví 74.688 tis. Kč, na investice 23.118 tis. Kč, na sociální opatření, penzijní připojištění a tvorbu FKSP 47.213 tis. Kč a na skládku Pozďátky 23.052 tis. Kč.

3) Stav určeného majetku

Jedná se o majetek, s nímž může státní podnik nakládat pouze se souhlasem zakladatele (MPO ČR) a je vymezen Rozhodnutím ministra průmyslu a obchodu č. 161/2008, ve znění č. 170/2009, o úpravě zakládací listiny s. p. DIAMO, v příloze č. 2.

Stav určeného majetku k 31. 12. 2009 je totožný s výše uvedeným rozhodnutím ministra průmyslu a obchodu.

Auditor nezjistil žádné rozdíly.



ZH Bohemia spol. s r.o.

auditorská, účetní a poradenská firma, číslo osvědčení 91

Registrace v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ústí nad Labem v oddílu C, vložce 4372. Datum zápisu 9. 2. 1993

4) Poskytování darů

Státní podnik DIAMO za rok 2009 neposkytl žádné dary v rámci sponzorské činnosti. Na základě usnesení vlády ČR č. 852 ze dne 29. června 2009, č. 1049 ze dne 17. srpna 2009, č. 1195 ze dne 16. září 2009 v návaznosti na § 16 odst. 9) zákona č. 77/1997 Sb., o státním podniku, ve znění pozdějších předpisů, došlo formou darovacích smluv k bezúplatným převodům nepotřebného majetku státu do vlastnictví územně samosprávných celků v celkové hodnotě 65.435 tis. Kč. Jedná se o účetní zůstatkovou cenu majetku.

5) Úroveň vnitřních kontrolních systémů

Vnitřní kontrolní systém státního podniku DIAMO je na dobré úrovni a v průběhu auditu nebyl zjištěn případ selhání tohoto systému. Úroveň kontrolního systému je rovněž komentována v Příloze k roční účetní závěrce.

V Liberci, dne 14 května 2010

ZH Bohemia, spol. s r.o.
Na Rybníčku 387/6
Liberec
osvědčení Komory auditorů ČR č. 91

Ing. Antonín Hlaváček
auditor - osvědčení č. 382
jednatel ZH Bohemia, spol. s r.o.



PŘÍLOHA K ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

státního podniku DIAMO
sestavené ke dni 31. 12. 2009

Zpracoval: Ing. František Heřmánek vedoucí odboru informační soustavy	Datum: 14. 05. 2010	Podpis: 
Schválil: Ing. Jaroslav Vandas 1. zástupce ředitele	Datum: 14. 05. 2010	Podpis: 



Obsah přílohy

1	OBECNÉ ÚDAJE.....	24
1.1	ZÁKLADNÍ ÚDAJE O STÁTNÍM PODNIKU	24
1.2	PŘEDMĚT ČINNOSTI	25
1.3	ORGANIZAČNÍ STRUKTURA STÁTNÍHO PODNIKU	25
1.4	OSTATNÍ ÚDAJE	25
2	INFORMACE O ÚČETNÍCH METODÁCH A OBECNÝCH ÚČETNÍCH ZÁSADÁCH	26
2.1	ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ	26
2.1.1	<i>Zásoby</i>	<i>26</i>
2.1.2	<i>Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek</i>	<i>26</i>
2.1.3	<i>Reprodukční pořizovací cena</i>	<i>26</i>
2.1.4	<i>Druhy vedlejších pořizovacích nákladů</i>	<i>26</i>
2.1.5	<i>Odložená daň.....</i>	<i>26</i>
2.2	PŘEPOČET MAJETKU A ZÁVAZKŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU	27
2.2.1	<i>Majetek a závazky v průběhu účetního období</i>	<i>27</i>
2.2.2	<i>Majetek a závazky ke dni sestavení účetní závěrky</i>	<i>27</i>
2.3	ZPŮSOB SESTAVENÍ ODPISOVÉHO PLÁNU.....	27
2.4	OPRAVNÉ POLOŽKY.....	27
2.5	TECHNIKY ÚČTOVÁNÍ.....	28
3	DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	28
3.1	BANKOVNÍ ÚVĚRY A DOTACE (ÚDAJE V TIS. KČ)	28
3.2	HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK (ÚDAJE V TIS. KČ).....	29
3.2.1	<i>Rozpis hlavní skupiny (třídy) samostatných movitých věcí a souborů movitých věcí s ohledem na charakter a předmět činnosti.....</i>	<i>29</i>
3.2.2	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>29</i>
3.2.3	<i>Přehled přírůstků a úbytků dlouhodobého hmotného majetku</i>	<i>30</i>
3.2.4	<i>Finanční pronájmy</i>	<i>31</i>
3.2.5	<i>Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze</i>	<i>31</i>
3.2.6	<i>Najatý majetek</i>	<i>31</i>
3.2.7	<i>Dlouhodobý finanční majetek (cenné papíry) státní podnik DIAMO nevlastní</i>	<i>31</i>
3.3	POHLEDÁVKY (ÚDAJE V TIS. KČ)	31
3.4	ZÁVAZKY (ÚDAJE V TIS. KČ).....	31
3.4.1	<i>Informace o výši splatných závazků pojistného na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a o výši evidovaných daňových nedoplatků u místně příslušných finančních orgánů (údaje v tis. Kč).....</i>	<i>32</i>
3.5	ZÁKONNÉ A OSTATNÍ REZERVY (ÚDAJE V TIS. KČ)	32
3.5.1	<i>Rezervy zákonné</i>	<i>32</i>
3.5.2	<i>Rezervy ostatní</i>	<i>32</i>
3.6	VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI, ROZVRŽENÉ PODLE HLAVNÍCH ČINNOSTÍ PODNIKU (ÚDAJE V TIS. KČ).....	33
3.7	ZVÍŘATA VYKAZOVANÁ JAKO ZÁSoby (ÚDAJE V TIS. KČ)	33
4	ROZBOR POŽADOVANÝCH OBLASTÍ V SOULADU S METODICKOU INFORMACÍ MPO ČR, ODBORU TRANSFORMACE A STÁTNÍCH PODNIKŮ Č. 1/2005, VYDANOU DNE 11. ÚNORA 2005, POD	



**Č.J. 6391/05/07930/07900, V NÁVAZNOSTI NA ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKU VE STÁTNÍCH PODNICÍCH
V REŽIMU ZÁKONA 77/1997 SB., VE ZNĚNÍ POZDĚJŠÍCH PŘEDPISŮ34**

4.1	SOULAD VYKAZOVANÉHO ZÁKLADNÍHO KAPITÁLU A REZERVNÍHO FONDU V BILANCI A V ZAKLÁDACÍ LISTINĚ, RESP. PŘÍPADNÉ ANALYTICKÉ ČLENĚNÍ ÚČTŮ 411 A 421 A DŮVODY VYKÁZANÝCH ZMĚN.....	34
4.1.1	<i>Základní kapitál – účty 411 + 419</i>	34
4.1.2	<i>Rezervní fond – účet 421</i>	38
4.2	INFORMACE O OBJEMU VEŠKERÝCH DOTACÍ, S NIMIŽ ÚČETNÍ JEDNOTKA DISPONUJE, PŘEHLED O JEJICH POSKYTOVATELÍCH, DEKLAROVANÉM ÚČELU POSKYTNUTÍ A SKUTEČNÉM POUŽITÍ	38
4.2.1	<i>Rozdělení dotací</i>	39
4.2.1.1	Ministerstvo průmyslu a obchodu České republiky (MPO).....	39
4.2.1.2	Ministerstvo kultury (MK).....	39
4.2.1.3	Ministerstvo financí České republiky	39
4.3	STAV URČENÉHO MAJETKU, RESP. DŮVODY JEHO EVENT. ZMĚN RELEVANTNÍMI DOKUMENTY	41
4.4	POSKYTOVÁNÍ DARŮ/SPONZORSKÁ ČINNOST VE VAZBĚ NA § 16 ODS. 6 A 9 ZÁKONA Č. 77/1997 SB., O STÁTNÍM PODNIKU.....	41
4.5	ÚROVEŇ VNITŘNÍCH KONTROLNÍCH SYSTÉMŮ ÚČETNÍ JEDNOTKY	41



1 Obecné údaje

1.1 Základní údaje o státním podniku

Státní podnik DIAMO vznikl rozhodnutím ministra paliv a energetiky ČSSR č. 10/1988 ze dne 23. 6. 1988.

Obchodní jméno:	DIAMO, státní podnik
Sídlo:	Máchova 201, 471 27 Stráž pod Ralskem
Identifikační číslo:	00002739
Datum zápisu:	1. července 1988

Státní podnik DIAMO Stráž pod Ralskem je zapsán v obchodním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl AXVIII, vložka 520.

Statutární orgán:

Ředitel	Ing. Bc. Jiří Jež
1. zástupce ředitele	Ing. Jaroslav Vandas
2. zástupce ředitele	Ing. Marian Böhm
3. zástupce ředitele	RNDr. Kamila Trojáčková
Předseda dozorčí rady	Ing. Zbyšek Sochor

Dozorčí rada: počet členů dozorčí rady byl stanoven na sedm.

1.	Ing. Zbyšek Sochor – předseda
2.	Jiří Pučan – místopředseda
3.	Ing. Luděk Janoušek
4.	PeaDr. Ivo Strejček
5.	Mgr. Luboš Vaněk
6.	RNDr. Pavla Kačabová
7.	František Nadymáček

Změny ve složení dozorčí rady uskutečněné v roce 2008

Na základě rozhodnutí zakladatele – MPO ČR v souladu s § 15 písm. b) zákona č. 77/1997 Sb., o státním podniku, ve znění pozdějších předpisů

byla Ing. Eva Falladová dnem 30. dubna 2009 odvolána z funkce člena dozorčí rady státního podniku DIAMO

a

s účinností od 1. května 2009 RNDr. Pavla Kačabová jmenována členem dozorčí rady státního podniku DIAMO.



1.2 Předmět činnosti

Předmětem činnosti státního podniku DIAMO jsou zejména:

- Hornické činnosti a činnosti prováděné hornickým způsobem. Výzkum, vyhledávání, průzkum, těžba, úprava a rozpracování radioaktivních nerostů a ostatních užitkových surovin, včetně rozpracování dodaných surovin. Geodetické a měřické práce. Inženýrsko-geologické práce a jejich vyhodnocování.
- Likvidační práce, sanační práce, odstraňování následků po uranové činnosti. Technická rekultivace devastovaných pozemků po likvidaci vlastní těžební činnosti.
- Výroba a dodávky tepelné energie, teplé vody, tlakového vzduchu.
- Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej, kromě činností vázaných a koncesovaných.
- Provádění inženýrských staveb, včetně technické vybavenosti, včetně prací, prováděných hornickým způsobem mimo činností koncesovaných živností. Provádění průmyslových staveb, včetně prací, prováděných hornickým způsobem, kromě koncesovaných živností.
- Silniční motorová doprava nákladní vnitrostátní, mezinárodní a osobní příležitostná, provozovaná osobními automobily včetně oprav motorových vozidel.

Státní podnik provádí další činnosti v souladu s udělenými živnostenskými oprávněními.

1.3 Organizační struktura státního podniku

Státní podnik se organizačně člení na ředitelství a čtyři odštěpné závody.

Název ředitelství:	DIAMO, státní podnik
Sídlo:	Stráž pod Ralskem
Názvy a sídla odštěpných závodů	DIAMO, s. p., o. z. GEAM Dolní Rožínka
	DIAMO, s. p., o. z. TÚU Stráž pod Ralskem
	DIAMO, s. p., o. z. SUL Příbram
	DIAMO, s. p., o. z. ODRA Ostrava

1.4 Ostatní údaje

d r u h	rok 2008	rok 2009
Průměrný přepočtený stav zaměstnanců z toho řídících pracovníků	3 006 18	2 916 19
Vynaložené mzdové náklady z toho řídící pracovníci	917 728 tis. Kč 22 099 tis. Kč	935 249 tis. Kč 23 007 tis. Kč
Náklady na sociální., zdravotní pojištění z toho řídící pracovníci	318 789 tis. Kč 6 646 tis. Kč	304 084 tis. Kč 6 972 tis. Kč
Sociální náklady z toho řídící pracovníci	53 361 tis. Kč 394 tis. Kč	57 387 tis. Kč 365 tis. Kč
Odměny dozorčí radě	756 tis. Kč	696 tis. Kč
Ostatní plnění – statutární orgán	216 tis. Kč	205 tis. Kč

Náklady na odměny statutárnímu auditorovi	rok 2008	rok 2009
povinný audit	720 tis. Kč	720 tis. Kč



2 Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách

Účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování jsou stanoveny zejména zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví (dále jen vyhláška č. 500/2002 Sb.), Českými účetními standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 500/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

2.1 Způsoby oceňování

Zásady a způsoby oceňování jednotlivých majetkových složek jsou v úrovni státního podniku upraveny akty hospodářského řízení o dlouhodobém majetku, o účtování a evidenci zásob, o časovém rozlišení nákladů a výnosů, tvorbě a čerpání rezerv, opravných položek a odpisu pohledávek.

2.1.1 Zásoby

V rámci s. p. DIAMO se účtuje o pořízení a úbytku zásob způsobem „A“. Oceňování zásob je upraveno směrnicí státního podniku SM-sp-01-04, účtování a evidence zásob. Nakupované zásoby se oceňují v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění a vyhláškou č. 500/2002 Sb., v pořizovacích cenách, tj. včetně nákladů souvisejících s jejich pořízením. Zásoby vytvářené vlastní činností se oceňují vlastními náklady – plánovanými kalkulacemi. Vlastní náklady zahrnují veškeré přímé náklady, popř. část nepřímých nákladů, bezprostředně se vztahujících k oceňovaným zásobám (výrobní, správní režie).

Odštěpné závody používají na zpracování agendy MTZ systém MAX a při oceňování materiálových zásob stejného druhu pořízených nákupem a při jejich výdeji se postupuje na bázi skutečných pořizovacích cen zjištěných váženým aritmetickým průměrem metodou klouzavého průměru, který je počítán průběžně po každém nákupu materiálu. Nepoužívá se metoda FIFO.

2.1.2 Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Oceňování dlouhodobého majetku je v rámci státního podniku upraveno směrnicí SM-sp-04-03, dlouhodobý majetek. Hmotný a nehmotný majetek vytvořený vlastní činností se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé a nepřímé náklady, bezprostředně související s vytvořením dlouhodobého majetku.

Nabytí emisních povolenek bylo oceněno reprodukční pořizovací cenou – v podmínkách DIAMO, s. p. se vycházelo z ocenění příslušné burzy k datu nabytí.

2.1.3 Reprodukční pořizovací cena

Reprodukční pořizovací cenou se oceňuje nabytý majetek v souladu se směrnicí státního podniku SM-sp-04-03, dlouhodobý majetek. Reprodukční pořizovací cenou je cena, za kterou by byl pořízen majetek v době, kdy se o něm účtuje. Od 1. 1. 1998 se jí rozumí cena, stanovená podle zákona č. 151/1997 Sb., o oceňování majetku, ve znění pozdějších předpisů.

2.1.4 Druhy vedlejších pořizovacích nákladů

Jako vedlejší pořizovací náklady jsou obvykle účtovány přepravné, clo, provize, pojistné, balné, skonto, poštovné atd. (pro jednotlivé druhy pořízeného majetku dle vyhlášky 500/2002 Sb.). Vedlejší pořizovací náklady se rozpouštějí na základě vzorce, stanoveného směrnicí státního podniku o účtování a evidenci zásob. Do kalkulace vlastních nákladů jsou zahrnuty přímé náklady (přímý materiál, přímé mzdy, ostatní přímé náklady) a nepřímé náklady (režijní).

Z vnitropodnikových služeb, souvisejících s pořízením zásob nákupem a se zpracováním zásob, státní podnik do pořizovací ceny aktivuje pouze přepravné a vlastní náklady na zpracování materiálu. Výše vlastních nákladů je stanovena ve státním podniku na základě operativních (plánovaných) kalkulací.

2.1.5 Odložená daň

Podle § 59 vyhlášky č. 500/2002 Sb. se odložená daň zjišťuje u všech účetních jednotek, které mají zákonnou povinnost ověření účetní závěrky auditorem.



S. p. DIAMO k rozvahovému dni 31. 12. vykazuje odloženou daňovou pohledávku. Tato pohledávka představuje *budoucí nárok* na nižší základ daně, než jaký by vyplýval z dosaženého výsledku hospodaření při zohlednění trvalých rozdílů v budoucích obdobích. Pro účtování je respektována zásada opatrnosti a o odložené daňové pohledávce bude účtováno pouze tehdy, pokud základ daně, proti kterému bude možno využít rozdíly, *bude dosažitelný*.

2.2 Přepočet majetku a závazků v cizích měnách na českou měnu

Majetek a závazky v cizí měně se přepočítávají na českou měnu v souladu se směrnicí státního podniku SM-sp-01-01, majetek a závazky v cizí měně.

2.2.1 Majetek a závazky v průběhu účetního období

Majetek a závazky v cizí měně se přepočítávají na měnu českou ke dni uskutečnění účetního případu a to kurzem devizového trhu stanoveným ČNB (dále jen „kurz ČNB“):

- a. u pokladní hotovosti se přepočet provede vždy k prvnímu dni prvního měsíce příslušného kalendářního čtvrtletí (pevný kurz),
- b. u ostatních složek majetku a závazků se rovněž používá čtvrtletní (pevný kurz).

Pozn.: Z důvodu nesouladu mezi zákonem č. 235/2004 Sb., o DPH, ve znění pozdějších předpisů a Českými účetními standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 500/2002 Sb., ve věci přepočtu majetku a závazků vyjádřených v cizích měnách, bylo v rámci s. p. DIAMO od 1. 1. 2005 zavedeno používání pevného kurzu ČNB vyhlášeného vždy k prvnímu dni kalendářního čtvrtletí.

2.2.2 Majetek a závazky ke dni sestavení účetní závěrky

Majetek a závazky v cizí měně se při uzavírání účetních knih přepočítávají kurzem ČNB, a to k rozvahovému dni sestavení účetní závěrky, tj. 31. 12. (u emisních povolenek se tento přepočet neprovádí).

2.3 Způsob sestavení odpisového plánu

Způsob odpisování majetku upravuje směrnice státního podniku SM-sp-04-03, dlouhodobý majetek. Odpisy se počítají z ceny, ve které je majetek oceněn v účetní evidenci, a účtují se měsíčně. Roční účetní odpisová sazba (v %) se vypočítá jako podíl čísla 100 a doby upotřebitelnosti (tzn. doby odepisování v letech).

Majetek se odepisuje od začátku měsíce následujícího po měsíci, kdy byl uveden do stavu způsobilého k užívání a odepisuje se do výše svého ocenění v účetní evidenci. V případě vyřazení plně neodepsaného majetku (např.: prodej, likvidace, privatizace ...) probíhá odepisování do konce měsíce předcházejícího měsíci jeho vyřazení.

Dlouhodobý hmotný majetek se odepisuje s ohledem na opotřebení odpovídající běžným podmínkám jeho používání. Doba odepisování (podniková upotřebitelnost) se stanovuje pro každý předmět (popř. skupinu předmětů) stejného charakteru a užití individuálně.

Doba odepisování dlouhodobého nehmotného majetku je stanovena ve vazbě na jeho použitelnost (emisní povolenky jako „jiný dlouhodobý nehmotný majetek“ nepodléhají režimu odepisování).

2.4 Opravné položky

V úrovni státního podniku se opravné položky stanovují (ověřují) v rámci inventarizace majetku a závazků k rozvahovému dni 31. 12.

Opravné položky k pohledávkám se tvoří v souladu se zákonem č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů, ve znění pozdějších předpisů.

V oblasti opravných položek se postupuje dle směrnice státního podniku SM-sp-07-03, časové rozlišení nákladů a výnosů, tvorba a čerpání rezerv, opravné položky a odpis pohledávek.



Opravné položky (tis. Kč)

o. z.	druh	2008	2009
ŘSP	k pohledávkám	7 874	5 085
	k dlouhodobému finančnímu majetku	13	0
GEAM	k pohledávkám	1 790	2 153
	k DHM	7 106	5 081
	k materiálu	3 753	3 999
TÚU	k pohledávkám	9 844	8 117
	k DHM	0	3 769
	k dlouhodobému finančnímu majetku	0	0
	k poskytnutým zálohám na DHM	1 324	1 324
	k poskytnutým zálohám na materiál	192	147
	k výrobkům	0	14
SUL	k pohledávkám	790	304
	k DHM	2 907	2 770
	k materiálu	1 881	1 876
ODRA	k pohledávkám	100	274
Celkem		37 574	34 913
<i>z toho OP k pohledávkám</i>		20 398	15 933
<i>ke krátkodobým pohledávkám (účetní OP)</i>		12 977	10 105
<i>na pohledávky v insolvenčním řízení</i>		6 950	5 234
<i>zákonné do výše 20% k pohledávkám</i>		102	98
<i>zákonné do výše 33% k pohledávkám</i>		211	209
<i>zákonné do výše 50% k pohledávkám</i>		7	141
<i>zákonné do výše 66% k pohledávkám</i>		26	13
<i>zákonné do výše 80% k pohledávkám</i>		3	11
<i>zákonné do výše 100% k pohledávkám</i>		122	122

2.5 Techniky účtování

Pro vedení účetní evidence je v rámci státního podniku používán jednotný informační systém „MAX“.

3 Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

3.1 Bankovní úvěry a dotace (údaje v tis. Kč)

	2008	2009
a) bankovní úvěry	197 199	163 610
b) poskytnuté dotace		
neinvestiční dotace	2 791 457	2 882 300
<i>z toho kulturní památky</i>	4 300	4 500
investiční dotace	936 388	1 951 332



3.2 Hmotný a nehmotný majetek (údaje v tis. Kč)

3.2.1 Rozpis hlavní skupiny (třídy) samostatných movitých věcí a souborů movitých věcí s ohledem na charakter a předmět činnosti.

	2008	2009
Samostatné movité věci		
pořizovací cena	3 218 913	3 122 775
oprávky	2 884 706	2 830 297
<i>z toho dopravní prostředky:</i>		
pořizovací cena	197 352	186 745
oprávky	166 916	160 672

3.2.2 Dlouhodobý nehmotný majetek

	2008	2009
pořizovací cena	43 742	46 849
oprávky	32 438	33 828



3.2.3 Přehled přírůstků a úbytků dlouhodobého hmotného majetku

	2008	2009
A. Stavby (účet 021)		
pořizovací hodnota na počátku období	6 257 303	6 107 726
zůstatková hodnota na počátku období	2 554 981	2 337 509
přírůstky	37 717	124 056
úbytky	- 187 294	- 317 773
pořizovací hodnota na konci období	6 107 726	5 914 009
oprávky	3 770 217	3 678 771
zůstatková hodnota na konci období	2 337 509	2 235 238
B. Sam. mov. věci a soub. mov. věci (účet 022)		
pořizovací hodnota na počátku období	3 298 875	3 218 913
zůstatková hodnota na počátku období	393 056	334 207
přírůstky	38 120	45 229
úbytky	- 118 082	- 141 367
pořizovací hodnota na konci období	3 218 913	3 122 775
oprávky	2 884 706	2 830 297
zůstatková hodnota na konci období	334 207	292 478
C. Pozemky (účet 031)		
pořizovací hodnota na počátku období	371 666	350 037
přírůstky	816	6 619
úbytky	- 22 445	- 56 727
pořizovací hodnota na konci období	350 037	299 929
D. Ostatní DNM (účet 019)		
pořizovací hodnota	3 471	5 726
<i>rozpis jednotlivých položek:</i>		
odkaliště - studie, posudky, měření	299	299
rekonstrukce linky výroby koncentrátu	90	90
projekt rekultivace povrchu vyluhov. polí	298	298
využití odkaliště pro zahlaz. hor. činnosti	7	7
dokumentace – oprava nákl. automobilů	159	159
emisní povolenky	2 618	4 873
oprávky	647	778
zůstatková hodnota	2824	4 948
E. Ostatní DHM (účet 029)		
pořizovací hodnota	543	543
<i>rozpis jednotlivých položek:</i>		
podzemní těsnící stěna - dostavba	543	543
oprávky	395	431
zůstatková hodnota	148	112

Přírůstky a úbytky DHM jsou doloženy rozpisem změn základního kapitálu, jinak se jedná o plánovanou výstavbu, nákup DHM a likvidaci v důsledku útlumu těžby uranu.



3.2.4 Finanční pronájmy

	2008	2009
1. součet splátek nájemného za celou dobu předpokládaného pronájmu	1 605	407
2. skutečně uhrazené splátky nájemného ke dni účetní závěrky	1 527	265
3. rozpis částky budoucích plateb (1-2) dle doby splatnosti	78	142
z toho:		
splatné do jednoho roku	63	69
splatné po jednom roce	15	73

3.2.5 Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze

	2008	2009
DHM v operativní evidenci	238 852	240 742
DNM v operativní evidenci	22 525	23 222
Investice pořízené z dotací	2 424 279	4 350 954
Materiál CO	82	75

3.2.6 Najatý majetek

	2008	2009
leasing (účet 781 19)	826	612
ostatní DM (účet 781 29)	4 612	2 647

(Najatý hmotný a nehmotný majetek, zachycený na podrozvahovém účtu 781)

3.2.7 Dlouhodobý finanční majetek (cenné papíry) státní podnik DIAMO nevlastní

3.3 Pohledávky (údaje v tis. Kč)

	2008	2009
Souhrnná výše po lhůtě splatnosti	24 980	20 613
z toho více jak 180 dní	22 707	17 148

3.4 Závazky (údaje v tis. Kč)

	2008	2009
Souhrnná výše po lhůtě splatnosti	2 938	10 162
z toho více jak 90 dní	0	0



3.4.1 Informace o výši splatných závazků pojistného na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a o výši evidovaných daňových nedoplatků u místně příslušných finančních orgánů (údaje v tis. Kč)

druh závazku	2009
pojistné na soc. zabezpečení a státní politiku zaměstnanosti	23 498
pojistné na všeobecné zdravotní pojištění	10 286
daň z příjmů ze závislé činnosti a funkčních požitků	15 819
daň vybíraná srážkou podle zvláštní sazby	61
daň ze zemního plynu	92
daň z elektřiny	70
dotace ze SR	0

- Povinné pojistné bylo uhrazeno po uplynutí roku v souladu se zákony č. **589/1992 Sb.**, o pojistném na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a **592/1992 Sb.**, o pojistném na všeobecné zdravotní pojištění.
- Daně z příjmů ze závislé činnosti a funkčních požitků a vybírané srážkou podle zvláštní sazby byly uhrazeny po uplynutí roku v souladu se zákonem č. **586/1992, Sb.**, o daních z příjmů.

3.5 Zákonné a ostatní rezervy (údaje v tis. Kč)

rezervy zákonné	poč. stav	tvorba	čerpání	koneč. stav
na odpady	14 236	1 706	65	15 877
rezervy ostatní	poč. stav	tvorba	čerpání	koneč. stav
vyp. důlních škod	631	5 708	5 985	354
ostatní rezervy	3 453	1 001	0	4 454
CELKEM	18 320	8 415	6 050	20 685

3.5.1 Rezervy zákonné

Rezerva na odpady

Tvorba rezervy na odpady dle zákona č. 185/2001 Sb., o odpadech, ve znění pozdějších předpisů je vázána na množství uloženého odpadu – skládku provozuje o. z. GEAM.

Peněžní prostředky této rezervy jsou uloženy na samostatném zvláštním vázaném účtu.

3.5.2 Rezervy ostatní

Rezerva na vypořádání důlních škod

Slouží k vypořádání škod na majetku právnických nebo fyzických osob vzniklých hornickou činností. K zajištění vypořádání těchto škod je tvořena účetní rezerva finančních prostředků.

Rezerva ostatní

Tato rezerva má podpůrný vztah k rezervě na odpady v rámci provozování skládky, aby bylo dostatek finančních prostředků na rekultivaci a sanaci skládky po skončení jejího provozu. Je tvořena dobrovolně nad rámec zákona o odpadech, tudíž je daňově neuznatelná.



3.6 Výnosy z běžné činnosti, rozvržené podle hlavních činností podniku (údaje v tis. Kč)

Druh činnosti	Celkem rok 2008	Celkem rok 2009
Uranové rudy	1 044 808	977 914
Likvidační práce (<i>zdroj – dotace</i>)	669 423	713 243
Sociální program (<i>zdroj – dotace</i>)	1 373 039	1 309 479
Sanační a rekultivační práce (<i>zdroj – dotace</i>)	744 695	855 078
Investice ve vlastní režii (aktivace – <i>zdroj – dotace</i>)	81 475	17 171
Výkony správy	10 131	10 216
Výroba a rozvod tepla	56 776	47 860
Výkony rekreačních středisek	8 579	8 742
Výrobky pilařské	33 190	24 923
Rozp. oceň. rozdílů k nabyt. majetku	110 887	107 571
<i>Ostatní</i>	415 590	327 295
CELKEM	4 548 593	4 399 492

3.7 Zvířata vykazovaná jako zásoby (údaje v tis. Kč)

	2008	2009
Hlídací psi – počet 9	8	7
Kapři – násada	0	2



4 Rozbor požadovaných oblastí v souladu s metodickou informací MPO ČR, odboru transformace a státních podniků č. 1/2005, vydanou dne 11. února 2005, pod č.j. 6391/05/07930/07900, v návaznosti na roční účetní závěrku ve státních podnicích v režimu zákona 77/1997 Sb., ve znění pozdějších předpisů

4.1 Soulad vykazovaného základního kapitálu a rezervního fondu v bilanci a v zakládací listině, resp. případné analytické členění účtů 411 a 421 a důvody vykázaných změn

4.1.1 Základní kapitál – účty 411 + 419

Položka	tis. Kč
Výše základního kapitálu k 31. 12. 2009	4 186 456
Zapsaný základní kapitál v obchodním rejstříku a zakládací listině /*	4 938 109
Rozdíl	- 751 653
z toho:	
změny základního kapitálu v roce 2002	- 156 571
změny základního kapitálu v roce 2003	- 97 700
změny základního kapitálu v roce 2004	- 133 340
změny základního kapitálu v roce 2005	- 92 190
změny základního kapitálu v roce 2006	- 48 099
změny základního kapitálu v roce 2007	- 68 125
změny základního kapitálu v roce 2008	- 88 814
změny základního kapitálu v roce 2009	- 66 814

/* poslední zapsaný základní kapitál vychází z účetního stavu k 31. 10. 2002.

Změny základního kapitálu v roce 2002:

o. z.	Popis změn základního kapitálu	tis. Kč
ŘSP	delimitace domu v Nerudově ul. v Praze	- 9 997
GEAM	převod pozemků na Lesy ČR	- 1 054
TÚU	DrHM při delimitaci	+ 39
	převody pozemků	- 414
	likvidace DHM	- 62 258
	delimitace investičního skladu Brniště	- 904
	delimitace RS Severka	- 22
	delimitace domů 100, 212	- 652
	prodej DHM	- 737
SUL	DrHM při delimitaci	+ 77
	delimitace bytových domů Mariánské Lázně	- 36 048
	delimitace RS Jenišov	- 222
	změny v pozemcích	- 1 685
	převod areálu šachty č. 17 na obec Dubenec	- 114
	likvidace DHM	- 300
ODRA	likvidace DHM	- 42 280
CELKEM		- 156 571

Vysvětlivky: (+) přírůstek (-) úbytek



Změny základního kapitálu v roce 2003:

o. z.	Popis změn základního kapitálu	tis. Kč
GEAM	DrHM při delimitaci	+ 110
	delimitace žel. vlečky Rožná	- 651
	delimitace RS Šafránkův Mlýn	- 2 625
TÚU	prodej DHM	- 923
	převody pozemků	- 432
	likvidace DHM	- 1 894
SUL	DrHM při delimitaci	+ 1 520
	delimitace CHÚ Mydlovary, o. z. VZUP	- 22 122
	delimitace RS Radlina	- 37
	delimitace RS Žirovnice	- 220
	změny v pozemcích – převody na obce apod.	- 8 767
ODRA	likvidace DHM	- 61 659
C E L K E M		- 97 700

Vysvětlivky: (+) přírůstek (-) úbytek

Změny základního kapitálu v roce 2004:

o. z.	Popis změn základního kapitálu	tis. Kč
ŘSP	delimitace vily Mimóza	- 335
	DrHM při delimitaci	+ 2 118
	delimitace AGRICOLA Mariánské Lázně	- 32 320
	převod z účtu 411 – dům v Nerudově ul. Praha	+ 9 996
GEAM	DrHM při delimitaci	+ 98
	delimitace RS Vír	- 143
	delimitace RS Vranov	- 187
	delimitace přeložky toku Bobravy	- 2 107
	převod pozemků PF ČR	- 154
	převod z účtu 411 – převod pozemků	+ 1 054
TÚU	prodej DHM	- 512
	delimitace garáží Liberec	- 76
	delimitace 2 okálů	- 812
	likvidace DHM	- 18 671
	převody pozemků	- 6 312
	převod z účtu 411 – delimitace, likvidace DHM	+ 6 053
SUL	změny v pozemcích – úpravy dle KÚ	+ 2 130
	převod z účtu 411 – delim, likvid. DHM, restituce	+ 38 093
ODRA	prodej pozemků	- 2 409
	nové pozemky	+ 281
	převod pozemků	- 1 847
	prodej DHM	- 847
	likvidace DHM	- 126 431
C E L K E M		- 133 340

Vysvětlivky: (+) přírůstek (-) úbytek



Změny základního kapitálu v roce 2005:

o. z.	Popis změn základního kapitálu	tis. Kč
GEAM	převod pozemku na PF	- 2
	DrHM při delimitaci	+ 2
	delimitace skladu výbušnin	- 479
TÚU	delimitace jeslí Liberec	- 152
	likvidace DHM	- 230
	bezúplatný převod DHM na Justiční akademii	- 300
	bezúplatný převod pozemku na Justiční akademii	- 4
	DrHM při delimitaci	+ 84
	delimitace RS Fojtka	- 1 874
	likvidace nedokončeného DHM	- 20 258
SUL	převod pozemků na PF	- 241
	delimitace skladu střeliva	- 456
	nové pozemky	+ 16 210
	delimitace vily Rusalka	- 109
	převod pozemků na různé vlastníky	- 80
	převod pozemků dle LV	- 237
	pozemky vrácené z PF	+ 137
	ZC likvidovaného DHM	- 1 018
	restituce	- 22
	oprava účtování – zvýšení	- 28 297
	oprava účtování – snížení	+ 2 768
ODRA	ZC likvidovaného DHM	- 49 763
	bezúplatný převod DHM	- 7 150
	likvidace DHM prodejem	- 719
CELKEM		- 92 190

Vysvětlivky: (+) přírůstek (-) úbytek

Změny základního kapitálu v roce 2006:

o. z.	Popis změn základního kapitálu	tis. Kč
GEAM	převod pozemků na PF	- 2
	bezúplatný převod pozemku na obec Šardice	- 1
TÚU	bezúplatný převod DHM na VLS ČR s.p.	- 4 431
	ZC likvidovaného DHM	- 212
	likvidace DHM prodejem	- 6 195
SUL	bezúplatný převod pozemků na DIAMO s.p.	+ 1 236
	bezúplatný převod pozemků na MF ČR	- 9
	pozemky vrácené z PF	+ 8
	ZC likvidovaného DHM	- 724
	DrHM při privatizaci	+ 40
ODRA	ZC likvidovaného DHM	- 7 263
	bezúplatný převod pozemku	- 211
	likvidace DHM prodejem	- 30 335
CELKEM		- 48 099

Vysvětlivky: (+) přírůstek (-) úbytek



Změny základního kapitálu v roce 2007:

o. z.	Popis změn základního kapitálu	tis. Kč
GEAM	privatizace Svářečské školy	- 18
	bezúplatný převod pozemku na Lesy ČR s. p.	- 2
	pozemek převedený na PF	- 1
TÚU	bezúplatný převod pozemku na VLS ČR s. p.	- 398
	bezúplatný převod pozemku na obec Hamr n/J	- 251
	prodej DHM (pozemek)	- 35
	ztrátový prodej DHM	- 451
	ZC likvidovaného DHM	- 14 160
SUL	privatizace RS Betlém	- 912
	DrHM při privatizaci RS Tatra Jáchymov	+ 55
	privatizace RS Tatra Jáchymov	- 2 146
	bezúplatný převod pozemku na město Vejprty	- 40
	bezúplatný převod pozemku Lesy ČR s. p.	- 8 283
	bezúplatný převod z PF na DIAMO s. p.	+ 120
	pozemky převedené na PF	- 7 011
	ZC likvidovaného DHM	- 172
ODRA	pozemek vydaný v restituci	- 1
	ztrátový prodej DHM	- 23 076
	ZC likvidovaného DHM	- 11 343
CELKEM		- 68 125

Vysvětlivky: (+) přírůstek (-) úbytek

Změny základního kapitálu v roce 2008:

o. z.	Popis změn základního kapitálu	tis. Kč
GEAM	bezúplatný převod pozemků na PF	- 28
	bezúpl. přev. poz. na Lesy ČR s.p., Hr. Králové	- 45
	bezúplatný převod pozemku na obec Mikulovice	- 1
TÚU	DrHM při privatizaci Polikliniky+garáže Stráž p/R	+ 37
	privatizace polikliniky+garáže Stráž p/R	- 25 188
	pozemek předaný v restituci	- 9
	zpřesnění údajů o pozemkovém vlastnictví	- 6
	bezúplatný převod pozemku na VLS ČR s.p.	- 8
	bezúplatný převod práva hosp. na DIAMO s.p.	+ 1
	ZC likvidovaného DHM	- 8 893
SUL	ztrátový prodej DHM	- 2 894
	bezúplatný převod pozemků z PF na DIAMO s.p.	+ 70
	bezúplatný převod pozemků na PF	- 10
	bezúplatný převod na DIAMO z Úřadu pro zastup. státu ve věcech majetkových Praha	+ 36
ODRA	ZC likvidovaného DHM	- 14 040
	ztrátový prodej DHM	- 38 254
	bezúpl.převod DHM na DIAMO dle darovací sml.	+ 418
CELKEM		- 88 814

Vysvětlivky: (+) přírůstek (-) úbytek



Změny základního kapitálu v roce 2009:

o. z.	Popis změn základního kapitálu	tis. Kč
ŘSP	bezúplatný převod pozemků na MČ Praha - Zbraslav	- 54
	bezúplatný převod pozemku z města Mariánské Lázně – soudní rozhodnutí (vrácení pozemků)	+ 2 034
GEAM	bezúplatný převod pozemků na PF	- 2
TÚU	ZC likvidovaného DHM	- 14 965
	bezúplatný převod pozemku na obec Hamr n/J	- 540
	bezúplatný převod pozemku na VLS ČR s. p	- 1
	bezúplatný převod pozemku z VLS ČR na DIAMO	+ 10
	likvidace nedokončeného DHM	- 22 780
SUL	ZC likvidovaného DHM	- 14 647
	bezúplatný převod pozemků z PF na DIAMO s. p.	+ 5
	bezúplatný převod pozemků na PF	- 38
	bezúplatný převod z Úřadu pro zastup. státu	+ 16
	bezúplatný převod pozemků ze st. statku Jeneč v likvidaci	+ 35
ODRA	ZC likvidovaného DHM	- 13 746
	ztrátový prodej DHM	- 1 404
	Bezúplatný převod pozemků	- 737
CELKEM		- 66 814

Vysvětlivky: (+) přírůstek (-) úbytek

4.1.2 Rezervní fond – účet 421

Položka	Bilanční předvaha	Zakladací listina /*
zákonný rezervní fond k 1. 1. 2009	391 745 tis. Kč	
- přiděl ze zisku roku 2008	+ 60 967 tis. Kč	
zákonný rezervní fond k 31. 12. 2009	452 712 tis. Kč	485 667 tis.Kč

/* Zakladatelem určená minimální výše rezervního fondu v zakladací listině (Rozhodnutí ministra průmyslu a obchodu č. 27/2007, ze dne 16. dubna 2007, o úpravě zakladací listiny státního podniku DIAMO, vydané pod č.j. 15387/07/05400/01000).

Rezervní fond se v souladu se zákonem č. 77/1997 Sb. o státním podniku, ve znění pozdějších předpisů, doplňuje ročně nejméně 10 % z čistého zisku až do dosažení výše určené v zakladací listině.

4.2 Informace o objemu veškerých dotací, s nimiž účetní jednotka disponuje, přehled o jejich poskytovatelích, deklarovaném účelu poskytnutí a skutečném použití

V souladu s vyhláškou Ministerstva financí ČR č. 560/2006 Sb. o účasti státního rozpočtu na financování programů reprodukce majetku a s vyhláškou Ministerstva financí ČR č. 52/2008 Sb., kterou se stanovují zásady a termíny finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy nebo Národním fondem a v souladu s Postupem při zúčtování finančních vztahů podnikatelských a jiných subjektů ke státnímu rozpočtu a Národnímu fondu za rok 2009 a při zúčtování dotací poskytnutých územním samosprávným celkům z rozpočtu kapitoly MPO ČR v roce 2009, provedl s. p. DIAMO, Stráž pod Ralskem zúčtování a vypořádání investičních a neinvestičních dotací poskytnutých ze státního rozpočtu.

Celkem v roce 2009 byly použity ve s. p. DIAMO dotace výši 4 833 631 898 Kč.



Dotace s. p. DIAMO poskytly:

- Ministerstvo průmyslu a obchodu – neinvestiční a investiční dotace
- Ministerstvo kultury – obnova kulturních památek
- Ministerstvo financí
 - Sanace ekologických škod a následná rekultivace lagun Ostramo.
 - Likvidace ekologické zátěže po chemické těžbě uranu ve Stráži pod Ralskem (dle UV č. 498/2006).
 - Výnosy privatizace – bývalý Fond národního majetku.

4.2.1 Rozdělení dotací

4.2.1.1 Ministerstvo průmyslu a obchodu České republiky (MPO)

NEINVESTIČNÍ DOTACE

Dotace na útlum (dotace na likvidační práce, sanační a rekultivační práce, dotace na sociální opatření dle UV č. 429/1993 a č. 1128/2003) vyčerpal s. p. DIAMO v celkové výši 1 259 840 000 Kč.

Dotace na sociální opatření dle zákona č. 154/2002 Sb. vyčerpal s. p. DIAMO ve výši 1 253 169 000 Kč.

Dotace k nápravě škod na životním prostředí způsobených dobýváním výhradních ložisek v souladu s § 32a zák. č. 44/1988 Sb. vyčerpal s. p. DIAMO v plné výši přiděleného limitu, tj. 12 000 000 Kč.

Dotace na správu skládek s. p. DIAMO vyčerpal s. p. DIAMO v plné výši přiděleného limitu tj. 19 038 000 Kč.

INVESTIČNÍ DOTACE

Dotace na reprodukci majetku (investice) vyčerpal s. p. DIAMO v celkové výši 120 738 066 Kč.

Investiční systémovou dotaci

- podpora řešení důsledků útlumu těžebního průmyslu (podprogram 222 113) vyčerpal s. p. DIAMO z celkově přiděleného limitu ve výši 40 880 000 Kč,
- podpora zahlazování následků hornické činnosti u s. p. DIAMO (podprogram 122 112) vyčerpal s. p. DIAMO z celkově přiděleného limitu ve výši 79 858 066 Kč.

4.2.1.2 Ministerstvo kultury (MK)

Na základě rozhodnutí MK o poskytnutí příspěvku na obnovu nemovitých kulturních památek bylo vyčerpáno 4 500 000 Kč.

4.2.1.3 Ministerstvo financí České republiky

Na základě smlouvy o úhradě nákladů vynaložených na vypořádání ekologických závazků vzniklých před privatizací, vyčerpal s. p. DIAMO v roce 2009 na havarijní nápravná opatření na sanaci lagun Ostramo finanční prostředky v celkové výši 667 187 137 Kč.

Na základě smlouvy uzavřené o úhradě nákladů na likvidaci ekologické zátěže po chemické těžbě uranu ve Stráži pod Ralskem vynaložených na realizaci investičních akcí v souladu s usnesením vlády ČR č. 621/2005 vyčerpal s. p. DIAMO v roce 2009 finanční prostředky v celkové výši 1 162 606 392 Kč.

Na neinvestiční dotaci, určenou na zahlazování následků hornické činnosti - sanační práce provozní, poskytlo MF z výnosů privatizace s. p. DIAMO finanční prostředky ve výši 300 000 000 Kč.



Celkový přehled čerpání finančních prostředků ze SR k 31. prosinci 2009

v rámci útlumu hornictví ve správě s. p. DIAMO, Stráž pod Ralskem

Druh dotace	Dotace v Kč
1. Neinvestiční dotace	
1.1. Likvidační práce	701 243 000
1.2. Sanační a rekultivační práce	502 287 000
1.3. Sociální opatření dle UV č. 429/93 a UV č. 1128/03	56 310 000
Neinvestiční dotace celkem	1 259 840 000
2. Sociální opatření	
2.1. Sociální opatření dle zákona č. 154/2002 Sb.	1 253 169 000
Sociální opatření celkem	1 253 169 000
3. Investiční dotace	
3.1. Podpora řešení důsledků útlumu těžebního průmyslu - podprogram 222 113	40 880 000
3.2. Podpora zahlazování následků hornické činnosti u s. p. DIAMO - podprogram 122 112	79 858 066
Investiční dotace celkem	120 738 066
4. Ekologická dotace (podle § 32a zákona č.44/1988 Sb.)	
4.1. Rekultivace odkaliště K I Mydlovary, 4. etapa	12 000 000
Jiné zdroje - ekologická dotace celkem	12 000 000
5. Správa skládek s. p. DIAMO	
5.1. Sanační práce provozní - laguny Ostramo	5 000 000
5.2. Sanační práce provozní - skládka Pozďátky	14 038 000
Správa skládek celkem	19 038 000
6. Kofinancování programů OP ŽP	
6.1. Analýzy rizik - investiční práce	800 600
6.2. Sanační a rekultivační práce - neinvestiční práce	33 752 702
Kofinancování programů OP ŽP celkem	34 553 302
Celkem dotace z Ministerstva průmyslu a obchodu	2 699 338 368
7. Kulturní památky	
7.1. Obnova kulturních památek	4 500 000
Celkem dotace z Ministerstva kultury	4 500 000
8. Ministerstvo financí ČR	
8.1. Sanace ekologických škod a následná rekultivace lagun Ostramo	667 187 138
8.2. Likvidace ekologické zátěže po chemické těžbě uranu ve Stráži p. Ralskem	1 162 606 392
8.3. Výnosy privatizace - sanační práce provozní	300 000 000
Celkem dotace z Ministerstva financí	2 129 793 530
CELKEM DOTACE	4 833 631 898



4.3 Stav určeného majetku, resp. důvody jeho event. změn relevantními dokumenty

Určený majetek, s nímž může s. p. DIAMO, Stráž pod Ralskem nakládat pouze se souhlasem zakladatele (MPO ČR), je vymezen Rozhodnutím ministra průmyslu a obchodu č. 161/2008, ve znění č. 170/2009, o úpravě zakládací listiny s. p. DIAMO, v příloze č. 2.

Stav určeného majetku k datu roční účetní závěrky 31. 12. 2009 je v souladu s výše uvedeným rozhodnutím ministra průmyslu a obchodu.

4.4 Poskytování darů/sponzorská činnost ve vazbě na § 16 odst. 6 a 9 zákona č. 77/1997 Sb., o státním podniku

Podle § 16 odst. 6 zákona č. 77/1997 Sb., o státním podniku, lze z obchodního majetku poskytnout dary jen k účelům a v rozsahu, v jakém lze hodnotu daru odečíst od základu daně z příjmů právnických osob (§ 20 odst. 8 zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů).

Státní podnik DIAMO v roce 2009 neposkytl žádné dary v rámci sponzorské činnosti.

Převody majetku na základě darovacích smluv v roce 2009

Na základě usnesení vlády ČR:

č. 852, ze dne 29. června 2009,

č. 1049, ze dne 17. srpna 2009,

č. 1195, ze dne 16. září 2009

v návaznosti na § 16 odst. 9) zákona č. 77/1997 Sb., o státním podniku, ve znění pozdějších předpisů, došlo formou darovacích smluv k bezúplatným převodům nepotřebného majetku státu do vlastnictví územně samosprávných celků v celkové hodnotě 65 435 tis. Kč (jedná se o účetní zůstatkovou hodnotu majetku, která byla zúčtována na vrub účtu 543 – dary).

4.5 Úroveň vnitřních kontrolních systémů účetní jednotky

Správnost při účtování a evidenci majetku a závazků, postupů a vedení účetnictví, roční účetní závěrky a hospodárnost při nakládání s majetkem státu, zabezpečuje s. p. DIAMO zejména:

- a. systémem interních aktů hospodářského řízení (organizační normy, řídící akty, provozní předpisy, dokumenty systému jakosti), které upravují pravidla vnitřní organizace a organizace vnitřního řízení podniku, zajišťují plnění úkolů a jednotnost při provádění činností v rámci státního podniku, vymezují kompetence a odpovědnosti při jednotlivých hospodářských a účetních operacích,
- b. inventarizací veškerého majetku a závazků v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- c. systémem kontrol vybraného úseku hospodaření,
- d. pravidelným prověřováním správnosti zůstatků jednotlivých analytických účtů.

ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2009

(v celých tisících Kč)

Výčet informací uvedený ve vyhlášce č. 500/2002 Sb.

Účetní jednotka doručí účetní uzávěrku současně s doručením daňového přiznání za daň z příjmů

1x příslušnému finančnímu úřadu

Obchodní firma a sídlo účetní jednotky

DIAMO s.p.

Máchova 201

471 27 Stráž pod Ralskem

Rok	Měsíc	IČ
2009	12	00002739

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Min. účetní. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02+03+31+62) = ř. 66	001	9 320 919	-5 699 943	3 620 976	3 788 272
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04+13+23)	003	7 854 920	-5 677 974	2 176 946	2 333 799
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 až 12)	004	60 762	-33 828	26 934	11 306
B. I. 1.	Zřizovací výdaje	005				
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006	7 667	-6 824	843	1 075
3.	Software	007	23 495	-23 177	318	880
4.	Ocenitelná práva	008	9 961	-3 049	6 912	6 525
5.	Goodwill	009				
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010	5 726	-778	4 948	2 824
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	13 913		13 913	2
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 14 až 22)	013	7 794 158	-5 644 146	2 150 012	2 322 493
B. II. 1.	Pozemky	014	299 929		299 929	350 037
2.	Stavby	015	5 914 009	-3 686 605	2 227 404	2 327 530
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	3 122 775	-2 830 315	292 460	334 173
4.	Pěstitelské celky trvalých porostů	017				
5.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	018				
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	1 334	-431	903	851
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	90 953	-3 769	87 184	196 751
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021	1 328	-1 324	4	
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022	-1 636 170	878 298	-757 872	-886 849
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 24 až 30)	023	0	0	0	0
B. III. 1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024				
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025				
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026				
4.	Půjčky a úvěry - ovládající a řídicí osoba, podstatný vliv	027				
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028				
6.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029				
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030				

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Min. účetní. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	Oběžná aktiva (ř. 32+39+48+58)	031	1 461 659	-21 969	1 439 690	1 449 854
C. I.	Zásoby (ř. 33 až 38)	032	692 530	-6 036	686 494	593 632
C. I. 1.	Materiál	033	129 319	-5 875	123 444	133 717
2.	Nedokončená výroba a polotovary	034	50 195		50 195	39 526
3.	Výrobky	035	512 290	-14	512 276	419 920
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	036	9		9	8
5.	Zboží	037	362		362	393
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	038	355	-147	208	68
C. II.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 40 až 47)	039	644	0	644	1 459
C. II. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040	97		97	125
2.	Pohledávky - ovládající a řídící osoba	041				
3.	Pohledávky - pod podstatný vliv	042				
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	043				
5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044	547		547	1 334
6.	Dohadné účty aktivní	045				
7.	Jiné pohledávky	046				
8.	Odložená daňová pohledávka	047				
C. III.	Krátkodobé pohledávky (ř. 49 až 57)	048	274 031	-15 933	258 098	395 067
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	190 419	-13 468	176 951	327 554
2.	Pohledávky - ovládající a řídící osoba	050				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	051				
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	052				
5.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053				
6.	Stát – daňové pohledávky	054	38 090		38 090	33 256
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	15 692		15 692	8 328
8.	Dohadné účty aktivní	056	4 886		4 886	4 748
9.	Jiné pohledávky	057	24 944	-2 465	22 479	21 181
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 59 až 62)	058	494 454	0	494 454	459 696
C. IV. 1.	Peníze	059	4 015		4 015	4 247
2.	Účty v bankách	060	490 439		490 439	455 449
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				
4.	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D. I.	Časové rozlišení (ř. 64 až 66)	063	4 340	0	4 340	4 619
D. I. 1.	Náklady příštích období	064	4 044		4 044	3 253
2.	Komplexní náklady příštích období	065				
3.	Příjmy příštích období	066	296		296	1 366

Označení	PASIVA	Číslo řádku	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř. 68+85+118) = ř. 001	067	3 620 976	3 788 272
A.	Vlastní kapitál (ř. 69+73+78+81+84)	068	2 791 305	2 886 278
A. I.	Základní kapitál (ř. 70 až 72)	069	4 186 456	4 253 270
A. I. 1.	Základní kapitál	070	4 186 456	4 253 270
	2. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	071		
	3. Změny základního kapitálu	072		
A. II.	Kapitálové fondy (ř. 74 až 77)	073	38 179	38 058
A. II. 1.	Emisní ážio	074		
	2. Ostatní kapitálové fondy	075	38 179	38 058
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076		
	4. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	077		
A. III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř. 79 až 80)	078	457 212	396 348
A. III. 1.	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	079	452 712	391 745
	2. Statutární a ostatní fondy	080	4 500	4 603
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	081	-1 880 418	-1 880 418
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	082		
	2. Neuhrazená ztráta minulých let	083	-1 880 418	-1 880 418
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období ř. 01-(69+73+78+81+85+118) = ř. 67 výkazu zisku a ztráty	084	-10 124	79 020
B.	Cizí zdroje (ř. 86+91+102+114)	085	824 154	893 838
B. I.	Rezervy (ř. 87 až 90)	086	20 685	18 321
B. I. 1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	087	15 877	14 237
	2. Rezerva na důchody a podobné závazky	088		
	3. Rezerva na daň z příjmů	089		
	4. Ostatní rezervy	090	4 808	4 084
B. II.	Dlouhodobé závazky (ř. 92 až 101)	091	5 182	5 759
B. II. 1.	Závazky z obchodních vztahů	092	4 220	5 218
	2. Závazky - ovládací a řídicí osoba	093		
	3. Závazky - podstatný vliv	094		
	4. Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	095		
	5. Dlouhodobé přijaté zálohy	096	930	379
	6. Vydané dluhopisy	097		
	7. Dlouhodobé směnky k úhradě	098		
	8. Dohadné účty pasivní	099		
	9. Jiné závazky	100	32	162
1 0.	Odložený daňový závazek	101		

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
			5	6
B. III.	Krátkodobé závazky (ř. 103 až 113)	102	634 677	672 559
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	103	383 069	434 231
2.	Závazky - ovládající a řídící osoba	104		
3.	Závazky - podstatný vliv	105		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	106		
5.	Závazky k zaměstnancům	107	165 390	159 938
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	33 784	34 093
7.	Stát – daňové závazky a dotace	109	21 646	17 049
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110	622	439
9.	Vydané dluhopisy	111		
1 0.	Dohadné účty pasivní	112	25 033	24 726
1 1.	Jiné závazky	113	5 133	2 083
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř. 115 až 117)	114	163 610	197 199
B. IV. 1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115	13 610	17 199
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	116	150 000	180 000
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	117		
C. I.	Časové rozlišení (ř. 119 až 120)	118	5 517	8 156
C. I 1.	Výdaje příštích období	119	3 689	2 918
2.	Výnosy příštích období	120	1 828	5 238

ZH BOHEMIA
 spol. s r.o.
 IČO 482 64 784
 auditorské osvědčení č. 91
 LIBEREC, Na rybníčku 387/6
 Tel./Fax 048/5104263-64

Sestaveno dne:		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
14.5.2010		Ing. Jaroslav Vandas	
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání	Pozn.:	
státní podnik	OKEČ: 120 000	DIAMO státní podnik STRÁŽ POD RALSKEM 13	

Horvath

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

ke dni **31.12.2009**

(v celých tisících Kč)

Obchodní firma

DIAMO, státní podnik

Rok	Měsíc	IČ
2009	12	00002739

Máchova 201

Stráž pod Ralskem

471 27

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01	10 025	11 065
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	8 875	9 785
+	Obchodní marže (ř. 01 - 02)	03	1 150	1 280
II.	Výkony (ř. 05 + 06 + 07)	04	1 324 925	1 404 480
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	1 081 962	1 202 605
II. 2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	103 040	35 438
II. 3.	Aktivace	07	139 923	166 437
B.	Výkonová spotřeba (ř. 09 + 10)	08	1 380 442	1 395 160
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	09	1 031 696	1 051 673
B. 2.	Služby	10	348 746	343 487
+	Přidaná hodnota (ř. 03 + 04 - 08)	11	-54 367	10 600
C.	Osobní náklady (ř. 13 až 16)	12	1 297 416	1 290 634
C. 1.	Mzdové náklady	13	935 249	917 728
C. 2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	696	756
C. 3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	304 084	318 789
C. 4.	Sociální náklady	16	57 387	53 361
D.	Daně a poplatky	17	29 462	23 552
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	240 218	221 775
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 20 + 21)	19	59 744	109 487
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	53 855	100 217
	2. Tržby z prodeje materiálu	21	5 889	9 270
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 23 + 24)	22	24 519	67 904
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	19 047	59 029
	2. Prodaný materiál	24	5 472	8 875
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	5 446	-7 935
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	2 996 573	2 951 655
H	Ostatní provozní náklady	27	1 400 908	1 425 287
V.	Převod provozních výnosů	28		
I.	Převod provozních nákladů	29		
*	Provozní výsledek hospodářství [ř. 11 - 12 - 17 - 18 + 19 - 22 - 25 + 26 - 27 + (-28) - (-29)]	30	3 981	50 525

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31	12	
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32	13	
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř. 34 + 35 + 36)	33	0	0
VII. 1.	Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34		
2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35		
3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37		
K.	Náklady z finančního majetku	38		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39		
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40		488
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	41	-13	-5 518
X.	Výnosové úroky	42	6 148	13 035
N.	Nákladové úroky	43	13 903	21 687
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	1 985	58 809
O.	Ostatní finanční náklady	45	8 415	26 755
XII.	Převod finančních výnosů	46		
P.	Převod finančních nákladů	47		
*	Finanční výsledek hospodaření [ř. 31 - 32 + 33 + 37 - 38 + 39 - 40 + 41 + 42 - 43 + 44 - 45 + (-46) - (-47)]	48	-14 173	28 432
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	49	0	0
Q. 1.	-splatná	50		
2.	-odložená	51		
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř. 30 + 48 - 49)	52	-10 192	78 957
XIII.	Mimořádné výnosy	53	80	63
R.	Mimořádné náklady	54	12	
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř. 56 + 57)	55	0	0
S. 1.	-splatná	56		
2.	-odložená	57		
*	Mimořádný výsledek hospodaření (ř. 53 - 54 - 55)	58	68	63
T.	Převod podílů na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 52 + 58 - 59)	60	-10 124	79 020
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48 + 53 - 54)	61	-10 124	79 020

Sestaveno dne: 14.5.2010		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou Ing. Jaroslav Vandas	
Právní forma účetní jednotky státní podnik	Předmět podnikání OKEČ: 120 000	Pozn.: DIAMO státní podnik STRÁŽ POD RALSKEM ®	

Přehled o peněžních tocích (cash flow) v tis. Kč k 31. 12. 2009

	2009	2008
P. Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na začátku účetního období	459 696	313 828
Peněžní toky z provozní činnosti		
Z. Účetní HV z běžné činnosti před zdaněním	-10 192	78 957
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	179 541	46 575
A.1.1. Odpisy stálých aktiv a pohledávek, umořování OR k nabyt. majetku	209 250	121 829
A.1.2. Změna stavu opravných položek, rezerv a časového rozlišení	-2 656	-42 718
A.1.3. Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-34 808	-41 188
A.1.4. Výnosy z dividend a podílu na zisku	0	0
A.1.5. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	7 755	8 652
A.* Čistý peněžní tok z prov. čin. před změnami prac. kap. a mimoř. pol.	169 349	125 532
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	4 206	186 806
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti	136 843	-120 351
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti	-39 565	320 723
A.2.3. Změna stavu zásob	-93 072	-13 566
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimoř. pol.	173 555	312 338
A.3. Nákladové úroky	-13 903	-21 687
A.4. Výnosové úroky	6 148	13 035
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běž. činnost a doměrky za min. období	0	0
A.6. Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy	68	142
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	165 868	303 828
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv celkem	-592 238	-341 726
B.1.1. Přírůstek dlouhodobého hmotného majetku (účet 042, 052)	-568 276	-340 228
B.1.2. Přírůstek dlouhodobého nehmotného majetku (účet 041, 051)	-23 962	-1 498
B.1.3. Přírůstek dlouhodobého finančního majetku (účetová skupina 06)	0	0
B.1.4. Změna stavu závazků z pořízení dlouhodobého majetku	0	0
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	53 855	100 217
B.3. Dotace (SR, ostatní) na pořízení dlouhodobého hm. a nehm. majetku	459 628	176 240
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-78 755	-65 269
Peněžní toky z finanční činnosti		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků	-34 166	-74 677
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	-18 189	-18 014
C.2.1. Zvýšení pen. prostředků z titulu zvýšení ZK, event. rezervního fondu	0	0
C.2.2. Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům	0	0
C.2.3. Peněžní dary a dotace do VK (mimo dotace na pořízení DM)	0	0
C.2.4. Úhrada ztráty společníky	0	0
C.2.5. Přímé platby na vrub fondů	-18 189	-18 014
C.2.6. Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku	0	0
C.3. Přijaté dividendy nebo podíly na zisku	0	0
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-52 355	-92 691
F. Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků a ekvivalentů	34 758	145 868
R. Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na konci účetního období	494 454	459 696

14.5.2010

Vyhotovil: Ing. František Heřmánek

Statutární orgán:

Ing. Jaroslav Vandas

I. zástupce ředitele

ZAH BOHEMIA
spol. s r.o.
IČO 482 64 784
auditorské osvědčení č. 91
LIBEREC, Na rybníčku 387/6
Tel./Fax 048/5104263-64

DIAMO
státní podnik
STRÁŽ POD RALSKEM

DIAMO státní podnik, Máchova 201
471 27 Stráž pod Ralskem

Výkaz o změnách vlastního kapitálu

za období: od 1.1.2009 do 31.12.2009 (běžné)

(tis. Kč)

titul, účet	Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
Základní kapitál zapsaný v OR (411)	4 938 109	0	0	4 938 109
Základní kapitál nezapsaný v OR (419)	-684 839	2 100	-68 914	-751 653
Základní kapitál (411 +/- 419)	4 253 270	2 100	-68 914	4 186 456
Rezervní fond (421)	391 745	60 967	0	452 712
FKSP (423)	4 603	18 448	-18 551	4 500
Ostání kapitálové fondy (413)	38 058	168	-47	38 179
Ztráta účetních období (429, 431)	-1 801 398	-10 124	-79 020	-1 890 542
Vlastní kapitál celkem	2 886 278	71 559	-166 532	2 791 305

za období: od 1.1.2008 do 31.12.2008 (minulé)

(tis. Kč)

titul, účet	Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
Základní kapitál zapsaný v OR (411)	4 938 109	0	0	4 938 109
Základní kapitál nezapsaný v OR (419)	-596 025	740	-89 554	-684 839
Základní kapitál (411 +/- 419)	4 342 084	740	-89 554	4 253 270
Rezervní fond (421)	408 614	0	-16 869	391 745
FKSP (423)	4 564	18 053	-18 014	4 603
Ostání kapitálové fondy (413)	37 853	205	0	38 058
Ztráta účetních období (429, MD 431)	-1 880 418	79 020	0	-1 801 398
Vlastní kapitál celkem	2 912 697	98 018	-124 437	2 886 278

Sestavil:

Ing. František Heřmánek

vedoucí odboru informační soustavy

dne: 14. května 2010

DIAMO
státní podnik
STRÁŽ POD RALSKEM
13

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Ing. Jaroslav Vandas

náměstek ředitele s.p.

pro ekonomiku a personalistiku

Poznámka:

V návrhu výkazu nejsou uvedeny tituly ovlivňující vlastní kapitál,
které se ve státním podniku nevyskytují.

ZH BOHEMIA
spol. s r.o.
IČO 482 64 784
auditorské osvědčení č. 91
LIBEREC, Na rybníčku 387/6
Tel./Fax 048/5104263-64

VÝPOČET ODLOŽENÉ DANĚ Z PŘÍJMŮ ke dni: 31.12.2009

Stav k 1. 1.

dlohodobý majetek	
účetní zůstatková cena DM	2 680 549 760 Kč
daňová zůstatková cena DM	2 134 518 679 Kč
Rozdíl (A)	-546 031 081 Kč
opravné položky	
k dlouhodobému majetku	10 025 502 Kč
k zásobám	5 634 298 Kč
k pohledávkám (nedaňové)	12 977 089 Kč
k zálohám	1 516 541 Kč
Celkem (B)	30 153 430 Kč
rezervy	
ostatní rezervy (nedaňové)	4 083 664 Kč
Celkem (C)	4 083 664 Kč
úroky z prodlení	
nezaplacené (nákladové)	0 Kč
neinkasované (výnosové)	-3 268 907 Kč
Celkem (D)	-3 268 907 Kč
odpočet daň. ztrát, reinvest. odpočet	
odpočet daň. ztrát (r. 2007-2001)	2 358 795 772 Kč
neuplatněný reinvestiční odpočet	146 723 777 Kč
Celkem (E)	2 505 519 549 Kč
základ pro výpočet odložené daně	
(A+B+C+D+E)	1 990 456 655 Kč
sazba daně	20%
Odložená daň - POHLEDAVKA	398 091 331 Kč

Sestavil:

Ing. František Hermánek

vedoucí OIS

dne 14. května 2010

Statutární orgán:

Ing. Jaroslav Vandas

1. zástupce ředitele

ZH BOHEMIA
 spol. s r.o.
 IČO 482 64 784
 auditorské osvědčení č. 91
 LIBEREC, Na rybníčku 387/6
 Tel./Fax 048/5104263-64

Stav k 31. 12.

dlohodobý majetek	
účetní zůstatková cena DM	2 535 973 638 Kč
daňová zůstatková cena DM	2 015 647 092 Kč
Rozdíl (A)	-520 326 546 Kč
opravné položky	
k dlouhodobému majetku	11 620 450 Kč
k zásobám	5 888 849 Kč
k pohledávkám (nedaňové)	10 105 505 Kč
k zálohám	1 471 420 Kč
Celkem (B)	29 086 224 Kč
rezervy	
ostatní rezervy (nedaňové)	4 807 720 Kč
Celkem (C)	4 807 720 Kč
úroky z prodlení	
nezaplacené (nákladové)	0 Kč
neinkasované (výnosové)	-2 267 344 Kč
Celkem (D)	-2 267 344 Kč
odpočet daň. ztrát, reinvest. odpočet	
odpočet daň. ztrát (r. 2008-2002)	1 890 623 588 Kč
neuplatněný reinvestiční odpočet	144 082 456 Kč
Celkem (E)	2 034 706 044 Kč
základ pro výpočet odložené daně	
(A+B+C+D+E)	1 546 006 097 Kč
sazba daně	19%
Odložená daň - POHLEDAVKA	293 741 158 Kč

DIAMO
 střední podnik
STRÁŽ POD RALSKEM