

Příloha č. 2

2.5 PŘEHLED POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ k 31. 12. 2005

1. Pohledávky

Lhůta splatnosti pohledávek byla stanovena 15-ti denní, u pohledávek v zahraničí 30 denní a pouze v ojedinělých případech ošetřených smlouvou jsou splatnosti delší, maximálně však 90 denní (např. SAZKA, ARBO, Sony Music).

Pohledávky z obchodního styku k 31. 12. 2005

(v tis. Kč)

u k a z a t e l	účet 311 100 tuzemsko	účet 311 200 zahraničí	celkem
Do splatnosti:	415 181	3 712	418 893
Po splatnosti:			
do 180 dnů	12 789	1 103	13 892
od 181 do 360 dnů	332	242	574
nad 360 dnů	10 783	2 103	12 886
c e l k e m	439 085	7 160	446 245

Pohledávky z obchodního styku k 31. 12. 2004

(v tis. Kč)

u k a z a t e l	účet 311 100 tuzemsko	účet 311 200 zahraničí	celkem
Do splatnosti:	316 706	4 161	320 867
Po splatnosti:			
do 180 dnů	7 023	1 918	8 941
od 181 do 360 dnů	2 315	92	2 407
nad 360 dnů	17 020	2 894	19 914
c e l k e m	343 064	9 065	352 129

V rozvaze České televize k 31. 12. 2005 na ř. 52 – odběratelé je vykázán zůstatek 445 403 tis. Kč. Kromě účtů pohledávek z obchodního styku, tj. účtů 311 100 Odběratelé - tuzemsko a 311 200 Odběratelé – zahraničí, jsou zde zařazeny i další analytické účty:

311 110 - Odběratelé – daňové doklady	+ 123 tis. Kč
311 290 - Úhrady nevyřízené ze zahraničí	- 46 tis. Kč
311 900 - Úhrady nevyřízené	- 6 tis. Kč
311 999 - Kurzové přepočty	- 913 tis. Kč

Porovnání stavu **pohledávek z obchodního styku:**

k 1. 1. 2005	352 129 tis. Kč
k 31. 12. 2005	446 245 tis. Kč
nárůst o	94 116 tis. Kč

Pozitivním jevem je nárůst pohledávek ve lhůtě splatnosti o 98 026 tis. Kč, což bylo způsobeno zejména tržbami z odprodeje EKO objektu v Praze na Kavčích Horách spolu s pozemkem v celkové výši 67,2 mil. Kč. Dále došlo ke zvýšení pohledávek za vysílání reklamy a sponzoringu realizovaných společností ARBOMédia.net Praha, spol. s r. o. v částce 30,7 mil. Kč a za poskytování vysílacího času pro losování společnosti SAZKA, a. s. v částce 11,7 mil. Kč.

Pohledávky po lhůtě splatnosti jsou k 31. 12. 2005 evidovány ve výši 27 352 tis. Kč (tj. 0,06 % z celkového objemu pohledávek z obchodního styku), z toho předány právnímu útvaru k vymáhání:

Právní (P)	=	4 953 tis. Kč	=	18,11 %
Soud (S)	=	4 643 tis. Kč	=	16,98 %
Konkurz (K)	=	5 859 tis. Kč	=	21,42 %
Platební rozkaz (R)	=	2 397 tis. Kč	=	8,76 %

Zbývajících 9 500 tis. Kč = 34,73 % představují pohledávky krátkodobé, u kterých probíhají I. a II. upomínky.

Stav pohledávek po lhůtě splatnosti se podařilo v průběhu roku 2005 snížit o 3 910 tis. Kč.

Ze všech pohledávek zaúčtovaných do 31. 12. 2005 zůstává k 22. 5. 2005 neuhrazeno pouze 20 216 tis. Kč, v důsledku této skutečnosti se snížil stav pohledávek po splatnosti o 7 136 tis. Kč

2. Závazky

Úhradu svých závazků provádí Česká televize v termínech splatnosti, které jsou v běžném dodavatelském styku dohodnuty minimálně na 14 dnů (cca 60 % faktur). Pouze u drobných dodávek při výrobě pořadů může být splatnost dřívější.

Delší lhůty splatnosti jsou stanoveny zejména u dodávek investičního charakteru a u plnění na základě dlouhodobých smluv (např. Radiokomunikace, Český Telecom, Ateliéry Bonton, Eurotel apod.). Po lhůtě splatnosti jsou evidovány závazky z důvodu smluvně dohodnutých pozastávek nebo stanovených splátek.

Závazky z obchodního styku k 31. 12. 2005

(v tis. Kč)

u k a z a t e l	tuzemsko	zahraničí	celkem
Do splatnosti:	439 637	49 332	488 969
Po splatnosti:			
do 90 dnů	2 842	0	2 842
nad 90 dnů	822	0	822
c e l k e m	443 301	49 332	492 633

Závazky z obchodního styku k 31. 12. 2004

(v tis. Kč)

u k a z a t e l	tuzemsko	zahraníčí	celkem
Do splatnosti:	211 820	71 217	283 037
Po splatnosti:			
do 90 dnů	8 953	-670	8 283
nad 90 dnů	3 363	5 422	8 785
c e l k e m	224 136	75 969	300 105

Do vykázaných stavů závazků z obchodního styku jsou zahrnuty tyto řádky rozvahy: ř. 105 – Dodavatelé, ř. 107 – Přijaté zálohy a ř. 108 – Ostatní závazky.

Závazky evidované k 31. 12. 2005 po lhůtě splatnosti do 90 dnů v celkové hodnotě 2 842 tis. Kč tvoří faktury přijaté na přelomu roku, které byly uhrazeny počátkem ledna roku 2006.

Po lhůtě splatnosti nad 90 dnů v celkové hodnotě 822 tis. Kč jsou k 31.12. 2005 evidovány závazky z důvodu smluvně dohodnutých pozastávek (Konstruktiva Group, a. s., SAP ČR spol. s r. o., Skanska CZ a. s.).

Nárůst závazků ve splatnosti k 31. 12. 2005 oproti stavu k 1. 1. 2005 o 205,9 mil. Kč je důsledkem posunu nákupu investic do závěru roku, kdy v prosinci 2005 bylo proinvestováno cca 208,7 mil. Kč, což představovalo 52 % ročního plnění plánu investic. Kromě toho výši závazků ovlivnilo zakoupení licencí k Československým filmovým týdeníkům od Krátkého filmu v hodnotě 39,0 mil. Kč se smluvně dohodnutými ročními splátkami.

Zálohové platby

Stav **poskytnutých záloh** k 31. 12. 2005 se oproti stavu k 1. 1. 2005 výrazně zvýšil, což bylo způsobeno poskytnutím zálohových plateb Ochrannému svazu autorů (OSA) za užití hudebních děl ve vysílání České televize v roce 2005, které byly vyúčtovány v roce 2006:

k 1. 1. 2005	22 761 tis. Kč
k 31. 12. 2005	57 116 tis. Kč
zvýšení o	34 355 tis. Kč

Současně došlo ke zvýšení **přijatých záloh**:

k 1. 1. 2005	4 778 tis. Kč
k 31. 12. 2005	6 787 tis. Kč
zvýšení o	2 009 tis. Kč