



DIAMO, státní podnik

výroční zpráva 2013



Zelená firma





OBSAH

Úvodní slovo ředitele	2
Základní identifikační údaje organizace	3
Profil organizace	4
Organizační struktura	7
Zpráva o vývoji organizace	8
Poskytování informací podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím.....	14
Zpráva nezávislých auditorů o ověření roční účetní závěrky	15
Příloha k roční účetní závěrce	22

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,

hodnotím-li činnost státního podniku DIAMO za rok 2013, musím konstatovat, že z hlediska našich hlavních pracovních úkolů v oblasti zahlazování následků hornické činnosti probíhaly na všech našich lokalitách sanační a likvidační práce úspěšně a prostředky ze státního rozpočtu byly efektivně využity. Je tedy na místě ocenit odvedenou práci a celoroční úsilí všech zaměstnanců státního podniku.

Velmi náročným byl rok 2013 v oblasti těžby a úpravy uranu na odštěpném závodě GEAM Dolní Rožinka. V průběhu roku se o. z. GEAM potýkal s kolísáním kovnatosti rudy a průběžnými výpadky v plnění plánu výroby a odbytu uranového koncentráту. Postupem těžby k blokům s vyšší kovnatostí rudy a zvýšením množství těžené rudy se pracovníkům dolu Rožná podařilo tento negativní trend odvrátit a od konce září postupně snižovat manko v těžbě. Nakonec se odštěpnému závodu GEAM podařilo roční objem produkce splnit a stejně tak byl splněn i plánovaný prodej uranového koncentráту akciové společnosti ČEZ.

V oblasti sanačních, rekultivačních a likvidačních prací bych chtěl vyzvednout pokračující práce na lokalitě Mydlovary o. z. SUL, na odvalu Václav o. z. ODRA a úspěšně pokračující sanaci na ložisku Stráž po chemické těžbě uranu. Využití prostředků z fondu EU přispělo k dokončení prací také na lokalitě Březové Hory o. z. SUL, kde našim přičiněním získávají občané Příbrami území o výměře 10 ha, které budou využívat jako příměstskou rekreační zónu. Během roku 2013 jsme bohužel nemohli zahájit práce na dalších velkých likvidačních akcích, spolufinancovaných z evropských fondů, a to na „Likvidaci povrchových areálů po hlubinné těžbě U, o. z. TÚU, Stráž pod Ralskem“ a na „Likvidaci chemické úpravny Stráž pod Ralskem“. Důvodem bylo probíhající správní řízení u Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže, které bylo zahájeno na základě podání námitek ze strany uchazečů o tyto veřejné zakázky. Počátkem roku 2014 byly úřadem veškeré námitky zamítnuty a následně tak mohly být podepsány smlouvy s vítězi soutěží na realizaci těchto akcí.

Výrazný posun nastal v přípravě dokončení sanace lagun Ostramo schválením vládního usnesení, a to varianty postupného uvolňování finančních prostředků ze stávající státní garance do výše 1 mld. Kč. Tyto

prostředky budou použity na odstranění nadbílancních kalů z lagun, dořešení technologie termické desorpce a na sanaci zasolených vod vně podzemí těsnicí stěny.

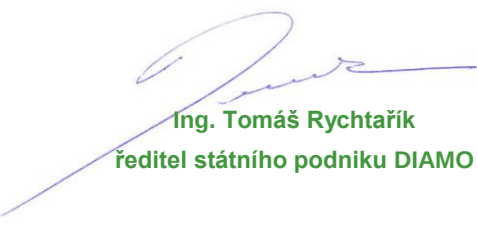
V oblasti ekologie a sanačních prací jsme v roce 2013 byli Ministerstvem životního prostředí přizváni k řešení staré ekologické zátěže na lokalitě Milevsko. Jedná se o sanaci území kontaminovaného PCB. S použitím financí z evropských fondů bude DIAMO, s. p. realizovat sanaci tohoto území podobně, jako při úspěšném odstranění skládky nebezpečných odpadů v Pozďátkách.

Za důležité považuji zmínit závěrečné výsledky monitoringu radiační ochrany a monitoringu složek životního prostředí za rok 2013 na s. p. DIAMO. Je třeba říci, že těmto oblastem věnuje náš podnik patřičnou pozornost a monitorováno je ovlivnění všech rozhodných složek životního prostředí. V souladu se závěry kontrol nadřízených orgánů, včetně SÚJB, a s vyhodnocením výsledků monitoringu mohu konstatovat, že za rok 2013 nedošlo naší činností k závažnému znečištění nebo poškození životního prostředí a stav jeho jednotlivých složek se v lokalitách spravovaných s. p. DIAMO postupně a trvale zlepšuje. Právem jsme držiteli certifikátu „Zelená firma“.

V roce 2013 se nám dále podařilo dokončit závěrečnou etapu implementace integrovaného ekonomického informačního systému. Byl zaveden modul pro zabezpečení výplat sociálních dávek, v polovině roku byla uvedena do provozu elektronická vnitrofakturační mezi závody a ředitelstvím státního podniku a od počátku roku 2014 je zprovozněna elektronická externí fakturace.

Závěrem bych chtěl znovu poděkovat všem pracovníkům za společné úsilí a pracovní nasazení, díky kterému jsme se vyrovnali se ctí se všemi náročnými úkoly roku 2013.

Zdař Bůh!



Ing. Tomáš Rychtařík
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:	Zakladací listinou vydanou rozhodnutím č. 10/1988 ministra paliv a energetiky ČSSR, ze dne 23. 6. 1988
Základní kapitál:	3 968 764 tis. Kč. (stav k 31. 12. 2013)

B: 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

C: Dozorčí rada:

(počet členů dozorčí rady byl stanoven na devět)

Předseda:	Ing. Zbyšek SOCHOR , Ph.D.
1. místopředseda:	Ing. Josef KUBAS
místopředseda	Vilém VÁLEK
Členové:	Ing. Luděk JANOUSEK
	PaedDr. Ivo STREJČEK
	Prof. Ing. Vladimír SLIVKA , CSc., dr.h.c.
	Ing. Vladimír ŠANDA
	František NADYMÁČEK
	Bohdan ŠTĚPÁNEK

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

- Rozhodnutím ministra průmyslu a obchodu byl s účinností ke dni 5. února 2014 z Dozorčí rady odvolán PaedDr. Ivo Strejček a s účinností k 7. březnu 2014 odvolán Ing. Josef Kubas.
- Rozhodnutím ministra průmyslu a obchodu byl s účinností ke dni 24. února 2014 jmenován za člena Dozorčí rady Josef Frúhauf.
- Rozhodnutím ministra průmyslu a obchodu byl dnem 19. března 2014 jmenován do funkce ředitele státního podniku Ing. Tomáš Rychtařík.



Profil organizace

1945 – 1950

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

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

1951 – 1960

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

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

1961 – 1970

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

1971 – 1980

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

1981 – 1990

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

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

1991 – 2000

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

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

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

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

1995 – Zahájena likvidace hlubinného dolu na uran Hamr I.

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



2001 – 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. Zahazování 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 Pozdátky 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 zahazování následků hornické činnosti a odstraňování ekologických škod v roce 2010 a následujících letech.

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

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



2011 – současnost

2011 – Realizace akce „Sanace území ohroženého skládkou nebezpečného odpadu v Pozďátkách“.

Zahájení ražeb v rámci projektu výstavby zásobníku plynu Rožná.

Ukončení vymístění lagun Ostramo.

2012 – duben – Ukončení akce „Sanace území ohroženého skládkou nebezpečného odpadu v Pozďátkách“.

Dokončena výstavba technologie neutralizační a dekontaminační stanice NDS 10 a v červenci byla tato technologie uvedena do zkušebního provozu.

Pokračování GP prací na zásobníku plynu na o. z. GEAM Dolní Rožinka.

Ukončeny práce na „Likvidace areálu úpravny Příbram – Březové Hory, včetně sanace souvisejícího území“.

Skutečnosti roku 2013

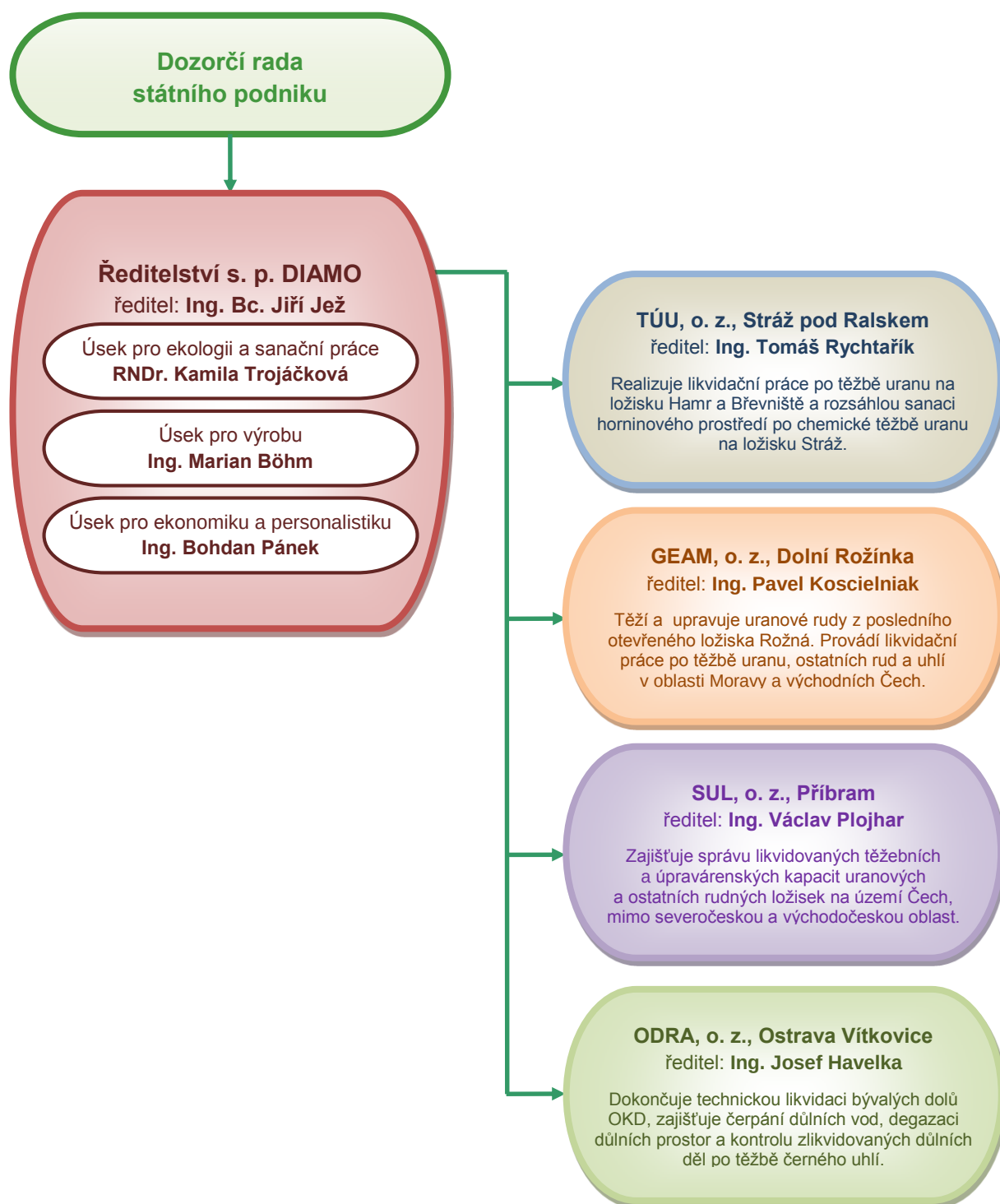
2013 – Ukončeny sanační práce na odvalu Václav II, připravena technická a biologická rekultivace.

Pokračovala „Sanace území – areál Březové Hory“ z prostředků Operačního programu životního prostředí.

Technologie neutralizační a dekontaminační stanice NDS 10 uvedena do trvalého provozu.



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

k návrhu na vypořádání škod z nedořešených závazků při převodu majetku úpadce společnosti OSTRAMO, Viček a spol. s. r. o. 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

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.

č. 34, ze dne 11. ledna 2012

ke Zprávě o výsledcích aktualizace analýzy rizik a jejich dopadů do celkových nákladů a výdajů spojených s řešením důsledků po chemické těžbě uranu a souvisejících činnostech v oblasti Stráže pod Ralskem a způsob jejich financování pro období let 2012 až 2042.

č. 225, ze dne 23. května 2012

ke Kontrolnímu závěru Nejvyššího kontrolního úřadu z kontrolní akce č. 10/18 Majetek státu, s nímž má právo hospodařit DIAMO, státní podnik.

č. 373, ze dne 23. května 2012

k Informaci o realizaci opatření k odstranění nedostatků uvedených v Kontrolním závěru Nejvyššího kontrolního úřadu z kontrolní akce č. 10/18 Majetek státu, s nímž má právo hospodařit DIAMO, státní podnik.

č. 548, ze dne 19. července 2012

k návrhu dalšího postupu těžby uranu na ložisku Rožná v lokalitě Dolní Rožínka.

č. 807, ze dne 8. listopadu 2012

k bezúplatnému převodu nepotřebného majetku státu, k němuž má právo hospodařit DIAMO, státní podnik, do vlastnictví územně samosprávných celků podle ustanovení § 16 odst. 9 zákona č. 77/1997 Sb., o státním podniku, ve znění pozdějších předpisů.

č. 481, ze dne 19. června 2013

o souhlasu s bezúplatným převodem nepotřebného majetku státu, k němuž má právo hospodaření podnik DIAMO, státní podnik, do vlastnictví územně samosprávných celků.

č. 603, ze dne 9. srpna 2013

k žádostem Statutárního města Ostravy a obce Zadní Chodov o zařazení nemovitých věcí do seznamu podle § 2c odst. 1 písm. f) zákona č. 172/1991 Sb., o přechodu některých věcí z majetku České republiky do vlastnictví obcí, ve znění zákona č. 173/2012 Sb.

č. 728, ze dne 18. září 2013

k řešení problematiky nových skutečností vzniklých v rámci sanace ekologické zátěže skládky odpadů státního podniku DIAMO v Ostravě „Nápravná opatření Laguny Ostramo“.

č. 939, ze dne 11. prosince 2013

k realizaci nápravných opatření v prostoru bývalé obalovny Strabag v Milevsku.



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. GEAM Dolní Rožínka

Pokračovaly likvidační, sanační a rekultivační práce a práce na odstraňování zátěží po uranovém, rudném a uhelném hornictví na lokalitách spravovaných o. z. GEAM. Hlavní činností bylo čištění kontaminovaných důlních a odkalištních vod. Stěžejní objemy vod byly čištěny na lokalitách Rožná (254 294 m³), Zlaté Hory (2 790 949 m³) a Oslavany (1 434 800 m³), dále byly čištěny vody na lokalitách Olší, Pucov, Licoměřice a Běstvína. Na všech lokalitách byly prováděny předepsané kontroly hlavních důlních děl (stav, zabezpečení) a předepsaný monitoring vod (povrchové a důlní vody) a ovzduší (prach, detekce plynů). Na lokalitě Rožná pokračovala „Sanace odkaliště K1“ odstraněním náletových dřevin a pařezů, uložením podkladní vrstvy a následným uložením bentonitové těsnicí rohože, drenážního kompozitu a vrstvy biologicky zúrodnitelné zeminy. V Zastávce u Brna byla na jámě Julius provedena rekonstrukce ohlubňového povalu a likvidace technologických kanálů. Byla dokončena investiční akce „Čerpací stanice drenážních vod K1“, na lokalitě Rožná byla zahájena akce „Odvodňovací štola R3“ stavbou povrchové části a byla zpracována dokumentace pro povolení ražby štoly. Byly zastaveny razicí a geologické práce v rámci projektu výstavby zásobníku plynu Rožná na základě smlouvy o provedení geologického průzkumu s GSCEP Praha, a.s. pro finanční nezajištění projektu ze strany investora.

o. z. TÚU Stráž pod Ralskem

Pokračovaly likvidační, sanační a rekultivační práce na sanaci horninového prostředí po chemické těžbě uranu na lokalitách Stráže pod Ralskem. Hlavní činností v oblasti sanace horninového prostředí bylo čerpání, čištění a případné zpětné vtláčení zbytkových technologických roztoků zajišťované systémem navazujících technologií a provozních stanic (stanice likvidace kyselých roztoků, neutralizační a dekontaminační stanice) v oblasti cenomanské a turonské zvodně. Celkem bylo v roce 2013 vyčerpáno 3 348 738 m³ z cenomanské zvodně a 2 880 966 m³ z turonské zvodně. Bylo vyvedeno 160 088 tun kontaminantů z cenomanské zvodně a 2 158 tun z turonské zvodně. Byly zlikvidovány nepotřebné objekty v areálech DH I-Sever a NDS-6. Pro zajištění obnovení původních hydraulických podmínek pokračovala likvidace vrtů. Byly prováděny drobné rekultivační práce (prořezávky, kácení, ožínání). Byly zahájeny a dokončeny investiční akce „Rekonstrukce trafostanic“ a „Rekonstrukce kompresoru SLKR“. Byla zahájena akce „Vybudování sociálního zázemí VÚ č. 2“. Byla dokončena akce „Konečné řešení odkaliště“.

o. z. SUL Příbram

Pokračovaly likvidační, sanační a rekultivační práce a práce na odstraňování zátěží po uranovém a rudném hornictví na lokalitách spravovaných o. z. SUL. Byly čerpány a čištěny kontaminované důlní a odkalištní vody, stěžejní objemy vod byly čištěny na lokalitách Příbram (3 277 999 m³) a Horní Slavkov (3 571 340 m³). Pokračovala správa a likvidace evidovaných břemen důlní a úpravárenské činnosti uranového průmyslu, likvidace nepotřebných objektů a na všech lokalitách byl prováděn monitoring životního prostředí (voda, ovzduší). Na lokalitě Mydlovary pokračovala rekultivace odkališť (odkaliště K III, K IV/R, K IV/C2 a K IV/E) návozem výplňových vrstev. Na lokalitě Březové Hory byla dokončena akce OPŽP sanace odvalu Vojtěch.



Pokračovaly likvidační, sanační a rekultivační práce na odstraňování zátěží po uhelném hornictví na lokalitách ve správě o. z. ODRA. Stěžejní provozní činností bylo čerpání důlních vod v komplexu vodních jam Jeremenko (5 304 762 m³) a Žofie (1 219 447 m³). Především v lokalitách Paskov a Barbora pokračovala likvidace nepotřebných objektů a technologií (demolice skipu, budovy hlavního důlního ventilátoru, elektrodílny a vrátnice). Byla realizována opatření proti výstupu důlního plynu z podzemí bývalých dolů. Na lokalitě Fučík pokračovala akce „Sanace odvalu Václav - II. etapa“ vybudováním čerpacích šachtic, odtěžením a likvidací zemin, čerpáním kontaminované vody a návozem inertního materiálu. Byl vypracován projekt technické a biologické rekultivace. Pokračovala dlouhodobá akce „Nápravná opatření – Laguny Ostramo“, kde v důsledku nových skutečností (nadbílanční kaly, výskyt silně kontaminovaných podzemních vod) došlo ke změně předpokládaného rozsahu prací.

Kolektivní vyjednávání

Všechny závazky zaměstnavatele sjednané v Kolektivní smlouvě vyššího stupně na roky 2013 až 2017 i v obou podnikových kolektivních smlouvách sjednaných shodně (v návaznosti na dohodnutou dobu platnosti kolektivní smlouvy vyššího stupně) nyní na období let 2007 až 2017 a platných ve státním podniku DIAMO v roce 2013, včetně jejich příloh a dodatků, byly beze zbytku splněny.

Vzhledem ke skutečnosti, že ustanovení obou výše uvedených podnikových kolektivních smluv upravující mzdové tarify, termíny výplaty mzdy a mzdový vývoj, byla uzavřena, vzhledem k charakteru jejich obsahu, prakticky „pouze“ na jeden rok, tj. na dobu od 1. ledna 2013 do dne předcházejícímu prvnímu dni účinnosti dodatku smlouvy obsahujícího jejich nové znění, nejdéle však do 31. března 2014, bylo smluvními stranami v říjnu 2013 zahájeno kolektivní vyjednávání o novém znění těchto ustanovení pro rok 2014. Následně se pak dne 20. listopadu 2013 uskutečnila první a opět, tak jako i v předcházejícím roce, jediná a znovu oddělená kola tohoto kolektivního vyjednávání. Poté se pak ještě uskutečnilo kolektivní vyjednávání v jednotlivých odštěpných závodech a na ředitelství státního podniku o dodatcích příloh podnikové kolektivní smlouvy platných jen pro příslušný odštěpný závod, resp. ředitelství státního podniku.

Kolektivní vyjednání o předmětných dodatcích obou podnikových kolektivních smluv bylo úspěšně ukončeno jejich podpisem zástupci smluvních stran dne 19. prosince 2013. Těmito dodatky tak bylo sjednáno nové znění výše uvedených ustanovení obou podnikových kolektivních smluv z logických důvodů opět „pouze“ na jeden rok, tj. na dobu od 1. ledna 2014 do dne předcházejícího prvnímu dni účinnosti dodatku smlouvy obsahujícího jejich nové znění, nejdéle však do 31. března 2015.

Výcvik zaměstnanců

Výcvik zaměstnanců ve státním podniku DIAMO je s platností pro celý státní podnik upraven a řízen dokumentem systému managementu organizace (SMO) a dále rozpracován v systémových pracovních postupech (SPP) jeho jednotlivých vnitřních organizačních jednotek (VOJ: odštěpných závodů a ředitelství státního podniku).

Na začátku roku jsou zpracovávány roční plány výcviku, do nichž jsou zahrnuty jednak požadavky na výcvik zaměstnanců z jednotlivých organizačních útvarů příslušné VOJ, jednak požadavky na výcvik, které vyplývají z hodnocení zaměstnanců z hlediska plnění kvalifikačních požadavků na jejich pracovní místo. Plány výcviku zaměstnanců státního podniku byly v roce 2013 ve všech jeho VOJ splněny. Z hodnocení, které zpracovaly jednotlivé odštěpné závody k dokumentu „Vyhodnocení přezkoumání SMO vedením s. p. za rok 2013“, vyplývá, že úroveň výcvikových akcí byla dobrá, neboť byly využívány pouze osvědčené vzdělávací agentury, které zajišťují lektory na vysoké odborné úrovni i dobrou úroveň vedlejších služeb.

Celkové náklady na výcvik zaměstnanců ve státním podniku DIAMO v roce 2013 činily 4 243 tis. Kč. V roce 2013 došlo oproti roku 2012 ke zvýšení celkového objemu nákladů na výcvik přibližně o 10 % při současném odpovídajícím zvýšení počtu výcvikových akcí i celkového počtu jejich účastníků.



V roce 2013 byly též realizovány kurzy v oblasti komunikace a jazykové kurzy hrazené z fondů EU a bylo ukončeno manažerské vzdělávání v rámci „Operačního programu lidské zdroje a zaměstnanost“ financované Evropským sociálním fondem v ČR a ZSDNP.

Tvorba sociálních fondů

Fond kulturních a sociálních potřeb (dále jen FKSP)

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

Tvorba fondu

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

Zásady pro čerpání FKSP

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

Používání fondu

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

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

Poskytování informací podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím

Státní podnik DIAMO má povinnost poskytovat informace veřejnosti dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím. V roce 2013 zaznamenal s. p. DIAMO sedm žádostí o poskytnutí informací ve smyslu tohoto zákona.

počet podaných žádostí o informace / počet vydaných rozhodnutí o odmítnutí žádosti	7 / 0
počet podaných odvolání proti rozhodnutí	0
počet stížností podaných podle § 16a	0
další informace vztahující se k uplatňování tohoto zákona	0



ZH Bohemia spol. s r.o.

auditorská, účetní a poradenská firma, číslo oprávnění 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. 2013

ve státním podniku

DIAMO

Liberec, květen 2014

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 oprávnění 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 2013:

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. 2013 – 31. 12. 2013

Ověření provedli:

auditorská firma:

**ZH Bohemia, spol. s r.o.
Na Rybníčku 387/6
Liberec**

č. oprávnění: 91

auditoři:

**Ing. Marie Kovářová
Ing. Jan Jindřich
Ing. Eva Fialková**

**č. oprávnění: 1535
č. oprávnění: 1133
č. oprávnění: 2188**

asistent:

**Ing. Markéta Benešová
Ing. Matěj Eliáš**



ZH Bohemia spol. s r.o.

auditorská, účetní a poradenská firma, číslo oprávnění 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. 2013, výkazu zisku a ztráty za období končící 31. 12. 2013 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých významných účetních metod tohoto státního podniku za rok 2013. 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 oprávnění 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. 2013 a nákladů a výnosů a výsledku hospodaření za rok končící 31. 12. 2013 v souladu s českými účetními předpisy.

Zpráva o výroční zprávě

Ověřili jsme též soulad výroční zprávy státního podniku DIAMO k 31. 12. 2013 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. 2013 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

V Liberci 28. 5. 2014

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

Ing. Marie Kovářová
auditor - oprávnění 1535

zastoupená jednatelem:

Ing. Jan Jindřich
auditor, č. oprávnění 1133



ZH Bohemia spol. s r.o.

auditorská, účetní a poradenská firma, číslo oprávnění 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. 2012	1. 1. 2013	31. 12. 2013
Základní kapitál	3.984.305	3.984.305	3.968.764
Zákonný rezervní fond	100.000	100.000	104.763

Základní kapitál státního podniku DIAMO zapsaný v obchodním rejstříku činí 3.984.305 tis. Kč. Ke konci ověřovaného účetního období vykázal státní podnik základní kapitál ve výši 3.968.764 tis. Kč. Rozdíl proti počátku účetního období ve výši 15.541 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 2013.

Zákonný rezervní fond byl zvýšen přídělem ze zisku za rok 2012 o 4.763 tis. Kč.

2) Informace o dotacích

Celková výše dotací ze SR pro rok 2013 byla ve výši 3.331.328 tis. Kč.

Skutečné plnění dotace za rok 2013 (v tis. Kč):

Neinvestiční dotace (likv., sanač. a rekult. práce, soc. opatření)	513.206
Sociální opatření dle zákona č. 154/2002 Sb.	788.161
Investiční dotace	104.000
Ekologická dotace	16.050
Správa skládek	6.000
Spolufinancování OP ŽP – investice	744
Spolufinancování OP ŽP – sanační a rekultivační práce	8.954
CELKEM DOTACE MPO	1.437.115

Financování OP ŽP – investice	6.697
Financování OP ŽP – sanační a rekultivační práce	80.583
CELKEM DOTACE MINISTERSTVA ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ	87.280

DOTACE MK	340
------------------	------------

Sanace ekologických škod a následná rekultivace lagun Ostramo	104.960
Likvidace ekologické zátěže po CHT uranu – Stráž pod Ralskem	48.666
Výnosy privatizace	1.652.967
CELKEM DOTACE MF	1.806.593



ZH Bohemia spol. s r.o.

auditorská, účetní a poradenská firma, číslo oprávnění 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 513.206 tis. Kč, skutečné věcné plnění za rok 2013 činilo 513.206 tis. Kč.

Na neinvestiční dotaci - sociální opatření dle zákona č. 154/2002 Sb. vyčerpal státní podnik DIAMO finanční prostředky v celkové výši 788.161 tis. Kč, skutečné věcné plnění za rok 2013 činilo rovněž 788.161 tis. Kč.

Na dotace k nápravě škod na životním prostředí (rekultivace odkaliště K III Mydlovary – definitivní dokončení, Průzkum a likvidace hlubinného vrtu NP 112 – Nová Bělá) vyčerpal státní podnik DIAMO finanční prostředky v celkové výši 16.050 tis. Kč, skutečné věcné plnění za rok 2013 pak činilo rovněž 16.050 tis. Kč.

Na dotace na správu skládek vyčerpal státní podnik DIAMO finanční prostředky v celkové výši 6.000 tis. Kč, skutečné věcné plnění za rok 2013 pak činilo 6.000 tis. Kč.

Na investiční dotace byl přidělen limit finančních prostředků v celkové výši 104.000 tis. Kč, skutečné věcné plnění za rok 2013 bylo v téže výši 104.000 tis. Kč.

Programy OP ŽP byly financovány Ministerstvem průmyslu a obchodu ve výši 8.954 tis. Kč na neinvestiční práce a Ministerstvem životního prostředí ve výši 80.583 tis. Kč na neinvestiční práce. Program OP ŽP investiční práce – analýza rizik byly financovány Ministerstvem průmyslu a obchodu ve výši 744 tis. Kč a Ministerstvem životního prostředí ve výši 6.697 tis. Kč.

Na obnovu nemovitých kulturních památek byla Ministerstvem kultury poskytnuta dotace v celkové výši 340 tis. Kč, která byla vyčerpána v plné výši.

Na sanaci ekologických škod a následné rekultivaci lagun byla vyčerpána částka 104.960 tis. Kč.

Na likvidaci ekologické zátěže po chemické těžbě uranu ve Stráži pod Ralskem vyčerpal státní podnik DIAMO finanční prostředky ve výši 48.666 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 1.652.967 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 85.956 tis. Kč, z toho na ZNHČ uranového průmyslu 27.405 tis. Kč, na ZNHČ uhelného hornictví 183 tis. Kč, na investice 8.107 tis. Kč, na sociální opatření, penzijní připojištění a tvorbu FKSP 47.494 tis. Kč a na ostatní náklady jinde neuvedené 2.767 tis. Kč.



ZH Bohemia spol. s r.o.

auditorská, účetní a poradenská firma, číslo oprávnění 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. 3/2013 ze dne 11. ledna 2013, o úpravě zakládací listiny s. p. DIAMO, v příloze č. 2, jehož hodnota byla snížena Rozhodnutím MPO č. 40/2013 na částku 1.819.454 tis. Kč.

Stav určeného majetku k 31. 12. 2013 je totožný s výše uvedenými rozhodnutími ministra průmyslu a obchodu.

Auditor nezjistil žádné rozdíly.

4) Poskytování darů

Státní podnik DIAMO za rok 2013 neposkytl žádné dary v rámci sponzorské činnosti.

Podle Usnesení vlády č. 807 ze dne 8. listopadu 2012 a č. 481 ze dne 19. června 2013 došlo k bezúplatným převodům nepotřebného majetku státu do vlastnictví územně samosprávných celků v celkové hodnotě tis. Kč 41.150,-- (jedná se o účetní zůstatkovou hodnotu majetku, zúčtována byla na vrub účtu 543 – dary). Převody byly realizovány na základě darovacích smluv.

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 28 května 2014

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

Ing. Marie Kovářová
auditor – č. oprávnění 1535
jednatel ZH Bohemia, spol. s r.o.

zastoupená jednatelem:

Ing. Jan Jindřich
auditor, č. oprávnění 1133



PŘÍLOHA K ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

státního podniku DIAMO
sestavené ke dni 31. 12. 2013

Zpracoval: Ing. František Heřmánek vedoucí odboru informační soustavy	Datum: 28. 05. 2014	Podpis: 
Schválil: Ing. Bohdan Pánek 3. zástupce ředitele s. p.	Datum: 28. 05. 2014	Podpis: 



Obsah přílohy

1	OBECNÉ ÚDAJE.....	25
1.1	ZÁKLADNÍ ÚDAJE O STÁTNÍM PODNIKU	25
1.2	PŘEDMĚT ČINNOSTI	26
1.3	ORGANIZAČNÍ STRUKTURA STÁTNÍHO PODNIKU	27
1.4	OSTATNÍ ÚDAJE	27
2	INFORMACE O ÚČETNÍCH METODÁCH A OBECNÝCH ÚČETNÍCH ZÁSADÁCH	27
2.1	ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ	27
2.1.1	<i>Zásoby</i>	<i>27</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>28</i>
2.2	PŘEPOČET MAJETKU A ZÁVAZKŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU	28
2.2.1	<i>Majetek a závazky v průběhu účetního období</i>	<i>28</i>
2.2.2	<i>Majetek a závazky ke dni sestavení účetní závěrky</i>	<i>28</i>
2.3	ZPŮSOB SESTAVENÍ ODPISOVÉHO PLÁNU.....	29
2.4	OPRAVNÉ POLOŽKY.....	29
2.5	TECHNIKY ÚČTOVÁNÍ	29
3	DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	30
3.1	BANKOVNÍ ÚVĚRY A DOTACE.....	30
3.2	HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK	30
3.2.1	<i>Rozpis hlavní skupiny (třídy) samostatných movitých věcí a souborů movitých věcí s ohledem na charakter a předmět činnosti.....</i>	<i>30</i>
3.2.2	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>30</i>
3.2.3	<i>Přehled přírůstků a úbytků dlouhodobého hmotného majetku</i>	<i>31</i>
3.2.4	<i>Finanční pronájmy</i>	<i>31</i>
3.2.5	<i>Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze</i>	<i>32</i>
3.2.6	<i>Najatý majetek</i>	<i>32</i>
3.2.7	<i>Zatížení majetku věcným břemenem.....</i>	<i>32</i>
3.2.8	<i>Dlouhodobý finanční majetek (cenné papíry)</i>	<i>32</i>
3.2.9	<i>Ostatní finanční náklady</i>	<i>32</i>
3.3	POHLEDÁVKY	32
3.4	ZÁVAZKY	32
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.....</i>	<i>33</i>
3.5	ZÁKONNÉ A OSTATNÍ REZERVY.....	33
3.5.1	<i>Rezervy zákonné</i>	<i>33</i>
3.5.2	<i>Rezervy ostatní</i>	<i>33</i>
3.6	NEJVÝZNAMNĚJŠÍ VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI, ROZVRŽENÉ PODLE HLAVNÍCH ČINNOSTÍ PODNIKU	34
3.7	ZVÍŘATA VYKAZOVANÁ JAKO ZÁSoby	34



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 PŘEDPISŮ35

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	35
4.1.1	<i>Základní kapitál – účty 411 + 419</i>	35
4.1.2	<i>Rezervní fond – účet 421</i>	35
4.2	INFORMACE O OBJEMU VEŠKERÝCH DOTACÍ, S NIMIŽ ÚČETNÍ JEDNOTKA DISPONUJE, PŘEHLED O JEJICH POSKYTOVATELÍCH, DEKLAROVANÉM ÚČELU POSKYTNUTÍ A SKUTEČNÉM POUŽITÍ.....	36
4.2.1	<i>Rozdělení dotací</i>	36
4.2.1.1	Ministerstvo průmyslu a obchodu České republiky (MPO).....	36
4.2.1.2	Ministerstvo financí České republiky (MF)	37
4.2.1.3	Ministerstvo životního prostředí České republiky (MŽP)	37
4.2.1.4	Ministerstvo kultury České republiky (MK)	37
4.3	STAV URČENÉHO MAJETKU, RESP. DŮVODY JEHO EVENT. ZMĚN RELEVANTNÍMI DOKUMENTY	39
4.4	POSKYTOVÁNÍ DARŮ / SPONZORSKÁ ČINNOST VE VAZBĚ NA § 16 ODS. 6 A 9 ZÁKONA Č. 77/1997 SB., O STÁTNÍM PODNIKU	39
4.5	ÚROVEŇ VNITŘNÍCH KONTROLNÍCH SYSTÉMŮ ÚČETNÍ JEDNOTKY	39



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

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

1.	Ing. Zbyšek Sochor , PhD. – předseda
2.	Ing. Josef Kubas – 1. místopředseda
3.	Vilém Válek – místopředseda
4.	Ing. Luděk Janoušek
5.	PaedDr. Ivo Strejček
6.	Prof. Ing. Vladimír Slivka , CSc., dr.h.c.
7.	Ing. Vladimír Šanda
8.	František Nadymáček
9.	Bohdan Štěpánek

Změny ve složení dozorčí rady uskutečněné v roce 2013

- Rozhodnutím ministra průmyslu a obchodu ze dne 28. srpna 2013 byl s účinností od 1. září 2013 za člena DR jmenován Ing. Vladimír Šanda.



1.2 Předmět činnosti

Předmětem činnosti státního podniku DIAMO jsou zejména:

- a) 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.
- b) Likvidační práce, sanační práce, odstraňování následků po uranové činnosti. Technická rekultivace devastovaných pozemků po likvidaci vlastní těžební činnosti.
- c) Výroba a dodávky tepelné energie, teplé vody, tlakového vzduchu.
- d) Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej, kromě činností vázaných a koncesovaných.
- e) 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 2012	rok 2013
Průměrný přepočtený stav zaměstnanců z toho řídicích pracovníků	2 732 20	2 714 20
Vynaložené mzdové náklady z toho řídicí pracovníci	934 266 tis. Kč 25 370 tis. Kč	954 063 tis. Kč 23 370 tis. Kč
Náklady na sociální, zdravotní pojištění z toho řídicí pracovníci	313 634 tis. Kč 8 490 tis. Kč	317 484 tis. Kč 8 568 tis. Kč
Sociální náklady z toho řídicí pracovníci	55 747 tis. Kč 370 tis. Kč	56 248 tis. Kč 377 tis. Kč
Odměny dozorců radě	618 tis. Kč	1 094 tis. Kč
Ostatní plnění – statutární orgán	170 tis. Kč	166 tis. Kč

Náklady na odměny statutárnímu auditorovi	rok 2012	rok 2013
povinný audit	760 tis. Kč	760 tis. Kč

2 Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách

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

2.1 Způsoby oceňování

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

2.1.1 Zásoby

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



Odštěpné závody používaly k 30. září 2011 na zpracování agendy MTZ systém MAX (od 1. října 2011 systém SAP) 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 odložený daňový závazek (ovlivněno především účetní hodnotou dlouhodobého majetku, která je vyšší než hodnota tohoto majetku pro daňové účely).

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).

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.

Opravné položky (tis. Kč)

o. z.	druh	2012	2013
ŘSP	k pohledávkám	884	884
GEAM	k pohledávkám	4 115	14 297
	k DHM	10 142	25 594
	k materiálu	1 432	1 471
TÚU	k pohledávkám	8 676	7 731
	k DHM	0	59
	k materiálu	34	0
SUL	k pohledávkám	203	101
	k DHM	2 318	2 206
	k materiálu	1 615	1 595
ODRA	k pohledávkám	260	121
Celkem		29 679	54 059
<i>z toho OP k pohledávkám</i>		<i>14 138</i>	<i>23 134</i>
ke krátkodobým pohledávkám (účetní OP)		12 266	21 634
na pohledávky v insolvenčním řízení		1 284	1 043
zákonně do výše 20% k pohledávkám		30	91
zákonně do výše 33% k pohledávkám		212	241
zákonně do výše 50% k pohledávkám		25	0
zákonně do výše 66% k pohledávkám		24	0
zákonně do výše 80% k pohledávkám		45	11
zákonně do výše 100% k pohledávkám		252	114

2.5 Techniky účtování

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



3 Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

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

	2012	2013
a) bankovní úvěry	135 000	90 000
b) poskytnuté dotace		
neinvestiční dotace	3 070 534	2 948 883
<i>z toho kulturní památky</i>	400	340
investiční dotace	843 085	382 445

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.

	2012	2013
Samostatné movité věci		
pořizovací cena	2 961 688	2 779 601
oprávky	2 831 021	2 695 049

3.2.2 Dlouhodobý nehmotný majetek

	2012	2013
pořizovací cena	51 574	42 750
oprávky	33 541	30 674



3.2.3 Přehled přírůstků a úbytků dlouhodobého hmotného majetku

	2012	2013
A. Stavby (účet 021)		
pořizovací hodnota na počátku období	5 636 719	5 435 346
zůstatková hodnota na počátku období	1 855 289	1 703 898
přírůstky	70 226	23 231
úbytky	- 271 599	- 64 845
pořizovací hodnota na konci období	5 435 346	5 393 732
oprávky	3 731 448	3 798 381
zůstatková hodnota na konci období	1 703 898	1 595 351
B. Sam. mov. věci a soub. mov. věci (účet 022)		
pořizovací hodnota na počátku období	3 029 761	2 961 688
zůstatková hodnota na počátku období	177 367	130 667
přírůstky	17 804	6 000
úbytky	- 85 877	- 188 087
pořizovací hodnota na konci období	2 961 688	2 779 601
oprávky	2 831 021	2 695 049
zůstatková hodnota na konci období	130 667	84 552
C. Pozemky (účet 031)		
pořizovací hodnota na počátku období	319 564	323 497
přírůstky	7 826	4 583
úbytky	- 3 893	- 45 500
pořizovací hodnota na konci období	323 497	282 580
D. Ostatní DNM (účet 019)		
pořizovací hodnota	14 268	9 679
rozpis jednotlivých položek:		
aktualizace dokumentace AB ŘSP	0	252
dokumentace IEIS DIAMO	0	445
odkaliště - studie, posudky, měření	299	299
projekt rekultivace povrchu vyluhov. polí	298	298
využití odkaliště pro zahlaz. hor. činnosti	7	7
dokumentace – opravná nákl. automobilů	159	159
analýza rizik	3 253	3 253
emisní povolenky	10 252	4 966
oprávky	1 877	2 475
zůstatková hodnota	12 391	7 204

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

3.2.4 Finanční pronájmy

	2012	2013
1. součet splátek nájemného za celou dobu předpokládaného pronájmu	13 520	22 806
2. skutečně uhrazené splátky nájemného ke dni účetní závěrky	9 809	17 013
3. rozpis částky budoucích plateb (1-2) dle doby splatnosti	3 711	5 793
z toho:		
splatné do jednoho roku	901	1 528
splatné po jednom roce	2 810	4 265



3.2.5 Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze

	2012	2013
DHM v operativní evidenci	237 082	240 505
DNM v operativní evidenci	23 771	23 867
OOPP v operativní evidenci	9 235	10 597
Investice pořízené z dotací	7 890 444	8 178 648
Materiál CO	46	45

3.2.6 Najatý majetek

	2012	2013
Leasing	13 520	22 806
Ostatní DM	1 916	1 951
Zapůjčený majetek	563	536

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

3.2.7 Zatížení majetku věcným břemenem

	2012	2013
s. p. DIAMO je povinným (účet 783 110)	14 856	16 097
s. p. DIAMO je oprávněným (účet 783 120)	1 788	3 197

3.2.8 Dlouhodobý finanční majetek (cenné papíry)

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

3.2.9 Ostatní finanční náklady

Ostatní finanční náklady obsahují náklady vzniklé z kurzových ztrát, bankovních výloh a nákladů z titulu zaokrouhlování.

3.3 Pohledávky (údaje v tis. Kč)

	2012	2013
Souhrnná výše po lhůtě splatnosti	36 644	40 446
z toho více jak 90 dní	21 594	38 372

3.4 Závazky (údaje v tis. Kč)

	2012	2013
Souhrnná výše po lhůtě splatnosti	513	188
z toho více jak 90 dní	0	0

Jiné pohledávky ř. 057 Rozvahy / Stát – daňové závazky a dotace ř. 109 Rozvahy (společně):

Rozvahově vykazované hodnoty jsou ovlivněny zejména zúčtováním nezpochybnitelného nároku na dotaci na základě usnesení vlády č. 34 ze dne 11. ledna 2012.



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

druh závazku	2013
pojistné na soc. zabezpečení a státní politiku zaměstnanosti	24 371
pojistné na všeobecné zdravotní pojištění	10 586
daň z příjmů ze závislé činnosti a funkčních požitků	13 910
daň vybíraná srážkou podle zvláštní sazby	43
daň ze zemního plynu	256
daň z elektřiny	104
dotace ze SR	0
dotace ostatní (účet 347 mimo emisní povolenky)	1 683 665

Vysvětlivky:

- 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	5 034	918	0	5 952
rezervy ostatní				
vypořádání důlních škod	1 518	0	202	1 316
CELKEM	6 552	918	202	7 268

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.



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

Druh činnosti	2012	2013
Sociální program (<i>zdroj – dotace</i>)	944 407	836 932
Sanační a rekultivační práce (<i>zdroj – dotace</i>)	1 565 046	1 591 708
Likvidační práce (<i>zdroj – dotace</i>)	561 083	521 243
Uranové rudy + U-koncentrát	722 522	661 176
Rozpouštění oceňovacích rozdílů k nabytému majetku	107 571	107 571
Investice ve vlastní režii (<i>aktivace</i>)	63 146	76 267
Výroba a rozvod tepla	42 268	40 544

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

	2012	2013
Hlídací psi – počet 6	7	9
Kapři – násada	0	0



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. 2013	3 968 764
Zapsaný základní kapitál v obchodním rejstříku a zakládací listině /*	3 984 305
Rozdíl	- 15 541
z toho: změny základního kapitálu v roce 2013	- 15 541

/* poslední zapsaný základní kapitál vychází z účetního stavu k 31. 12. 2012.

Změny základního kapitálu v roce 2013:

o. z.	Popis změn základního kapitálu	tis. Kč
ŘSP	bezúplatný převod pozemků	- 12
TÚU	ZC likvidovaného DHM	- 7 932
	bezúplatný převod pozemků na obce	- 45
SUL	bezúplatný převod pozemků na obce	- 976
	převod ze Státního pozemkového úřadu na DIAMO s. p.	+ 3
	převod z Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových	+ 9
GEAM	převod DHM na Jihomoravský kraj	- 1 034
	převod do správy Státního pozemkového úřadu	- 1
ODRA	ZC likvidovaného DHM	- 5 241
	ztrátový prodej DHM	- 313
	převod práva hospodaření na DIAMO s. p.	+ 1
CELKEM		- 15 541

Vysvětlivky: (+) přírůstek (-) úbytek

4.1.2 Rezervní fond – účet 421

Položka	Bilanční předvaha	Zakládací listina /*
zákonný rezervní fond k 1. 1. 2013	100 000 tis. Kč	
příděl ze zisku za rok 2012	+ 4 763 tis. Kč	
zákonný rezervní fond k 31. 12. 2013	104 763 tis. Kč	100 000 tis. Kč

/* Zakladatelem určená minimální výše rezervního fondu v zakládací listině (Rozhodnutí ministra průmyslu a obchodu č. 156/2013, ze dne 30. září 2013, o úpravě zakládací listiny státního podniku DIAMO, vydané pod č.j. 38778/13/10300/01000).

Rezervní fond v návaznosti na § 19 zákona č. 77/1997 Sb., o státním podniku, je určen ke krytí ztrát a rizik, k financování výkvy hospodaření a základního přídělu do FKSP u podniků, které nemají dostatek zisku nebo vykazují ztrátu.



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 2013 a při zúčtování dotací poskytnutých územním samosprávným celkům z rozpočtu kapitoly MPO ČR v roce 2013, provedl s. p. DIAMO, Stráž pod Ralskem zúčtování a vypořádání investičních a neinvestičních dotací poskytnutých ze státního rozpočtu.

Celkem v roce 2013 byly použity ve s. p. DIAMO dotace výši 3 331 328 029 Kč.

Dotace státnímu podniku poskytly:

- Ministerstvo průmyslu a obchodu – neinvestiční a investiční dotace včetně kofinancování ostatních ekologických akcí
- 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, tzv. ekologické smlouvy (bývalý FNM)
 - Výnosy privatizace – dle UV č. 34/2012
- Ministerstvo životního prostředí – financování investičních a neinvestičních programů v rámci OPŽP
- Ministerstvo kultury – obnova kulturních památek - neinvestiční dotace

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 513 206 000 Kč.

Dotace na sociální opatření dle zákona č. 154/2002 Sb. vyčerpal s. p. DIAMO ve výši 788 161 000 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. 16 050 000 Kč.

Dotace na správu skládek s. p. DIAMO vyčerpal s. p. DIAMO v plné výši přiděleného limitu tj. 6 000 000 Kč.

INVESTIČNÍ DOTACE

Dotace na reprodukci majetku (investice) vyčerpal s. p. DIAMO v plné výši 104 000 000 Kč z přiděleného limitu v rámci podprogramu 222D112 „Podpora zahlazování následků hornické činnosti u s. p. DIAMO“.

REALIZACE OSTATNÍCH EKOLOGICKÝCH AKCÍ

Spoluúčast státního rozpočtu na krytí nákladů spojených s financováním neinvestičních projektů z OPŽP (kofinancování).

Dotace na realizaci ostatních ekologických akcí s. p. DIAMO byly vyčerpany v plné výši přiděleného limitu 9 697 791 Kč.



4.2.1.2 Ministerstvo financí České republiky (MF)

Na základě smlouvy o úhradě nákladů vynaložených na vypořádání ekologických závazků vzniklých před privatizací, vyčerpal s. p. DIAMO v roce 2013 na havarijní nápravná opatření na sanaci lagun Ostramo finanční prostředky v celkové výši 104 959 984 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 2013 finanční prostředky v celkové výši 48 666 334 Kč.

Na neinvestiční dotaci, určenou na zahlazování následků hornické činnosti - sanační a likvidační práce provozní, poskytlo MF z výnosů privatizace v souladu s UV č. 34/2012, Zásadami čerpání a kontroly užití prostředků uvolněných z výnosů prodeje privatizovaného majetku a zisku z účasti státu v obchodních společnostech, a to na úhradu nákladů vynaložených na odstraňování ekologických škod po CHT uranu, s. p. DIAMO finanční prostředky ve výši 1 858 177 000 Kč.

4.2.1.3 Ministerstvo životního prostředí České republiky (MŽP)

Poskytnuté dotace z OPŽP ve výši 90% na úhradu nákladů na likvidaci staré ekologické zátěže byly vyčerpány v plné výši uvolněného limitu na základě schválené žádosti o platbu tj. ve výši 87 280 121 Kč.

4.2.1.4 Ministerstvo kultury České republiky (MK)

Na základě rozhodnutí MK o poskytnutí příspěvku na obnovu nemovitých kulturních památek bylo vyčerpáno 340 000 Kč.



Celkový přehled čerpání finančních dotačních prostředků k 31. prosinci 2013
v rámci útlumu hornictví ve správě s. p. DIAMO, Stráž pod Ralskem

Druh dotace	Dotace v Kč
1. Neinvestiční dotace	
1.1. Likvidační práce	361 132 347
1.2. Sanační a rekultivační práce	104 302 653
1.3. Sociální opatření dle UV č. 429/93 a UV č. 1128/03	47 771 000
Neinvestiční dotace celkem	513 206 000
2. Sociální opatření	
2.1. Sociální opatření dle zákona č. 154/2002 Sb.	788 161 000
Sociální opatření celkem	788 161 000
3. Investiční dotace	
3.1. Podpora řešení důsledků útlumu těžebního průmyslu - podprogram 222D113	0
3.2. Podpora zahlazování následků hornické činnosti - podprogram 122D112	104 000 000
Investiční dotace celkem	104 000 000
4. Ekologická dotace (podle § 32a zákona č.44/1988 Sb.)	
4.1. Rekultivace odkaliště K III - definitivní dokončení	15 220 000
4.2. Průzkum a likvidace hlubinného vrtu NP 112 - Nová Bělá	830 000
Jiné zdroje - ekologická dotace celkem	16 050 000
5. Správa skládek s. p. DIAMO	
5.1. Sanační práce provozní - laguny Ostramo	5 200 000
5.2. Sanační práce provozní - skládka Pozdřátky	800 000
Správa skládek celkem	6 000 000
6. Kofinancování programů OP ŽP (10%) včetně nezpůsobilých nákladů	
6.1. Analýzy rizik - investiční práce	744 081
6.2. Sanační a rekultivační práce - neinvestiční práce	8 953 710
Kofinancování programů OP ŽP celkem	9 697 791
Celkem dotace z Ministerstva průmyslu a obchodu	1 437 114 791
7. Ministerstvo financí ČR	
7.1. Sanace ekologických škod a následná rekultivace lagun Ostramo	104 959 984
7.2. Likvidace ekologické zátěže po chemické těžbě uranu ve Stráži p. Ralskem	48 666 334
7.3. Výnosy privatizace	1 652 966 799
Celkem dotace z Ministerstva financí	1 806 593 117
8. Financování programů OP ŽP (90%)	
8.1. Analýzy rizik - investiční práce	6 696 724
8.2. Sanační a rekultivační práce - neinvestiční práce	80 583 397
Financování programů OP ŽP celkem	87 280 121
Celkem dotace z Ministerstva životního prostředí	87 280 121
9. Kulturní památky	
9.1. Obnova kulturních památek	340 000
Celkem dotace z Ministerstva kultury	340 000
CELKEM DOTACE	3 331 328 029



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. 3/2013 ze dne 11. ledna 2013, o úpravě zakládací listiny s. p. DIAMO, v příloze č. 2, jehož hodnota byla snížena Rozhodnutím MPO č. 40/2013 z 23. 4. 2013 na částku 1 819 454 tis. Kč.

Stav určeného majetku k datu roční účetní závěrky 31. 12. 2013, v celkové hodnotě 1 819 454 tis. Kč, je v souladu s výše uvedenými rozhodnutími 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 2013 neposkytl žádné dary v rámci sponzorské činnosti.

Převody majetku na základě darovacích smluv v roce 2013

Na základě usnesení vlády ČR:

č. 807 ze dne 8. listopadu 2012, č. 481 ze dne 19. června 2013

v návaznosti na § 16 odst. 9) zákona č. 77/1997 Sb., o státním podniku, ve znění pozdějších předpisů, došlo formou darovacích smluv k bezúplatným převodům nepotřebného majetku státu do vlastnictví územně samosprávných celků v celkové hodnotě 41 150 tis. Kč (jedná se o účetní zůstatkovou hodnotu majetku, která byla zúčtována na vrub účtu 543 – dary).

4.5 Úroveň vnitřních kontrolních systémů účetní jednotky

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

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

ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2013

(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
2013	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	10 109 022	-5 281 038	4 827 984	6 219 839
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04+13+23)	003	6 887 243	-5 254 838	1 632 405	1 734 006
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 až 12)	004	43 576	-30 674	12 902	19 343
B. I. 1.	Zřizovací výdaje	005				
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006	7 667	-7 667	0	0
3.	Software	007	15 624	-15 200	424	559
4.	Ocenitelná práva	008	9 780	-5 332	4 448	5 083
5.	Goodwill	009				
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010	9 679	-2 475	7 204	12 391
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	826		826	1 310
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 14 až 22)	013	6 843 667	-5 224 164	1 619 503	1 714 663
B. II. 1.	Pozemky	014	282 580		282 580	323 497
2.	Stavby	015	5 393 732	-3 825 339	1 568 393	1 691 437
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	2 779 601	-2 695 891	83 710	130 667
4.	Pěstitelské celky trvalých porostů	017				
5.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	018				
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	792		792	792
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	22 957	-59	22 898	14 417
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021	175		175	469
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022	-1 636 170	1 297 125	-339 045	-446 616
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 24 až 30)	023	0	0	0	0
B. III. 1.	Podíly - ovládaná osoba	024				
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025				
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026				
4.	Půjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající 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	3 199 706	-26 200	3 173 506	4 469 643
C. I.	Zásoby (ř. 33 až 38)	032	765 104	-3 066	762 038	802 583
C. I. 1.	Materiál	033	64 252	-3 066	61 186	76 735
2.	Nedokončená výroba a polotovary	034	31 762		31 762	44 955
3.	Výrobky	035	668 250		668 250	680 601
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	036	9		9	7
5.	Zboží	037	228		228	265
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	038	603		603	20
C. II.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 40 až 47)	039	601	0	601	1 165
C. II. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040	222		222	493
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	041				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	042				
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	043				
5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044	379		379	672
6.	Dohadné účty aktivní	045				
7.	Jiné pohledávky	046				
8.	Odložená daňová pohledávka	047				
C. III.	Krátkodobé pohledávky (ř. 49 až 57)	048	1 588 388	-23 134	1 565 254	3 077 560
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	96 280	-16 885	79 395	126 655
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající 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	45 815		45 815	39 997
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	19 034		19 034	32 140
8.	Dohadné účty aktivní	056	7 377		7 377	12 058
9.	Jiné pohledávky	057	1 419 882	-6 249	1 413 633	2 866 710
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 59 až 62)	058	845 613	0	845 613	588 335
C. IV. 1.	Peníze	059	2 966		2 966	3 220
2.	Účty v bankách	060	842 647		842 647	585 115
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				
4.	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D. I.	Časové rozlišení (ř. 64 až 66)	063	22 073	0	22 073	16 190
D. I. 1.	Náklady příštích období	064	22 011		22 011	16 069
2.	Komplexní náklady příštích období	065				
3.	Příjmy příštích období	066	62		62	121

Označení	PASIVA	Číslo řádku	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř. 68+88+121) = ř. 001	067	4 827 984	6 219 839
A.	Vlastní kapitál (ř. 69+73+80+83+87)	068	2 552 008	2 580 138
A. I.	Základní kapitál (ř. 70 až 72)	069	3 968 764	3 984 305
A. I. 1.	Základní kapitál	070	3 968 764	3 984 305
	2. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	071		
	3. Změny základního kapitálu	072		
A. II.	Kapitálové fondy (ř. 74 až 79)	073	76 683	75 102
A. II. 1.	Emisní ážio	074		
	2. Ostatní kapitálové fondy	075	76 683	75 102
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076		
	4. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách společností	077		
	5. Rozdíly z přeměn společností	078		
	6. Rozdíly z ocenění při přeměnách společností	079		
A. III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř.81 + 82)	080	110 154	104 951
A. III. 1.	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	081	104 763	100 000
	2. Statutární a ostatní fondy	082	5 391	4 951
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř. 84 až 86)	083	-1 607 227	-1 607 227
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	084		
	2. Neuhrazená ztráta minulých let	085	-1 607 227	-1 607 227
	3. Jiný výsledek hospodaření minulých let	086		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (ř. 01-(69+73+80+83+88+121)) = ř. 67 výkazu zisku a ztráty	087	3 634	23 007
B.	Cizí zdroje (ř. 89+94+105+117)	088	2 263 768	3 626 295
B. I.	Rezervy (ř. 90 až 93)	089	7 268	6 552
B. I. 1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	090	5 952	5 034
	2. Rezerva na důchody a podobné závazky	091		
	3. Rezerva na daň z příjmů	092		
	4. Ostatní rezervy	093	1 316	1 518
B. II.	Dlouhodobé závazky (ř. 95 až 104)	094	9 817	8 159
B. II. 1.	Závazky z obchodních vztahů	095	4 006	4 422
	2. Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	096		
	3. Závazky - podstatný vliv	097		
	4. Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	098		
	5. Dlouhodobé přijaté zálohy	099		
	6. Vydané dluhopisy	100		
	7. Dlouhodobé směnky k úhradě	101		
	8. Dohadné účty pasivní	102		
	9. Jiné závazky	103	5 811	3 737
1 0.	Odložený daňový závazek	104		

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
			5	6
B. III.	Krátkodobé závazky (ř. 106 až 116)	105	2 156 683	3 476 584
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	106	259 072	312 598
2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	107		
3.	Závazky - podstatný vliv	108		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	109		
5.	Závazky k zaměstnancům	110	121 626	128 333
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	111	34 957	33 462
7.	Stát – daňové závazky a dotace	112	1 712 619	2 973 797
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	113	557	411
9.	Vydané dluhopisy	114		
1 0.	Dohadné účty pasivní	115	26 438	24 896
1 1.	Jiné závazky	116	1 414	3 087
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř. 118 až 120)	117	90 000	135 000
B. IV. 1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	118		
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	119	90 000	135 000
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	120		
C. I.	Časové rozlišení (ř. 122 +a123)	121	12 208	13 406
C. I 1.	Výdaje příštích období	122	12 202	13 393
2.	Výnosy příštích období	123	6	13

Sestaveno dne:		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
28.5.2014		Ing. Bohdan Pánek	
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání	Pozn.:	
státní podnik	OKEČ: 120 000	DIAMO státní podnik STRÁŽ POD RALSKEM 12	

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

Horváth

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

ke dni **31.12.2013**

(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2013	12	00002739

Obchodní firma

DIAMO, státní podnik

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	4 903	5 667
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	4 386	5 062
+	Obchodní marže (ř. 01 - 02)	03	517	605
II.	Výkony (ř. 05 + 06 + 07)	04	947 106	1 019 915
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	856 988	876 483
II. 2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	-25 483	42 816
II. 3.	Aktivace	07	115 601	100 616
B.	Výkonová spotřeba (ř. 09 + 10)	08	1 616 870	1 777 824
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	09	1 146 003	1 158 597
B. 2.	Služby	10	470 867	619 227
+	Přidaná hodnota (ř. 03 + 04 - 08)	11	-669 247	-757 304
C.	Osobní náklady (ř. 13 až 16)	12	1 328 889	1 304 265
C. 1.	Mzdové náklady	13	954 063	934 266
C. 2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	1 094	618
C. 3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	317 484	313 634
C. 4.	Sociální náklady	16	56 248	55 747
D.	Daně a poplatky	17	38 611	46 206
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	165 108	189 080
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 20 + 21)	19	35 851	94 715
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	32 272	89 606
III. 2.	Tržby z prodeje materiálu	21	3 579	5 109
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 23 + 24)	22	6 390	16 678
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	5 329	15 333
F. 2.	Prodaný materiál	24	1 061	1 345
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	25 095	1 823
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	3 092 813	3 219 330
H.	Ostatní provozní náklady	27	892 242	976 381
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	3 082	22 308

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31		
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32		
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		
X.	Výnosové úroky	42	4 244	6 589
N.	Nákladové úroky	43	2 718	4 527
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	454	527
O.	Ostatní finanční náklady	45	1 428	1 890
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	552	699
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	3 634	23 007
XIII.	Mimořádné výnosy	53	0	
R.	Mimořádné náklady	54	0	0
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	0	0
T.	Převod podílů na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 52 + 58 - 59)	60	3 634	23 007
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48 + 53 - 54)	61	3 634	23 007

Sestaveno dne: 28.5.2014		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.: DIAMO státní podnik STRÁŽ POD RALSKEM 12	

Přehled o peněžních tocích (cash flow) v tis. Kč k 31. 12. 2013

		2013	2012
P.	Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na začátku účetního období	588 335	668 167
Peněžní toky z provozní činnosti			
Z.	Účetní HV z běžné činnosti před zdaněním	3 634	23 007
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	89 724	16 718
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek, umořování OR k nabyt. majetku	100 178	83 961
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv a časového rozlišení	18 014	9 092
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-26 943	-74 273
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku	0	0
A.1.5.	Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	-1 525	-2 062
A.*	Čistý peněžní tok z prov. čin. před změnami prac. kap. a mimoř. pol.	93 358	39 725
A.2.	Změna potřeby pracovního kapitálu	228 073	-121 112
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti	1 502 612	-2 523 389
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti	-1 315 100	2 430 509
A.2.3.	Změna stavu zásob	40 561	-28 232
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimoř. pol.	321 431	-81 387
A.3.	Nákladové úroky	-2 719	-4 527
A.4.	Výnosové úroky	4 244	6 589
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	563	195
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	323 519	-79 130
Peněžní toky z investiční činnosti			
B.1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv celkem	-265 956	-276 821
B.1.1.	Přírůstek dlouhodobého hmotného majetku (účet 042, 052)	-236 596	-220 069
B.1.2.	Přírůstek dlouhodobého nehmotného majetku (účet 041, 051)	-29 360	-56 752
B.1.3.	Přírůstek dlouhodobého finančního majetku (úctová skupina 06)	0	0
B.1.4.	Změna stavu závazků z pořízení dlouhodobého majetku	0	0
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	32 272	89 606
B.3.	Dotace (SR, ostatní) na pořízení dlouhodobého hm. a nehm. majetku	228 819	220 562
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-4 865	33 347
Peněžní toky z finanční činnosti			
C.1.	Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků	-43 342	-16 369
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	-18 034	-17 680
C.2.1.	Zvýšení pen. prostředků z titulu zvýšení ZK, event. rezervního fondu	0	0
C.2.2.	Vyplacení podílů 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	-18 034	-17 680
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	-61 376	-34 049
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků a ekvivalentů	257 278	-79 832
R.	Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na konci účetního období	845 613	588 335

28.5.2014

Vyhotožil: Ing. František Heřmánek

Statutární orgán:
Ing. Bohdan Pánek
Ing. Bohdan Pánek
spol. s r.o.
IČO 482 64 784
auditorské osvědčení č. 91
LIBEREC, Na rybníčku 387/6
Tel./Fax 048/5104263-64

DIAMO
státní podnik
STRÁŽ POD RALSKEM
12

DIAMO státní podnik, Máchova 201
471 27 Stráž pod Ralskem

Výkaz o změnách vlastního kapitálu

za období: od 1.1.2013 do 31.12.2013 (běžné)

(tis. Kč)

Titul, účet	Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
Základní kapitál zapsaný v OR (411)	4 087 864	176	-103 735	3 984 305
Základní kapitál nezapsaný v OR (419)	-103 559	103 748	-15 730	-15 541
Základní kapitál (411 +/- 419)	3 984 305	103 924	-119 465	3 968 764
Rezervní fond (421)	100 000	4 763	0	104 763
FKSP (423)	4 951	18 473	-18 033	5 391
Ostatní kapitálové fondy (413)	75 102	1 638	-57	76 683
Ztráta min. účetních období (úč. 429)	-1 607 227	0	0	-1 607 227
Zisk/ztráta za účetní období (úč. 431)	23 007	3 634	-23 007	3 634
Vlastní kapitál celkem	2 580 138	132 432	-160 562	2 552 008

za období: od 1.1.2012 do 31.12.2012 (minulé)

(tis. Kč)

Titul, účet	Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
Základní kapitál zapsaný v OR (411)	4 938 109	0	-850 245	4 087 864
Základní kapitál nezapsaný v OR (419)	-867 143	850 260	-86 676	-103 559
Základní kapitál (411 +/- 419)	4 070 966	850 260	-936 921	3 984 305
Rezervní fond (421)	417 101	0	-317 101	100 000
FKSP (423)	4 388	18 243	-17 680	4 951
Ostatní kapitálové fondy (413)	72 085	3 017	0	75 102
Ztráta min. účetních období (úč. 429)	-1 898 244	0	291 017	-1 607 227
Zisk/ztráta za účetní období (úč. 431)	-8 446	23 007	8 446	23 007
Vlastní kapitál celkem	2 657 850	894 527	-972 239	2 580 138

Sestavil:

Ing. František Heřmánek

vedoucí OIS

dne: 28. 5. 2014

DIAMO
státní podnik
STRÁŽ POD RALSKEM
12



Ing. Bohdan Pánek

náměstek ředitele s.p.

pro ekonomiku a personalistiku

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Poznámka:

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

ZH BOHEMIA
spol. s r.o.
IČO 482 64 784
auditorské osvědčení č. 91
LIBEREC, Na rybníčku 3, 877 6
Tel./Fax 048/5104263-64

VÝPOČET ODLOŽENÉ DANĚ Z PŘÍJMŮ ke dni: 31. 12. 2013 (v Kč)

Stav k 1. 1. 2013

Dlouhodobý majetek	
účetní zůstatková cena DM	1 842 344 912
daňová zůstatková cena DM	1 448 274 322
Rozdíl (A)	-394 070 590
Opravné položky	
k dlouhodobému majetku	12 459 823
k zásobám	3 081 584
k pohledávkám (nedaňové)	12 265 738
k zálohám	0
Celkem (B)	27 807 146
Rezervy	
ostatní rezervy (nedaňové)	1 518 170
Celkem (C)	1 518 170
Úroky z prodlení	
nezaplacené (nákladové)	0
neinkasované (výnosové)	-2 761 987
Celkem (D)	-2 761 987
Odpovědi daňových ztrát, reinvestiční odpis	
odpovědi daň. ztrát (r. 2011-2007)	77 351 692
neuplatněný reinvestiční odpis	136 146 330
Celkem (E)	213 498 022
Základ pro výpočet odložené daně (A+B+C+D+E)	-154 009 239
sazba daně	19%
Odložená daň - ZÁVAZEK	-29 261 755

Sestavil:

Ing. František Heřmánek

vedoucí OIS

dne 28. května 2014


DIAMO

státní podnik

STRÁŽ POD RALSKEM

Stav k 31. 12. 2013

Dlouhodobý majetek	
účetní zůstatková cena DM	1 687 013 714
daňová zůstatková cena DM	1 315 214 891
Rozdíl (A)	-371 798 822
Opravné položky	
k dlouhodobému majetku	27 859 402
k zásobám	3 065 723
k pohledávkám (nedaňové)	21 634 419
k zálohám	0
Celkem (B)	52 559 544
Rezervy	
ostatní rezervy (nedaňové)	1 315 881
Celkem (C)	1 315 881
Úroky z prodlení	
nezaplacené (nákladové)	0
neinkasované (výnosové)	-1 490 742
Celkem (D)	-1 490 742
Odpovědi daňových ztrát, reinvestiční odpis	
odpovědi daň. ztrát (r. 2012-2008)	0
neuplatněný reinvestiční odpis	135 160 063
Celkem (E)	135 160 063
Základ pro výpočet odložené daně (A+B+C+D+E)	-184 254 076
sazba daně	19%
Odložená daň - ZÁVAZEK	-35 008 275

Statutární orgán:

Ing. Bohdan Pánek

3. zástupce ředitele s. p.


ZH BOHEMIA
 spol. s r.o.
 IČO 482 64 784
 auditorské osvědčení č. 91
 LIBEREC Na cvičišti 387/6
 Tel./Fax 048/51 042 63-64