

5.

Závěrečný účet

Státního fondu kultury

Státní fond kultury České republiky
Maltézské nám. 471/1
118 01 Praha 1

**Závěrečný účet Státního fondu kultury České republiky
za rok 2005**

Příloha ke státnímu závěrečnému účtu České republiky za rok 2005



Předkládá: Vítězslav Jandák
ministr kultury

Předkládá se v souladu s § 6 zákona č. 239/1992 Sb.

P ř e h l e d

ukazatelů finančního hospodaření Státního fondu kultury České republiky

za rok 2005

v tis. Kč

UKAZATEL	Rozpočet 2005 schválený	Rozpočet 2005 upravený	Skutečnost 2005	Plnění v %
PŘÍJMY				
Daňové příjmy				
Nedaňové příjmy	11 000	11 000	25 149	228,6
Kapitálové příjmy				
Přijaté dotace - z toho ze státního rozpočtu				
PŘÍJMY CELKEM	11 000	11 000	25 149	228,6
VÝDAJE				
Běžné výdaje	15 200	15 200	23 913	157,3
Kapitálové výdaje	4 800	4 800	4 269	88,9
Ostatní výdaje				
VÝDAJE CELKEM	20 000	20 000	28 182	140,9
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	- 9 000	- 9 000	- 3 033	x
FINANCOVÁNÍ	9 000	9 000	3 033	x
z toho				
- změna stavu na bankovních účtech	9 000	9 000	3 033	x
- změna stavu bankovních úvěrů				
- změna stavu nebankovních půjček				
- saldo finančního investování				

Vypracoval: Ing. Kalvodová
telefon: 257085252

Kalvodová

Kontroloval: Z. Václavík
telefon: 2570852107

Z. Václavík

Datum: 7. 3. 2006

Komentář závěrečného účtu Státního fondu kultury České republiky za rok 2005

Na základě ustanovení vyhlášky č. 419/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vypracovává Státní fond kultury České republiky (dále jen Fond) tento komentář závěrečného účtu za rok 2005. Komentář je zpracován na základě výsledků vykazovaných předepsanými účetními a finančními výkazy, tj. na základě rozvahy, přílohy a především výkazu pro průběžné hodnocení plnění rozpočtu (výkaz příjmů a výdajů, dále jen VPV). V souladu se zákonem č. 239/1992 Sb. je účetní závěrka Fondu ověřena auditorem, výrok auditora je přílohou komentáře závěrečného účtu.

V návrhu rozpočtu na rok 2005 byly poprvé zohledněny i příjmy a výdaje, které fyzicky neprošly bankovním účtem, ale bylo o nich účtováno tak, aby zobrazení v účetnictví bylo věrné a poctivé. Fond zohlednil v návrhu rozpočtu výši hrubých příjmů (týká se především příjmů z pronájmu a dle autorského zákona) a současně zohlední výdaje, které na dosažení těchto příjmů vynakládá (např. výdaje na opravy, rekonstrukce a odměny ochranným organizacím). V dosavadních rozpočtech se uvažovalo pouze s příjmy skutečně uhrazenými na bankovní účet Fondu. Nový postup byl konzultován s auditorem a Ministerstvem financí a bude použit i v následujících letech. Tímto způsobem odráží předepsané účetní a finanční výkazy přesněji příjmy a výdaje Fondu, na nichž závisí množství volných prostředků, které pak Fond může použít na podporu projektů.

Fond vykonával i v průběhu roku 2005 svoji činnost v souladu se zákonem č. 239/1992 Sb., o Státním fondu kultury České republiky. V roce byla 2005 vyhlášena 3. uzávěrka žádostí o podporu z prostředků Fondu, ve které bylo podáno 189 žádostí v celkovém objemu 43 375,54 tis. Kč, přičemž výsledky rozhodování byly zveřejněny ke konci ledna 2006 a v témže roce dojde k vyplácení podpor a to z prostředků, které byly Fondu poukázány ve formě daru v roce 2004. V roce 2005 byly vypláceny prostředky přiznané na základě výsledků 2. uzávěrky žádostí (projednáno 223 žádostí, požadováno 71 080,41 tis. Kč, podpořeno 111 žádostí v objemu 10 000,00 tis. Kč), která proběhla na podzim roku 2004 a malá část prostředků přislíbených v této uzávěrce bude ještě proplacena v roce 2006 po splnění smluvních podmínek.

I v roce 2005 platilo, že Fond měl pouze minimální pravidelné zdroje příjmů. Příjmy Fondu byly v hodnoceném období tvořeny příjmem z pronájmu nemovitostí (které ještě za dům U Hybernů a U Černé Matky Boží – dále jen ČMB - podléhají odvodu do státního rozpočtu a za Národní dům jsou předmětem daně z příjmů), 50%-tním podílem z příjmů z pronájmu kulturních památek od ministerstva kultury, příjmy dle autorského zákona tzv. "odúmrtní" a příjmy z úroků z běžného účtu. Ani v roce 2005 Fond neobdržel dotaci ze státního rozpočtu a nečerpal žádné prostředky z fondů Evropské unie a již neposkytoval prostředky na odstranění následků povodní roku 2002.

Příjmy

Nedaňové a rovněž celkové příjmy Fondu byly rozpočtovány ve výši 11 000,00 tis. Kč, z toho příjmy z pronájmu majetku 8 450,00 tis. Kč, příjmy z úroků ve výši 100 tis. Kč a ostatní příjmy ve výši 2 450,00 tis. Kč. Celkové skutečné příjmy Fondu ve formě nedaňových příjmů činily v roce 2005 25 148,70 tis. Kč, tzn. že plánované příjmy byly překročeny o 128 % a to především vlivem vyšších příjmů z pronájmu po nabytí příslušnosti hospodaření k Národnímu domu, kterážto skutečnost v době sestavení rozpočtu v roce 2004 nebyla známa.

Největší část příjmů tvořily jako obvykle příjmy z pronájmu nemovitostí (položka 2132 rozp. skladby VPV) ve výši 21 195,67 tis. Kč, z toho za dům U ČMB 4 531,27 tis. Kč (z toho 1 558,22 tis. Kč formou zápočtu nájemného a nákladů na rekonstrukci za kavárnu, zbytek je běžné hrazené nájemné ve finanční podobě), za dům U Hybernů 3 600,00 tis. Kč (z podnájmu pro reklamní účely 600,00 tis. Kč a první zápočet nájemného a vynaložených nákladů na rekonstrukci za 4. čtvrtletí roku 2005 ve výši 3 000,00 tis. Kč), za Národní dům 12 857,35 tis. Kč (z toho 11 118,03 tis. Kč finanční a věcné nájemné roku 2005 a 1 739,32 tis. Kč vypořádání věcného nájemného z roku 2004), a 50%-tní podíl z příjmů z pronájmu předmětů kulturní hodnoty od Ministerstva kultury činil 207,00 tis. Kč. Příjmy z pronájmu domu U ČMB a U Hybernů jsou předmětem zúčtování a odvodu do státního rozpočtu, příjmy za Národní dům jsou předmětem daně z příjmů. Oproti plánované výši 8 450,00 tis. Kč došlo k překročení příjmů v této položce o 150 %, a to výlučně vlivem z důvodu nabytí příslušnosti hospodaření k nemovitosti Národní dům.

Příjem z úroků z prostředků Fondu (položka 2141 rozp. skladby VPV), uložených na běžném účtu u ČNB, činil 137,53 tis. Kč, skutečnost oproti rozpočtu (100,00 tis. Kč) je vyšší o 37 % vlivem vyšších příjmů a tím vyššího průměrného zůstatku finančních prostředků na běžném účtu, než bylo uvažováno.

Ostatní nedaňové příjmy (položka 2329 rozp. skladby VPV) v celkové částce 3 815,50 tis. Kč tvoří především příjmy z tzv. „odúmrť“, příjmy ze vstupného do domu U ČMB, přijaté zálohy od nájemců na služby v domě U ČMB a přijaté žadatelské poplatky k 3. uzávěrce žádostí o podporu. Příjmy z majetkových autorských práv, která připadla státu dle autorského zákona, tzv. "odúmrť", přijal Fond ve výši 1 418,74 tis. Kč (rozpočtovaná výše 500,00 tis. Kč byla naplněna na 283 %, předpokládaná částka tohoto příjmu musí být napříště rozpočtována vyšší). Na správu těchto práv uzavřel Fond smlouvy o zastupování s ochrannými autorskými organizacemi OSA, Dilia, Intergram a Gestor, jež pro něj vykonávají správu příjmů a za to obdrží dohodnutou odměnu. Příjmy ze vstupného do expozic v domě u ČMB činily v roce 2005 1 031,72 tis. Kč (zahrnuje vstupné od 4. čtvrtletí 2004 do 3. čtvrtletí 2005), expozice za toto období navštívilo 18 072 návštěvníků a rozpočtované příjmy ve výši 1 030,00 tis. Kč tak byly 100%-tně naplněny. Zálohy na platbu energií aj. služeb včetně doplatku za rok 2004, které hradí nájemci v domě U ČMB a které jim budou vyúčtovány po obdržení konečných faktur od dodavatelů, činily v roce 2005 899,34 tis. Kč. Uhrazené žadatelské poplatky pro 3. uzávěrku žádostí, které budou vyúčtovány žadatelům v roce 2006 dle skutečně vynaložených nákladů na posuzování projektů včetně vratek poplatků z 2. uzávěrky činily 465,70 tis. Kč.

Výdaje

V rámci schváleného rozpočtu bylo plánováno použití zdrojů Fondu ve výši 20 000,00 tis. Kč, z toho jako běžné výdaje částka 15 200,00 tis. Kč a jako investiční výdaje částka 4 800,00 tis. Kč. Z běžných výdajů ve výši 15 200,00 tis. Kč bylo rozpočtováno 1 400,00 tis. Kč na činnost Fondu a Rady Fondu, 4 300,00 tis. Kč bylo rozpočtováno na udržování a správu nemovitostí a 9 500,00 tis. Kč jako neinvestiční podpory na různé kulturní projekty. Investiční výdaje ve výši 4 800,00 tis. Kč byly plánovány na rekonstrukci domu U Hybernů a U Černé Matky Boží ve výši 4 300,00 tis. Kč a jako investiční podpora různým žadatelům byla plánována částka 500,00 tis. Kč. Rozpočet byl konstruován jako nevyrovnaný, výdaje byly rozpočtovány vyšší než příjmy, protože Fond plánoval rozdělit částku 10 000,00 tis. Kč z dříve přijatého daru na podpory žadatelům. Skutečné celkové výdaje činily 28 181,96 tis. Kč, z toho běžné výdaje 23 913,03 tis. Kč a kapitálové výdaje 4 268,93 tis. Kč. Překročení rozpočtovaných výdajů o 40 % je ovlivněno především uskutečněnými výdaji na opravy a správu Národního domu na Vinohradech, které původně nebyly rozpočtovány.

Z hlediska poslání Fondu velmi významnou část výdajů v roce 2005 činily poskytnuté podpory na různé kulturní projekty v souladu se zákonem 239/1992 Sb. celkem v částce 8 880,00 tis. Kč, vyplacené v neinvestiční podobě, které představují 32 % celkových výdajů Fondu v roce 2005. V 2. uzávěrce žádostí bylo přislíbeno vyplacení podpor celkem ve výši 10 000,00 tis. Kč, z toho závazky ve výši 410,00 tis. Kč byly zrušeny z důvodů na straně žadatele a podpory ve výši 710,00 tis. Kč zbývají k vyplacení v příštím období, po splnění smluvně daných podmínek. Členění žadatelů podle právních forem (fyzické osoby, právnické osoby, obce, neziskové organizace, občanská sdružení, apod.) a paragrafů rozpočtové skladby (divadelní činnost, hudební činnost, vydavatelská činnost, zachování a obnova kulturních památek apod.), stejně jako charakter podpory (investiční či neinvestiční), bylo v době sestavení rozpočtu pouze orientační, protože nebylo předem možno odhadnout jejich podíl na celkové částce vyplacených podpor.

U vyplacených podpor byly částky vyplaceny na podporu následujících oblastí kultury (v členění dle paragrafu rozpočtové skladby VPV):

- 3311 divadelní činnost	2 325,00 tis. Kč
- 3312 hudební činnost	800,00 tis. Kč
- 3314 činnosti knihovnické	430,00 tis. Kč
- 3315 činnosti muzeí a galerií	50,00 tis. Kč
- 3316 vydavatelská činnost	1 255,00 tis. Kč
- 3317 výstavní činnost v kultuře	1 165,00 tis. Kč
- 3319 ostatní záležitosti kultury	800,00 tis. Kč
- 3322 zachování a obnova kulturních památek	1 905,00 tis. Kč
- 3326 pořízení, zachování a obnova hodnot místního kulturního, národního a historického povědomí	150,00 tis. Kč
<hr/>	
celkem vyplacené podpory	8 880,00 tis. Kč

Mimo paragrafu 3319, který zahrnuje mimo vyplacené podpory i výdaje na provoz Fondu a Rady Fondu, jsou všechny ostatní paragrafy VPV tvořeny výlučně vyplacenými podporami.

V jiném členění – podle charakteru příjemců neinvestiční dotace, byly podpory v roce 2005 vyplaceny následovně (členění dle položky rozp. skladby VPV):

- 5212 nefinanční podnikatelské subjekty-fyzické osoby	840,00 tis. Kč
- 5213 nefinanční podnikatelské subjekty-právnícké osoby	790,00 tis. Kč
- 5221 obecně prospěšné společnosti	250,00 tis. Kč
- 5222 občanská sdružení	3 880,00 tis. Kč
- 5223 církve a náboženské společnosti	500,00 tis. Kč
- 5229 neziskové apod. organizace	230,00 tis. Kč
- 5321 obce	1 080,00 tis. Kč
- 5339 ostatní příspěvkové organizace	820,00 tis. Kč
- 5493 fyzické osoby nepodnikající	490,00 tis. Kč
celkem podpory	8 880,00 tis. Kč

Objemově největší část výdajů Fondu však byla vynaložena na činnosti spojené s údržbou, správou a provozováním 3 nemovitostí Fondu. Výdaje na opravy a udržování (položka 5171 rozp. skladby VPV) činily 7 072,19 tis. Kč, z toho na Národní dům na Vinohradech bylo uhrazeno 6 672,19 tis. Kč (doúčtování roku 2004 a běžný rok 2005) a za dům U ČMB 400,00 tis. Kč. Výdaje na elektrickou energii, plyn a vodu v objektu U ČMB činily 683,56 tis. Kč (podseskupení položek rozp. skladby 515 VPV). Výdaje na nákup ostatních služeb (část položky 5169 rozp. skladby VPV), které se týkaly nemovitosti U ČMB a Národního domu na Vinohradech činily 4 095,88 tis. Kč a zahrnují odměnu Národní galerii za provozování expozic a správu objektu, plus náklady na odvoz odpadků v témže objektu, a dále nákup služeb potřebných při správě Národního domu. Celkem výdaje spojené s údržbou, opravami a správou všech nemovitostí Fondu činily 11 851,63 tis. Kč, což činí 42 % celkových výdajů Fondu.

K výše uvedenému odstavci se nepřímě vztahují výdaje na položce 5311 VPV transfery do státního rozpočtu ve výši 1 424,05 tis. Kč, která se skládá z částky 399,35 tis. Kč, což je odvod příjmů z pronájmu za dům U ČMB a U Hybernů za rok 2004 (po odečtu souvisejících nákladů) a z částky 1 024,70 tis. Kč, což je převod nájemného za rok 2004 kapitole Ministerstvo kultury, kterou nájemce Národního domu na Vinohradech omylem uhradil Fondu a nikoliv Ministerstvu. Odvod příjmů z pronájmu za rok 2004 původně nebyl rozpočtován, neboť Fond předpokládal, že výdaje na správu domu U ČMB a U Hybernů budou zhruba ve stejné úrovni, jako příjmy u nich dosažené. Vzhledem k uzavření smlouvy o pronájmu čelní plochy domu U Hybernů pro reklamní účely od ledna 2004 došlo k zvýšení skutečně uhrazených příjmů z pronájmu a z toho důvodu byl vykázán u tohoto objektu přebytek příjmů ve výši 399,35 tis. Kč.

Kromě toho byla Fondem vynaložena částka 4 268,93 tis. Kč jako investiční výdaje související s rekonstrukcemi objektu U Černé Matky Boží a domu U Hybernů, což je dalších 15 % celkových výdajů Fondu. Z toho částka 1 269,93 tis. Kč byla vynaložena na úhradu nákladů při znovuoobnovení kavárny v domě U Černé Matky Boží formou postupného zápočtu proti nájemnému a částka 3 000 tis. Kč byla započtena proti nájemnému jako úhrada 1. části nákladů, dříve vynaložených nájemcem při rekonstrukci domu U Hybernů.

Zbývá část všech výdajů Fondu je výdaji na činnost Fondu a Rady Fondu. Jedná se o služby peněžních ústavů, konzultační, poradenské a právní služby, služby zpracování dat, cestovné a občerstvení (položky 5163, 5166, 5168, 5173, 5175 rozp. skladby), které činily 1 200,74 tis. Kč. K tomu je nutno připočíst náklady na provoz Fondu z položky 5169 rozp. skladby nákup ostatních služeb výdaje za služby ochranných organizací při zpracovávání agendy „odúmrtí“, inzerci při vyhlášení 3. uzávěrky žádostí, aktualizaci softwarového vybavení celkem ve výši 213,44 tis. Kč (zbylá část této položky je tvořena výdaji spojenými s provozem a opravami nemovitostí). Uhrazené daně z nemovitosti na rok 2005 a z příjmů za rok 2004 a zálohy na rok 2005 ve výši 343,17 tis. Kč jsou vedeny na položce 5362 rozp. skladby VPV. V tomto odstavci vyjmenované výdaje celkem v částce 1 757,35 tis. Kč jsou tedy výdaji na samotný provoz Fondu a činnost Rady Fondu.

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek Fondu

Celková hodnota dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, kterým je Fond příslušný hospodařit, činí 112 814,49 tis. Kč. Fond nedisponuje dlouhodobým finančním majetkem (akcie, podíly apod.). Hodnota dlouhodobého hmotného majetku Fondu činí 112 808,83 tis. Kč a je tvořena 3 nemovitostmi v příslušnosti hospodaření Fondu, hodnota dlouhodobého nehmotného majetku činí 5,66 tis. Kč a je tvořena používaným softwarovým programem účetnictví JASU, na kterém je zpracováno účetnictví Fondu.

Fond je z dřívějších období příslušný hospodařit nemovitostmi U Černé Matky Boží vč. pozemku (U ČMB) a U Hybernů vč. pozemku, hodnota obou staveb činila na počátku období 12 387,05 tis. Kč a hodnota obou pozemků činila 5 344,80 tis. Kč. V roce 2005 se hodnota tohoto hmotného majetku zvýšila o technické zhodnocení budovy U ČMB ve výši 3 969,24 tis. Kč po provedené rekonstrukci kubistické kavárny, přitom závazek Fondu k úhradě nákladů na nájemcem provedenou rekonstrukci se již od roku 2005 postupně započítává proti pohledávce Fondu na úhradu nájemného za předmětné prostory.

Celý objekt U ČMB je svěřen na základě smlouvy do správy Národní galerie v Praze, která ve 2. až 5. patře objektu vybudovala a provozuje pro Fond expozici českého kubismu včetně proměnných doprovodných výstav. Zahájení expozice proběhlo na konci listopadu 2003, příjmy ze vstupného jsou příjmem Fondu. Část objektu v přízemí a suterénu je pronajata za komerční nájemné sdružení podnikatelů VD Konsorcium (nyní Neoluxor s.r.o.) k provozování knihkupectví, další část prostor v přízemí je pronajata firmě Statistrade s.r.o. za účelem prodeje kubistických aj. uměleckých předmětů. Prostory v 1. patře objektu zrekonstruovala společnost baba s.r.o. na kubistickou kavárnu, která byla otevřena na počátku dubna 2005. Kromě toho je od listopadu 2005 pro objekt uzavřena smlouva o umístění zařízení se společností CentroNet s.r.o., která má v objektu umístěné telekomunikační zařízení a za toto Fondu hradí symbolický poplatek a spotřebovanou elektrickou energii.

Dům U Hybernů je pronajat společnosti Hybernia a. s., která zajišťuje rekonstrukci na muzikálové divadlo, přičemž dle nájemní smlouvy má Fond uhradit hodnotu provedené rekonstrukce a Hybernia splácet nájem formou vzájemného zápočtu pohledávek a závazků. V druhé polovině roku 2005 se práce na rekonstrukci výrazně zintenzivnily. Podle dodatku č. 2 smlouvy z roku 2005 se termín dokončení rekonstrukce posunul na září 2006 a se zápočtem nájemného a závazků u dříve provedené a odsouhlasené etapy rekonstrukce ve výši 38 000,00 tis. Kč se započalo již ve 4. čtvrtletí 2005. Hodnota dosud provedené a odsouhlasené části rekonstrukce domu U Hybernů činí 38 000,00 tis. Kč (nedokončený dlouhodobý majetek), hodnota další části již provedené rekonstrukce prozatím nebyla s nájemcem odsouhlasena, celková hodnota rekonstrukce byla původním projektem uvažována ve výši cca 200 mil. Kč a v průběhu roku 2006 by mělo dojít k dalším jednáním o ocenění hodnoty rekonstrukce dle upraveného projektu arch. Klanga.

V roce 2004 Fond nabyl bezúplatně příslušnost hospodaření k nemovitosti Národní dům – kulturní dům železničářů na Vinohradech vč. pozemku od Ministerstva kultury na základě smlouvy o předání majetku státu. Pořizovací cena této nemovitosti je 51 014,14 tis. Kč (budova 46 657,04 tis. Kč, pozemek 4 357,10 tis. Kč). Fond je vázán uzavřenou nájemní smlouvou z roku 1991 vč. znění dodatků 1-15, kdy nájemné je od roku 2005 stanoveno částkou 11 942,41 tis. Kč, z čehož minimálně polovina je poukázána formou finančního plnění a maximálně polovina je ve formě věcného plnění, použitého na úhradu nákladů na opravy a udržování objektu nájemcem. Poprvé Fond obdržel finanční a věcné plnění za tento objekt za listopad a prosinec 2004, přičemž příjem z věcného plnění 2004 byl zaúčtován z důvodu složitosti celého vypořádání až na počátku roku 2005.

Pohledávky Fondu

K 31. 12. 2005 Fond vykazuje pohledávky v celkové výši 4 956,15 tis. Kč. Největší část z nich činí pohledávka na úhradu výnosů loterie EuroLOTTO, a. s. z vyúčtování provozovaných loterií v roce 2001 ve výši 3 283,16 tis. Kč, která je předmětem soudního vymáhání - konkursu. Tato pohledávka je vedena spolu s pohledávkami z běžné činnosti ve výši 641,38 tis. Kč na účtu 378 Jiné pohledávky. Z těchto pohledávek je ještě předmětem soudního vymáhání částka 391 tis. Kč, za zcizený majetek při provozování loterie Česká Lotynka, ostatní pohledávky jsou pohledávky z běžného provozu Fondu, které budou postupně vypořádány.

Kromě toho eviduje Fond pohledávky k vyúčtování poskytnutých záloh dodavatelům energií a služeb ve výši 110,63 tis. Kč na účtu 314 Poskytnuté provozní zálohy, které budou zúčtovány v následujícím kalendářním období a na účtu 316 Ostatní pohledávky ve výši 824,38 tis. Kč, což je až na počátku roku 2006 uhrazená pohledávka za nájemcem Národního domu za nevyčerpanou část věcného plnění nájemného objektu za rok 2005. Na účtu 341 Daň z příjmů pak eviduje Fond uhrazenou zálohu na daň z příjmů za rok 2005 ve výši 96,60 tis. Kč, která bude vypořádána s finančním úřadem po podání přiznání k dani z příjmů v roce 2006.

Objem ani struktura pohledávek Fondu se za účetní období roku 2005 výrazněji nezměnily.

Závazky Fondu

Ke konci roku 2005 Fond vykazuje závazky v celkové výši 40 340,22 tis. Kč. Veškeré závazky Fondu jsou závazky z běžné činnosti, které budou postupně vypořádány. Fond nemá žádné vlastní zaměstnance a proto nemá žádné závazky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvky na státní politiku zaměstnanosti, ani zdravotní pojištění. Vůči místně příslušnému finančnímu úřadu nemá Fond rovněž evidovány daňové nedoplatky. Objem ani struktura závazků Fondu se za účetní období roku 2005 výrazněji nezměnily.

Nejvyšší podíl na celkových závazcích má závazek nyní ve výši 35 000,00 tis. Kč vedený na účtu 379 Jiné závazky vůči společnosti Hybernia a. s. na úhradu nákladů za provedení rekonstrukce domu U Hybernů, který se začal ve 4. čtvrtletí splácet vzájemným zápočtem s pohledávkou na nájemné a jeho původní výše 38 000,00 tis. Kč se bude ročně snižovat o 12 000,00 tis. Kč. Dále jsou na účtu 379 Jiné závazky vedeny závazky k vyplacení příslibených dotací z 2. uzávěrky žádostí ve výši 710,00 tis. Kč, závazek Fondu k úhradě nákladů rekonstrukce kavárny v objektu ČMB ve zbývající výši 2 700,31 tis. Kč a přeplatek nájemného za dům u ČMB ve výši 50 Kč.

Ostatní závazky jsou tvořeny závazkem vůči státnímu rozpočtu za rok 2005 a 2006 ve výši 313,43 tis. Kč na odvod nájemného z objektů U ČMB a U Hybernů, vedenými na účtu 347 (z toho částka 50 Kč je předplaceným nájemným na rok 2006 a bude podléhat zúčtování se státním rozpočtem až v roce 2007), závazky vůči dodavatelům ve výši 1 065,43 tis. Kč, vedenými na účtu 321 Dodavatelé, a přijatými zálohami od nájemců ve výši 551,00 tis. Kč, které jsou vedeny na účtu 324 Přijaté zálohy. Veškeré tyto závazky budou vypořádány v průběhu roku 2006 event. v dalších obdobích v souladu se smlouvami a pokyny pro vypořádání se státním rozpočtem.

Mimoučtetně je evidován závazek vůči státnímu rozpočtu ke splacení dříve poskytnuté dotace ze státního rozpočtu na úhradu pohledávek spojených s likvidací loterie Česká Lotynka, jejíž zůstatek ke dni 31. 12. 2005 činí 201 597,71 tis. Kč.

Finanční prostředky

Fond má zřízen běžný účet u ČNB Praha. Počáteční stav prostředků na tomto účtu k 1. 1. 2005 činil 32 745,95 tis. Kč a konečný zůstatek k 31. 12. 2005 činil 29 712,69 tis. Kč, vklad je úročen běžnou úrokovou sazbou, která v průběhu celého roku 2005 činila 0,5 % p.a.

Zvláštní účet, zřízený u ČNB v srpnu 2002 ve prospěch veřejné sbírky na záchranu památek a muzejních předmětů po povodních byl zrušen již v průběhu roku 2004.

Fond nemá žádné jiné vklady u bank a nevykazuje úvěrové zatížení.

ORGANIZACE: 45806985

ROZVAHA (BILANCE)

Název nadřízeného orgánu

Příloha č. 1 k vyhlášce č. 505/2002 Sb. (v tis. Kč na dvě desetinná místa)
s účinností pro organizační složky státu, státní fondy, územní samosprávné celky a příspěvkové organizace

Sestavená k 31.12.2005

Název, sídlo a právní forma účetní jednotky:

Státní fond kultury ČR

Maltézské nám. 471/1

118 01 Praha 1

STÁTNÍ FOND

IČO

45806985

AKTIVA

Název položky	Účet	Pol. číslo	Stav k 01.01.	Stav k 31.12.2005
			1	2
Stálá aktiva	součet položek 9+15+26+33+41	01	108 845,26	112 814,49
1. Dlouhodobý nehmotný majetek				
- Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	(012)	02	0,00	0,00
- Software	(013)	03	0,00	0,00
- Ocenitelná práva	(014)	04	0,00	0,00
- Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	(018)	05	5,66	5,66
- Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	(019)	06	0,00	0,00
- Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	(041)	07	0,00	0,00
- Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	(051)	08	0,00	0,00
Dlouhodobý nehmotný majetek celkem součet položek 2 až 8		09	5,66	5,66
2. Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku				
- Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	(072)	10	0,00	0,00
- Oprávky k softwaru	(073)	11	0,00	0,00
- Oprávky k ocenitelným právům	(074)	12	0,00	0,00
- Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	(078)	13	0,00	0,00
- Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	(079)	14	0,00	0,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku celkem součet položek 10 až 14		15	0,00	0,00
3. Dlouhodobý hmotný majetek				
- Pozemky	(031)	16	9 701,90	9 701,90
- Umělecká díla a předměty	(032)	17	0,00	0,00
- Stavby	(021)	18	59 044,09	63 013,32
- Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	(022)	19	1 328,37	1 328,37
- Pěstitelské celky trvalých porostů	(025)	20	0,00	0,00
- Základní stádo a tažná zvířata	(026)	21	0,00	0,00
- Drobný dlouhodobý hmotný majetek	(028)	22	765,24	765,24
- Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	(029)	23	0,00	0,00
- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	(042)	24	38 000,00	38 000,00
- Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	(052)	25	0,00	0,00
Dlouhodobý hmotný majetek celkem součet položek 16 až 25		26	108 839,60	112 808,83
4. Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku				
- Oprávky ke stavbám	(081)	27	0,00	0,00
- Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	(082)	28	0,00	0,00
- Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	(085)	29	0,00	0,00
- Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	(086)	30	0,00	0,00
- Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	(088)	31	0,00	0,00
- Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	(089)	32	0,00	0,00
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku celkem součet položek 27 až 32		33	0,00	0,00

Název položky	Účet	Pol. číslo	Stav k 01.01.	Stav k 31.12.2005
			1	2
5. Dlouhodobý finanční majetek				
- Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	(061)	34	0,00	0,00
- Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	(062)	35	0,00	0,00
- Dlužné cenné papíry držené do splatnosti	(063)	36	0,00	0,00
- Půjčky osobám ve skupině	(066)	37	0,00	0,00
- Ostatní dlouhodobé půjčky	(067)	38	0,00	0,00
- Ostatní dlouhodobý finanční majetek	(069)	39	0,00	0,00
- Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	(043)	40	0,00	0,00
Dlouhodobý finanční majetek celkem součet položek 34 až 40		41	0,00	0,00
B. Oběžná aktiva				
součet položek 51+75+89+119+124		42	36 838,56	34 668,85
1. Zásoby				
- Materiál na skladě	(112)	43	0,00	0,00
- Pořízení materiálu a Materiál na cestě	(111 nebo 119)	44	0,00	0,00
- Nedokončená výroba	(121)	45	0,00	0,00
- Polotovary vlastní výroby	(122)	46	0,00	0,00
- Výrobky	(123)	47	0,00	0,00
- Zvířata	(124)	48	0,00	0,00
- Zboží na skladě	(132)	49	0,00	0,00
- Pořízení zboží a Zboží na cestě	(131 nebo 139)	50	0,00	0,00
Zásoby celkem součet položek 43 až 50		51	0,00	0,00
2. Pohledávky				
- Odběratelé	(311)	52	0,00	0,00
- Směnky k inkasu	(312)	53	0,00	0,00
- Pohledávky za eskontované cenné papíry	(313)	54	0,00	0,00
- Poskytnuté provozní zálohy	(314)	55	84,46	110,63
- Pohledávky za rozpočtové příjmy	(315)	56	0,00	0,00
- Ostatní pohledávky	(316)	57	0,00	824,38
Součet položek 52 až 57		58	84,46	935,01
- Pohledávky za účastníky sdružení	(358)	59	0,00	0,00
- Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	(336)	60	0,00	0,00
- Daň z příjmů	(341)	61	0,00	96,60
- Ostatní přímé daně	(342)	62	0,00	0,00
- Daň z přidané hodnoty	(343)	63	0,00	0,00
- Ostatní daně a poplatky	(345)	64	0,00	0,00
- Pohledávky z pevných termínových operací a opcí	(373)	65	0,00	0,00
Součet položek 61 až 64		66	0,00	96,60
- Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	(346)	67	0,00	0,00
- Nároky na dotace a ostat. zúčtování s rozpočtem územ. samospr. celků	(348)	68	0,00	0,00
Součet položek 67 a 68		69	0,00	0,00
- Pohledávky za zaměstnanci	(335)	70	0,00	0,00
- Pohledávky z vydaných dluhopisů	(375)	71	0,00	0,00
- Jiné pohledávky	(378)	72	4 008,15	3 924,54
- Opravná položka k pohledávkám	(391)	73	0,00	0,00
Součet položek 70 až 73		74	4 008,15	3 924,54
Pohledávky celkem součet položek 58+59+60+65+66+69+74		75	4 092,61	4 956,15
3. Finnační majetek				
- Pokladna	(261)	76	0,00	0,00
- Peníze na cestě	(+/- 262)	77	0,00	0,00
- Ceniny	(263)	78	0,00	0,00
Součet položek 76 až 78		79	0,00	0,00
- Běžný účet	(241)	80	0,00	0,00
- Běžný účet fondu kulturních a sociálních potřeb	(243)	81	0,00	0,00
- Ostatní běžné účty	(245)	82	0,00	0,00
Součet položek 80 až 82		83	0,00	0,00

Název položky	Účet	Pol. číslo	Stav k 01.01.	Stav k 31.12.2005	
			1	2	
- Majetkové cenné papíry k obchodování	(251)	84	0,00	0,00	
- Dlužné cenné papíry k obchodování	(253)	85	0,00	0,00	
- Ostatní cenné papíry	(256)	86	0,00	0,00	
- Pořízení krátkodobého finančního majetku	(259)	87	0,00	0,00	
Součet položek 84 až 87		88	0,00	0,00	
Finanční majetek celkem součet položek 79+83+88		89	0,00	0,00	
4. Účty rozpočtového hospodaření a další účty mající vztah k rozpočt. hospodaření a účty mimorozpočtových prostředků					
- Základní běžný účet	(231)	90	0,00	0,00	
- Vkladový výdajový účet	(232)	91	X	0,00	
- Příjmový účet	(235)	92	X	0,00	
- Běžné účty peněžních fondů	(236)	93	0,00	0,00	
- Běžné účty státních fondů	(224)	94	32 745,95	29 712,70	
- Běžné účty finančních fondů	(225)	95	0,00	0,00	
Součet položek 90 až 95		96	32 745,95	29 712,70	
- Poskytnuté dotace organizačním složkám státu	(202)	97	X	0,00	
- Poskytnuté dotace vkladovému výdajovému účtu	(212)	98	X	0,00	
- Poskytnuté příspěvky a dotace příspěvkovým organizacím	(203)	99	X	0,00	
- Poskytnuté dotace ostatním subjektům	(204)	100	X	0,00	
- Poskytnuté příspěvky a dotace příspěvkovým organizacím	(213)	101	X	0,00	
- Poskytnuté dotace ostatním subjektům	(214)	102	X	0,00	
Součet položek 97 až 102		103	0,00	0,00	
- Poskytnuté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty	(271)	104	0,00	0,00	
- Poskytnuté přechodné výpomoci příspěvkovým organizacím	(273)	105	0,00	0,00	
- Poskytnuté přechodné výpomoci podnikatelským subjektům	(274)	106	0,00	0,00	
- Poskytnuté přechodné výpomoci ostatním organizacím	(275)	107	0,00	0,00	
- Poskytnuté přechodné výpomoci fyzickým osobám	(277)	108	0,00	0,00	
Součet položek 104 až 108		109	0,00	0,00	
- Limity výdajů	(221)	110	X	0,00	
- Zúčtování výdajů územních samosprávných celků	(218)	111	X	0,00	
- Materiální náklady	(410)	112	X	0,00	
- Služby a náklady nevýrobní povahy	(420)	113	X	0,00	
- Cestovné a ostatní výplaty fyzickým osobám	(430)	114	X	0,00	
- Mzdové a ostatní osobní náklady	(440)	115	X	0,00	
- Dávky sociálního zabezpečení	(450)	116	X	0,00	
- Manka a škody	(460)	117	X	0,00	
Součet položek 112 až 117		118	0,00	0,00	
Prostředky rozpočt. hospodaření celkem součet pol. 96+103+109+110+111+118		119	32 745,95	29 712,70	
5. Přechodné účty aktivní					
- Náklady příštích období	(381)	120	0,00	0,00	
- Příjmy příštích období	(385)	121	0,00	0,00	
- Kurzové rozdíly aktivní	(386)	122	0,00	0,00	
- Dohadné účty aktivní	(388)	123	0,00	0,00	
Přechodné účty aktivní celkem součet položek 120 až 123		124	0,00	0,00	
AKTIVA CELKEM		součet položek 01+42	125	145 683,82	147 483,34

PASIVA

Název položky	Účet	Pol. číslo	Stav k 01.01.	Stav k 31.12.2005
			3	4
C. Vlastní zdroje krytí stálých a oběž. aktiv celk. 130+131+138+141+151+158		126	104 221,45	107 143,13
1. Majetkové fondy				
- Fond dlouhodobého majetku	(901)	127	77 599,71	74 814,49
- Fond oběžných aktiv	(902)	128	0,00	0,00
- Fond hospodářské činnosti	(903)	129	0,00	0,00
- Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	(+/-909)	130	0,00	0,00
Majetkové fondy celkem součet položek 127 až 129		131	77 599,71	74 814,49
2. Finanční a peněžní fondy				
- Fond odměn	(911)	132	0,00	0,00
- Fond kulturních a sociálních potřeb	(912)	133	0,00	0,00
- Fond rezervní	(914)	134	0,00	0,00
- Fond reprodukce majetku	(916)	135	0,00	0,00
- Peněžní fondy	(917)	136	0,00	0,00
- Jiné finanční fondy	(918)	137	0,00	0,00
Finanční a peněžní fondy celkem součet položek 132 až 137		138	0,00	0,00
3. Zvláštní fondy organizačních složek státu				
- Státní fondy	(921)	139	26 621,74	32 328,64
- Ostatní zvláštní fondy	(922)	140	0,00	0,00
- Fondy Evropské unie	(924)	203	0,00	0,00
Zvláštní fondy organizačních složek státu celkem součet pol 139,140 a 203		141	26 621,74	32 328,64
4. Zdroje krytí prostředků rozpočtového hospodaření				
- Financování výdajů organizačních složek státu	(201)	142	X	0,00
- Financování výdajů územních samosprávných celků	(211)	143	X	0,00
- Bankovní účty k limitům organizačních složek státu	(223)	144	X	0,00
- Vyúčtování rozpočt. příjmů z běžné činnosti org.složek státu	(205)	145	X	0,00
- Vyúčtování rozpočt. příjmů z běžné činnosti územ.samospr.celků	(215)	146	X	0,00
- Vyúčtování rozpočt. příjmů z finančního majetku OSS	(206)	147	X	0,00
- Vyúčtování rozpočt. příjmů z finančního majetku ÚSC	(216)	148	X	0,00
- Zúčtování příjmů územních samosprávných celků	(217)	149	X	0,00
- Přijaté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty	(272)	150	0,00	0,00
Zdroje krytí prostředků rozpoč. hospodaření celkem součet pol. 142 až 150		151	0,00	0,00
5. Výsledek hospodaření				
a) z hospodářské činnosti územních samosprávných celků a činnosti příspěvkových organizací				
- Výsledek hospodaření běžného účetního období	(+/- 963)	152	X	0,00
- Nerozdělený zisk, neuhrzená ztráta minulých let	(+/- 932)	153	0,00	0,00
- Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	(+/- 931)	154	0,00	0,00
b) Převedení zúčtování příjmů a výdajů z minulých let	(+/- 933)	155	0,00	0,00
c) Saldo výdajů a nákladů	(+/- 964)	156	0,00	0,00
d) Saldo příjmů a výnosů	(+/- 965)	157	0,00	0,00
Součet položek 152 až 157		158	0,00	0,00
D. Cizí zdroje součet položek 160+166+189+196+201		159	41 462,36	40 340,22
1. Rezervy				
- Rezervy zákonné	(941)	160	0,00	0,00
2. Dlouhodobé závazky				
- Vydané dluhopisy	(953)	161	0,00	0,00
- Závazky z pronájmu	(954)	162	0,00	0,00
- Dlouhodobé přijaté zálohy	(955)	163	0,00	0,00
- Dlouhodobé směnky k úhradě	(958)	164	0,00	0,00
- Ostatní dlouhodobé závazky	(959)	165	0,00	0,00
Dlouhodobé závazky celkem součet položek 161 až 165		166	0,00	0,00

Název položky	Účet	Pol. číslo	Stav k 01.01.	Stav k 31.12.2005
			3	4
3. Krátkodobé závazky				
- Dodavatelé	(321)	167	970,81	1 065,43
- Směnky k úhradě	(322)	168	0,00	0,00
- Přijaté zálohy	(324)	169	330,00	551,00
- Ostatní závazky	(325)	170	0,00	0,00
- Závazky z pevných termínových operací a opcí	(373)	171	0,00	0,00
Součet položek 167 až 171		172	1 300,81	1 616,43
- Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	(367)	173	0,00	0,00
- Závazky k účastníkům sdružení	(368)	174	0,00	0,00
Součet položek 173 a 174		175	0,00	0,00
- Zaměstnanci	(331)	176	0,00	0,00
- Ostatní závazky vůči zaměstnancům	(333)	177	0,00	0,00
Součet položek 176 a 177		178	0,00	0,00
- Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	(336)	179	0,00	0,00
- Daň z příjmů	(341)	180	0,00	0,00
- Ostatní přímé daně	(342)	181	0,00	0,00
- Daň z přidané hodnoty	(343)	182	0,00	0,00
- Ostatní daně a poplatky	(345)	183	0,00	0,00
Součet položek 180 až 183		184	0,00	0,00
- Vypořádání přeplatků dotací a ostatních závazků se st. rozpočtem	(347)	185	1 136,85	313,43
- Vypořádání přeplatků dotací a ostatních závazků s rozpočtem územních samosprávných celků	(349)	186	0,00	0,00
Součet položek 185 a 186		187	1 136,85	313,43
- Jiné závazky	(379)	188	39 024,70	38 410,36
Krátkodobé závazky celkem součet položek 172+175+178+179+184+187+188		189	41 462,36	40 340,22
4. Bankovní úvěry a půjčky				
- Dlouhodobé bankovní úvěry	(951)	190	0,00	0,00
- Krátkodobé bankovní úvěry	(281)	191	0,00	0,00
- Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	(282)	192	0,00	0,00
- Vydané krátkodobé dluhopisy	(283)	193	0,00	0,00
- Ostatní krátkodobé závazky (finanční výpomoci)	(289)	194	0,00	0,00
Součet položek 193 a 194		195	0,00	0,00
Bankovní úvěry a půjčky celkem součet položek 190+191+192+195		196	0,00	0,00
5. Přechodné účty pasivní				
- Výdaje příštích období	(383)	197	0,00	0,00
- Výnosy příštích období	(384)	198	0,00	0,00
- Kurzové rozdíly pasivní	(387)	199	0,00	0,00
- Dohadné účty pasivní	(389)	200	0,00	0,00
Přechodné účty pasivní celkem součet položek 197 až 200		201	0,00	0,00
PASIVA CELKEM součet položek 126+159		202	145 683,81	147 483,35

Odesláno dne:

Razítko:

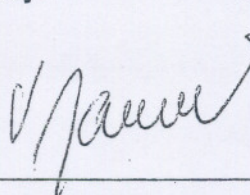
Podpis odpovědné osoby:

Podpis osoby odpovědné za sestavení:

Okamžik sestavení:

23.01.2006, 09:42:18

Státní fond kultury
České republiky
Maltézské náměstí 1 ②
118 01 Praha 1 - Malá Strana



J. MAZOUREK

Telefon: 224091643

ORGANIZACE: 45806985

PŘÍLOHA

Název nadřízeného orgánu

Příloha č. 3 k vyhlášce č. 505/2002 Sb. (v tis. Kč na dvě desetinná místa)

s účinností pro organizační složky
státu, státní fondy, územní
samosprávné celky a příspěvkové
organizace

Sestavený k 31.12.2005

Název, sídlo a právní forma
účetní jednotky:

Státní fond kultury ČR

Část 2 (§ 24 odst. 3 vyhlášky č. 505/2002 Sb.)

IČO

45806985

Maltézské nám. 471/1

118 01 Praha 1

STÁTNÍ FOND

Název položky	Pol. číslo	Stav k 01.01.	Stav k 31.12.2005
		1	2
Dotace celkem na dlouhod. majetek ze státního rozpočtu (z AÚ k účtu 346)	1	0,00	0,00
z toho: systémové dotace na dlouhodobý majetek	2	0,00	0,00
z toho na: výzkum a vývoj	3	0,00	0,00
vzdělávání pracovníků	4	0,00	0,00
informatiku	5	0,00	0,00
individuální dotace na jmenovité akce	6	0,00	0,00
Přijaté prostředky ze zahraničí na dlouhodobý majetek (z AÚ k účtu 916)	7	0,00	0,00
ostatné dotace celkem na dlouhodobý majetek z rozp. ÚSC (z AÚ k účtu 348)	8	0,00	0,00
Přijaté příspěvky a dotace na provoz ze st. rozpočtu (z AÚ k účtu 691)	9	0,00	0,00
z toho: přijaté příspěvky na provoz od zřizovatele (z AÚ k účtu 691)	10	0,00	0,00
z toho na: výzkum a vývoj	11	0,00	0,00
vzdělávání pracovníků	12	0,00	0,00
informatiku	13	0,00	0,00
přijaté dotace na neinvestiční náklady související s fin. prog. evid. v ISPROFIN od zřizovatele (z AÚ k účtu 691)	14	0,00	0,00
přijaté prostředky na výzkum a vývoj od poskytovatelů jiných než od zřizovatele (z AÚ k účtu 691)	15	0,00	0,00
Přijaté prostředky na výzkum a vývoj z rozpočtu ÚSC (z AÚ k účtu 691)	16	0,00	0,00
Přij. prostř. na výzkum a vývoj od příjemců účel. podpory (z AÚ k účtu 691)	17	0,00	0,00
Přijaté prostředky na provoz ze zahraničí (z AÚ k účtu 691)	18	0,00	0,00
Přijaté přisp. a dotace celkem na provoz z rozpočtu ÚSC (z AÚ k účtu 691)	19	0,00	0,00
Přijaté příspěvky a dotace na provoz z rozpočtu st. fondů (z AÚ k účtu 691)	50	0,00	0,00
Přijaté dotace celkem na dlouhodobý majetek z rozpočtu st. fondů	51	0,00	0,00
Poskyt. návratné fin. výpomoci mezi rozpočty-krajskému úřadu (účet 271)	20	0,00	0,00
Poskyt. návratné fin. výpomoci mezi rozpočty-obcí (účet 271)	21	0,00	0,00
Přijaté návratné fin. výpomoci mezi rozpočty-ze st. rozpočtu (účet 272)	22	0,00	0,00
Přijaté návratné fin. výpomoci mezi rozpočty-od kraj. úřadu (účet 272)	23	0,00	0,00
Přijaté návratné fin. výpomoci mezi rozpočty-od obce (účet 272)	24	0,00	0,00
Přijaté návratné fin. výpomoci mezi rozpočty-od st. fondů (účet 272)	25	0,00	0,00
Přijaté návratné fin. výpomoci mezi rozpočty-od ost. veř. rozp. (účet 272)	26	0,00	0,00
Poskyt. přechodné výpomoci přisp. org.-organizační složkou státu (účet 273)	27	0,00	0,00
Poskytnuté přechodné výpomoci přisp. org.-krajským úřadům (účet 273)	28	0,00	0,00
Poskytnuté přechodné výpomoci přisp. org.-obcím (účet 273)	29	0,00	0,00
Krátkodobé bankovní úvěry tuzemské (účet 281)	30	0,00	0,00
Krátkodobé bankovní úvěry zahraniční (účet 281)	31	0,00	0,00
Vydané krátkodobé dluhopisy v tuzemsku (účet 283)	32	0,00	0,00
Vydané krátkodobé dluhopisy v zahraničí (účet 283)	33	0,00	0,00
Ostatní krátkodobé závazky (finanční výpomoci) tuzemské (účet 289)	34	0,00	0,00
Ostatní krátkodobé závazky (finanční výpomoci) zahraniční (účet 289)	35	0,00	0,00
Směnky k úhradě tuzemské (účet 322)	36	0,00	0,00
Směnky k úhradě zahraniční (účet 322)	37	0,00	0,00
Dlouhodobé bankovní úvěry tuzemské (účet 951)	38	0,00	0,00
Dlouhodobé bankovní úvěry zahraniční (účet 951)	39	0,00	0,00
Vydané dluhopisy tuzemské (účet 953)	40	0,00	0,00
Vydané dluhopisy zahraniční (účet 953)	41	0,00	0,00
Dlouhodobé směnky k úhradě tuzemské (účet 958)	42	0,00	0,00
Dlouhodobé směnky k úhradě zahraniční (účet 958)	43	0,00	0,00
Ostatní dlouhodobé závazky tuzemské (účet 959)	44	0,00	0,00
Ostatní dlouhodobé závazky zahraniční (účet 959)	45	0,00	0,00
Nakoupené dluhopisy a směnky k inkasu celkem (z AÚ účtů 063, 253 a 312)	46	0,00	0,00
z toho: krátkodobé dluhopisy a směnky ÚSC (z účtů 253 a 312)	47	0,00	0,00
kommunální dluhopisy ÚSC (z účtu 063)	48	0,00	0,00
ost. dluhopisy a směnky veřejných rozp. (z účtů 063, 253, 312)	49	0,00	0,00
Splatné závazky pojistného na soc. zab. a příspěvku na st. politiku zaměst.	52	0,00	0,00
Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	53	0,00	0,00
Evidované daňové nadoplátky u místně příslušných finančních orgánů	54	0,00	0,00

Odesláno dne:

Razítko:

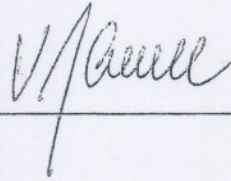
Podpis odpovědné
osoby:

Podpis osoby odpovědné
za sestavení:

Okamžik sestavení:

23.01.2006, 09:42:32

Státní fond kultury
České republiky
Maltézské náměstí 1 ②
11801 Praha 1 - Malá Strana



J. HAZDOUREK

Telefon: 224091643

Příloha účetní závěrky Státního fondu kultury České republiky,

sestavená k 31. 12. 2005, část 1. a 3.

1. Údaje o zřízení a předmětu činnosti

Účetní jednotka Státní fond kultury České republiky (dále jen Fond), IČO 45 80 69 85, byla zřízena zákonem č. 239/1992 Sb., o Státním fondu kultury České republiky (dále jen zákon o Fondu).

Předmět činnosti Fondu je dán rovněž zákonem č. 239/1992 Sb.: poskytování prostředků z finančních zdrojů Fondu formou účelových dotací, půjček nebo návratných finančních výpomocí na:

- a) podporu vzniku, realizaci a uvádění umělecky hodnotných děl,
- b) ediční počiny v oblasti neperiodických i periodických publikací,
- c) získávání, obnovu a udržování kulturních a sbírkových předmětů,
- d) výstavní a přednáškovou činnost,
- e) propagaci české kultury v zahraničí,
- f) pořádání kulturních festivalů, přehlídek a obdobných kulturních akcí,
- g) podporu kulturních projektů sloužících k uchování a rozvíjení kultury národnostních menšin v České republice,
- h) podporu vysoce hodnotných neprofesionálních uměleckých aktivit,
- i) ochranu, údržbu a doplňování knihovního fondu.

Fond je zapsán jako právnická osoba do obchodního rejstříku, vedeného u Městského soudu v Praze, odd. A, vložka 6804, právní forma státní fond. Správcem Fondu je dle zákona o Fondu Ministerstvo kultury a statutárním orgánem je ministr kultury České republiky. Z toho důvodu nemá Fond žádné vlastní zaměstnance a nemá žádné organizační složky mimo sídlo správce Fondu. Orgánem rozhodujícím o způsobu a výši čerpání prostředků Fondu je Rada Fondu v počtu nejvíce 13 členů.

2. Účetní závěrka

Fond sestavuje roční účetní závěrku za období od 1. 1. 2005 do 31. 12. 2005. Účetní závěrka je v souladu s § 18 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v pozdějším znění, tvořena rozvahou, výkazem příjmů a výdajů a touto přílohou (část 2. přílohy je zpracována samostatně formou počítačové sestavy). Fond nesestavuje výkaz zisku a ztráty.

Správcem Fondu sestavuje každoročně v souladu se zákonem o Fondu a pokyny Ministerstva financí návrh rozpočtu, který je přílohou návrhu státního rozpočtu, dále závěrečný účet, který je součástí státního závěrečného účtu České republiky. Vyhotovení výroční zprávy pro Fond není povinné, avšak součástí výroční zprávy Ministerstva kultury za příslušný rok je i zpráva o činnosti příslušného oddělení státních fondů, které je dle Organizačního řádu Ministerstva kultury pověřeno správou Fondu. Roční účetní závěrka je v souladu se zákonem o Fondu předmětem auditu.

Fond vede účetnictví v souladu s platnými právními předpisy tj. především zákonem o účetnictví č. 563/1991 Sb. v platném znění, prováděcí vyhláškou č. 505/2002 k zákonu o účetnictví, Českými účetními standardy 501 až 522 a dalšími vyhláškami a opatřeními MF. Účetnictví je vedeno dodavatelsky firmou MUZO s.r.o. Praha, na počítačovém programu PC účetnictví JASU, v prostředí DOS. Od ledna 2005 je používán program JASU v prostředí Windows. Používané účetní metody odpovídají příslušným zákonům a prováděcím vyhláškám, v průběhu roku 2005 se až na níže uvedené výjimky nezměnily. Fond vede veškerý majetek, ke kterému má příslušnost hospodaření, v pořizovacích cenách a neodepisuje jej.

Podle MF schváleného rozpočtu roku 2005 je v tomto roce použita nová metodika účtování, kdy je účtováno o všech příjmech a výdajích (např. při zápočtu pohledávek na úhradu nájemného a závazků k úhradě nákladů na opravy a rekonstrukce) i když fyzicky platby nemusí projít běžným účtem. Obdobně i o jiných příjmech je účtováno v brutto principu, tj. o veškerých příjmech je účtováno v hrubém příjmu, dále je účtováno o nákladech na dosažení těchto příjmů (např. odměna ochranným organizacím za služby v oblasti autorského práva) a teprve rozdíl tvoří čisté příjmy Fondu. Tímto způsobem odrážejí předepsané účetní a finanční výkazy přesněji hospodářskou situaci Fondu a účetní evidence se co nejvíce přiblíží zobrazení finančních toků, tak jak je tomu běžně v podnikatelském prostředí.

Na základě provedené konzultace s MF jsou veškeré výdaje Fondu na jeho vlastní činnost od ledna 2005 zařazeny do paragrafu 3319 rozpočtové skladby tj. „Ostatní záležitosti kultury“, vyplácené podpory na projekty jsou pak zařazeny dle jejich charakteru do různých paragrafů rozpočtové skladby (např. 3311, 3312, 3314, 3315, 3316, 3317, 3322, 3326), které odpovídají jejímu odvětvovému členění. Protože v době sestavování rozpočtu nebylo toto stanovisko MF ještě k dispozici, byla převážná část rozpočtu zařazena do paragrafu 3319 a jen malá část do paragrafů 3322 a 3326.

V listopadu 2004 na základě smlouvy o bezúplatném převodu od Ministerstva kultury Fond nabyt nemovitost Národní dům na Vinohradech (původní Ústřední kulturní dům železničářů), celkem v pořizovací ceně 51 014,14 tis. Kč (budova 46 657,04 tis. Kč a pozemek 4 357,10 tis. Kč). Žádost o zápis změny příslušnosti hospodaření do katastru nemovitostí, doručená katastrálnímu úřadu 16. 11. 2004, byla zapsána k 17. 6. 2005. V březnu a květnu 2005 bylo provedeno vypořádání věcného plnění nájemného roku 2004, které nebylo vypořádáno do konce roku 2004, kdy vynaložené věcné plnění činilo za listopad a prosinec roku 2004 celkem 3 125,79 tis. Kč, z čehož 1 739,32 tis. Kč již bylo započteno proti nájemnému ve věcném plnění roku 2004 a částka 1 386,47 tis. Kč byla započtena proti nájemnému ve věcném plnění roku 2005. Další vypořádání věcného i finančního nájemného běžného roku 2005 již probíhá v souladu s Nájemní smlouvou s tím, že nevyčerpaná část věcného plnění nájemného ke konci roku 2005 činila 824,38 tis. Kč a byla nájemcem uhrazena ve finančním plnění na počátku roku 2006.

Údaje účetní závěrky obsahují údaje o všech skutečnostech, které byly Fondu k datu sestavení účetní závěrky známy a vztahují se k příslušnému období. Počáteční zůstatky účtů k 1. 1. 2005 navazují na konečné zůstatky předcházejícího období tj. k 31. 12. 2004 a jsou převoditelné do dalšího období.

3. Závazky

Veškeré závazky Fondu celkem ve výši 40 340,22 tis. Kč jsou závazky z běžné činnosti, které budou postupně vypořádány. Fond nemá žádné vlastní zaměstnance a proto nemá žádné závazky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvky na státní politiku zaměstnanosti, ani zdravotní pojištění. Vůči místně příslušnému finančnímu úřadu nemá Fond rovněž evidovány daňové nedoplatky. Struktura ani výše závazků Fondu se v hodnoceném období nijak výrazně nezměnila.

Struktura závazků podrobněji:

a) účet 321 Dodavatelé celkem 1 065,43 tis. Kč:

- jedná se o závazky k úhradě faktur za práce provedené a vyfakturované dodavateli ve vykazovaném období, které budou uhrazeny až v následujícím období.

b) účet 324 Přijaté zálohy celkem 551,00 tis. Kč:

- jedná se o přijaté zálohy od nájemců v objektu U Černé Matky Boží za rok 2005, které jim budou zúčtovány v souladu s nájemními smlouvami v následujícím kalendářním období.

c) účet 347 Vypořádání a závazky vůči SR celkem 313,43 tis. Kč:

- je tvořen přijatým nájemným z nemovitostí U Hybernů a U Černé Matky Boží za běžný rok 2005, které podléhá zúčtování se státním rozpočtem (po odpočtu souvisejících nákladů) ve výši 313,38 tis. Kč,
- a přijatým předplaceným nájemným na rok 2006 ve výši 50,00 Kč k objektu U Černé Matky Boží, které bude vypořádáno po skončení roku 2006.

d) účet 379 Jiné závazky celkem 38 410,36 tis. Kč, z toho:

- 35 000,00 tis. Kč závazek vůči společnosti Hybernia a. s. na úhradu nákladů za provedení rekonstrukce domu U Hybernů, který se začal splácet vzájemným zápočtem s pohledávkou na nájemné v objektu, podle dodatku č. 2 k nájemní smlouvě, počínaje 4. čtvrtletím 2005 a bude se postupně snižovat,
- 710,00 tis. Kč – závazky k vyplacení podpor dle uzavřených smluv a rozhodnutí Rady Fondu z 2. uzávěrky žádostí, které byly postupně vypláceny v průběhu roku 2005 a tato zbývající částka bude vyplacena po splnění smluvních podmínek,
- 2 700,31 tis. Kč je závazek Fondu uhradit nájemci dříve vynaložené náklady na rekonstrukci kavárny v objektu U Černé Matky Boží postupným zápočtem proti pohledávce na nájemné, který probíhá od května 2005 a postupně se snižuje.

Mimoúčetně je evidován závazek vůči státnímu rozpočtu ke splacení dříve poskytnuté dotace ze státního rozpočtu na úhradu pohledávek spojených s likvidací loterie Česká Lotynka, jejíž zůstatek ke dni sestavení účetní závěrky činí 201 597,71 tis. Kč.

4. Pohledávky

Veškeré pohledávky Fondu celkem ve výši 4 956,15 tis. Kč jsou pohledávkami z předchozích let z činnosti Fondu, které jsou postupně vypořádávány, jejich struktura a výše se v hodnoceném období významně nezměnila.

Struktura pohledávek podrobněji:

a) účet 314 Poskytnuté provozní zálohy celkem 110,63 tis. Kč:

- jedná se o uhrazené zálohy dodavatelům na energie a služby v objektu U Černé Matky Boží, které budou zúčtovány postupně v roce 2006 po dojití zúčtovacích faktur od dodavatelů.

b) účet 316 Ostatní pohledávky ve výši 824,38 tis. Kč:

- je pohledávkou na úhradu nevyčerpané části věcného plnění nájemného v Národním domě na Vinohradech za rok 2005, která byla uhrazena až na počátku roku 2006.

c) účet 341 Daň z příjmů ve výši 96,60 tis. Kč:

- jedná se o uhrazené zálohy na daň z příjmů za rok 2005, které budou vypořádány po zpracování přiznání k dani za rok 2005 v prvním pololetí roku 2006.

d) účet 378 Jiné pohledávky celkem 3 924,54 tis. Kč, z toho:

- 3 283,16 tis. Kč je pohledávka na úhradu výnosů loterie Eurolotto, která je předmětem soudního vymáhání v konkursu,
- 391,06 tis. Kč je pohledávka za zcizený majetek při provozování loterie Česká Lotynka firmou Pinkerton, která je předmětem soudního vymáhání,
- 41,22 tis. Kč jsou nedořešené pohledávky z provozování loterie Česká Lotynka, které budou vypořádány po dořešení soudního sporu uvedeného v předchozím odstavci,
- 209,10 tis. Kč je pohledávka na úhradu vstupného do objektu U Černé Matky Boží za 4. čtvrtletí 2005, která byla uhrazena až na počátku roku 2006.

5. Ostatní skutečnosti

5a) Proti Fondu jsou v současné době vedeny tyto soudní spory:

- spor s KO-Holding a.s. v likvidaci, žaloba o zaplacení částky 81 632,66 tis. Kč s příslušenstvím (úhrada rekonstrukce domu U Černé Matky Boží, která proběhla v letech 1993-1994, resp. i určení výše nákladů na rekonstrukci), žaloba byla v prosinci loňského roku v první instanci zamítnuta a žalobce se odvolal, dne 8. 6. 2005 proběhlo odvolací jednání v uvedené věci, soud pro formální vady rozsudku rozsudek zrušil a věc vrátil k řízení na obvodní soud,
- spor s PSJ Holding, a.s., žaloba o zaplacení částky ve výši 23 133,96 tis. Kč (úhrada rekonstrukce domu U Hybernů), spolu s Fondem je žalovaná i společnost Musical, spol. s r.o., která předmětnou částku rekonstrukce svému dodavateli PSJ Holding neuhradila, přestože se Fond s Musicalem (resp. jejím právním nástupcem Hyberní a.s.) vyrovnal.

5b) Fond vede v současné době tyto soudní spory:

- žaloba na určení pohledávky ve výši 3 336,47 tis. Kč vůči spol. EuroLOTTO a.s. za neodvedené výnosy z loterií byla rozhodnuta ve prospěch Fondu a pohledávka Fondu je přihlášena do konkursního řízení – pohledávka je vedena v účetnictví v hodnotě bez příslušenství tj. 3 282,16 tis. Kč,
- spor s Pinkerton ČR, s.r.o. v likvidaci, žaloba o zaplacení částky ve výši 391,06 tis. Kč s příslušenstvím, ve věci úhrady škody vzniklé zcizením majetku Fondu v době provozování loterie Česká Lotynka. Žaloba zamítnuta, bude nutno zvážit další postup.

Kalvodová

Sestavil: Ing. Kalvodová
Dne: 20. 1. 2006

Z. Václavík

Kontroloval: Z. Václavík
Dne: 23. 1. 2006

Státní fond kultury
České republiky
Maltézské náměstí 1 ②
11801 Praha 1 - Malá Strana

V. Jandák

Vítězslav Jandák
ministr kultury

Organizace, u níž bylo provedeno ověření účetní závěrky:

Organizace:	Státní fond kultury České republiky
Sídlo:	Praha 1 - Malá Strana, Maltézské nám. 471/1
IČ:	45806985
Předmět činnosti:	Poskytování prostředků z finančních zdrojů Fondu formou účelových dotací, půjček nebo návratných výpomocí na a) podporu vzniku, realizaci a uvádění umělecky hodnotných děl, b) ediční počiny v oblasti neperiodických i periodických publikací, c) výstavní a přednášková činnost, e) propagaci české kultury v zahraničí, f) pořádání kulturních festivalů, přehlídek a obdobných kulturních akcí, g) podporu kulturních projektů sloužících uchování a rozvíjení kultury národnostních menšin v České republice, h) podporu vysoce hodnotných neprofesionálních uměleckých aktivit, i) ochranu, údržbu a doplňování knihovního fondu
Zpráva auditora je určena	Ministerstvu kultury České republiky
Ověřované období:	1. leden 2005 až 31. prosinec 2005
Ověření provedli: Auditorská firma:	BDO CS s.r.o., osvědčení KA ČR č. 018 Olbrachtova 1980/5 140 00 Praha 4
Auditoři:	Doc. Ing. Jan Doležal, CSc., osvědčení KA ČR č. 0070 Ing. Markéta Kredbová, osvědčení KA ČR č. 1279
Asistent auditora:	Ing. Jana Kodytková



BDO CS s.r.o.
Auditorská, účetní a poradenská firma

Olbrachtova 1980/5
140 00 Praha 4
Česká republika
Telefon: +420 241 046 111
Facsimile: +420 241 046 220
E-mail: bdo@bdo.cz

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA PRO MINISTERSTVO KULTURY ČESKÉ REPUBLIKY

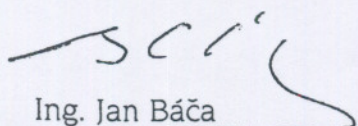
Ověřili jsme příloženou účetní závěrku k 31. 12. 2006 Státního fondu kultury České republiky identifikovaného v této účetní závěrce. Za sestavení této účetní závěrky je zodpovědné vedení Státního fondu kultury České republiky. Naším úkolem je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce.

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl audit tak, aby získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetní závěrce. Audit též zahrnuje posouzení použitých účetních metod a významných odhadů provedených vedením a dále zhodnocení vypovídací schopnosti účetní závěrky. Jsme přesvědčeni, že provedený audit poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.


Podle našeho názoru účetní závěrka ve všech významných ohledech podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace Státního fondu kultury České republiky k 31. 12. 2005 a jeho příjmů a výdajů za rok 2005 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.

V Praze dne 20. února 2006

BDO CS, s.r.o.
zastoupená partnery:



Ing. Jan Báča
auditor, osvědčení č. 0034



Doc. Ing. Jan Doležal, CSc.
auditor, osvědčení č. 0070