

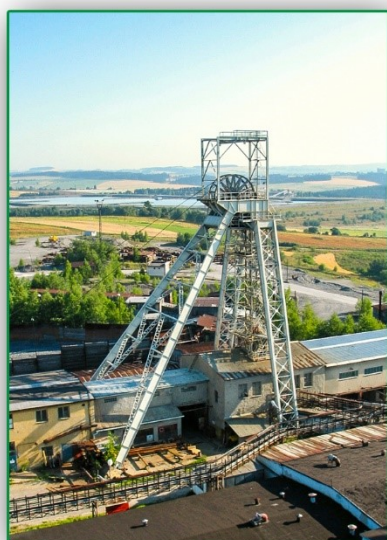


DIAMO, státní podnik

výroční zpráva 2014



Zelená firma





OBSAH

Úvodní slovo ředitele	2
Základní identifikační údaje organizace	4
Profil organizace	5
Organizační struktura	8
Zpráva o vývoji organizace	9
Poskytování informací podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím.....	16
Zpráva nezávislých auditorů o ověření roční účetní závěrky	17
Příloha k roční účetní závěrce	19

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,

rok 2014 ve státním podniku DIAMO, který nyní hodnotíme, přinesl nejen dokončení mnoha rozpracovaných projektů, zahájení nových aktivit, ale i řadu významných událostí, které ovlivní naši činnost v následujících letech.

První z nich, a pro chod státního podniku nejdůležitější, je zajištění finančních prostředků, které nám byly schváleny usnesením vlády č. 756 ze dne 15. září 2014 a které zajistí financování odštěpného závodu TÚU ve Stráži pod Ralskem na roky 2015 – 2017 a ostatních odštěpných závodů na rok 2015.

Další zásadní událostí bylo přijetí usnesení vlády, týkající se další budoucnosti odštěpného závodu GEAM v Dolní Rožínce, které zajistilo dotěžení zásob uranu na ložisku Rožná a zároveň umožnilo zahájení legislativních kroků pro otvírku ložiska Brzkov. Pro možnost otvírky ložiska Brzkov byla zpracována tzv. Studie proveditelnosti, která posuzuje nejen geologické, báňsko-technické a úpravárenské podmínky pro možnou exploataci ložiska, ale také se zabývá podmínkami ochrany životního prostředí a sociálními poměry v celé oblasti. Odštěpný závod GEAM realizuje nejen těžbu uranové rudy, ale například i práce na výzkumném pracovišti pro potřeby SÚRAO.

V oblasti těžby a odbytu uranového koncentráту bych chtěl zmínit důležitou skutečnost, a to uzavření dodatku smlouvy s akciovou společností ČEZ ve 4. čtvrtletí roku 2014 na dodávky uranového koncentráту pro roky 2015 a 2016, což umožní finanční pokrytí výroby v tomto období.

Pokud hodnotím výsledky naší stěžejní práce, tedy oblast likvidačních a sanačních prací a ochrany životního prostředí, musím konstatovat, že i v roce 2014 úspěšně pokračoval program Zahlazování následků hornické činnosti a v rámci tohoto programu bylo dokončeno několik významných akcí a další byly zahájeny.

Na odštěpném závodě TÚU Stráž pod Ralskem byly zahájeny dvě velké likvidační akce, které budou dokončeny na sklonku roku 2015. Jedná se o likvidaci chemické úpravní a povrchových areálů po hlubinné těžbě uranu. Obě akce jsou z 85 % hrazeny z Operačního programu Životní prostředí EU. Kromě těchto prací se odštěpnému závodě TÚU podařilo zlikvidovat 208 vrtů

a pokračovat v sanaci horninového prostředí po chemické těžbě uranu vyvedením více než 150 000 tun kontaminantů z cenomanské zvodně a 1 600 tun kontaminantů z tuřonské zvodně.

Z významných dokončených likvidačních prací mohu uvést například likvidaci nakládky rud a kameniva Milín v režii odštěpného závodu SUL Příbram. Odštěpný závod SUL také pokračoval v rekultivačních pracích na lokalitě Mydlovary, kde se v závěru roku uskutečnilo slavnostní zahájení převozu sanačních materiálů po železnici za přítomnosti ministra průmyslu a obchodu Jana Mládka. O zájmu pana ministra o dění v s. p. DIAMO svědčí jeho návštěvy v různých našich lokalitách během celého roku 2014, ať se jedná o fárání na dole Rožná, již zmiňované návštěvy v Mydlovarech nebo na odvale Heřmanice v Ostravě.

Samostatnou kapitolu a prioritu nejen pro státní podnik DIAMO, ale i pro členy vlády i Poslanecké sněmovny, představuje situace na lagunách Ostramo odštěpného závodu ODRA v Ostravě. Během roku 2014 navštívili laguny ministr průmyslu a obchodu, ministr životního prostředí, náměstek ministra financí i předseda Výboru pro životní prostředí PS PČR. O dalším postupu prací a sanační koncepci rozhodne vláda v roce 2015.

Jako každý rok, tak i v roce 2014, prováděl státní podnik DIAMO řadu rutinních prací, které jsou však nezbytné pro bezproblémové fungování podniku. Ať se jedná o monitoring jednotlivých složek životního prostředí, čištění důlních vod, zajištění likvidačních a sanačních prací, či o monitoring radiační ochrany a zajištění bezpečnosti a ochrany zdraví při práci. Stejně jako v minulých letech, i v roce 2014 proběhlo ve státním podniku DIAMO několik desítek kontrol orgánů státní správy, které neshledaly závažných pochybení. Byl prověřen také systém managementu organizace dozorovým auditem a v závěru roku byl státní podnik DIAMO oceněn Národní cenou ČR za společenskou odpovědnost.

Za důležité považuji také prověření chodu nového integrovaného ekonomického informačního systému, jenž se začal zavádět od roku 2011. V roce 2014 byl již používán naplno se všemi moduly.



Nemohu ještě nevzpomenout na důležitou složku činnosti našeho podniku, kterou je mezinárodní spolupráce. I v roce 2014 pokračovala činnost společné pracovní skupiny DIAMO, s. p. – WISMUT GmbH, která řešila problematiku rekultivačních a sanačních prací na odkalištích bývalých chemických úpraven včetně nakládání s odkalištními vodami.

Dovolte mi, abych na závěr poděkoval za celoroční úsilí a odvedenou práci všem zaměstnancům našeho podniku. Díky nasazení každého z nich jsme byli schopni

úspěšně se vyrovnat s náročnými úkoly uplynulého roku. Věřím, že stejně úspěšné budou i roky následující.



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:	3 968 722 tis. Kč. (stav k 31. 12. 2014)

B: Statutární orgán:

Ředitel:	Ing. Tomáš RYCHTAŘÍK
1. zástupce ředitele:	RNDr. Kamila TROJÁČKOVÁ
2. zástupce ředitele:	Ing. Marian BÖHM
3. zástupce ředitele:	Ing. Bohdan PÁNEK

C: Dozorčí rada:

(složení dozorčí rady ke dni 31. 12. 2014)

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

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

- Rozhodnutím ministra průmyslu a obchodu byla s účinností ke dni 1. března 2015 **jmenována** za člena dozorčí rady Ing. Jiřina Vorlová.
- Ke dni 1. února 2015 skončilo volební období pro členy dozorčí rady z řad zaměstnanců s. p. DIAMO Viléma Válka, Františka Nadymáčka a Bohdana Štěpánka. K těmto dni byli nově zvoleni Štěpánka Proskočilová, Bohdan Štěpánek a František Nadymáček.



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 Rožínka.

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

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

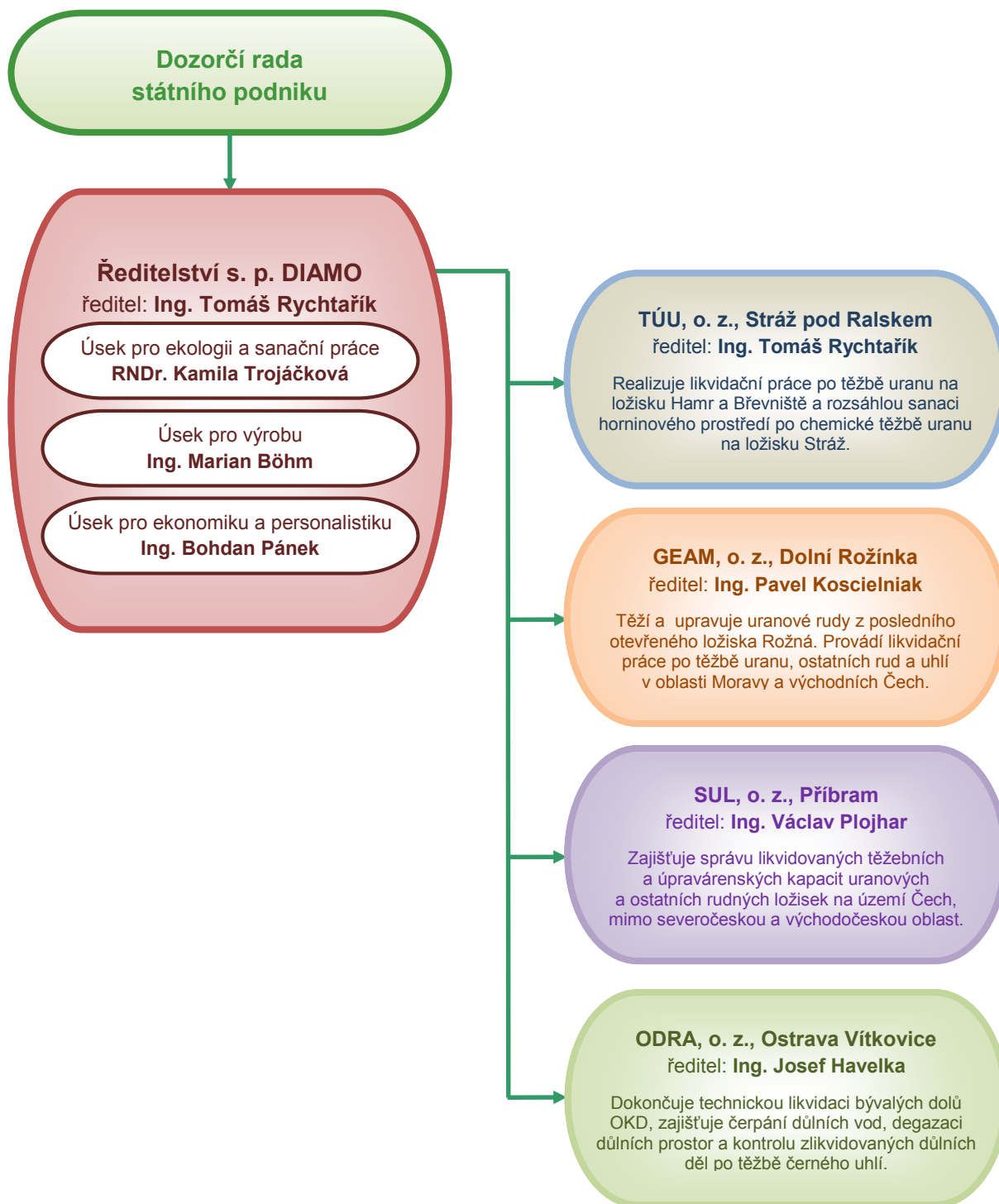
Pokračovala „Sanace území – areál Březové Hory“ z prostředků Operačního programu životního prostředí.

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

2014 – Zahájeny práce na akcích „Sanace povrchových areálů“ a „Likvidace Chemické úpravny“ z prostředků Operačního programu životního prostředí.



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 ozdravění životního prostředí Severočeského kraje.

č. 533, ze dne 20. prosince 1991

o realizaci 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, Vičerek, 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.



č. 756, ze dne 15. září 2014

ke Zprávě o postupu prací a čerpání finančních prostředků ze Smlouvy č. 5541-2012-452-S-0254/12/01 uzavřené mezi MF a DIAMO, s. p., o úhradě nákladů a výdajů spojených s řešením důsledků po chemické těžbě uranu a souvisejících činnostech v oblasti Stráže pod Ralskem a jeho další financování v letech 2015 až 2019.

č. 1086, ze dne 22. prosince 2014

k dalšímu postupu těžby uranu na ložisku Rožná v lokalitě Dolní Rožínka a k předpokladům další možné těžby uranu v České republice.



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 (199 702 m³), Zlaté Hory (2 626 479 m³) a Oslavany (1 516 818 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, navezením podsypu a následným uložením bentonitové těsnící rohože, drenážního kompozitu a vrstvy biologicky zúrodnitelné zeminy. U obce Zbýšov zahájena likvidace jámy Jindřich II vybudováním jámové zátky. Na lokalitě Rožná byla zahájena ražba odvodňovací štol R3. Pokračují geologicko-průzkumné práce v rámci projektu výstavby zásobníku plynu Rožná na základě smlouvy o provedení geologického průzkumu s GSCeP Praha, a.s.

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 turonske zvodně. Celkem bylo v roce 2014 vyčerpáno 3 220 957 m³ z cenomanské zvodně a 1 417 741 m³ z turonske zvodně. Bylo vyvedeno 160 254 tun kontaminantů z cenomanské zvodně a 1 662 tun z turonske zvodně. Byly likvidovány nepotřebné objekty v areálech DCHT a NDS-6. Pro zajištění obnovení původních hydraulických podmínek pokračovala likvidace vrtů. Byly zahájeny práce na likvidaci povrchových areálů (DH I, CHÚ) z prostředků OPŽP.

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 (2 943 046 m³) a Horní Slavkov (3 065 734 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/C2 a K IV/E) přípravou ploch, komunikací a návozem výplňových vrstev.

o. z. ODRA Ostrava

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 (5 345 112 m³) a Žofie (1 147 483 m³). Především v lokalitách Bezruč a Barbora pokračovala likvidace nepotřebných objektů a technologií (demolice dílny důlních provozů, elektrodílny, vrátnice a výměníkové stanice). Byla realizována opatření proti výstupu důlního plynu z podzemí bývalých dolů. Na lokalitě Fučík pokračovala akce „Sanace odvalu Václav - II. etapa“ vybudováním sanačních vrtů, odtěžením a likvidací kontaminovaných zemin, úpravou pláňe a zatravněním. Pokračovala



dlouhodobá akce „Nápravná opatření – Laguny Ostramo“, kde v důsledku ověření nových skutečností (výskyt silně kontaminovaných podzemních vod mimo laguny) dochází ke změně smluvních vztahů a odpovědnosti za potřebné práce.

Kolektivní vyjednávání

Všechny závazky zaměstnavatele sjednané v obou podnikových kolektivních smlouvách platných ve státním podniku DIAMO v roce 2014, včetně jejich příloh a dodatků, byly beze zbytku splněny.

V listopadu 2014 bylo zahájeno ve smyslu ustanovení § 8 odst. 1 a 4 zákona č. 2/1991 Sb., o kolektivním vyjednávání, ve znění pozdějších předpisů, kolektivní vyjednávání o dodatcích obou podnikových kolektivních smluv.

Před vlastním zahájením tohoto kolektivního vyjednávání byla však zástupci všech smluvních stran dohodnuta, z hlediska historie kolektivního vyjednávání ve státním podniku DIAMO i z hlediska věcné působnosti, důležitá skutečnost, že poprvé od roku 1995, tj. prakticky po 20 letech, bude ve státním podniku DIAMO od roku 2015 platit pouze jediná podniková kolektivní smlouva platná pro všechny odštěpné závody a ředitelství státního podniku.

Tato dohoda pak byla naplněna výsledkem jediného kola tentokrát již společného kolektivního vyjednávání o dodatcích obou výše uvedených podnikových kolektivních smluv, které se uskutečnilo dne 26. listopadu 2014. Poté se ještě uskutečnilo kolektivní vyjednávání v jednotlivých odštěpných závodech a na ředitelství státního podniku o dodatcích příloh, resp. nové příloze, tentokrát již jediné podnikové kolektivní smlouvy, platných jen pro příslušný odštěpný závod, resp. ředitelství státního podniku.

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 zpracovány roční plány výcviku, které vyplynuly z hodnocení zaměstnanců z hlediska plnění kvalifikačních požadavků na jejich pracovní místo. Plány výcviku zaměstnanců státního podniku byly v roce 2014 ve všech jeho Voj splněny. Z hodnocení dokumentu „Vyhodnocení přezkoumání SMO vedením s. p. za rok 2014“, 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 2014 činily 3 716 tis. Kč. V roce 2014 došlo oproti roku 2013 ke snížení celkového objemu nákladů na výcvik přibližně o 10 % při současném odpovídajícím snížení počtu výcvikových akcí i celkového počtu jejich účastníků.

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, k zabezpečování kulturních, sociálních a dalších potřeb zaměstnanců (včetně jejich rodinných příslušníků), kteří jsou (byli) v pracovním poměru ke státnímu podniku DIAMO.

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

Výroční zpráva DIAMO, s. p., o své činnosti v oblasti poskytování informací podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, za rok 2014:

Počet podaných žádostí o informace (§ 18 odst. 1 písm. a), první část věty, zákona	12
Počet vydaných rozhodnutí o odmítnutí žádosti (§ 18 odst. 1 písm. a), druhá část věty, zákona)	3
Počet podaných odvolání proti rozhodnutí (§ 18 odst. 1 písm. b) zákona)	3
Opis podstatných částí každého rozsudku soudu ve věci přezkoumání zákonnosti rozhodnutí povinného subjektu o odmítnutí žádosti o poskytnutí informace a přehled všech výdajů, které povinný subjekt vynaložil v souvislosti se soudními řízeními o právech a povinnostech podle tohoto zákona, a to včetně nákladů na své vlastní zaměstnance a nákladů na právní zastoupení (§ 18 odst. 1 písm. c) zákona)	---
Výčet poskytnutých výhradních licencí, včetně odůvodnění nezbytnosti poskytnutí výhradní licence (§ 18 odst. 1 písm. d) zákona)	---
Počet stížností podaných podle § 16a, důvody jejich podání a stručný popis způsobu jejich vyřízení (§ 18 odst. 1 písm. e) zákona)	0
Další informace vztahující se k uplatňování tohoto zákona (§ 18 odst. 1 písm. f) zákona)	---



Tel.: +420 241 046 111
Fax: +420 241 046 221
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
Olbrachtova 1980/5
Praha 4
140 00

Zpráva nezávislého auditora

Zakladateli státního podniku DIAMO, státní podnik

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky státního podniku DIAMO, se sídlem Máchova 201, Stráž pod Ralskem, identifikační číslo 000 02 739, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2014, výkazu zisku a ztráty, přehledu o peněžních tocích za období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014, výkazu o změnách vlastního kapitálu a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán státního podniku DIAMO, státní podnik 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

Naši odpovědností je vyjádřit na základě provedení 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 údajích 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 a dále posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.



Tel.: +420 241 046 111
Fax: +420 241 046 221
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
Olbrachtova 1980/5
Praha 4
140 00

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv státního podniku DIAMO k 31. 12. 2014, nákladů a výnosů a výsledku jeho hospodaření a peněžních toků za období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014, v souladu s českými účetními předpisy.

Zpráva o ověření výroční zprávy

Ověřili jsme též soulad výroční zprávy státního podniku DIAMO s účetní závěrkou, která je v této výroční zprávě obsažena. 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. 2014 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

V Praze dne 28. 5. 2015

BDO Audit s. r. o., evidenční číslo 018

zastoupená partnery:

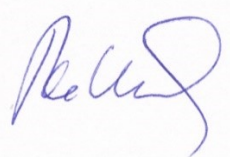
Ing. Blanka Potočková
evidenční číslo 1198

Ing. Ondřej Šnejdar
evidenční číslo 1987



PŘÍLOHA K ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

státního podniku DIAMO
sestavené ke dni 31. 12. 2014

Zpracoval: Ing. František Heřmánek vedoucí odboru informační soustavy	Datum: 28. 05. 2015	Podpis: 
Schválil: Ing. Bohdan Pánek 3. zástupce ředitele s. p.	Datum: 28. 05. 2015	 Podpis:



Obsah přílohy

1	OBECNÉ ÚDAJE	22
1.1	ZÁKLADNÍ ÚDAJE O STÁTNÍM PODNIKU	22
1.2	PŘEDMĚT ČINNOSTI	23
1.3	ORGANIZAČNÍ STRUKTURA STÁTNÍHO PODNIKU	23
1.4	OSTATNÍ ÚDAJE	24
2	INFORMACE O ÚČETNÍCH METODÁCH A OBECNÝCH ÚČETNÍCH ZÁSADÁCH	24
2.1	ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ	24
2.1.1	<i>Zásoby</i>	<i>24</i>
2.1.2	<i>Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek</i>	<i>24</i>
2.1.3	<i>Reprodukční pořizovací cena</i>	<i>25</i>
2.1.4	<i>Druhy vedlejších pořizovacích nákladů</i>	<i>25</i>
2.1.5	<i>Odložená daň</i>	<i>25</i>
2.2	PŘEPOČET MAJETKU A ZÁVAZKŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU	25
2.2.1	<i>Majetek a závazky v průběhu účetního období</i>	<i>25</i>
2.2.2	<i>Majetek a závazky ke dni sestavení účetní závěrky</i>	<i>25</i>
2.3	ZPŮSOB SESTAVENÍ ODPISOVÉHO PLÁNU	25
2.4	OPRAVNÉ POLOŽKY	26
2.5	TECHNIKY ÚČTOVÁNÍ	26
3	DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	27
3.1	BANKOVNÍ ÚVĚRY A DOTACE	27
3.2	HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK	27
3.2.1	<i>Rozpis hlavní skupiny (třídy) samostatných movitých věcí a souborů movitých věcí s ohledem na charakter a předmět činnosti</i>	<i>27</i>
3.2.2	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>27</i>
3.2.3	<i>Přehled přírůstků a úbytků dlouhodobého hmotného majetku</i>	<i>28</i>
3.2.4	<i>Finanční pronájmy</i>	<i>28</i>
3.2.5	<i>Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze</i>	<i>29</i>
3.2.6	<i>Najatý majetek</i>	<i>29</i>
3.2.7	<i>Zatížení majetku věcným břemenem</i>	<i>29</i>
3.2.8	<i>Dlouhodobý finanční majetek (cenné papíry)</i>	<i>29</i>
3.2.9	<i>Ostatní finanční náklady</i>	<i>29</i>
3.3	POHLEDÁVKY	29
3.4	ZÁVAZKY	29
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>30</i>
3.5	ZÁKONNÉ A OSTATNÍ REZERVY	30
3.5.1	<i>Rezervy zákonné</i>	<i>30</i>
3.5.2	<i>Rezervy ostatní</i>	<i>30</i>
3.6	NEJVÝZNAMNĚJŠÍ VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI, ROZVRŽENÉ PODLE HLAVNÍCH ČINNOSTÍ PODNIKU	31
3.7	ZVÍŘATA VYKAZOVANÁ JAKO ZÁSoby	31



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	32
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	32
4.1.1 <i>Základní kapitál – účty 411 + 419</i>	32
4.1.2 <i>Rezervní fond – účet 421</i>	33
4.2 INFORMACE O OBJEMU VEŠKERÝCH DOTACÍ, S NIMIŽ ÚČETNÍ JEDNOTKA DISPONUJE, PŘEHLED O JEJICH POSKYTOVATELÍCH, DEKLAROVANÉM ÚČELU POSKYTNUTÍ A SKUTEČNÉM POUŽITÍ.....	33
4.2.1 <i>Rozdělení dotací</i>	33
4.2.1.1 Ministerstvo průmyslu a obchodu České republiky (MPO).....	33
4.2.1.2 Ministerstvo financí České republiky (MF)	34
4.2.1.3 Ministerstvo životního prostředí České republiky (MŽP)	34
4.2.1.4 Ministerstvo kultury České republiky (MK)	34
4.3 STAV URČENÉHO MAJETKU, RESP. DŮVODY JEHO EVENT. ZMĚN RELEVANTNÍMI DOKUMENTY	36
4.4 POSKYTOVÁNÍ DARŮ / SPONZORSKÁ ČINNOST VE VAZBĚ NA § 16 ODS. 6 A 9 ZÁKONA Č. 77/1997 SB., O STÁTNÍM PODNIKU	36
4.5 ÚROVEŇ VNITŘNÍCH KONTROLNÍCH SYSTÉMŮ ÚČETNÍ JEDNOTKY	36



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. Tomáš Rychtařík
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.	neobsazeno – 1. místopředseda
3.	Vilém Válek – místopředseda
4.	Ing. Luděk Janoušek
5.	Josef Frůhauf
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 2014

Rozhodnutím ministra průmyslu a obchodu:

- byl s účinností od 24. února 2014 za člena DR jmenován Josef Frůhauf,
- byl ke dni 10. února 2014 odvolán PaedDr. Ivo Strejček,
- byl ke dni 7. března 2014 odvolán Ing. Josef Kubas.



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: Sídlo:	DIAMO, státní podnik 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 2013	rok 2014
Průměrný přepočtený stav zaměstnanců z toho řídících pracovníků	2 714 20	2 676 19
Vynaložené mzdové náklady z toho řídící pracovníci	954 063 tis. Kč 23 370 tis. Kč	932 457 tis. Kč 24 853 tis. Kč
Náklady na sociální, zdravotní pojištění z toho řídící pracovníci	317 484 tis. Kč 8 568 tis. Kč	316 491 tis. Kč 8 316 tis. Kč
Sociální náklady z toho řídící pracovníci	56 248 tis. Kč 377 tis. Kč	54 317 tis. Kč 363 tis. Kč
Odměny dozorčí radě	1 094 tis. Kč	270 tis. Kč
Ostatní plnění – statutární orgán	166 tis. Kč	259 tis. Kč

Náklady na odměny statutárnímu auditorovi	rok 2013	rok 2014
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).

Přes „Jiný výsledek hospodaření“ byl zaúčtován odložený daňový závazek roku 2013 a v Rozvaze na ř. 105 je uvedena jeho hodnota 60 689 tis. Kč (původně 0) ve sloupci minulého účetního období. Tímto zároveň došlo k ovlivnění ř. 087 výsledek hospodaření ve sloupci minulé účetní období z hodnoty 3 634 tis. Kč (zisk) na – 57 055 tis. Kč (ztráta). Po stanovení hodnoty odložené daně – závazek za rok 2014 byl proúčtován pouze meziroční rozdíl, čímž došlo k jeho snížení ve srovnání s minulým účetním obdobím.

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“):

- u pokladní hotovosti se přepočet provede vždy k prvnímu dni prvního měsíce příslušného kalendářního čtvrtletí (pevný kurz),
- 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. V oblasti opravných položek se postupuje dle směrnice státního podniku SM-sp-07-03, časové rozlišení nákladů a výnosů, tvorba a čerpání rezerv, opravné položky a odpis pohledávek.

Opravné položky (tis. Kč)

o. z.	druh	2013	2014
ŘSP	k výrobkům	0	32 000
	k pohledávkám	884	26
GEAM	k pohledávkám	14 297	33 426
	k DHM	25 594	23 538
	k materiálu	1 471	674
TÚU	k pohledávkám	7 731	6 142
	k DHM	59	81
	k materiálu	0	0
SUL	k pohledávkám	101	97
	k DHM	2 206	10
	k materiálu	1 595	1 589
ODRA	k pohledávkám	121	279
Celkem		54 059	97 862
<i>z toho OP k pohledávkám</i>		<i>23 134</i>	<i>39 970</i>
ke krátkodobým pohledávkám (účetní OP)		21 634	38 660
na pohledávky v insolvenčním řízení		1 043	1 145
zákonně do výše 20% k pohledávkám		91	0
zákonně do výše 33% k pohledávkám		241	20
zákonně do výše 50% k pohledávkám		0	54
zákonně do výše 66% k pohledávkám		0	65
zákonně do výše 80% k pohledávkám		11	0
zákonně do výše 100% k pohledávkám		114	26

2.5 Techniky účtování

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



3 Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

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

	2013	2014
a) bankovní úvěry	90 000	51 000
b) poskytnuté dotace		
neinvestiční dotace	2 948 883	2 877 977
z toho kulturní památky	340	360
investiční dotace	382 445	325 976

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.

	2013	2014
Samostatné movité věci		
pořizovací cena	2 779 601	2 704 052
oprávky	2 695 049	2 612 818

3.2.2 Dlouhodobý nehmotný majetek

	2013	2014
pořizovací cena	42 750	42 052
oprávky	30 674	27 796



3.2.3 Přehled přírůstků a úbytků dlouhodobého hmotného majetku

	2013	2014
A Stavby (účet 021)		
pořizovací hodnota na počátku období	5 435 346	5 393 732
zůstatková hodnota na počátku období	1 703 898	1 595 351
přírůstky	23 231	141 287
úbytky	- 64 845	- 194 937
pořizovací hodnota na konci období	5 393 732	5 340 082
oprávky	3 798 381	3 888 554
zůstatková hodnota na konci období	1 595 351	1 451 528
B Sam. mov. věci a soub. mov. věci (účet 022)		
pořizovací hodnota na počátku období	2 961 688	2 779 601
zůstatková hodnota na počátku období	130 667	84 552
přírůstky	6 000	40 227
úbytky	- 188 087	- 115 776
pořizovací hodnota na konci období	2 779 601	2 704 052
oprávky	2 695 049	2 612 818
zůstatková hodnota na konci období	84 552	91 234
C Pozemky (účet 031)		
pořizovací hodnota na počátku období	323 497	282 580
přírůstky	4 583	923
úbytky	- 45 500	- 4 295
pořizovací hodnota na konci období	282 580	279 208
D Ostatní DNM (účet 019)		
pořizovací hodnota	9 679	13 453
<i>rozpis jednotlivých položek:</i>		
aktualizace dokumentace AB ŘSP	252	252
dokumentace IEIS DIAMO	445	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	3 300
doprůzkum areálu Kaňk	0	25
emisní povolenky	4 966	8 668
oprávky	2 475	3 137
zůstatková hodnota	7 204	10 316

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

3.2.4 Finanční pronájmy

	2013	2014
1. součet splátek nájemného za celou dobu předpokládaného pronájmu	22 806	42 282
2. skutečně uhrazené splátky nájemného ke dni účetní závěrky	17 013	26 548
3. rozpis částky budoucích plateb (1-2) dle doby splatnosti	5 793	15 734
<i>z toho:</i>		
splatné do jednoho roku	1 528	3 889
splatné po jednom roce	4 265	11 845



3.2.5 Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze

	2013	2014
Drobný hmotný majetek	240 505	244 650
Drobný nehmotný majetek	23 867	19 642
Osobní ochranné pracovní pomůcky	10 597	11 633
Investice pořízené z dotací	8 178 648	8 419 180
Materiál CO	45	45

3.2.6 Najatý majetek

	2013	2014
Leasing	22 806	42 282
Ostatní DM	1 951	1 923
Zapůjčený majetek	536	534

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

3.2.7 Zatížení majetku věcným břemenem

	2013	2014
s. p. DIAMO je povinným (účet 783 110)	16 097	15 602
s. p. DIAMO je oprávněným (účet 783 120)	3 197	3 220

3.2.8 Dlouhodobý finanční majetek (cenné papíry)

DIAMO s. p. žádný dlouhodobý finanční majetek 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)

	2013	2014
Souhrnná výše po lhůtě splatnosti	40 446	37 855
z toho více jak 90 dní	38 372	2 676

3.4 Závazky (údaje v tis. Kč)

	2013	2014
Souhrnná výše po lhůtě splatnosti	188	938
z toho více jak 90 dní	0	0

Jiné pohledávky ř. 057 Rozvahy / Stát – daňové závazky a dotace ř. 113 Rozvahy (společně):



Rozvahově vykazované hodnoty jsou ovlivněny zejména zaúčtováním nezpochybnitelného nároku na dotaci na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotací v rámci Operačních programů životního prostředí – týká se akcí likvidace DH I a CHÚ na o. z. TÚU.

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	2014
pojistné na soc. zabezpečení a státní politiku zaměstnanosti	25 131
pojistné na všeobecné zdravotní pojištění	10 921
daň z příjmů ze závislé činnosti a funkčních požitků	13 174
daň vybíraná srážkou podle zvláštní sazby	4
daň ze zemního plynu	249
daň z elektřiny	95
daň silniční	9
dotace ze SR	84
dotace ostatní (účet 347 mimo emisní povolenky)	879 795

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.

3.4.2 Daň z příjmů právnických osob za rok 2013

Za zdaňovací období roku 2013 bylo místně příslušnému správci daně (SFÚ) podáno daňové přiznání k DPPO s nulovou daňovou povinností. V tomto daňovém přiznání s. p. DIAMO využil zákonné možnosti a uplatnil na ř. 240 odečet od základu daně dosud neuplatněného nároku z předchozích let v souladu s § 34 odst. 3 až 10 a 12 zákona o daních z příjmů (tzv. „reinvest“).

SFÚ tento odečet od základu daně zpochybnil, do současné doby není ukončeno daňové řízení a daň není vyměřena. S. p. DIAMO v roce 2014 uhradil daň z příjmů právnických osob ve výši 18 563 tis. Kč z důvodu eliminace eventuálních sankcí ze strany SFÚ. Zaplacená DPPO za rok 2013 je evidována jako pohledávka za státem.

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

rezervy zákonné	počáteční stav	tvorba	čerpání	konečný stav
na odpady	5 952	989	0	6 941
rezervy ostatní				
vypořádání důlních škod	1 316	0	61	1 255
na DPPO	0	18 000	0	18 000
na soudní spory	0	15 000	0	15 000
CELKEM	7 268	33 989	61	41 196

3.5.1 Rezervy zákonné

Rezerva na odpady

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



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

3.5.2 Rezervy ostatní

Rezerva na vypořádání důlních škod

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

Rezerva na DPPO (daň z příjmů právnických osob)

Za zdaňovací období roku 2014 existuje reálný předpoklad vzniku základu daně a povinnosti odvodu (úhrady) daně z příjmů právnických osob. K tomuto účelu byla vytvořena účetní rezerva.

Rezerva na soudní spory

Účetní rezerva je vytvořena v návaznosti na existenci pasivního soudního sporu v souvislosti s možným rizikem úhrady budoucího dluhu.

3.6 Nejvýznamnější výnosy z běžné činnosti, rozvržené podle hlavních činností podniku

(údaje v tis. Kč)

Druh činnosti	2013	2014
Sociální program (<i>zdroj – dotace</i>)	836 932	737 840
Sanační a rekultivační práce (<i>zdroj – dotace</i>)	1 591 708	1 139 573
Likvidační práce (<i>zdroj – dotace</i>)	521 243	1 000 565
Uranové rudy + U-koncentrát	661 176	570 413
Rozpouštění oceňovacích rozdílů k nabytému majetku	107 571	107 571
Objekty podzemní (mimo důlní)	39 553	75 224
Investice ve vlastní režii (<i>aktivace</i>)	76 267	65 157
Výroba a rozvod tepla	40 544	37 091

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

	2013	2014
Hlídací psi	9	9



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 vykázanych změn

4.1.1 Základní kapitál – účty 411 + 419

Položka	tis. Kč
Výše základního kapitálu k 31. 12. 2014	3 968 722
Zapsaný základní kapitál v obchodním rejstříku a zakládací listině /*	3 984 305
Rozdíl	- 15 583
z toho: změny základního kapitálu v roce 2013	- 15 541
změny základního kapitálu v roce 2014	- 42

/* 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

Změny základního kapitálu v roce 2014:

o. z.	Popis změn základního kapitálu	tis. Kč
SUL	bezúplatný převod pozemků na s. p. Povodí Vltavy	- 111
	bezúplatný převod pozemků na s. p. DIAMO	+ 75
GEAM	dohoda o vydání nemovitosti	- 6
CELKEM		- 42

Vysvětlivky: (+) přírůstek (-) úbytek



4.1.2 Rezervní fond – účet 421

Položka	Bilanční předvaha	Zakládací listina /*
zákonný rezervní fond k 1. 1. 2014	104 763 tis. Kč	
příděl do FKSP	- 14 839 tis. Kč	
zákonný rezervní fond k 31. 12. 2014	89 924 tis. Kč	100 000 tis. Kč

/* Zakladatelem je také určena minimální výše rezervního fondu v zakládací listině 50 000 tis. Kč (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 výkyvu 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 vyhláškami Ministerstva financí ČR č. 560/2006 Sb. o účasti státního rozpočtu na financování programů reprodukce majetku a 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 2014 a při zúčtování dotací poskytnutých územním samosprávným celkům z rozpočtu kapitoly MPO ČR v roce 2014, provedl s. p. DIAMO, Stráž pod Ralskem zúčtování a vypořádání investičních a neinvestičních dotací poskytnutých ze státního rozpočtu.

Celkem v roce 2014 byly použity ve s. p. DIAMO dotace výši 3 203 953 592 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, tzv. ekologická smlouva (bývalý FNM), výnosy z 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 496 168 000 Kč.

Dotace na sociální opatření dle zákona č. 154/2002 Sb. vyčerpal s. p. DIAMO ve výši 687 983 000 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. 16 000 000 Kč.

Dotace na správu skládek s. p. DIAMO vyčerpal s. p. DIAMO v plné výši přiděleného limitu tj. 5 750 000 Kč.

INVESTIČNÍ DOTACE

Dotace na reprodukci majetku (investice) vyčerpal s. p. DIAMO v plné výši 121 100 000 Kč z přiděleného limitu v rámci podprogramu 122D112 „Podpora zahlazování následků hornické činnosti u s. p. DIAMO“ a podprogramu 122D162 „Podpora reprodukce majetku k realizaci procesu ZNHČ“.



REALIZACE OSTATNÍCH EKOLOGICKÝCH AKCÍ

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

Dotace na realizaci ostatních ekologických akcí s. p. DIAMO byly vyčerpány ve výši přiděleného limitu 135 134 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 2014 na havarijní nápravná opatření na sanaci lagun Ostramo finanční prostředky v celkové výši 100 521 902 Kč.

Na neinvestiční dotaci, určenou na zahlazování následků hornické činnosti - sanační a likvidační práce provozní, poskytl 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 1 792 973 000 Kč. Z uvedeného objemu finančních prostředků bylo vyčerpáno 1 739 300 579 Kč. Nevyčerpané finanční prostředky za období 2012 – 2014 byly po provedeném zúčtování vráceny na účet MF ČR.

4.2.1.3 *Ministerstvo životního prostředí České republiky (MŽP)*

Poskytnuté dotace z OPŽP na úhradu nákladů na likvidaci staré ekologické zátěže byly vyčerpány ve výši 36 634 977 Kč.

4.2.1.4 *Ministerstvo kultury České republiky (MK)*

Na základě rozhodnutí MK o poskytnutí příspěvku na obnovu nemovitých kulturních památek bylo vyčerpáno 360 000 Kč.



Celkový přehled čerpání finančních dotačních prostředků k 31. prosinci 2014
v rámci útlumu hornictví ve správě s. p. DIAMO, Stráž pod Ralskem

Druh dotace	Dotace v Kč
1. Neinvestiční dotace	
1.1. Likvidační práce	351 483 597
1.2. Sanační a rekultivační práce	94 827 403
1.3. Sociální opatření. dle UV č. 429/93 a UV č. 1128/03	49 857 000
Neinvestiční dotace celkem	496 168 000
2. Sociální opatření	
2.1. Sociální opatření dle zákona č. 154/2002 Sb.	687 983 000
Sociální opatření celkem	687 983 000
3. Investiční dotace	
3.1. Podpora reprodukce majetku - podprogram 122D162	59 000 000
3.2. Podpora zahlazování následků hornické činnosti - podprogram 122D112	62 100 000
Investiční dotace celkem	121 100 000
4. Ekologická dotace (podle § 32a zákona č.44/1988 Sb.)	
4.1. Rekultivace odkaliště K III - definitivní dokončení	16 000 000
4.2. Průzkum a likvidace hlubinného vrtu NP 112 - Nová Bělá	0
Jiné zdroje - ekologická dotace celkem	16 000 000
5. Správa skládek s. p. DIAMO	
5.1. Sanační práce provozní - laguny Ostramo	5 050 000
5.2. Sanační práce provozní - skládka Pozdřátky	700 000
Správa skládek celkem	5 750 000
6. Kofinancování programů OP ŽP (10%) včetně nezpůsobilých nákladů	
6.1. Sanace území - areál Kaňk - investiční práce	111 443
6.2. Sanační a rekultivační práce - neinvestiční práce	23 691
Kofinancování programů OP ŽP celkem	135 134
Celkem dotace z Ministerstva průmyslu a obchodu	1 327 136 134
7. Ministerstvo financí ČR	
7.1. Sanace ekologických škod a následná rekultivace lagun Ostramo	100 521 902
7.2. Likvidace ekologické zátěže po chemické těžbě uranu ve Stráži p. Ralskem	0
7.3. Výnosy privatizace	1 739 300 579
Celkem dotace z Ministerstva financí	1 839 822 481
8. Financování programů OP ŽP (90%)	
8.1. Sanace území - areál Kaňk - investiční práce	1 002 987
8.2. Sanační a rekultivační práce - neinvestiční práce	35 631 990
Financování programů OP ŽP celkem	36 634 977
Celkem dotace z Ministerstva životního prostředí	36 634 977
9. Kulturní památky	
9.1. Obnova kulturních památek	360 000
Celkem dotace z Ministerstva kultury	360 000
CELKEM DOTACE	3 203 953 592



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. 181/2014 ze dne 23. prosince 2014, o úpravě zakládací listiny s. p. DIAMO, v příloze č. 2, jehož hodnota je ve výši 2 393 629 tis. Kč.

Stav určeného majetku k datu roční účetní závěrky 31. 12. 2014, v celkové hodnotě 2 393 629 tis. Kč, je v souladu s výše uvedeným rozhodnutím ministra průmyslu a obchodu.

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

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

Státní podnik DIAMO v roce 2014 neposkytl žádné dary v rámci sponzorské činnosti.

Převody majetku na základě darovacích smluv v roce 2014

V roce 2014 nebyly uzavřeny žádné darovací smlouvy.

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 31.12.2014

(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
2014	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+63) = ř. 67	001	9 330 998	-5 222 336	4 108 662	4 827 984
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04+13+23)	003	6 735 304	-5 148 103	1 587 201	1 632 405
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 až 12)	004	42 052	-27 796	14 256	12 902
B. I. 1.	Zřizovací výdaje	005				
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006	7 667	-7 667	0	0
3.	Software	007	11 152	-11 080	72	424
4.	Ocenitelná práva	008	9 780	-5 912	3 868	4 448
5.	Goodwill	009				
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010	13 453	-3 137	10 316	7 204
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011			0	826
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 14 až 22)	013	6 693 252	-5 120 307	1 572 945	1 619 503
B. II. 1.	Pozemky	014	279 208		279 208	282 580
2.	Stavby	015	5 340 082	-3 911 398	1 428 684	1 568 393
3.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	016	2 704 052	-2 613 521	90 531	83 710
4.	Pěstitelské celky trvalých porostů	017				
5.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	018				
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	842	-3	839	792
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	5 085	-81	5 004	22 898
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021	153		153	175
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022	-1 636 170	1 404 696	-231 474	-339 045
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.	Zápůjčky 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				

BDO Audit s.r.o.
 CZ-140 00 PRAHA 4, Olbrachtova 1:
 Tel.: 241 046 111
 Fax: 241 046 221
 e-mail: bdo@bdo.cz
 DIČ: CZ45314381

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Min. účetní. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	Oběžná aktiva (ř. 32+39+48+58)	031	2 560 796	-74 233	2 486 563	3 173 506
C. I.	Zásoby (ř. 33 až 38)	032	775 194	-34 263	740 931	762 038
C. I. 1.	Materiál	033	59 120	-2 263	56 857	61 186
2.	Nedokončená výroba a polotovary	034	23 762		23 762	31 762
3.	Výrobky	035	691 766	-32 000	659 766	668 250
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	036	9		9	9
5.	Zboží	037	194		194	228
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	038	343		343	603
C. II.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 40 až 47)	039	577	0	577	601
C. II. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040	493		493	222
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	041				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	042				
4.	Pohledávky za společníky	043				
5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044	84		84	379
6.	Dohadné účty aktivní	045				
7.	Jiné pohledávky	046				
8.	Odložená daňová pohledávka	047				
C. III.	Krátkodobé pohledávky (ř. 49 až 57)	048	855 462	-39 970	815 492	1 565 254
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	131 422	-35 078	96 344	79 395
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	050				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	051				
4.	Pohledávky za společníky	052				
5.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053				
6.	Stát – daňové pohledávky	054	60 997		60 997	45 815
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	10 144		10 144	19 034
8.	Dohadné účty aktivní	056	6 485		6 485	7 377
9.	Jiné pohledávky	057	646 414	-4 892	641 522	1 413 633
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 59 až 62)	058	929 563	0	929 563	845 613
C. IV. 1.	Peníze	059	2 321		2 321	2 966
2.	Účty v bankách	060	927 242		927 242	842 647
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				
4.	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D. I.	Časové rozlišení (ř. 64 až 66)	063	34 898	0	34 898	22 073
D. I. 1.	Náklady příštích období	064	34 829		34 829	22 011
2.	Komplexní náklady příštích období	065				
3.	Příjmy příštích období	066	69		69	62

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
			5	6
	PASIVA CELKEM (ř. 68+89+122) = ř. 001	067	4 108 662	4 827 984
A.	Vlastní kapitál (ř. 69+73+80+83+87-88)	068	2 471 535	2 491 319
A. I.	Základní kapitál (ř. 70 až 72)	069	3 968 722	3 968 764
A. I. 1.	Základní kapitál	070	3 968 722	3 968 764
	2. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly -/-	071		
	3. Změny základního kapitálu	072		
A. II.	Kapitálové fondy (ř. 74 až 79)	073	76 721	76 683
A. II. 1.	Ážio	074		
	2. Ostatní kapitálové fondy	075	76 721	76 683
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076		
	4. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	077		
	5. Rozdíly z přeměn obchodních korporací	078		
	6. Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací	079		
A. III.	Fondy ze zisku (ř. 81 + 82)	080	95 943	110 154
A. III. 1.	Rezervní fond	081	89 924	104 763
	2. Statutární a ostatní fondy	082	6 019	5 391
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř. 84 až 86)	083	-1 667 916	-1 607 227
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	084	0	0
	2. Neuhrazená ztráta minulých let	085	-1 607 227	-1 607 227
	3. Jiný výsledek hospodaření minulých let	086	-60 689	
A. V. 1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období /+ -/ (ř. 01-(69+73+80+83+89+122)) = ř. 67 výkazu zisku a ztráty	087	-1 935	-57 055
A. V. 2.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku -/-	088		
B.	Cizí zdroje (ř. 90+95+106+118)	089	1 634 417	2 324 457
B. I.	Rezervy (ř. 91 až 94)	090	41 196	7 268
B. I. 1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	091	6 941	5 952
	2. Rezerva na důchody a podobné závazky	092		
	3. Rezerva na daň z příjmů	093	18 000	
	4. Ostatní rezervy	094	16 255	1 316
B. II.	Dlouhodobé závazky (ř. 96 až 105)	095	61 505	70 506
B. II. 1.	Závazky z obchodních vztahů	096	3 891	4 006
	2. Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	097		
	3. Závazky - podstatný vliv	098		
	4. Závazky ke společníkům	099		
	5. Dlouhodobé přijaté zálohy	100		
	6. Vydané dluhopisy	101		
	7. Dlouhodobé směnky k úhradě	102		
	8. Dohadné účty pasivní	103		
	9. Jiné závazky	104	11 845	5 811
1 0.	Odložený daňový závazek	105	45 769	60 689

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
			5	6
B. III.	Krátkodobé závazky (ř. 107 až 117)	106	1 480 716	2 156 683
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	107	406 454	259 072
2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	108		
3.	Závazky - podstatný vliv	109		
4.	Závazky ke společníkům	110		
5.	Závazky k zaměstnancům	111	114 665	121 626
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	112	36 052	34 957
7.	Stát – daňové závazky a dotace	113	910 580	1 712 619
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	114	336	557
9.	Vydané dluhopisy	115		
1 0.	Dohadné účty pasivní	116	6 443	26 438
1 1.	Jiné závazky	117	6 186	1 414
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř. 119 až 121)	118	51 000	90 000
B. IV. 1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	119		
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	120	51 000	90 000
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	121		
C. I.	Časové rozlišení (ř. 123 až 124)	122	2 710	12 208
C. I 1.	Výdaje příštích období	123	577	12 202
2.	Výnosy příštích období	124	2 133	6

Sestaveno dne: 28.5.2015		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 RÁLSKEM 12

Bohumír

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

ke dni **31.12.2014**

(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2014	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	5 254	4 903
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	4 672	4 386
+	Obchodní marže (ř. 01 - 02)	03	582	517
II.	Výkony (ř. 05 + 06 + 07)	04	842 289	947 106
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	725 261	856 988
2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	15 513	-25 483
3.	Aktivace	07	101 515	115 601
B.	Výkonová spotřeba (ř. 09 + 10)	08	1 644 723	1 616 870
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	09	1 059 175	1 146 003
B. 2.	Služby	10	585 548	470 867
+	Přidaná hodnota (ř. 03 + 04 - 08)	11	-801 852	-669 247
C.	Osobní náklady (ř. 13 až 16)	12	1 303 535	1 328 889
C. 1.	Mzdové náklady	13	932 457	954 063
C. 2.	Odměny členům orgánů obchodní korporace	14	270	1 094
C. 3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	316 491	317 484
C. 4.	Sociální náklady	16	54 317	56 248
D.	Daně a poplatky	17	33 152	38 611
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	178 681	165 108
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 20 + 21)	19	26 996	35 851
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	23 861	32 272
2.	Tržby z prodeje materiálu	21	3 135	3 579
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 23 + 24)	22	9 849	6 390
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	8 886	5 329
2.	Prodáváný materiál	24	963	1 061
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	59 731	25 095
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	3 110 929	3 092 813
H	Ostatní provozní náklady	27	749 907	892 242
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	1 218	3 082

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 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	3 355	4 244
N.	Nákladové úroky	43	2 195	2 718
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	99	454
O.	Ostatní finanční náklady	45	1 332	1 428
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	-73	552
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 50 + 51)	49	3 080	60 689
Q. 1.	-splatná	50	18 000	
	2. -odložená	51	-14 920	60 689
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř. 30 + 48 - 49)	52	-1 935	-57 055
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 podílu na výsledku hospodaření společným (+/-)	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 52 + 58 - 59)	60	-1 935	-57 055
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48 + 53 - 54)	61	1 145	3 634

Sestaveno dne: 28.5.2015		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	

Bohdan Pánek

Přehled o peněžních tocích (cash flow) v tis. Kč k 31. 12. 2014

	2014	2013
P. Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na začátku účetního období	845 613	588 335
Peněžní toky z provozní činnosti		
Z. Účetní HV z běžné činnosti před zdaněním	1 145	3 634
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	112 821	89 724
A.1.1. <i>Odpisy stálých aktiv a pohledávek, umořování OR k nabyt. majetku</i>	73 548	100 178
A.1.2. <i>Změna stavu opravných položek, rezerv a časového rozlišení</i>	55 408	18 014
A.1.3. <i>Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv</i>	-14 975	-26 943
A.1.4. <i>Výnosy z dividend a podílu na zisku</i>	0	0
A.1.5. <i>Vyúčtované nákladové a výnosové úroky</i>	-1 160	-1 525
A.* Čistý peněžní tok z prov. čin. před změnami prac. kap. a mimoř. pol.	113 966	93 358
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	52 957	228 073
A.2.1. <i>Změna stavu pohledávek z provozní činnosti</i>	749 040	1 502 612
A.2.2. <i>Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti</i>	-685 993	-1 315 100
A.2.3. <i>Změna stavu zásob</i>	-10 090	40 561
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimoř. pol.	166 923	321 431
A.3. Nákladové úroky	-2 195	-2 719
A.4. Výnosové úroky	3 355	4 244
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běž. činnost a doměrky za min. období	-18 563	0
A.6. Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy	59	563
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	149 579	323 519
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv celkem	-249 132	-265 956
B.1.1. <i>Přírůstek dlouhodobého hmotného majetku (účet 042, 052)</i>	-246 444	-236 596
B.1.2. <i>Přírůstek dlouhodobého nehmotného majetku (účet 041, 051)</i>	-2 688	-29 360
B.1.3. <i>Přírůstek dlouhodobého finančního majetku (účtová skupina 06)</i>	0	0
B.1.4. <i>Změna stavu závazků z pořízení dlouhodobého majetku</i>	0	0
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	23 861	32 272
B.3. Dotace (SR, ostatní) na pořízení dlouhodobého hm. a nehm. majetku	225 454	228 819
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	183	-4 865
Peněžní toky z finanční činnosti		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků	-48 001	-43 342
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	-17 811	-18 034
C.2.1. <i>Zvýšení pen. prostředků z titulu zvýšení ZK, event. rezervního fondu</i>	0	0
C.2.2. <i>Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům</i>	0	0
C.2.3. <i>Peněžní dary a dotace do VK (mimo dotace na pořízení DM)</i>	0	0
C.2.4. <i>Úhrada ztráty společníky</i>	0	0
C.2.5. <i>Přímé platby na vrub fondů</i>	-17 811	-18 034
C.2.6. <i>Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku</i>	0	0
C.3. Přijaté dividendy nebo podíly na zisku	0	0
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-65 812	-61 376
F. Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků a ekvivalentů	83 950	257 278
R. Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na konci účetního období	929 563	845 613

28.5.2015

Vyhotožil: Ing. František Heřmánek

Statutární orgán:

Ing. Bohdan Pánek

3. zástupce ředitele s.p.

DIAMO
státní podnik
STRÁŽ POD RALSKEM

BDO Audit s.r.o.
CZ-140 00 PRAHA 4, Olbrachtova 5
Tel.: 241 046 111
Fax: 241 046 221
e-mail: bdo@bdo.cz
DIČ: CZ45314381

DIAMO státní podnik, Máchova 201
471 27 Stráž pod Ralskem

Výkaz o změnách vlastního kapitálu

za období: od 1.1.2014 do 31.12.2014 (běžné)

(tis. Kč)

Titul, účet	Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
Základní kapitál zapsaný v OR (411)	3 984 305	0	0	3 984 305
Základní kapitál nezapsaný v OR (419)	-15 541	76	-118	-15 583
Základní kapitál (411 +/- 419)	3 968 764	76	-118	3 968 722
Rezervní fond (421)	104 763	0	-14 839	89 924
FKSP (423)	5 391	18 438	-17 810	6 019
Ostatní kapitálové fondy (413)	76 683	38	0	76 721
Jiný výsledek hospodaření (427)	-60 689	0	0	-60 689
Ztráta min. účetních období (úč. 429)	-1 607 227	0	0	-1 607 227
Zisk/ztráta za účetní období (úč. 431)	3 634	-1 935	-3 634	-1 935
Vlastní kapitál celkem	2 491 319	16 617	-36 401	2 471 535

za období: od 1.1.2013 do 31.12.2013 (minulé)

(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
Jiný výsledek hospodaření (427)	0	0	0	0
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
Oprava VH	0	-60 689		-60 689
Vlastní kapitál celkem	2 580 138	71 743	-160 562	2 491 319

Sestavil:

Ing. František Heřmánek

vedoucí OIS

dne: 28. května 2015

DIAMO
státní podnik
STRÁŽ POD RALSKEM
13

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.

EDO Audit s.r.o.
CZ-140 00 PRÁHA 4 Olbrachtova 5
Tel.: 241 046 111
Fax: 241 046 221
e-mail: bdo@bdo.cz
DIČ: CZ45314381

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

Výpočet odložené daně z příjmů

Stav k 1. 1. 2014

(v Kč)

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
Odpočet daňových ztrát, reinvestiční odpočet	
Základ pro výpočet odložené daně	
(A+B+C+D)	-319 414 139
sazba daně	19%
Odložená daň - ZÁVAZEK	-60 688 686



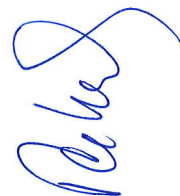
Sestavil:
Ing. František Hermánek
vedoucí OIS
dne 28. května 2015

DIAMO
státní podnik
STRÁŽ POD RALSKEM
®

Stav k 31. 12. 2014

(v Kč)

Dlouhodobý majetek	
účetní zůstatková cena DM	1 548 396 856
daňová zůstatková cena DM	1 196 223 814
Rozdíl (A)	-352 173 042
Opravné položky	
k dlouhodobému majetku	23 628 787
k zásobám	34 262 677
k pohledávkám (nedaňové)	38 660 247
k zálohám	0
Celkem (B)	96 551 711
Rezervy	
ostatní rezervy (nedaňové)	16 254 981
Celkem (C)	16 254 981
Úroky z prodlení	
nezaplacené (nákladové)	0
neinkasované (výnosové)	-1 523 119
Celkem (D)	-1 523 119
Odpočet daňových ztrát, reinvestiční odpočet	
Základ pro výpočet odložené daně	
(A+B+C+D)	-240 889 470
sazba daně	19%
Odložená daň - ZÁVAZEK	-45 768 999



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