



DIAMO, státní podnik

výroční zpráva 2010



Zelená firma





OBSAH

Úvodní slovo ředitele	2
Základní identifikační údaje organizace	4
Profil organizace	6
Organizační struktura	8
Zpráva o vývoji organizace	9
Zpráva nezávislých auditorů o ověření roční účetní závěrky	16
Příloha k roční účetní závěrce	23

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

na úvod výroční zprávy za rok 2010 bych chtěl krátce zhodnotit výsledky práce celého našeho státního podniku, celého kolektivu jeho zaměstnanců, které ovlivňují postavení naší organizace v řadě oblastí.

Těžbu uranu a zpracování uranového koncentráту na o. z. GEAM a ze sanace chemické těžby a čištění důlních vod jsme splnili, což nám umožnilo nejen zajistit plánované dodávky pro ČEZ, a. s., ale i podepsat dodatek obchodní smlouvy, která prodlužuje garantované dodávky o 2 roky, tj. do roku 2014 proti základní smlouvě.

Těžba a úprava uranu byla operativně řízena s cílem optimalizovat náklady, aby byla zajištěna efektivnost této činnosti, která je základním kritériem pro další pokračování těžby a úpravy ze strany ministerstva průmyslu a obchodu. K tomu proběhly na chemické úpravě technologické odstávky s údržbou a opravami zařízení. Otvírkovými ražbami na 23. patře byly potvrzeny zásoby, které dávají dobrý předpoklad splnění těžby uranu i v roce 2011.

Druhou významnou oblastí, která tvoří stěžejní činnost našeho státního podniku je realizace sanačních prací. Zde bych chtěl vyzvednout některé prioritní akce.

V oblasti Stráže pod Ralskem je to stavba sanační technologie NDS 10. Tato stavba tvoří nedílnou součást cyklu technologií nutných pro zefektivnění sanace ložiska Stráž po chemické těžbě uranu. Dojde k navýšení celkové kapacity vyvážení kontaminantů z podzemí na více než 100 tis. tun ročně, což se projeví i v rychlejším dosažení požadovaných finálních hodnot na ložisku Stráž a i úspoře nákladů na dosažení tohoto stavu. Stavba byla slavnostně zahájena v listopadu roku 2010 s předpokládaným termínem dokončení v roce 2012.

Další oblastí, kde státní podnik DIAMO dosahuje velmi dobré výsledky, je využívání evropských fondů na sanační akce. Vedle pokračujících prací na lokalitě Mydlovary, které v roce 2010 finisovaly, zahájil státní podnik DIAMO a dodavatelské organizace práce na sanaci skládky v Pozdřátkách. Tyto práce jsou plně hrazeny z fondů EU a bylo dosud provedeno vymístění odpadů z tělesa skládky a ze zastřešeného prostoru, tím

bylo dosaženo odstranění negativního vlivu skládky na okolí. Práce budou pokračovat i v roce 2011, kdy bude odstraněno vlastní těleso skládky a provedena následná rekultivace.

Státní podnik získal již z fondů EU částku ve výši 1.260 mil. Kč, kterou využil mj. na likvidaci areálu bývalé chemické úpravy v Mydlovarech a rekultivaci jednoho z kalojemů, na sanaci skládky v Pozdřátkách a na realizaci průzkumných prací a zpracování „Analýz rizik“. I pro další roky předkládáme žádosti v celkové částce 750 mil. Kč, a to na likvidaci povrchových areálů po hlubinné těžbě uranu v oblasti Stráže pod Ralskem a na likvidaci areálu po úpravě rud Březové Hory v Příbrami.

Patříme k nejúspěšnějším žadatelům o evropské fondy pro odstraňování starých ekologických zátěží. Chtěl bych touto cestou poděkovat všem, kdo se na přípravě žádostí, výběrových řízení a složitých jednání s orgány státní správy podílejí.

Další zahájenou významnou stavbou, kde budou využity zkušenosti a kapacity s. p. DIAMO, je podzemní zásobník plynu Milasín – Bukov. Byla zahájena ražba úvodního díla pro provedení geologického průzkumu na ověření vlastností horninového prostředí. Úvodní dílo – překop do podloží ložiska Rožná dosáhl v roce 2010 délky téměř 140 m. Stavba zásobníku svým významem bude mít celorepublikový význam, neboť zvýší energetickou bezpečnost ČR. Dokončení zásobníku s kapacitou do 180 mil. m³ zemního plynu se předpokládá v horizontu 6 let.

Vzhledem k tomu, že státní podnik DIAMO nakládá se stamiliony až miliardami prostředků ze státního rozpočtu i jiných státních zdrojů (výnosy privatizace, prostředky bývalého Fondu národního majetku a další), je jeho činnost a nakládání s těmito prostředky pod zevrubnou kontrolou státních orgánů. V roce 2010 byla zahájena komplexní kontrola nakládání s majetkem státu, s nímž má právo hospodařit DIAMO, státní podnik, ze strany Nejvyššího kontrolního úřadu. Tato kontrola pokračovala i počátkem roku 2011 a zjištěná fakta prokazují, že nakládání se státními prostředky a majetkem státu je na našem státním podniku DIAMO na velmi dobré úrovni.

Mimořádnou událostí v roce 2010 byla kontrola Evropské komise k plnění článku 35 smlouvy EURATOM na o. z. TÚU a na o. z. GEAM, která se týkala systému radiační ochrany. I tato kontrola byla velmi pozitivně hodnocena jak předsedkyní Státního úřadu pro jadernou



bezpečnost, Ing. Drábovou, tak i kontrolním týmem Evropské komise.

V roce 2010 pokračovala i mezinárodní spolupráce a aktivity, například pracovní jednání s firmou Wismut, a činnost našeho školicího střediska, které již pátý rok má významné postavení v oblasti profesního vzdělávání v oboru uranového hornictví a zpracovatelských technologií. Za tu dobu se uskutečnilo 15 kurzů s více než stovkou posluchačů ze čtrnácti zemí světa a další se zúčastnili odborných workshopů organizovaných v zahraničí. Úzce spolupracujeme rovněž s Mezinárodní atomovou agenturou ve Vídni.

Daly by se rozebírat a hodnotit i dosažené výsledky v oblasti bezpečnosti práce, systému managementu organizace a dalších oblastech, kde si náš státní podnik DIAMO úspěšně vede.

To, s čím jsme se v roce 2010 vyrovnali, postavilo před nás pro rok 2011 velmi náročné úkoly. Z nich bych chtěl zmínit mimo jiné zavedení nového informačního systému, který je jedním ze závěrů Systémového auditu z let 2008-9. Tento informační systém a práce s ním by měl zefektivnit činnost našeho státního podniku v konkrétních oblastech a projevit se postupně na jeho výsledcích.

Za komplexní ocenění činnosti státního podniku DIAMO bych označil ocenění při soutěži „Českých 100 nejlepších“, kde zástupci státního podniku DIAMO převzali závěrem roku 2010 ocenění v kategorii „Dynamický růst“ ve Španělském sále Pražského hradu.

Za výsledky, které nás dovedly až tak vysoko, bych chtěl na závěr úvodního slova poděkovat všem zaměstnancům státního podniku DIAMO, kteří mají svůj podíl na dosažených výsledcích. S ekonomickými i výrobními úkoly roku 2010 jsme se vyrovnali, jak za státní podnik, tak i za jednotlivé organizační jednotky. Ovšem úkoly roku 2011 nejsou o nic jednodušší, ale věřím, že i s těmi se společně úspěšně vyrovnáme.

Zdař Bůh

Ing. Bc. Jiří Jež

ředitel státního podniku DIAMO



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:	4 087 864 tis. Kč. (stav k 31. 12. 2010)

B: Statutární orgán:

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

C: Dozorčí rada:

(počet členů dozorčí rady byl stanoven na sedm)

Předseda:	Ing. Zbyšek SOCHOR, Ph.D.
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:

- V lednu 2011 při skončení volebního období členů DR Jiřího Pučana a Františka Nadymáčka se na základě výsledků voleb z řad zaměstnanců stali novými členy DR na volební období únor 2011 až leden 2015 Bohdan Štěpánek a Vilém Válek.



- Na základě rozhodnutí zakladatele – MPO ČR v souladu s § 15 písm. b) zákona č. 77/1997 Sb., o státním podniku, ve znění pozdějších předpisů, byl Mgr. Luboš Vaněk dnem 31. ledna 2011 odvolán z funkce člena DR státního podniku DIAMO
a
s účinností od 1. února 2011 JUDr. Petr Polák jmenován členem DR státního podniku DIAMO.
- Rozhodnutím ministra průmyslu a obchodu č. 16/2011 o úpravě Zakladací listiny a Statutu státního podniku DIAMO, dodatkem č. 1 ke Statutu státního podniku došlo k rozšíření počtu členů DR ze stávajících 7 na 9, z nichž 6 jmenuje a odvolává zakladatel a 3 členy tvoří zaměstnanci, které volí a odvolávají zaměstnanci podniku.
- Na základě výsledků voleb z řad zaměstnanců dne 30. března 2011 na volební období duben 2011 až leden 2015 byl členem DR zvolen František Nadymáček.
- Na základě rozhodnutí zakladatele – MPO ČR v souladu s § 15 písm. b) zákona č. 77/1997 Sb., o státním podniku, ve znění pozdějších předpisů, byl s účinností od 1. dubna 2011 Ing. Jakub Kulíšek jmenován členem DR státního podniku DIAMO.



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 koncentráту 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 – 2010

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.

2010 – Zahájení „Sanace území ohroženého skládkou nebezpečného odpadu v Pozďátkách“.

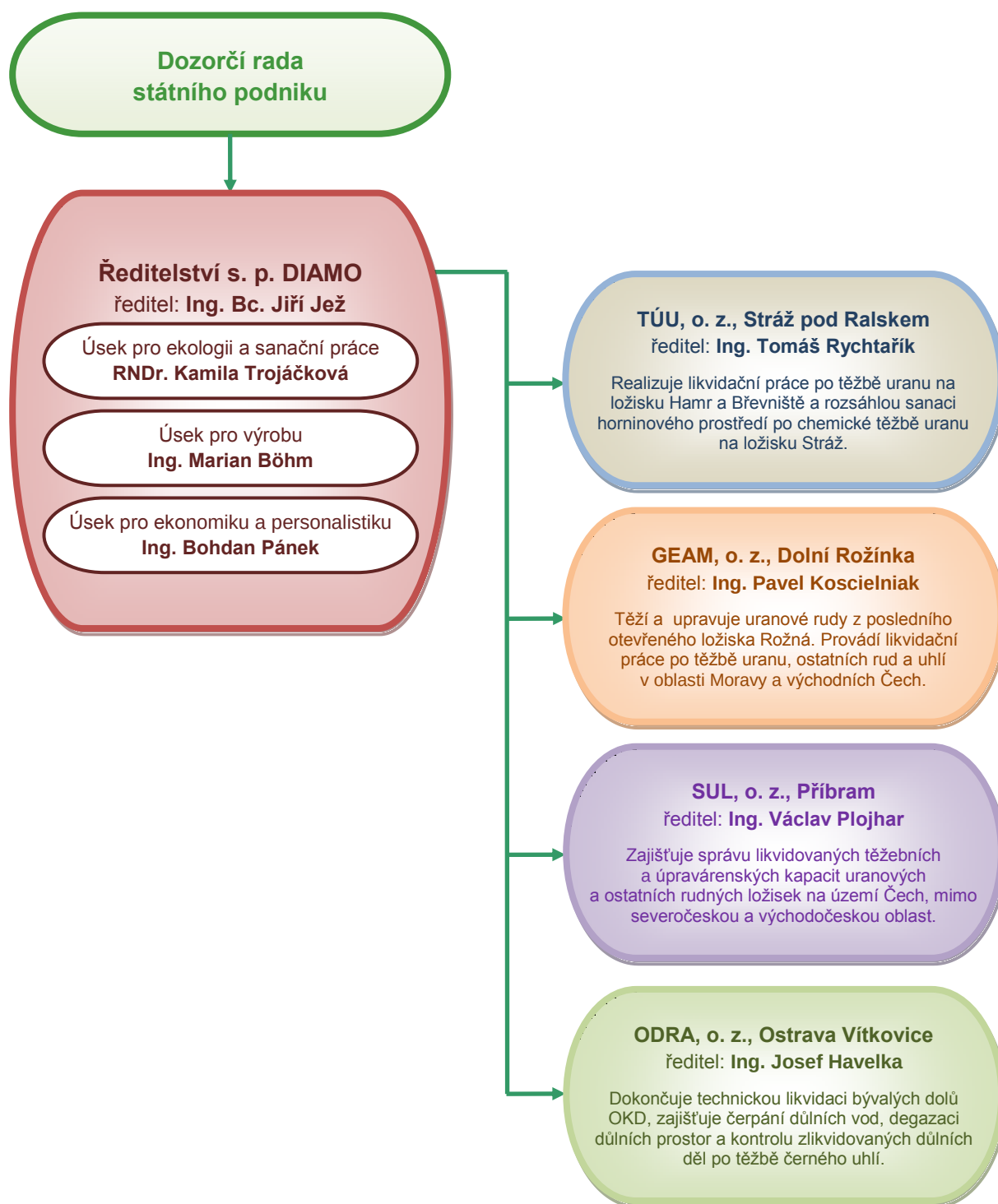
Ukončení technických prací na významné akci financované z operačního programu ŽP na lokalitě Mydlovary.

Zahájení ražeb v rámci projektu výstavby zásobníku plynu Rožná.

.



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.



č. 483, ze dne 21. června 2010

ke Zprávě o průběhu zahlazování následků hornické činnosti v roce 2009 podniků DIAMO, státní podnik, a Palivový kombinát Ústí, státní podnik.

č. 879, ze dne 7. prosince 2010 č. 879

ke Zprávě o čerpání finančních prostředků k řešení ekologických škod vzniklých před privatizací hnědouhelných těžebních společností v Ústeckém a Karlovarském kraji, k řešení ekologické revitalizace po hornické a hutnické činnosti v Moravskoslezském kraji, k řešení odstranění ekologických zátěží po průzkumu a těžbě ropy a zemního plynu ve vymezeném území Jihomoravského kraje, k řešení zmírnění dopadů ukončení těžby uhlí v kladenském regionu a zajištění financování procesu zahlazování následků hornické činnosti v roce 2011.



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

V roce 2010 pokračovaly likvidační práce financované z prostředků operačního programu ŽP v areálu chemické úpravy MAPE Mydlovary a konečná rekultivace odkaliště K IV/D. Celý projekt byl koncem roku zdárně ukončen. Všechny objekty byly zkolaudovány nebo vydány souhlasy s užíváním příslušnými správními úřady. Kromě tohoto projektu pokračovaly sanační práce i na dalších odkalištích tak, aby bylo možno podat další žádost o jejich financování z operačního programu ŽP. Celkem bylo v roce 2010 na této lokalitě zpracováno 775 tis. tun sanačních a rekultivačních materiálů.

Z kontinuálních činností probíhalo čištění důlních vod na šesti lokalitách. Celkem bylo za rok 2010 zpracováno a vyčištěno 8,39 mil. m³ důlních vod. Při zpracování těchto vod bylo vyprodukováno 14,52 tun kovu. Z likvidačních prací bylo dokončeno odstranění staveb po hornické činnosti v areálu šachty č. 3 v Zadním Chodově.

V rámci odstranění staré ekologické zátěže „Sanace odvalu ve správě státního podniku DIAMO - o. z. SUL Příbram, bývalého důlně-úpravárenského závodu Březové Hory“ byla v roce 2009 zpracována Analýza rizik s tím, že v závěrech a doporučení zpracovaného materiálu bylo navrženo provést doplňkový průzkum předmětné lokality a ověřit potenciální možnost kontaminace horninového prostředí, podzemní vody a povrchové vody veřejného toku Litavka. Důvodem k tomuto doprůzkumu bylo prokázat, nebo vyvrátit rizika ovlivnění významného toku říčky Litavky. Doprůzkumem byla tato rizika potvrzena a jsou podkladem pro možnost podání žádosti do výzvy OPŽP ve vazbě na uznání způsobilých nákladů pro financování sanace předmětného horninového území.

V návaznosti na závěry předchozí akce „doprůzkumu“ v oblasti Březové Hory je reálný předpoklad na zařazení části sanace uvedeného území do programu OPŽP jako uznatelnou v rozsahu sanování bývalého odvalu dolu Vojtěch, včetně navazujících pozemků, kde se historicky rozprostíral. Stěžejní investiční akcí pro rok 2010 bylo zahájení stavby „Účelové komunikace Olešník“ s termínem dokončení 2011. Ostatní likvidační a investiční práce probíhaly dle technických plánů ZHNC.

o. z. GEAM Dolní Rožínka

Hlavní objemy likvidačních prací tvoří čerpání a čištění kontaminovaných vod z likvidovaných dolů a areálů (např. Olší, Licoměřice, Pucov, Běstvína, Zlaté Hory, Oslavany, Jasan). Celkem bylo vyčištěno 8,4 mil. m³ důlních a odpadních vod.

Pokračovala realizace akce „Sanace odkaliště KI – I. etapa“, jedná se o práce charakteru technické rekultivace. Dále byly prováděny kontroly, opravy ohrazení a označení a dosypy zjištěných propadů hlavních důlních děl a údržba rekultivovaných ploch (Rožná, Olší, Železné Hory, Pucov, Brzkov, Zlaté Hory, Hodonín aj.).

V investiční oblasti byla dokončena výstavba mycí stanice dopravních prostředků a stavba byla v polovině ledna 2011 uvedena do zkušebního provozu. Na CHÚ bylo realizováno využití odpadního tepla z technologického čištění odkalištních vod a zahájeno jeho využívání. Na důlním závodě byla uskutečněna investiční akce „Změna vytápění R I“ a ve IV. čtvrtletí 2010 byla uvedena do provozu plynová kotelna.

Dále byla provedena technická a biologická rekultivace 1. etapy skládky komunálního odpadu Bukov. V květnu 2010 zahájil zhotovitel (sdružení firem SMP CZ a.s. a GEOSAN GROUP a.s.) akci „Sanace území ohroženého skládkou nebezpečného odpadu v Pozdátkách“, hrazenou z fondu EU. V říjnu 2010 bylo ukončeno vymísťování odpadů uložených na skládce, odvezeno bylo cca 31 050 tun odpadů a 5 000 m³ skládkové vody. Tím došlo k odstranění havarijního stavu definovaného v projektové dokumentaci.



V srpnu 2010 byla v rámci projektu výstavby zásobníku plynu Rožná na základě smlouvy o provedení geologického průzkumu s GSCeP a.s. Praha zahájena ražba přístupového překopu do průzkumného území a do konce roku 2010 bylo vyraženo 170 m překopu.

o. z. TÚU Stráž pod Ralskem

V průběhu roku 2010 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, produkci kalů a jejich ukládání, zajištění provozu hydrobariér. Celkem bylo čerpáno 2 817 tis. m³ zbytkových technologických roztoků z cenomanské zvodně a 2 251 tis. m³ zbytkových technologických roztoků z turonské zvodně a produkováno 249 343 m³ neutralizačních kalů, které byly uloženy v odkališti. Po celý rok 2010 trval zkušební provoz technologie Zpracování matečných louhů a byla zahájena výstavba technologie neutralizační a dekontaminační stanice NDS 10. Celkem bylo vyvedeno 83 033 tun kontaminantů z cenomanu a 1 586 tun kontaminantů 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. Významné likvidace objektů nebyly s výjimkou demolice komínu kotelný VP 9 realizovány. Bylo zabezpečeno vyvedení 311 598 m³ kontaminovaných vod z rudného plata DH I a odvalů a zlikvidováno celkem 91 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 18 000 tun materiálů z hornické činnosti. Investiční akce, především výstavba Neutralizační a dekontaminační stanice NDS 10, Konečné řešení odkaliště a Sanační vrtý – 2. etapa, probíhaly v průběhu roku 2010 plynule. Byla zahájena investiční akce Rekonstrukce stáčírny chemikálií.

o. z. ODRA Ostrava

Největší podíl prací souvisí se zajištěním provozu jednotlivých bývalých těžebních lokalit areálů a čerpání důlních vod na lokalitách Jeremenko a Žofie, kde bylo celkem vyčerpáno cca 7mil. m³ důlních vod. Zároveň byla zajišťována výplata sociálně zdravotních náhrad. Pozitivně se na ekonomice odštěpného závodu podílely výnosy z prodejů a pronájmů svěřeného majetku. Zbývající okruh činností souvisí s vypořádáním důlních škod vlivem poddolování, likvidací povrchových areálů a rekultivací těžbou ovlivněných pozemků. Byla definitivně ukončena technická likvidace dolu Barbora. Likvidace povrchových areálů probíhala zejména v areálech Barbora, Hlubina (plnění závazku po převodu areálu na kraj) a Pokrok. Rekultivační a demoliční práce, průzkum a monitoring termických procesů na odvalech a řešení problematiky metanu ve vazbě na stará důlní díla byly prováděny převážně v rámci revitalizace Moravskoslezského kraje z prostředků MF ČR.

V rámci sanační akce NO-LO pokračovala v roce 2010 neutralizace obsahu lagun, jejich odtěžování a příprava palivových směsí. Součástí sanačních prací byla i demolice čistírny haldových vod (ČHV). Pro dekontaminaci zemin z podloží a hrází lagun byly vyrobeny a na lokalitě lagun instalovány dvě linky nepřímé termické desorpce (ITD) a uskutečnily se funkční zkoušky ITD s materiálem odebraným v lokalitě lagun. V rámci stavby „Havarijní nápravná opatření – Dodatek č. 2“ (HNO2) probíhaly v roce 2010 práce na úpravě systému a stanovení způsobu provozu vodního díla HNO2. Zkušební provoz HNO2 by měl být zahájen v dubnu 2011.



Kolektivní vyjednávání

Všechny závazky zaměstnavatele sjednané v kolektivní smlouvě vyššího stupně i v obou podnikových kolektivních smlouvách sjednaných shodně na období let 2007 až 2012 a platných tedy ve státním podniku DIAMO v roce 2010, včetně jejich příloh a dodatků, byly beze zbytku splněny.

Dne 23. listopadu 2010 proběhlo první a v tomto případě i jediné kolo společného kolektivního vyjednávání o dodatcích obou těchto podnikových kolektivních smluv. Dne 22. prosince 2010 pak byly podpisy zástupců strany zaměstnavatele a stran odborů tyto dodatky, obsahující zejména nově sjednané závazky v oblasti odměňování a mzdového vývoje v roce 2011, s účinností od 1. ledna 2011 uzavřeny.

Výcvik zaměstnanců

Výcvik zaměstnanců ve státním podniku DIAMO je řízen dokumenty SMO a rozpracován v systémových pracovních postupech jednotlivých VOJ. Na začátku roku jsou zpracovány 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, které zpracovaly jednotlivé o. z. k dokumentu „Vyhodnocení přezkoumání SMO vedením s. p. za rok 2010“, vyplývá, že úroveň výcvikových akcí byla dobrá, neboť jsou využívány pouze osvědčené vzdělávací agentury, které zajišťují kvalitní lektory – odborníky na danou problematiku a současně zajišťují i dobrou úroveň vedlejších služeb.

Plány výcviku zaměstnanců státního podniku v roce 2010 byly splněny. Celkové náklady na výcvik zaměstnanců ve státním podniku DIAMO činily 4 429 tis. Kč. Ve srovnání s minulým rokem došlo k určitému zvýšení celkových nákladů na výcvik při současném snížení počtu výcvikových akcí a zvýšení celkového počtu jejich účastníků. Z tohoto výsledku pak plyne závěr, že jednak byly vzdělávací akce ve srovnání s předchozími obdobími dražší, jednak že se jednotlivých akcí účastnilo více účastníků s cílem snížit náklady na výcvik.

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 přidělu ve výši 2% z ročního objemu nákladů zúčtovaných na mzdy. Vyúčtování skutečného základního přidělu 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 nezávislého auditora

**o auditu roční účetní závěrky a ověření souladu výroční
zprávy s účetní závěrkou**

k 31. 12. 2010

ve státním podniku

DIAMO

Liberec, květen 2011

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 byl proveden audit roční účetní závěrky za rok 2010:

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. 2010 – 31. 12. 2010

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

Zpráva o účetní závěrce

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky státního podniku DIAMO, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2010, výkazu zisku a ztráty za období končící 31. 12. 2010 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých významných účetních metod tohoto státního podniku za rok 2010. Údaje o státním podniku DIAMO jsou uvedeny v bodě I. přílohy ověřované účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán státního podniku DIAMO je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

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

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a skutečnostech zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, 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 podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv státního podniku DIAMO k 31. 12. 2010 a nákladů a výnosů a výsledku hospodaření za rok končící 31. 12. 2010 v souladu s českými účetními předpisy.

Zpráva o výroční zprávě

Ověřili jsme též soulad výroční zprávy státního podniku DIAMO k 31. 12. 2010 s účetní závěrkou, která je obsažena v této výroční zprávě. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán státního podniku DIAMO. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu s mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě státního podniku DIAMO k 31. 12. 2010 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

V Liberci 20. 5. 2011

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. 2009	1. 1. 2010	31. 12. 2010
Základní kapitál	4.186.456	4.186.456	4.087.864
Zákonný rezervní fond	452.712	452.712	434.626

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 4.087.864 tis. Kč. Rozdíl proti počátku účetního období ve výši 98.592 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 2010.

Zákonný rezervní fond byl čerpán na příděl do FKSP za rok 2009 ve výši 18.086 tis. Kč.

2) Informace o dotacích

Celková výše dotací ze SR pro rok 2010 byla ve výši 4.244.865 tis. Kč.

Skutečné plnění dotace za rok 2010 (v tis. Kč):

Neinvestiční dotace (likv., sanač. práce a soc.opatření)	873.541
Sociální opatření dle zákona č. 154/2002 Sb.	1.144.121
Investiční dotace	129.960
Ekologická dotace	8.400
Správa skládek	8.149
Spolufinancování OP ŽP – investice	2.938
Spolufinancování OP ŽP – sanační a rekult. práce	37.289

CELKEM DOTACE MPO 2.204.398

DOTACE MK 295

Sanace ekologických škod a rekultivace lagun Ostramo	468.759
Likvidace ekologické zátěže po chemické těžbě uranu	572.164
Výnosy privatizace	999.249

CELKEM DOTACE MF 2.040.172



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 neinvestiční dotaci v souvislosti s útlumem vyčerpal státní podnik DIAMO finanční prostředky v celkové výši 873.541 tis. Kč, skutečné věcné plnění za rok 2010 činilo 873.541 tis. Kč.

Na neinvestiční dotaci - sociální opatření dle zákona č. 154/2002 Sb. vyčerpal státní podnik DIAMO finanční prostředky v celkové výši 1.144.121 tis. Kč, skutečné věcné plnění za rok 2010 činilo rovněž 1.144.121 tis. Kč.

Na dotace k nápravě škod na životním prostředí vyčerpal státní podnik DIAMO finanční prostředky v celkové výši 8.400 tis. Kč, skutečné věcné plnění za rok 2010 pak činilo rovněž 8.400 tis. Kč.

Na dotace na správu skládek vyčerpal státní podnik DIAMO finanční prostředky v celkové výši 8.149 tis. Kč, skutečné věcné plnění za rok 2010 pak činilo 8.149 tis. Kč.

Na investiční dotace byl přidělen limit finančních prostředků v celkové výši 129.963 tis. Kč, skutečné věcné plnění za rok 2010 pak činilo 129.960 tis. Kč. Nedočerpáno k limitu bylo Kč 2.934,--.

Na obnovu nemovitých kulturních památek byla Ministerstvem kultury poskytnuta dotace v celkové výši 295 tis. Kč, která byla vyčerpána v plné výši.

Na sanaci ekologických škod a následné rekultivaci lagun byla vyčerpána částka 468.759 tis. Kč.

Na likvidaci ekologické zátěže po chemické těžbě uranu ve Stráži pod Ralskem vyčerpal státní podnik DIAMO finanční prostředky ve výši 572.164 tis. Kč.

Z výnosů z prodeje privatizovaného majetku a zisku z účasti státu v obchodních společnostech na financování sanačních a rekultivačních prací poskytlo Ministerstvo financí finanční prostředky ve výši 1 mld. Kč, vyčerpáno bylo 999.249 tis. 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 228.454 tis. Kč, z toho na ZNHČ uranového průmyslu 108.555 tis. Kč, na ZNHČ rudného hornictví 2.653 tis. Kč, na ZNHČ uhelného hornictví 53.953 tis. Kč, na investice 24.282 tis. Kč, na sociální opatření, penzijní připojištění a tvorbu FKSP 38.914 tis. Kč a na skládku Pozďátky 97 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

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. 42/2010, o úpravě zakládací listiny s. p. DIAMO, v příloze č. 1.

Stav určeného majetku k 31. 12. 2010 je totožný s výše uvedeným rozhodnutím ministra průmyslu a obchodu.

Auditor nezjistil žádné rozdíly.

4) Poskytování darů

Státní podnik DIAMO za rok 2010 neposkytl žádné dary v rámci sponzorské činnosti.

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 20 května 2011

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. 2010

Zpracoval: Ing. František Heřmánek vedoucí odboru informační soustavy	Datum: 20. 05. 2011	Podpis: 
Schválil: Ing. Bohdan Pánek 3. zástupce ředitele s. p.	Datum: 20. 05. 2011	Podpis: 



Obsah přílohy

1	OBECNÉ ÚDAJE.....	26
1.1	ZÁKLADNÍ ÚDAJE O STÁTNÍM PODNIKU	26
1.2	PŘEDMĚT ČINNOSTI	27
1.3	ORGANIZAČNÍ STRUKTURA STÁTNÍHO PODNIKU	27
1.4	OSTATNÍ ÚDAJE	27
2	INFORMACE O ÚČETNÍCH METODÁCH A OBECNÝCH ÚČETNÍCH ZÁSADÁCH	28
2.1	ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ	28
2.1.1	<i>Zásoby</i>	<i>28</i>
2.1.2	<i>Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek</i>	<i>28</i>
2.1.3	<i>Reprodukční pořizovací cena</i>	<i>28</i>
2.1.4	<i>Druhy vedlejších pořizovacích nákladů</i>	<i>28</i>
2.1.5	<i>Odložená daň.....</i>	<i>29</i>
2.2	PŘEPOČET MAJETKU A ZÁVAZKŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU	29
2.2.1	<i>Majetek a závazky v průběhu účetního období</i>	<i>29</i>
2.2.2	<i>Majetek a závazky ke dni sestavení účetní závěrky</i>	<i>29</i>
2.3	ZPŮSOB SESTAVENÍ ODPISOVÉHO PLÁNU.....	29
2.4	OPRAVNÉ POLOŽKY.....	29
2.5	TECHNIKY ÚČTOVÁNÍ	30
3	DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	31
3.1	BANKOVNÍ ÚVĚRY A DOTACE (ÚDAJE V TIS. KČ)	31
3.2	HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK (ÚDAJE V TIS. KČ).....	31
3.2.1	<i>Rozpis hlavní skupiny (třídy) samostatných movitých věcí a souborů movitých věcí s ohledem na charakter a předmět činnosti.....</i>	<i>31</i>
3.2.2	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>31</i>
3.2.3	<i>Přehled přírůstků a úbytků dlouhodobého hmotného majetku</i>	<i>32</i>
3.2.4	<i>Finanční pronájmy</i>	<i>33</i>
3.2.5	<i>Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze</i>	<i>33</i>
3.2.6	<i>Najatý majetek</i>	<i>33</i>
3.2.7	<i>Zatížení majetku věcným břemenem.....</i>	<i>33</i>
3.2.8	<i>Dlouhodobý finanční majetek (cenné papíry) státní podnik DIAMO nevlastní</i>	<i>33</i>
3.3	POHLEDÁVKY (ÚDAJE V TIS. KČ)	33
3.4	ZÁVAZKY (ÚDAJE V TIS. KČ).....	34
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>34</i>
3.5	ZÁKONNÉ A OSTATNÍ REZERVY (ÚDAJE V TIS. KČ)	34
3.5.1	<i>Rezervy zákonné</i>	<i>34</i>
3.5.2	<i>Rezervy ostatní</i>	<i>34</i>
3.6	VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI, ROZVRŽENÉ PODLE HLAVNÍCH ČINNOSTÍ PODNIKU (ÚDAJE V TIS. KČ).....	35
3.7	ZVÍŘATA VYKAZOVANÁ JAKO ZÁSoby (ÚDAJE V TIS. KČ)	35



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 PŘEDPISŮ36

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	36
4.1.1	<i>Základní kapitál – účty 411 + 419</i>	36
4.1.2	<i>Rezervní fond – účet 421</i>	41
4.2	INFORMACE O OBJEMU VEŠKERÝCH DOTACÍ, S NIMIŽ ÚČETNÍ JEDNOTKA DISPONUJE, PŘEHLED O JEJICH POSKYTOVATELÍCH, DEKLAROVANÉM ÚČELU POSKYTNUTÍ A SKUTEČNÉM POUŽITÍ.....	41
4.2.1	<i>Rozdělení dotací</i>	41
4.2.1.1	Ministerstvo průmyslu a obchodu České republiky (MPO).....	41
4.2.1.2	Ministerstvo kultury (MK).....	42
4.2.1.3	Ministerstvo financí České republiky	42
4.3	STAV URČENÉHO MAJETKU, RESP. DŮVODY JEHO EVENT. ZMĚN RELEVANTNÍMI DOKUMENTY	44
4.4	POSKYTOVÁNÍ DARŮ/SPONZORSKÁ ČINNOST VE VAZBĚ NA § 16 ODS. 6 A 9 ZÁKONA Č. 77/1997 SB., O STÁTNÍM PODNIKU.....	44
4.5	ÚROVEŇ VNITŘNÍCH KONTROLNÍCH SYSTÉMŮ ÚČETNÍ JEDNOTKY.....	44



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	RNDr. Kamila Trojáčková
2. zástupce ředitele	Ing. Marian Böhm
3. zástupce ředitele	Ing. Bohdan Pánek
Předseda dozorčí rady	Ing. Zbyšek Sochor, Ph.D.

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 2010

Změny nebyly provedeny.



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.

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 2009	rok 2010
Průměrný přepočtený stav zaměstnanců z toho řídících pracovníků	2 916 19	2 771 20
Vynaložené mzdové náklady z toho řídící pracovníci	935 249 tis. Kč 23 007 tis. Kč	893 325 tis. Kč 25 704 tis. Kč
Náklady na sociální, zdravotní pojištění z toho řídící pracovníci	304 084 tis. Kč 6 972 tis. Kč	300 884 tis. Kč 8 760 tis. Kč
Sociální náklady z toho řídící pracovníci	57 387 tis. Kč 365 tis. Kč	55 511 tis. Kč 392 tis. Kč
Odměny dozorčí radě	696 tis. Kč	636 tis. Kč
Ostatní plnění – statutární orgán	205 tis. Kč	193 tis. Kč

Náklady na odměny statutárnímu auditorovi	rok 2009	rok 2010
--	-----------------	-----------------



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	2009	2010
ŘSP	k pohledávkám	5 085	884
GEAM	k pohledávkám	2 153	3 102
	k DHM	5 081	6 228
	k materiálu	3 999	3 910
TÚU	k pohledávkám	8 117	4 911
	k DHM	3 769	3 769
	k poskytnutým zálohám na DHM	1 324	1 324
	k poskytnutým zálohám na materiál	147	147
	k materiálu	0	1 837
	k výrobkům	14	0
SUL	k pohledávkám	304	286
	k DHM	2 770	2 632
	k materiálu	1 876	1 750
ODRA	k pohledávkám	274	413
Celkem		37 574	31 193
<i>z toho OP k pohledávkám</i>		15 933	9 596
ke krátkodobým pohledávkám (účetní OP)		10 105	6 976
na pohledávky v insolvenčním řízení		5 234	1 850
zákonné do výše 20% k pohledávkám		98	52
zákonné do výše 33% k pohledávkám		209	252
zákonné do výše 50% k pohledávkám		141	86
zákonné do výše 66% k pohledávkám		13	12
zákonné do výše 80% k pohledávkám		11	226
zákonné do výše 100% k pohledávkám		122	142

2.5 Techniky účtování

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



3 Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

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

	2009	2010
a) bankovní úvěry	163 610	240 835
b) poskytnuté dotace		
neinvestiční dotace	2 882 300	3 071 044
<i>z toho kulturní památky</i>	4 500	295
investiční dotace	1 951 332	1 173 821

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.

	2009	2010
Samostatné movité věci		
pořizovací cena	3 122 775	3 076 734
oprávky	2 830 297	2 846 905
<i>z toho dopravní prostředky:</i>		
pořizovací cena	186 745	179 436
oprávky	160 672	158 760

3.2.2 Dlouhodobý nehmotný majetek

	2009	2010
pořizovací cena	46 849	53 821
oprávky	33 828	35 338



3.2.3 Přehled přírůstků a úbytků dlouhodobého hmotného majetku

	2009	2010
A. Stavby (účet 021)		
pořizovací hodnota na počátku období	6 107 726	5 914 009
zůstatková hodnota na počátku období	2 337 509	2 235 238
přírůstky	124 056	49 981
úbytky	- 317 773	- 218 791
pořizovací hodnota na konci období	5 914 009	5 745 199
oprávky	3 678 771	3 722 223
zůstatková hodnota na konci období	2 235 238	2 022 976
B. Sam. mov. věci a soub. mov. věci (účet 022)		
pořizovací hodnota na počátku období	3 218 913	3 122 775
zůstatková hodnota na počátku období	334 207	292 478
přírůstky	45 229	31 371
úbytky	- 141 367	- 77 412
pořizovací hodnota na konci období	3 122 775	3 076 734
oprávky	2 830 297	2 846 905
zůstatková hodnota na konci období	292 478	229 829
C. Pozemky (účet 031)		
pořizovací hodnota na počátku období	350 037	299 929
přírůstky	6 619	29 757
úbytky	- 56 727	- 11 724
pořizovací hodnota na konci období	299 929	317 962
D. Ostatní DNM (účet 019)		
pořizovací hodnota	5 726	12 266
rozpis jednotlivých položek:		
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
analýza rizik	0	2 743
emisní povolenky	4 873	8 670
oprávky	778	1 016
zůstatková hodnota	4 948	11 250
E. Ostatní DHM (účet 029)		
pořizovací hodnota	543	543
rozpis jednotlivých položek:		
podzemní těsnicí stěna - dostavba	543	543
oprávky	431	468
zůstatková hodnota	112	75

Přírůstky a úbytky DHM jsou doloženy rozpisem změn základního kapitálu, dále se jedná o plánovanou výstavbu, nákup DHM.



3.2.4 Finanční pronájmy

	2009	2010
1. součet splátek nájemného za celou dobu předpokládaného pronájmu	612	218
2. skutečně uhrazené splátky nájemného ke dni účetní závěrky	470	132
3. rozpis částky budoucích plateb (1-2) dle doby splatnosti	142	86
z toho:		
splatné do jednoho roku	69	64
splatné po jednom roce	73	22

3.2.5 Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze

	2009	2010
DHM v operativní evidenci	240 742	241 252
DNM v operativní evidenci	23 222	23 741
Investice pořízené z dotací	4 350 954	5 202 016
Materiál CO	75	75

3.2.6 Najatý majetek

	2009	2010
leasing (účet 781 19)	612	218
ostatní DM (účet 781 29)	2 647	2 493

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

3.2.7 Zatížení majetku věcným břemenem

	2009	2010
s. p. DIAMO je povinným (účet 783 19)	7 782	11 990
s. p. DIAMO je oprávněným (účet 783 29)	1 326	1 410

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

3.3 Pohledávky (údaje v tis. Kč)

	2009	2010
Souhrnná výše po lhůtě splatnosti	20 613	18 417
z toho více jak 180 dní	17 148	9 714



3.4 Závazky (údaje v tis. Kč)

	2009	2010
Souhrnná výše po lhůtě splatnosti	10 162	1 001
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	2010
pojistné na soc. zabezpečení a státní politiku zaměstnanosti	23 652
pojistné na všeobecné zdravotní pojištění	10 197
daň z příjmů ze závislé činnosti a funkčních požitků	13 641
daň vybíraná srážkou podle zvláštní sazby	58
daň ze zemního plynu	84
daň z elektřiny	80
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	počáteční stav	tvorba	čerpání	konečný stav
na odpady	15 877	1 358	10 691	6 544
rezervy ostatní	počáteční stav	tvorba	čerpání	konečný stav
vyp. důlních škod	354	1 000	587	767
ostatní rezervy	4 454	0	4 454	0
CELKEM	20 685	2 358	15 732	7 311

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 2009	Celkem rok 2010
Uranové rudy	977 914	769 639
Sociální program (<i>zdroj – dotace</i>)	1 309 479	1 191 946
Sanační a rekultivační práce (<i>zdroj – dotace</i>)	855 078	1 035 002
Likvidační práce (<i>zdroj – dotace</i>)	713 243	843 801
Investice ve vlastní režii (aktivace – <i>zdroj – dotace</i>)	17 171	20 766
Výroba a rozvod tepla	47 860	47 129
Výkony rekreačních středisek	8 742	21 367
Výrobky pilařské	24 923	20 646
Výkony správy	10 216	14 817
Rozp. oceň. rozdílů k nabyt. majetku	107 571	107 571
<i>Ostatní</i>	327 295	481 964
CELKEM	4 399 492	4 554 648

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

	2009	2010
Hlídací psi – počet 7	7	7
Kapři – násada	2	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. 2010	4 087 864
Zapsaný základní kapitál v obchodním rejstříku a zakládací listině /*	4 938 109
Rozdíl	- 850 245
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
změny základního kapitálu v roce 2010	- 98 592

/* 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
C E L K E M		- 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
	ztrátový prodej DHM	- 2 894
SUL	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
C E L K E M		- 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
C E L K E M		- 66 814

Vysvětlivky: (+) přírůstek (-) úbytek

Změny základního kapitálu v roce 2010:

o. z.	Popis změn základního kapitálu	tis. Kč
GEAM	bezúplatný převod pozemků na PF	- 17
TÚU	ZC likvidovaného DHM	- 5 243
	ztrátový prodej DHM	- 2 832
SUL	ZC likvidovaného DHM	- 8 150
	bezúplatný převod pozemků na PF	- 358
	Souhlasné prohlášení o převodu DHM (pozemek)	- 4
	bezúplatný převod na DIAMO z Úřadu pro Zastupování státu ve věcech majetkových	+ 5
	rozsudek Okresního soudu v Kutné Hoře	+ 35
ODRA	ZC likvidovaného DHM	- 64 074
	ztrátový prodej DHM	- 20 209
	převod práva hospodaření na DIAMO s. p.	+ 2 255
C E L K E M		- 98 592

Vysvětlivky: (+) přírůstek (-) úbytek



4.1.2 Rezervní fond – účet 421

Položka	Bilanční předvaha	Zakládací listina /*
zákonný rezervní fond k 1. 1. 2010	452 712 tis. Kč	
- čerpání (FKSP za rok 2009)	- 18 086 tis. Kč	
zákonný rezervní fond k 31. 12. 2010	434 626 tis. Kč	485 667 tis. Kč

/* Zakladatelem určená minimální výše rezervního fondu v zakládací listině (Rozhodnutí ministra průmyslu a obchodu č. 27/2007, ze dne 16. dubna 2007, o úpravě zakládací 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 zakládací 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 2010 a při zúčtování dotací poskytnutých územním samosprávným celkům z rozpočtu kapitoly MPO ČR v roce 2010, provedl s. p. DIAMO, Stráž pod Ralskem zúčtování a vypořádání investičních a neinvestičních dotací poskytnutých ze státního rozpočtu.

Celkem v roce 2010 byly použity ve s. p. DIAMO dotace výši 4 244 865 431 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) nově UV č. 1584/2009 i pro LAGUNY.
 - 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 873 541 000 Kč.

Dotace na sociální opatření dle zákona č. 154/2002 Sb. vyčerpal s. p. DIAMO ve výši 1 144 121 000 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. 8 400 000 Kč.

Dotace na správu skládek s. p. DIAMO vyčerpal s. p. DIAMO v plné výši přiděleného limitu tj. 8 149 000 Kč.



INVESTIČNÍ DOTACE

Dotace na reprodukci majetku (investice) vyčerpal s. p. DIAMO v celkové výši 129 960 066 Kč.

Investiční systémovou dotaci

- podpora řešení důsledků útlumu těžebního průmyslu (podprogram 222 113) vyčerpal s. p. DIAMO finanční prostředky v plné výši z celkově přiděleného limitu ve výši 32 640 000 Kč,
- podpora zahlazování následků hornické činnosti u s. p. DIAMO (podprogram 122 112) vyčerpal s. p. DIAMO z celkově přiděleného limitu 97 323 000 Kč finanční prostředky ve výši 97 320 066 Kč.

4.2.1.2 Ministerstvo kultury (MK)

Na základě rozhodnutí MK o poskytnutí příspěvku na obnovu nemovitých kulturních památek bylo vyčerpáno 295 000 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 2010 na havarijní nápravná opatření na sanaci lagun Ostramo finanční prostředky v celkové výši 468 758 722 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 (nově aktualizované – v částkách UV č. 1584/2009) vyčerpal s. p. DIAMO v roce 2010 finanční prostředky v celkové výši 572 164 629 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 1 mld. Kč, vyčerpáno bylo 999 249 128 Kč.

.



Celkový přehled čerpání finančních prostředků ze SR k 31. prosinci 2010

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

Druh dotace	Dotace v Kč
1. Neinvestiční dotace	
1.1. Likvidační práce	770 693 422
1.2. Sanační práce	55 022 578
1.3. Sociální opatření dle UV č. 429/93 a UV č. 1128/03	47 825 000
Neinvestiční dotace celkem	873 541 000
2. Sociální opatření	
2.1. Sociální opatření dle zákona č. 154/2002 Sb.	1 144 121 000
Sociální opatření celkem	1 144 121 000
3. Investiční dotace	
3.1. Podpora řešení důsledků útlumu těžebního průmyslu - podprogram 222 113	32 640 000
3.2. Podpora zahlazování následků hornické činnosti - podprogram 122 112	97 320 066
Investiční dotace celkem	129 960 066
4. Ekologická dotace (podle § 32a zákona č.44/1988 Sb.)	
4.1. Rekultivace odkaliště K I Mydlovary, 4. etapa	8 400 000
Jiné zdroje - ekologická dotace celkem	8 400 000
5. Správa skládek s. p. DIAMO	
5.1. Sanační práce provozní - laguny Ostramo	5 540 000
5.2. Sanační práce provozní - skládka Pozdátky	2 609 000
Správa skládek celkem	8 149 000
6. Kofinancování programů OP ŽP	
6.1. Analýzy rizik - investiční práce	2 937 909
6.2. Sanační a rekultivační práce - neinvestiční práce	37 288 977
Kofinancování programů OP ŽP celkem	40 226 886
Celkem dotace z Ministerstva průmyslu a obchodu	2 204 397 952
7. Kulturní památky	
7.1. Obnova kulturních památek	295 000
Celkem dotace z Ministerstva kultury	295 000
8. Ministerstvo financí ČR	
8.1. Sanace ekologických škod a následná rekultivace lagun Ostramo	468 758 722
8.2. Likvidace ekologické zátěže po chemické těžbě uranu ve Stráži p. Ralskem	572 164 629
8.3. Výnosy privatizace	999 249 128
Celkem dotace z Ministerstva financí	2 040 172 479
CELKEM DOTACE	4 244 865 431



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. 42/2010, o úpravě zakládací listiny s. p. DIAMO, v příloze č. 1.

Stav určeného majetku k datu roční účetní závěrky 31. 12. 2010 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 2010 neposkytl žádné dary v rámci sponzorské činnosti.

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, řídicí 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 31.12.2010

(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
2010	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	9 634 990	-5 655 987	3 979 003	3 620 976
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04+13+23)	003	7 594 456	-5 638 746	1 955 710	2 176 946
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 až 12)	004	54 929	-35 338	19 591	26 934
B. I. 1.	Zřizovací výdaje	005				
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006	7 667	-7 340	327	843
3.	Software	007	23 927	-23 262	665	318
4.	Ocenitelná práva	008	9 961	-3 720	6 241	6 912
5.	Goodwill	009				
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010	12 266	-1 016	11 250	4 948
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	1 108		1 108	13 913
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 14 až 22)	013	7 539 527	-5 603 408	1 936 119	2 150 012
B. II. 1.	Pozemky	014	317 962		317 962	299 929
2.	Stavby	015	5 745 199	-3 731 082	2 014 117	2 227 404
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	3 076 734	-2 846 905	229 829	292 460
4.	Pěstitelské celky trvalých porostů	017				
5.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	018				
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	1 334	-468	866	903
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	33 139	-3 769	29 370	87 184
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021	1 328	-1 324	4	4
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022	-1 636 169	980 140	-656 029	-757 872
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 řídící 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	2 035 077	-17 241	2 017 836	1 439 690
C. I.	Zásoby (ř. 33 až 38)	032	763 337	-7 645	755 692	686 494
C. I. 1.	Materiál	033	101 956	-7 498	94 458	123 444
	2. Nedokončená výroba a polotovary	034	39 227		39 227	50 195
	3. Výrobky	035	621 569		621 569	512 276
	4. Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	036	9		9	9
	5. Zboží	037	372		372	362
	6. Poskytnuté zálohy na zásoby	038	204	-147	57	208
C. II.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 40 až 47)	039	873	0	873	644
C. II. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040	190		190	97
	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	683		683	547
	6. Dohadné účty aktivní	045				
	7. Jiné pohledávky	046				
	8. Odložená daňová pohledávka	047				
C. III.	Krátkodobé pohledávky (ř. 49 až 57)	048	647 387	-9 596	637 791	258 098
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	534 955	-7 011	527 944	176 951
	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	46 844		46 844	38 090
	7. Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	5 047		5 047	15 692
	8. Dohadné účty aktivní	056	32 376		32 376	4 886
	9. Jiné pohledávky	057	28 165	-2 585	25 580	22 479
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 59 až 62)	058	623 480	0	623 480	494 454
C. IV. 1.	Peníze	059	3 704		3 704	4 015
	2. Účty v bankách	060	619 776		619 776	490 439
	3. Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				
	4. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D. I.	Časové rozlišení (ř. 64 až 66)	063	5 457	0	5 457	4 340
D. I. 1.	Náklady příštích období	064	4 965		4 965	4 044
	2. Komplexní náklady příštích období	065				
	3. Příjmy příštích období	066	492		492	296

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	3 979 003	3 620 976
A.	Vlastní kapitál (ř. 69+73+78+81+84)	068	2 696 822	2 791 305
A. I.	Základní kapitál (ř. 70 až 72)	069	4 087 864	4 186 456
A. I. 1.	Základní kapitál	070	4 087 864	4 186 456
	2. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	071		
	3. Změny základního kapitálu	072		
A. II.	Kapitálové fondy (ř. 74 až 77)	073	68 694	38 179
A. II. 1.	Emisní ážio	074		
	2. Ostatní kapitálové fondy	075	68 694	38 179
	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	438 508	457 212
A. III. 1.	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	079	434 626	452 712
	2. Statutární a ostatní fondy	080	3 882	4 500
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	081	-1 890 542	-1 880 418
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	082		
	2. Neuhrazená ztráta minulých let	083	-1 890 542	-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	-7 702	-10 124
B.	Cizí zdroje (ř. 86+91+102+114)	085	1 277 943	824 154
B. I.	Rezervy (ř. 87 až 90)	086	7 311	20 685
B. I. 1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	087	6 544	15 877
	2. Rezerva na důchody a podobné závazky	088		
	3. Rezerva na daň z příjmů	089		
	4. Ostatní rezervy	090	767	4 808
B. II.	Dlouhodobé závazky (ř. 92 až 101)	091	4 958	5 182
B. II. 1.	Závazky z obchodních vztahů	092	3 754	4 220
	2. Závazky - ovládající 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	1 118	930
	6. Vydané dluhopisy	097		
	7. Dlouhodobé směnky k úhradě	098		
	8. Dohadné účty pasivní	099		
	9. Jiné závazky	100	86	32
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	1 024 839	634 677
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	103	788 154	383 069
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	146 990	165 390
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	33 849	33 784
7.	Stát – daňové závazky a dotace	109	23 737	21 646
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110	295	622
9.	Vydané dluhopisy	111		
1 0.	Dohadné účty pasivní	112	29 834	25 033
1 1.	Jiné závazky	113	1 980	5 133
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř. 115 až 117)	114	240 835	163 610
B. IV. 1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115	240 835	13 610
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	116		150 000
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	117		
C. I.	Časové rozlišení (ř. 119 až 120)	118	4 238	5 517
C. I 1.	Výdaje příštích období	119	638	3 689
2.	Výnosy příštích období	120	3 600	1 828

Sestaveno dne:		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
20.5.2011		Ing. Bohdan Pánek	
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání	Pozn.:	
státní podnik	OKEČ: 120 000	DIAMO státní podnik STRÁŽ POD RALSKEM 13	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

ke dni **31.12.2010**

(v celých tisících Kč)

Obchodní firma

DIAMO, státní podnik

Rok	Měsíc	IČ
2010	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	11 036	10 025
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	9 764	8 875
+	Obchodní marže (ř. 01 - 02)	03	1 272	1 150
II.	Výkony (ř. 05 + 06 + 07)	04	1 081 800	1 324 925
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	861 215	1 081 962
II. 2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	98 643	103 040
II. 3.	Aktivace	07	121 942	139 923
B.	Výkonová spotřeba (ř. 09 + 10)	08	1 759 893	1 380 442
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	09	1 112 309	1 031 696
B. 2.	Služby	10	647 584	348 746
+	Přidaná hodnota (ř. 03 + 04 - 08)	11	-676 821	-54 367
C.	Osobní náklady (ř. 13 až 16)	12	1 250 356	1 297 416
C. 1.	Mzdové náklady	13	893 325	935 249
C. 2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	636	696
C. 3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	300 884	304 084
C. 4.	Sociální náklady	16	55 511	57 387
D.	Daně a poplatky	17	43 710	29 462
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	238 515	240 218
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 20 + 21)	19	75 644	59 744
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	69 717	53 855
	2. Tržby z prodeje materiálu	21	5 927	5 889
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 23 + 24)	22	27 336	24 519
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	21 638	19 047
	2. Prodaný materiál	24	5 698	5 472
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	-11 364	5 446
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	3 381 793	2 996 573
H.	Ostatní provozní náklady	27	1 227 387	1 400 908
V.	Převod provozních výnosů	28		
I.	Převod provozních nákladů	29		
*	Provozní výsledek hospodaření (ř. 11 - 12 - 17 - 18 + 19 - 22 - 25 + 26 - 27 + (-28) - (-29))	30	4 676	3 981

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		
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	41		-13
X.	Výnosové úroky	42	3 253	6 148
N.	Nákladové úroky	43	11 985	13 903
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	1 054	1 985
O.	Ostatní finanční náklady	45	4 769	8 415
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	-12 447	-14 173
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	-7 771	-10 192
XIII.	Mimořádné výnosy	53	69	80
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	69	68
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 52 + 58 - 59)	60	-7 702	-10 124
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48 + 53 - 54)	61	-7 702	-10 124

Sestaveno dne: 20.5.2011		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou Ing. Bohdan Pánek	
Právní forma účetní jednotky státní podnik	Předmět podnikání OKEČ: 120 000	Pozn.: 	

Přehled o peněžních tocích (cash flow) v tis. Kč k 31. 12. 2010

		2010	2009
P.	Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na začátku účetního období	494 454	459 696
Peněžní toky z provozní činnosti			
Z.	Účetní HV z běžné činnosti před zdaněním	-7 771	-10 192
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	79 175	179 541
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek, umořování OR k nabyt. majetku	138 012	209 250
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv a časového rozlišení	-19 490	-2 656
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-48 079	-34 808
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílu na zisku	0	0
A.1.5.	Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	8 732	7 755
A.*	Čistý peněžní tok z prov. čin. před změnami prac. kap. a mimoř. pol.	71 404	169 349
A.2.	Změna potřeby pracovního kapitálu	-62 128	4 206
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti	-378 550	136 843
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti	387 229	-39 565
A.2.3.	Změna stavu zásob	-70 807	-93 072
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimoř. pol.	9 276	173 555
A.3.	Nákladové úroky	-11 985	-13 903
A.4.	Výnosové úroky	3 253	6 148
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	179	68
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	723	165 868
Peněžní toky z investiční činnosti			
B.1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv celkem	-361 636	-592 238
B.1.1.	Přírůstek dlouhodobého hmotného majetku (účet 042, 052)	-339 263	-568 276
B.1.2.	Přírůstek dlouhodobého nehmotného majetku (účet 041, 051)	-22 373	-23 962
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	69 717	53 855
B.3.	Dotace (SR, ostatní) na pořízení dlouhodobého hm. a nehm. majetku	361 365	459 628
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	69 446	-78 755
Peněžní toky z finanční činnosti			
C.1.	Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků	77 001	-34 166
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	-18 144	-18 189
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	-18 144	-18 189
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	58 857	-52 355
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků a ekvivalentů	129 026	34 758
R.	Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na konci účetního období	623 480	494 454

20.5.2011

Vyhotoval: Ing. František Heřmánek

Statutární orgán:
Ing. Bohdan Pánek

3. zástupce ředitele s.p.

4H BOHEMIA
spol. s r.o.
IČO 482 64 784
auditorské osvědčení č. 91
LIBEREC, Na rybníčku 387/6
Tel / Fax 046/5101263-64

DIAMO
státní podnik
STRÁŽ POD RALSKEM
12

Výkaz o změnách vlastního kapitálu

za období: od 1.1.2010 do 31.12.2010 (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)	-751 653	2 294	-100 886	-850 245
Základní kapitál (411 +/- 419)	4 186 456	2 294	-100 886	4 087 864
Rezervní fond (421)	452 712	0	-18 086	434 626
FKSP (423)	4 500	17 868	-18 486	3 882
Ostatní kapitálové fondy (413)	38 179	30 523	-8	68 694
Ztráta účetních období (429 + MD 431)	-1 890 542	-7 702	0	-1 898 244
Vlastní kapitál celkem	2 791 305	42 983	-137 466	2 696 822

za období: od 1.1.2009 do 31.12.2009 (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)	-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
Ostatní kapitálové fondy (413)	38 058	168	-47	38 179
Ztráta účetních období (429 + MD 431)	-1 801 398	-10 124	-79 020	-1 890 542
Vlastní kapitál celkem	2 886 278	71 559	-166 532	2 791 305

Sestavil:

Ing. František Heřmánek

vedoucí odboru informační soustavy

dne: 20. května 2011

DIAMO
státní podnik
STRÁŽ POD RALSKEM

③

Ing. Bohdan Pánek

3. zástupce ředitele

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Poznámka:

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

VÝPOČET ODLOŽENÉ DANĚ Z PŘÍJMŮ ke dni: 31. 12. 2010

Stav k 1. 1.

dlouhodobý 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. 2007-2001)	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

Sestavil:
Ing. František Heřmánek
vedoucí OIS
dne 20. května 2011

Z+H BOHEMIA
spol. s r.o.
IČO 432 64 704
auditorské osvědčení č. 91
LIBEREC, Na tybnicku 387/6
Tel./Fax 046/5104253-64

Statutární orgán:
Ing. Bohdan Pánek
3. zástupce ředitele s.p.

Stav k 31. 12.

dlouhodobý majetek	
účetní zůstatková cena DM	2 262 694 225 Kč
daňová zůstatková cena DM	1 789 694 532 Kč
Rozdíl (A)	-472 999 694 Kč
opravné položky	
k dlouhodobému majetku	12 628 558 Kč
k zásobám	7 497 572 Kč
k pohledávkám (nedaňové)	6 976 675 Kč
k zálohám	1 471 420 Kč
Celkem (B)	28 574 225 Kč
rezervy	
ostatní rezervy (nedaňové)	766 931 Kč
Celkem (C)	766 931 Kč
úroky z prodlení	
nezaplacené (nákladové)	0 Kč
neinkasované (výnosové)	-3 133 963 Kč
Celkem (D)	-3 133 963 Kč
odpočet daň. ztrát, reinvest. odpočet	
odpočet daň. ztrát (r. 2008-2002)	1 167 435 649 Kč
neuplatněný reinvestiční odpočet	141 580 679 Kč
Celkem (E)	1 309 016 328 Kč
základ pro výpočet odložené daně (A+B+C+D+E)	862 223 826 Kč
sazba daně	19%
Odložená daň - POHLEDAVKA	163 822 527 Kč

DIAMO
státní podnik
STRÁŽ POD RALSKEM
13