

6.

Závěrečný účet

Státního fondu pro podporu a rozvoj české kinematografie

Státní fond České republiky
pro podporu a rozvoj české kinematografie
Maltézské nám. 471/1
118 01 Praha 1

**Závěrečný účet Státního fondu České republiky pro podporu a rozvoj české
kinematografie 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. 241/1992 Sb.

P ř e h l e d

ukazatelů finančního hospodaření Státního fondu České republiky
pro podporu a rozvoj české kinematografie

za rok 2005

v tis. Kč

UKAZATEL	Rozpočet 2005 schválený	Rozpočet 2005 upravený	Skutečnost 2005	Plnění v %
PŘÍJMY				
Daňové příjmy				
Nedaňové příjmy	83 000	83 000	115 037	138,6
Kapitálové příjmy				
Přijaté dotace - z toho ze státního rozpočtu				
PŘÍJMY CELKEM	83 000	83 000	115 037	138,6
VÝDAJE				
Běžné výdaje	81 000	81 000	105 608	130,4
Kapitálové výdaje	2 000	2 000	2 629	131,5
Ostatní výdaje				
VÝDAJE CELKEM	83 000	83 000	108 237	130,4
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	0	0	6 800	x
FINANCOVÁNÍ	0	0	- 6 800	x
z toho				
- změna stavu na bankovních účtech			- 6 800	x
- změna stavu bankovních úvěrů				x
- změna stavu nebankovních půjček				x
- saldo finančního investování				x

Vypracoval: Ing. Kalvodová
telefon: 257085252

Kalvodová

Kontroloval: Z. Václavík
telefon: 257085210

Z. Václavík

Datum: 7. 3. 2006

Komentář závěrečného účtu
Státního fondu České republiky pro podporu a rozvoj české kinematografie
za rok 2005

Na základě ustanovení vyhlášky č. 419/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vypracovává Státní fond České republiky pro podporu a rozvoj české kinematografie (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. 241/1992 Sb., o Státním fondu České republiky pro podporu a rozvoj české kinematografie, je účetní závěrka Fondu ověřena auditorem, výrok auditora je přílohou komentáře závěrečného účtu.

Fond vykonával v průběhu roku 2005 svoji činnost v souladu se zákonem č. 241/1992 Sb., tedy především v oblasti podpory různých druhů kinematografických projektů. V roce 2005 bylo podáno 155 žádostí o finanční podporu v celkovém objemu 418 126,30 tis. Kč (23. a 24. uzávěrka žádostí). Rada Fondu rozhodla v roce 2005 o přiznání podpory 81 projektům v celkové výši 69 800,00 tis. Kč (výsledky 22. a 23. uzávěrky). Z těchto a předchozích závazků Fondu bylo vyplaceno celkem 67 344,00 tis. Kč, z toho 64 801,00 tis. Kč ve formě neinvestičních podpor a 2 543,00 tis. Kč ve formě investičních dotací. Zůstatek nevypálených, smluvně garantovaných finančních příspěvků k 31. 12. 2005, který bude čerpán v letech následujících, činí 48 934,00 tis. Kč. Fond v roce 2005 již neposkytoval žádné podpory subjektům postiženým povodněmi v roce 2002, neobdržel dotaci ze státního rozpočtu a nečerpá žádné prostředky z fondů Evropské unie. U všech podpor poskytnutých Fondem se nejednalo o prostředky ze státního rozpočtu, nýbrž o jiné veřejné prostředky ze zdrojů stanovených Fondem zákonem 241/1992 Sb.

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. Proto oproti předcházejícím létům byla příjmová a výdajová strana rozpočtu přibližně o 20 mil. Kč vyšší, tzn. na úrovni 83 mil. Kč. Fond zohlednil v návrhu rozpočtu výši hrubých (tzn. obchodním zástupcem vyfakturovaných) příjmů z užití filmových děl od uživatelů licencí a současně zohlednil výdaje, které na dosažení těchto příjmů vynakládá tj. vyplacené autorské honoráře a odměna obchodnímu zástupci. V dosavadních rozpočtech se uvažovalo pouze s příjmy skutečně uhrazenými na bankovní účet Fondu (tj. již po odpočtu autorských honorářů a odměny zástupci). Nový postup byl konzultován s auditorem a Ministerstvem financí a bude použit i v následujících letech. Tímto způsobem odrážejí předepsané účetní a finanční výkazy přesněji příjmy a výdaje Fondu, na nichž závisí množství volných prostředků, které pak Fond může použít na podporu kinematografických projektů. Vzhledem k tomu, že tímto způsobem se rozpočet sestavoval poprvé, tak i přes použití údajů o průměrných příjmech a výdajích z minulých let byl rozpočet překročen na obou stranách o cca 30 %.

Hlavním zdrojem příjmů Fondu jsou příjmy z obchodního využití filmů, k nimž Fond vykonává autorská práva výrobce, jejichž správu zajišťuje na základě smlouvy společnost Ateliéry Bonton Zlín, a.s. (dále jen ABZ). Dalším významným příjmem jsou odvody příplatku k ceně vstupného do kin (dále jen korunový příplatek). Kromě toho má Fond další příjmy

z hromadné správy autorských práv dle autorského zákona, z užití filmů od Národního filmového archivu, příjmy, jež tvoří podíl na výnosech z dříve podpořených děl, příjmy z úroků z peněžních prostředků uložených na běžném a termínovaném vkladu a příjmy ze splátek návratných finančních výpomocí dříve poskytnutých žadatelům.

Fond je podle usnesení vlády ČR ze dne 17. ledna 1996 č. 73 orgánem příslušným pro vyřizování žádostí o koprodukční statut podle Evropské úmluvy o filmové koprodukci, která byla vyhlášena pod č. 26/2000 Sb. m. s. V roce 2005 bylo projednáno 7 žádostí.

Příjmy

Plánované nedaňové příjmy Fondu pro rok 2005 byly na úrovni 83 000,00 tis. Kč, z toho 71 040,00 tis. Kč jako příjmy z vlastní činnosti (z obchodního využití filmů, dle autorského zákona, z korunových příplatků, podíly na výnosech podpořených projektů a splátky dříve poskytnutých finančních výpomocí), 660,00 tis. Kč příjmy z pronájmu, 1 200,00 tis. Kč přijaté úroky, 1 100,00 tis. Kč ostatní nedaňové příjmy a 9 000,00 tis. Kč bylo rozpočtováno jako přijaté splátky návratných finančních výpomocí. Celkové skutečné nedaňové příjmy činily 115 037,27 tis. Kč. Překročení rozpočtu příjmů o 38 % bylo ovlivněno především překročením plánované částky vlastních příjmů při použití nové „brutto“ metody sestavení rozpočtu.

Ostatní příjmy z vlastní činnosti (položka 2119 rozpočtové skladby VPV) tvoří vždy největší část příjmů, byly rozpočtovány ve výši 71 040,00 tis. Kč, skutečnost činila 99 667,40 tis. Kč, tj. 140 % plánovaných příjmů.

Největší část příjmů z vlastní činnosti tvořily, tak jako v předchozích letech, příjmy z obchodního využití filmů a dle autorského zákona od ABZ, NFA, Intergramu a podíly na výnosech dříve podpořených děl, které v roce 2005 činily celkem 89 566,72 tis. Kč. Z toho za obchodní užití filmů od ABZ bylo přijato 88 333,01 tis. Kč, dle autorského zákona 1 215,38 tis. Kč a podíl na výnosech dříve podpořených děl činil 18,33 tis. Kč. Při použití „brutto“ metody bohužel nelze srovnávat dosažené příjmy s obdobnými příjmy v minulých obdobích, lze však při podrobnějším zkoumání konstatovat, že úroveň disponibilních prostředků z obchodního užití filmů, jako hlavního zdroje příjmů, se pohybuje na přibližně stejné úrovni už několik let. V roce 2002 činily disponibilní příjmy z vlastní činnosti bez korunového příplatku 53 087,08 tis. Kč, v roce 2003 činily 56 451,73 tis. Kč, v roce 2004 činily 39 089,56 tis. Kč a tytéž příjmy za rok 2005 po odečtu souvisejících nákladů na jejich dosažení činily 51 348,35 tis. Kč. Průměrná částka tohoto příjmu za předchozí léta pak činí 49 542,79 tis. Kč. Znamená to, že v roce 2005 Fond získal oproti předchozím letům z těchto zdrojů mírně vyšší částku, kterou může použít na podporu projektů v souladu se zákonem o Fondu.

Dalším významným příjmem Fondu z vlastní činnosti byl korunový příplatek ke vstupnému do kin, jenž představoval částku 10 100,68 tis. Kč a ve srovnání s předcházejícími léty 2002 (11 420,80 tis. Kč), 2003 (12 834,24 tis. Kč) a 2004 (13 143,52 tis. Kč) klesl a to až na úroveň roku 2001 (10 610,59 tis. Kč). Pokles přijatých korunových příplatků oproti předchozím letům je způsoben již dříve avizovaným poklesem počtu návštěvníků kin. Částka přijatých korunových příplatků ve vykazovaném kalendářním roce obsahuje vždy příjmy

od posledního čtvrtletí předchozího kalendářního roku až do 3. čtvrtletí roku vykazovaného, protože provozovatelé kin mají zákonnou povinnost vykazovat a odvádět příplatek vždy do 15. dne měsíce následujícího po skončení příslušného kalendářního čtvrtletí. Konkrétně např. pro rok 2005 to znamená, že vykazované příjmy korunového příplatku zahrnují příjmy od 4. čtvrtletí roku 2004 až do 3. čtvrtletí 2005.

Příjem z pronájmu nemovitostí (položka 2132 rozp. skladby VPV) činil 148,00 tis. Kč, z důvodu ukončení nájemní smlouvy ke konci listopadu 2004 a hledání nového nájemce po větší část roku 2005 nebyla jeho rozpočtovaná výše 660,00 tis. Kč zcela naplněna (na 22 % rozpočtované částky). Nová nájemní smlouva byla uzavřena v září 2005 a od té doby nájemce řádně hradí sjednané nájemné. Tento příjem bude předmětem přiznání k dani z příjmů za rok 2005 (kromě částky 80 tis. Kč, která je předplaceným nájemným na rok 2006), protože tento druh příjmů není v zákoně o Fondu vyjmenován jako zdroj příjmů Fondu a tudíž není od daně osvobozen.

Příjmy z úroků (položka 2141 rozp. skladby VPV), rozpočtované ve výši 1 200,00 tis. Kč, činily ve skutečnosti 991,63 tis. Kč, tj. 83 % rozpočtované výše. Nižší dosažená částka úroků z vkladů oproti rozpočtu byla ovlivněna snížením výše úrokových sazeb na termínovaném účtu v roce 2005.

Navíc oproti rozpočtu Fond přijal částku 724,29 tis. Kč jako sankční platby (položka 2210 rozp. skladby VPV) od příjemců finanční podpory, které jim byly vyměřeny za porušení smluvních povinností a částku 7 492,00 tis. Kč, což jsou vrácené částky finančních podpor od příjemců podpory (položka 2229 rozp. skladby) při nedodržení podmínek smlouvy (zpravidla při nedokončení projektu v daném termínu).

Ostatní nedaňové příjmy (položka 2329 rozp. skladby VPV) byly rozpočtovány na základě příjmů let minulých ve výši 1 100 tis. Kč, skutečnost činila 1 010,97 tis. Kč, tj. 93 % rozpočtované výše. Tyto příjmy jsou převážně tvořeny uhrazenými žadatelskými poplatky z 23. a 24. uzávěrky žádostí a vratkami z 22. a 23. uzávěrky žádostí, celkem ve výši 929,87 tis. Kč, tyto poplatky jsou určeny na expertní posouzení předložených projektů a jako takové byly (a v případě 24. uzávěrky budou na počátku roku 2006) použity na úhradu provedených expertních posudků a vyúčtovány žadatelům. Další nerozpočtovanou část této položky ve výši 81,10 tis. Kč tvoří Fondu vrácené autorské honoráře za léta 2000-2004, které nemohly být z různých důvodů obchodním zástupcem ABZ prostřednictvím ochranných autorských organizací vyplaceny autorům za užití filmů. Tyto honoráře jsou stále vedeny jako závazek Fondu vůči autorům, který bude vyplacen po splnění podmínek pro jejich vyplacení.

Položky 2411 a 2412 rozp. skladby VPV ve výši 5 002,98 tis. Kč jsou tvořeny splátkami návratných finančních výpomocí s pevně stanoveným termínem splatnosti od fyzických a právnických osob podnikajících, které byly poskytnuty v předcházejících letech. Vzhledem k tomu, že Rada Fondu v průběhu roku 2005 odsouhlasila změnu termínu splatnosti některých podpor nebo změnu jejich formy, nebyla rozpočtovaná výše splátek 9 000,00 Kč dosažena a byla naplněna pouze na 56 %.

Výdaje

V rámci schváleného rozpočtu bylo plánováno použití zdrojů ve výši 83 000,00 tis. Kč, z toho běžné výdaje včetně vyplacených návratných finančních výpomocí 81 000,00 tis. Kč a kapitálové výdaje 2 000,00 tis. Kč. Běžné výdaje ve výši 81 000,00 tis. Kč byly rozpočtovány převážně jako výdaje na poskytnutí podpor žadatelům různých právních forem a to ve výši 54 000,00 tis. Kč. Ostatní běžné výdaje mimo poskytnuté podpory ve výši 27 000,00 tis. Kč byly rozpočtovány jako výdaje vynaložené na dosažení příjmů a na činnost Fondu a Rady Fondu. Kapitálové výdaje ve výši 2 000,00 tis. Kč byly rovněž určeny na vyplacení podpor žadatelům, avšak investičního charakteru. Celkem na vyplacení podpor v souladu se zákonem o Fondu bylo rozpočtováno 56 000,00 tis. Kč. Členění žadatelů podle právních forem (fyzické osoby, právnické osoby, příspěvkové organizace, obce, neziskové organizace, občanská sdružení, vysoké školy 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. Celkové skutečné výdaje v roce 2005 činily 108 237,00 tis. Kč, což je 130 % plánované částky, kdy překročení rozpočtu výdajů je způsobeno vyššími než odhadovanými výdaji při použití nové „brutto“ metody sestavení rozpočtu. Rozpočet byl sestaven jako vyrovnaný, ve skutečnosti skončil s přebytkem 6 800,27 tis. Kč.

Z celkových výdajů tvoří každoročně podstatnou část finanční příspěvky na tvorbu (scénář), výrobu, distribuci a propagaci kinematografických děl, technický rozvoj a modernizaci české kinematografie a podporu děl národnostních a etnických menšin v České republice, rozpočtované v roce 2005 ve výši 56 000,00 tis. Kč a vyplacené v celkové výši 67 344,00 tis. Kč. Vyplacené podpory tak tvoří 62 % celkových výdajů Fondu v roce 2005.

Členění vyplacených podpor podle položek rozpočtové skladby VPV je následující:

investiční podpory:

6312	fyzickým osobám podnikajícím	100,00 tis. Kč
6313	právnickým osobám podnikajícím	440,00 tis. Kč
6322	občanským sdružením	353,00 tis. Kč
6341	obcím	1 450,00 tis. Kč
6359	ostatním příspěvkovým organizacím	200,00 tis. Kč
celkem investiční podpory		2 543,00 tis. Kč

neinvestiční podpory:

5212	fyzickým osobám podnikajícím	17 465,00 tis. Kč
5213	právnickým osobám podnikajícím	34 890,00 tis. Kč
5221	obecně prospěšným společnostem	1 010,00 tis. Kč
5222	občanským sdružením	1 908,00 tis. Kč
5229	neziskovým apod. organizacím	495,00 tis. Kč
5332	vysokým školám	270,00 tis. Kč
5339	ostatním příspěvkovým organizacím	700,00 tis. Kč
5493	fyzickým osobám nepodnikajícím	63,00 tis. Kč
5612	návratné finanční výpomoci s pevně stanoveným termínem splatnosti fyzickým osobám podnikajícím	4 000,00 tis. Kč
5613	tytéž návratné finanční výpomoci právnickým osobám podnikajícím	2 000,00 tis. Kč

5621	tytéž výpomoci obecně prospěšným organizacím	2 000,00 tis. Kč
	celkem neinvestiční podpory	64 801,00 tis. Kč
	souhrn investičních a neinvestičních podpor	67 344,00 tis. Kč

Z hlediska členění vyplacených podpor podle zákona č. 241/1992 Sb. byly prostředky Fondu v roce 2005 poskytnuty v následující struktuře:

a)	na tvorbu českého kinematografického díla (tj. scénář)	462,00 tis. Kč
b)	na výrobu českého kinematografického díla	51 894,00 tis. Kč
c)	na distribuci hodnotného kinematografického díla	4 605,00 tis. Kč
d)	na propagaci české kinematografie	7 660,00 tis. Kč
e)	technický rozvoj a modernizaci české kinematografie	2 543,00 tis. Kč
f)	výrobu, distribuci a propagaci kinematografických děl národnostních a etnických menšin, žijících na území ČR	180,00 tis. Kč
	Celkem	67 344,00 tis. Kč

V roce 2004 bylo na podporu kinematografických projektů vyplaceno celkem 68 213,00 tis. Kč, v roce 2003 54 048,50 tis. Kč a v roce 2002 81 004,00 tis. Kč (vliv dotace ze státního rozpočtu), přičemž výše vyplacených podpor je závislá na splnění podmínek, které jsou smlouvami stanoveny pro vyplacení jednotlivých splátek finančních podpor. Z toho důvodu se výše vyplacených podpor může v jednotlivých letech lišit, průměr za předcházející 3 roky přitom činí 67 755,16 tis. Kč, takže výše podpor vyplacených v roce 2005 odpovídá tomuto průměrnému stavu. Kromě toho byly ke konci roku vykázány závazky Fondu z uzavřených smluv na podporu projektů ve výši 48 934,00 tis. Kč, které budou vyplaceny po splnění příslušných smluvních ustanovení.

Další neinvestiční výdaje ve výši 27 000,00 tis. Kč byly rozpočtovány jako výdaje na dosažení příjmů, na provoz Fondu a činnost Rady Fondu, skutečné čerpání bylo 40 807,32 tis. Kč, což činí 38 % celkových výdajů Fondu. Vzhledem k překročení rozpočtovaných příjmů z vlastní činnosti se adekvátně tomu zvýšila i částka nákladů na dosažení příjmů, která způsobila, že původně rozpočtované výdaje mimo poskytnuté podpory byly překročeny. Z výše uvedené částky 40 807,32 tis. Kč bylo na dosažení příjmů z vlastní činnosti vynaloženo 38 218,36 tis. Kč, z toho:

- položka rozp. skladby 5021 VPV ve výši 15 832,95 tis. Kč jsou autorské honoráře, které Fond musí autorům zúčastněným na tvorbě díla vyplatit za jejich užití v příslušném období,
- z položky 5169 VPV nákup ostatních služeb byla částka 22 385,41 tis. Kč vyplacena jako odměna obchodnímu zástupci ABZ, Intergramu a další výdaje při správě filmových děl, (zbytek položky ve výši 920,62 tis. Kč jsou výdaje na provoz Fondu).

Zbýlá část výdajů z částky 40 807,32 tis. Kč byla vynaložena na provoz Fondu a činnost Rady Fondu a to celkem ve výši 2 588,96 tis. Kč, z toho:

- položky 5151, 5153 a 5154 rozp. skladby VPV ve výši 70,23 tis. Kč byly výdaje na vodu, plyn a elektrickou energii v nemovitosti Fondu po dobu, kdy byl objekt nepronajímán,
- položka 5162 VPV ve výši 5,60 tis. Kč byly výdaje na telekomunikační služby v nemovitosti Fondu, které kryly napojení na pult centrální ochrany rovněž po dobu, kdy byl objekt volný,

- položka 5163 VPV ve výši 13,27 tis. Kč představuje bankovní poplatky za vedení všech účtů Fondu,
- položka 5166 VPV ve výši 1 365,60 tis. Kč jsou výdaje na konzultační, poradenské a právní služby, které zahrnují i výdaje na posuzování došlých žádostí, hrazené především z přijatých žadatelských poplatků, ve výši 1 028,34 tis. Kč,
- položka 5168 VPV ve výši 115,60 tis. Kč byly výdaje na zpracování dat (účetnictví),
- z položky 5169 VPV byla částka 920,62 tis. Kč vynaložena na nákup služeb (úklid, ostraha nemovitosti, zpracování agendy korunového příplatku aj.)
- položky 5173 a 5175 VPV ve výši 28,54 tis. Kč představovaly uhrazené cestovné členům Rady Fondu a občerstvení,
- položka 5362 VPV ve výši 69,50 tis. Kč byla výdajem na úhradu daně z příjmů za rok 2004 a zálohy daně z příjmů na rok 2005.

Z celkových investičních výdajů ve výši 2 628,68 tis. Kč byly kromě poskytnutých podpor na technický rozvoj a modernizaci v české kinematografii ve výši 2 543,00 tis. Kč uhrazeny též výdaje Fondu na nákup softwarového vybavení – programu pro sledování úhrady korunového příplatku od jednotlivých provozovatelů kin ve výši 85,68 tis. Kč. Program byl zařazen do dlouhodobého nehmotného majetku Fondu v listopadu 2005.

Dlouhodobý hmotný, nehmotný a finanční majetek Fondu

Celková hodnota dlouhodobého hmotného, nehmotného a finančního majetku spravovaného Fondem činí 2 286,23 tis. Kč. Převážnou část majetku tvoří dlouhodobý hmotný majetek v podobě nemovitosti na Praze 5 v hodnotě 2 121,39 tis. Kč.

Fond je příslušný hospodařit nemovitostí v ul. Lumíerů č.181/41, Praha 5 vč. pozemku, pořizovací hodnota nemovitosti činí celkem 2 121,39 tis. Kč (z toho pozemek 423,69 tis. Kč a stavba 1 697,70 tis. Kč). Objekt byl od roku 2002 do listopadu 2004 pronajat za komerční nájemné, poté nájemce nájemní smlouvu ukončil z důvodu stěhování firmy do vlastního objektu. Od data ukončení předchozí nájemní smlouvy Fond hledal vhodného nájemce, nová nájemní smlouva byla uzavřena v září 2005 s tím, že nájemce provedl na svůj náklad rekonstrukci prostor na administrativní prostory a výdaje na zhodnocení stavby se budou po odsouhlasení vyúčtování nákladů započítávat jako závazek Fondu k úhradě hodnoty rekonstrukce proti pohledávce Fondu na úhradu nájemného se strany nájemce. Zhodnocení majetku-stavby bude zaúčtováno po definitivním odsouhlasení vyúčtování tj. v roce 2006. Příjmy z nájemného jsou předmětem přiznání k dani z příjmů.

Dlouhodobý finanční majetek eviduje Fond ve výši 73,50 tis. Kč, z toho je 57 496 ks akcií Krátkého filmu Praha, a. s. v pořizovací hodnotě 57,50 tis. Kč tj. 1 Kč za 1 ks akcie, a 1 akcie AB Barrandov Praha, a.s., která byla v roce 2003 zakoupena na základě usnesení vlády ČR č. 1002 za cenu 16,00 tis. Kč. Z držení těchto cenných papírů neměl Fond v roce 2005 ani v předchozích letech žádné výnosy. Na mimořádné valné hromadě společnosti Krátký film Praha dne 29. 8. 2005 bylo přijato usnesení o přechodu akcií minoritních akcionářů tj. i Fondu na majoritního akcionáře, přičemž o hodnotě protiplnění na 1 ks akcie 0,10 Kč Fond pravděpodobně povede soudní spor.

Oproti roku 2004 se hodnota dlouhodobého nehmotného majetku Fondu v roce 2005 navýšila o softwarové vybavení – program pro evidenci korunových příplatků ke vstupnému, v pořizovací ceně 85,68 tis. Kč.

Pohledávky Fondu

Fond vykazuje pohledávky v celkové výši 52 247,94 tis. Kč (viz ř. 75 Rozvahy). Největší část pohledávek Fondu tvoří Jiné pohledávky, vedené na účtu 378 (viz ř. 72 Rozvahy), ve výši 51 847,61 tis. Kč, přičemž pokles k 31. 12. 2005 oproti počátečnímu stavu účtu 378 ve výši 59 468,82 tis. Kč je převážně způsoben snížením stavu pohledávek z návratných finančních výpomocí s pevně stanoveným termínem splatnosti a tato skutečnost ovlivnila i snížení celkové výše pohledávek z počátečního stavu 60 035,95 tis. Kč na současnou úroveň 52 247,94 tis. Kč.

Z celkové částky Jiných pohledávek ve výši 51 847,61 tis. Kč (účet 378 viz ř. 72 Rozvahy) je 47 810,90 tis. Kč tvořeno pohledávkami na splátky dříve poskytnutých návratných finančních výpomocí s pevně určenou lhůtou splatnosti, z čehož pohledávka po splatnosti ve výši 8 000,00 tis. Kč je soudně vymáhána. Ostatní pohledávky jsou v jednání nebo splatné v následujících letech. Zbylá část Jiných pohledávek je tvořena pohledávkami na vrácení vyplacených finančních výpomocí, kdy žadatelé z důvodu nedodržení smluvních podmínek jsou povinni výpomoc vrátit a pohledávkami na úhradu dlužných korunových příplatků ke vstupnému od provozovatelů kin. Pohledávky na vrácení vyplacených finančních výpomocí ve výši 2 267,00 tis. Kč jsou vymáhány prostřednictvím místně příslušných finančních úřadů příjemce podpory, pohledávky na úhradu příplatku ke vstupnému ve výši 1 769,71 tis. Kč jsou vymáhány ve správním řízení Ministerstvem kultury a event. prostřednictvím soudu i exekucí majetku.

Dále Fond eviduje na účtu 316 Ostatní pohledávky (viz ř. 57 Rozvahy) ve výši 172,82 tis. Kč, které jsou tvořeny pohledávkami za příjemci podpory na úhradu sankcí, které byly vyměřeny za porušení smluvních povinností při poskytnutí finanční podpory, pohledávkami na úhradu sankcí při porušování povinností při odvádění korunového příplatku a pohledávkou na úhradu přeplatku faktury od dodavatele. Další část celkových pohledávek tvoří pohledávky na účtu 314 Poskytnuté zálohy (viz ř. 55 Rozvahy) ve výši 195,51 tis. Kč, což jsou uhrazené zálohy dodavatelům, které budou vypořádány v průběhu roku 2006 a dále částka 32,00 tis. Kč vedená na účtu 341 Daň z příjmů (viz ř. 61 Rozvahy), což je uhrazená záloha na daň z příjmů roku 2005, která bude vypořádána po podání daňového přiznání v první polovině roku 2006.

Závazky Fondu

Ke konci roku 2005 Fond vykazuje závazky v celkové výši 50 805,81 tis. Kč (viz ř. 189 Rozvahy). 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 mají závazky vůči žadatelům k vyplacení podpor na základě rozhodnutí Rady Fondu a z uzavřených smluv ve výši 48 934,00 tis. Kč, které budou vyplaceny postupně po splnění podmínek pro vyplacení jednotlivých splátek. Tyto závazky jsou vedeny spolu se závazky k vyplacení autorských honorářů ve výši 1 767,00 tis. Kč na účtu 379 Jiné závazky (viz ř. 188 Rozvahy), jehož konečný stav je 50 701,00 tis. Kč. Závazky vůči dodavatelům ve výši 24,81 tis. Kč, které nebyly uhrazeny k 31. 12. 2005, byly uhrazeny na počátku roku 2006 a jsou vedeny na účtu 321 Dodavatelé (viz ř.167 Rozvahy). Obdobně přijaté zálohy – předplacené nájemné ve výši 80,00 tis. Kč, vedené na účtu 324 (viz ř. 169 Rozvahy), budou zúčtovány v následujícím období.

Finanční prostředky

Fond má zřízen běžný účet u ČNB Praha. Stav peněžních prostředků na tomto účtu k 1. 1. 2005 činil 47 465,50 tis. Kč a k 31. 12. 2005 činil 53 512,49 tis. Kč, vklad je úročen běžnou úrokovou sazbou, která v průběhu celého roku 2005, stejně jako v roce předchozím, činila 0,5 % p.a.

Volné prostředky Fondu jsou uloženy na termínovaný vklad u ČSOB a k němu je zřízen běžný účet (slouží k ukončení termínovaného účtu a jeho znovuoobnovení), souhrnný počáteční zůstatek byl 46 764,79 tis. Kč a konečný zůstatek k 31. 12. 2005 činil 47 518,07 tis. Kč. Úroková sazba na termínovaném vkladu se v průběhu roku 2005 pohybovala od 2,12 % do 1,45 % p.a., manipulační běžný účet byl po celý rok úročen sazbou 0,10 % p.a.

Celkový počáteční zůstatek peněžních prostředků činil 94 230,29 tis. Kč a konečný zůstatek činil 101 030,56 tis. Kč.

Fond nevykazuje úvěrové zatížení.

ORGANIZACE: 49708139

ROZVAHA (BALANCE)

Název nadřízeného orgánu

Příloha č. 1 k vyhlášce č. 505/2002 Sb. (v tis. Kč na dvě desetinná místa)

Činnosti 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 ČR pro podporu a
rozvoj české kinematografie
Maltézské nám. 471/1
118 01 Praha 1
STÁTNÍ FOND

IČO

49708139

AKTIVA

Název položky	Účet	Pol. číslo	Stav k 01.01.	Stav k 31.12.2005
			1	2
A. Stálá aktiva součet položek 9+15+26+33+41		01	2 200,55	2 286,23
Dlouhodobý nehmotný majetek				
- Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	(012)	02	0,00	0,00
- Software	(013)	03	0,00	85,68
- 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	91,34
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	423,69	423,69
- Umělecká díla a předměty	(032)	17	0,00	0,00
- Stavby	(021)	18	1 697,70	1 697,70
- Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	(022)	19	0,00	0,00
- 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	0,00	0,00
- Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	(029)	23	0,00	0,00
- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	(042)	24	0,00	0,00
- Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	(052)	25	0,00	0,00
Dlouhodobý hmotný majetek celkem součet položek 16 až 25		26	2 121,39	2 121,39
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	73,50	73,50
- Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	(043)	40	0,00	0,00
Dlouhodobý finanční majetek celkem součet položek 34 až 40		41	73,50	73,50
B. Oběžná aktiva				
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	4,00	195,51
- Pohledávky za rozpočtové příjmy	(315)	56	0,00	0,00
- Ostatní pohledávky	(316)	57	563,13	172,82
Součet položek 52 až 57		58	567,13	368,33
- 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	32,00
- 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 opci	(373)	65	0,00	0,00
Součet položek 61 až 64		66	0,00	32,00
- 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	59 468,82	51 847,61
- Opravná položka k pohledávkám	(391)	73	0,00	0,00
Součet položek 70 až 73		74	59 468,82	51 847,61
Pohledávky celkem součet položek 58+59+60+65+66+69+74		75	60 035,95	52 247,94
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	94 230,29	101 030,56
- Běžné účty finančních fondů	(225)	95	0,00	0,00
Součet položek 90 až 95		96	94 230,29	101 030,56
- 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	94 230,29	101 030,56
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	156 466,79	155 564,73

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	101 713,90	104 758,92
1. Majetkové fondy				
- Fond dlouhodobého majetku (901)	127		3 355,68	3 441,36
- Fond oběžných aktiv (902)	128		3 922,84	3 922,84
- 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	7 278,52	7 364,20
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		94 435,38	97 394,72
- 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	94 435,38	97 394,72
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, neuhrazená ztráta minulých let (+/- 932)	153		0,00	0,00
- Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení (+/- 931)	154		0,00	0,00
b) Převod 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	54 752,89	50 805,81
1. Rezervy				
- Rezervy zákonné (941)	160		0,00	0,00
2. Dlouhodobé závazky				
- Vydání dluhopisů (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	157,99	24,81
- Směnky k úhradě	(322)	168	0,00	0,00
- Přijaté zálohy	(324)	169	0,00	80,00
- 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	157,99	104,81
- 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	0,00	0,00
- Vypořádání přeplatků dotací a ostatních závazků s rozpočtem územních samosprávných celků	(349)	186	0,00	0,00
Součet položek 185 a 186		187	0,00	0,00
- Jiné závazky	(379)	188	54 594,90	50 701,00
Krátkodobé závazky celkem součet položek 172+175+178+179+184+187+188		189	54 752,89	50 805,81
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	156 466,79	155 564,73

Odesláno dne: Razítko: Podpis odpovědné osoby: Podpis osoby odpovědné za sestavení: Okamžik sestavení:

Státní fond České republiky pro podporu
a rozvoj české kinematografie
Maltézské náměstí 1
118 01 Praha 1 - Malá Strana

J. MAZOUREK

Telefon: 224091643

23.01.2006, 09:40:16

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

Sestavený k 31.12.2005

IČO
49708139

Název, sídlo a právní forma
 účetní jednotky:

Státní fond ČR pro podporu a
 rozvoj české kinematografie
 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
Přijaté 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 přísp. 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 přísp.org.-organizační složkou státu (účet 273)	27	0,00	0,00
Poskytnuté přechodné výpomoci přísp.org.-krajským úřadem (účet 273)	28	0,00	0,00
Poskytnuté přechodné výpomoci přísp.org.-obcí (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 nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů	54	0,00	0,00

Posláno dne: Razítko: Podpis odpovědné osoby: Podpis osoby odpovědné za sestavení: Okamžik sestavení:
Ministerstvo České republiky pro podporu rozvoje české kinematografie J. MAZOUREK 23.01.2006, 09:40:29
Maltézské náměstí 1
118 01 Praha 1 - Malá Strana

[Handwritten signature]

Telefon: 224 09 1643

Příloha účetní závěrky Státního fondu České republiky pro podporu a rozvoj české kinematografie, sestavená k 31. 12. 2005, část 1. a 3.

1. Údaje o zřízení a předmětu činnosti

Účetní jednotka Státní fond České republiky pro podporu a rozvoj české kinematografie (dále jen Fond), IČO 49 70 81 39, byla zřízena zákonem č. 241/1992 Sb., o Státním fondu České republiky pro podporu a rozvoj české kinematografie (dále jen zákon o Fondu). Vláda ČR schválila v prosinci návrh novely zákona č. 241/1992 Sb., kterou by především měly být rozšířeny zdroje Fondu a dále nově upraveno i jeho postavení a struktura orgánů. Návrh byl předložen Poslanecké sněmovně Parlamentu k projednání.

Předmět činnosti Fondu je dán rovněž zákonem č. 241/1992 Sb.: poskytování prostředků z finančních zdrojů Fondu formou účelových dotací, půjček nebo návratných finančních výpomocí na:

- a) tvorbu českého kinematografického díla,
- b) výrobu českého kinematografického díla,
- c) distribuci hodnotného kinematografického díla,
- d) propagaci české kinematografie,
- e) technický rozvoj a modernizaci české kinematografie,
- f) výrobu, distribuci a propagaci kinematografických děl národnostních a etnických menšin, žijících na území České republiky.

Fond je zapsán jako právnická osoba do obchodního rejstříku, vedeného u Městského soudu v Praze, odd. A, vložka 8377, 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.

Správce 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 správy 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.

Na základě provedené konzultace s MF jsou veškeré výdaje Fondu od ledna 2005 zařazeny do paragrafu 3313 rozpočtové skladby tj. „Filmová tvorba, distribuce, kina a shromažďování audiovizuálních archiválií“, který odvětvově pokrývá jak výdaje na samotnou činnost Fondu, tak i vyplácené podpory v souladu se zákonem o Fondu.

Podle MF schváleného rozpočtu roku 2005 je v tomto roce použita nová metodika účtování v brutto principu, tj. o veškerých příjmech je účtováno v hrubém příjmu, dále je účtováno o nákladech na dosažení těchto příjmů (např. odměna obchodnímu zástupci, věcné náklady spojené s obchodováním filmů, výplata autorských honorářů, odměny ochranným organizacím za služby) a teprve rozdíl tvoří čisté příjmy Fondu, které také zpravidla fyzicky projdou bankovním účtem 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.

Od ledna 2006 budou, po provedených konzultacích s MF a auditorskou firmou, nově účtovány podpory na tvorbu (scénář) a výrobu kinematografického díla jako poskytnuté dotace a transfery investičního charakteru, tj. jako dotace na pořízení nehmotného dlouhodobého majetku a to v souladu s platným zákonem o účetnictví, prováděcími vyhláškami a účetními standardy. Dosud takto bylo účtováno pouze u poskytnutí podpory na technický rozvoj a modernizaci v české kinematografii. V tomto smyslu byl upraven i návrh rozpočtu Fondu na rok 2006 a text smluv o poskytování prostředků od 23. uzávěrky žádostí, které jsou uzavírány již v roce 2005.

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 ve výši 50 805,81 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. Nejvyšší podíl na celkových závazcích Fondu mají dosud nesplacené závazky k vyplacení finančních podpor na kinematografické projekty dle zákona o Fondu, které vyplývají z uzavřených smluv a rozhodnutí Rady a jsou vedeny na účtu 379 Jiné závazky. Struktura závazků Fondu se v hodnoceném období nijak nezměnila, kolísá pouze jejich absolutní výše v závislosti na postupu vyplácení podpor.

Struktura závazků podrobněji:

a) účet 321 Dodavatelé celkem 24,81 tis. Kč:

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

b) účet 324 Přijaté zálohy ve výši 80 tis. Kč:

- je předplacené nájemné za pronájem nemovitosti Fondu, která bude použita na úhradu nájemného na další období.

c) účet 379 Jiné závazky celkem 50 701,00 tis. Kč, z toho:

- 48 934,00 tis. Kč jsou závazky k vyplacení podpor dle uzavřených smluv a rozhodnutí Rady Fondu, jejich vyplacení probíhá průběžně po splnění kritérií pro jejich vyplacení, stanovených smlouvami, suma zahrnuje i závazky 23. uzávěrky žádostí z června 2005,

- 1 767,00 tis. Kč jsou závazky k vyplacení autorských odměn, náležitých autorům a výkonným umělcům za užití filmů k nimž vykonává autorská práva Fond a které dosud nemohly být vyplaceny.

4. Pohledávky

Veškeré pohledávky Fondu ve výši 52 247,94 tis. Kč jsou pohledávkami z předchozích let a běžného roku, které jsou postupně vypořádávány, největší podíl na nich mají pohledávky ke splacení dříve poskytnutých návratných finančních výpomocí typu 2 – s pevně daným termínem splatnosti, z nichž většina dosud není splatná. Při poukazování podpor formou návratných finančních výpomocí typu 1 je ve smlouvách, používaných do 22. uzávěrky, stanoveno, že jakmile se žadateli vrátí jím vynaložené náklady, bude výpomoc splácet po dosažení zisku až do jejího úplného vrácení. Tyto vyplacené návratné finanční podpory nejsou z důvodu opatrnosti a nejistoty dosažení zisku u žadatelů účtovány jako pohledávka, neboť k splacení tohoto druhu výpomoci za dobu jejich poskytování dosud nedošlo a jedná se de facto o podpory charakteru dotace. Problematika byla konzultována s Ministerstvem financí a po dopracování vzorových nových smluv jsou pro 23. uzávěrku uzavírány smlouvy o poskytnutí účelové dotace se sjednaným podílem na výnosech (namísto dosavadních o poskytnutí návratné finanční výpomoci splatné až po dosažení zisku), přičemž povinnost odvádění podílu je omezena na dobu 5 let od premiéry. Struktura pohledávek se oproti předchozímu období nijak výrazně nezměnila, jejich pokles oproti počátečnímu stavu je převážně způsoben snížením stavu pohledávek z návratných finančních výpomocí s pevně stanoveným termínem splatnosti.

Struktura pohledávek podrobněji:

a) účet 314 Poskytnuté provozní zálohy celkem 195,51 tis. Kč:

- jedná se o uhrazené zálohy dodavatelům na služby spojené se zpracováním agendy korunového příplatku ke vstupnému, které budou zúčtovány po dojití zúčtovací faktury od dodavatele.

b) účet 316 Ostatní pohledávky celkem 172,82 tis. Kč, z toho:

- 60 tis. Kč je pohledávka na úhradu smluvních sankcí za porušení ustanovení smlouvy při poskytnutí prostředků na projekt Andělská tvář, která je předmětem soudního řízení resp. konkursu,
- 26,82 tis. Kč je pohledávka na úhradu přeplatku při vyúčtování elektrické energie od PRE, která bude uhrazena až na počátku roku 2006,
- 86 tis. Kč jsou pohledávky za porušení povinností při odvádění korunového příplatku ke vstupnému do kin, které nebyly v termínu uhrazeny a budou vymáhány formou soudní exekuce.

c) účet 341 Daň příjmu ve výši 32 tis. Kč

konečný zůstatek ve výši 32 tis. Kč je tvořen v roce 2005 uhrazenou zálohou na daň z příjmů za rok 2005, která bude vypořádána po podání daňového přiznání za rok 2005 v prvním pololetí roku 2006.

d) účet 378 Jiné pohledávky celkem 51 847,61 tis. Kč, z toho:

- 47 810,90 tis. Kč jsou pohledávky ke splacení návratných finančních výpomocí typu 2, z čehož 18 450,00 tis. Kč již bylo splatných (8 000,00 tis. je již předmětem soudního vymáhání resp. konkursu a 10 450,00 tis. Kč je v jednání o způsobu splacení), 19 500,00 tis. Kč je splatných v roce 2006, ostatní pohledávky ve výši 9 860,90 tis. Kč jsou splatné později, zpravidla 18 měsíců od data premiéry,
- 1 769,71 tis. Kč jsou pohledávky na úhradu dlužných korunových příplatků ke vstupnému, které jsou vymáhány ve správním řízení,
- 2 267 tis. Kč činí pohledávky k vrácení dříve poskytnutých podpor při nesplnění podmínek smlouvy, které byly předány k vymáhání místně příslušným finančním úřadům.

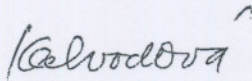
5. Ostatní skutečnosti

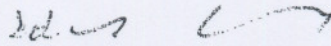
5a) proti Fondu jsou v současné době vedeny následující soudní spory o peněžitá plnění:

- žaloby ze strany některých kostýmních výtvarníků o zaplacení odměn za užití filmů vyrobených ve Filmovém studiu Barrandov v období od 1. 1. 1965 - 31. 12. 1991. Stav těchto soudních sporů je v různých stádiích řízení a stav případných závazků z nich vyplývajících je v současné době 1 005 tis. Kč.
- žaloba ze strany spol. SAFILM, s.r.o. o vydání bezdůvodného obohacení po úhradě žadatelského poplatku při podání žádosti ve výši 4,62 tis. Kč plus náhrada nákladů řízení, soud z formálních důvodů žalobu zamítl, ale žalobce se odvolal.

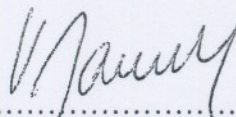
5b) Fond vede v současné době tyto soudní spory:

- žaloba na vrácení poskytnutých finančních prostředků - návratné finanční výpomoci ve výši 8 000 tis. Kč s příslušenstvím (projekt Andělská tvář). Protože byl Městským soudem v Praze dne 24. 5. 2005 na majetek dlužníka prohlášen konkurs, Fond přihlásil svou pohledávku na vrácení poskytnutých finančních prostředků u zmíněného soudu. Uplatněná pohledávka za dlužníkem vč. příslušenství činí 13 004 000 Kč, v účetnictví je vedena bez příslušenství.
- ze strany Ministerstva kultury jsou v současné době podány čtyři návrhy na výkony rozhodnutí MK ve věci neodvedení příplatku k ceně vstupného v celkové výši cca 959 tis. Kč, přičemž některé budou muset být pravděpodobně v roce 2006 pro nedostatek majetku zastaveny.


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


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

Státní fond České republiky pro podporu
a rozvoj české kinematografie
Malézké náměstí 1
118 01 Praha 1 - Malá Strana


Vítězslav Jandák
ministr kultury

Organizace, u níž bylo provedeno ověření účetní závěrky:

Organizace: Státní fond České republiky pro podporu a
rozvoj české kinematografie
Sídlo: Praha 1 - Malá Strana, Maltézské nám. 471/1

IČ: 49708139
Předmět činnosti: Poskytování prostředků na:
a) tvorbu českého kinematografického díla
b) výrobu českého kinematografického díla
c) distribuci kinematografického díla
d) propagaci české kinematografie
e) technický rozvoj a modernizaci české
kinematografie
f) výrobu, distribuci a propagaci
kinematografických děl národnostních a
etnických menšin, žijících na území ČR

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 přiloženou účetní závěrku k 31. 12. 2006 Státního fondu České republiky pro podporu a rozvoj české kinematografie identifikovaného v této účetní závěrce. Za sestavení této účetní závěrky je zodpovědné vedení Státního fondu České republiky pro podporu a rozvoj české kinematografie. Naším úkolem je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce.

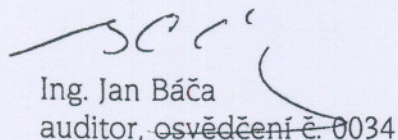
Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl audit tak, aby získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné 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 České republiky pro podporu a rozvoj české kinematografie 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