

Příloha k účetní závěrce za rok 2012

1. VÝCHODISKA PRO PŘÍPRAVU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Účetní závěrka byla připravena na základě účetnictví vedeného v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými nařízeními a vyhláškami platnými v České republice. Závěrka byla zpracována na principech časového rozlišení nákladů a výnosů a historických cen, s výjimkou vybraných finančních nástrojů oceňovaných reálnou hodnotou.

Tato účetní závěrka je připravená v souladu se:

- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 562/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání, pokud účtují v soustavě podvojného účetnictví, v platném znění, včetně stanovení, uspořádání a obsahového vymezení položek účetní závěrky,
- Českými účetními standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 504/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů, resp. Českými účetními standardy pro finanční instituce.

OBECNÉ ÚDAJE :

Název účetní jednotky: CENTRUM PRO STUDIUM VYSOKÉHO ŠKOLSTVÍ, v.v.i
Sídlo: U Dvou srpů 2, Praha 5, 150 00
Právní forma: veřejná výzkumná instituce /v.v.i./
Identifikační číslo: 00237752
Kontaktní údaje: tel. 257 011 334 csvs@csvs.cz www.csvs.cz
Datum vzniku v.v.i.: 01.01.2007
Zřizovatel v.v.i.: Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy

Předmět činnosti dle zřizovací listiny:

Hlavní činnost

Základní a aplikovaný výzkum v oblasti terciárního vzdělávání a infrastruktura výzkumu včetně vydávání časopisu AULA.

Další činnost

- 1) Vzdělávací, koordinační, expertní, poradenská a publikační činnost v oblasti distančního vzdělávání.
- 2) Činnost v oblasti uznávání dokladů o vzdělání plynoucí z Lisabonské dohody a dalších mezinárodních dohod (s výjimkou rozhodnutí o uznání), metodická, informační, expertní, poradenská a publikační činnost v oblasti hodnocení kvalifikací.
- 3) Vývojová činnost a na ni navazující vzdělávací a ostatní související činnosti, činnost v rámci projektů a rozšiřování jejich výsledků, expertní a poradenská činnost.
- 4) Mezinárodní spolupráce, činnost v mezinárodních organizacích.

Jiná činnost (poskytovaná právnickým a fyzickým osobám za účelem zisku):

- 1) Organizování kurzů distančního vzdělávání, vysokoškolského managementu, vysokoškolské pedagogiky apod.

- 2) Poradenská a expertní činnost v oblasti terciárního vzdělávání.
- 3) Publikační činnost.
- 4) Pořádání konferencí, seminářů, workshopů apod.
- 5) Správa vloženého majetku.

Jiná činnost je prováděna v rozsahu, který neomezí účel, ke kterému je v.v.i. zřízena, a přispívá k efektivnímu využívání duševních i materiálních kapacit instituce.

Statutární orgán, členové Rady a Dozorčí rady k 31.12.2012:

Statutární orgán:

Ing. Helena Šebková, CSc.
pověřena řízením CSVŠ, v.v.i.
telefon: 257 011 312

Rada CSVŠ, v.v.i.:

prof. Ing. Václav Havlíček, CSc. - předseda
Ing. Štěpánka Skuhrová- místopředseda
prof. Ing. Ivan Wilhelm, CSc.
doc. PhDr. Mikuláš Bek, Ph.D.
Ing. Jan Koller, Ph.D.
Ing. Helena Šebková, CSc.
Jaroslava Lodinová

Dozorčí rada:

Mgr. Jiří Nantl, LL.M. – předseda
prof. RNDr. Václav Hampl, DrSc.
JUDr. Marek Hodulík
Mgr. Karel Horký
Mgr. Romana Strnadová

Vedoucí pracovníci:

RNDr. Vladimír Roskovec, CSc., zástupce statutárního orgánu instituce
telefon: 257 011 322
Ing. Štěpánka Skuhrová
Středisko pro ekvivalenci dokladů o vzdělání
telefon: 257 011 335
Jaroslava Lodinová
Ekonomické oddělení
telefon: 257 530 507

CSVŠ, v.v.i. mělo k 31. 12. 2012 v evidenčním stavu 24 pracovníků, z toho 13 žen. Přepočtený stav je 20 pracovníků z toho 12 žen. Na dohody pracovalo pro instituci 15 osob, z toho 11 žen.

Důležité účetní metody :

1. Jednotka vede evidenci dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku. Do 31.12.2006 byla jednotka státní příspěvkovou organizací, která odepisovala dlouhodobý majetek podle ročního odpisového plánu. Odpisy byly uznatelným nákladem a tvořily fond reprodukce majetku, nyní se odpisy převádějí do výnosů. Veškerý dlouhodobý majetek, pořízený do 31.12.2006 je považován za majetek pořízený z dotace.

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je účtován v historických cenách a odpisován rovnoměrně po odhadovanou dobu životnosti, která je delší než jeden rok a hodnotově splňuje kritéria zákona o daních z příjmů, tj. dlouhodobý hmotný majetek od 40 000,- Kč a dlouhodobý nehmotný majetek od 60 000,- Kč. Doby odpisování pro jednotlivé kategorie hmotného a nehmotného majetku jsou následující:

Software	33 % ročně	3 roky
Hmotný majetek	20 % ročně	5 let

Údaje o zvoleném způsobu odpisování a odpisový plán se sestavuje při pořízení majetku a je uveden na inventární kartě dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku. Účetní odpisy se počítají z ceny, ve které je majetek oceněn v účetnictví, a to do její 100% výše.

2. Drobný nehmotný a hmotný majetek s pořizovací cenou do 3.000,- Kč se účtuje pouze na účty účtové skupiny „5“.

Výpočetní technika, ostatní drobný majetek nad 3 000,- Kč a do 40 000,- Kč a software nad 3 000,- Kč a do 60 000,- Kč je pro organizaci dlouhodobým majetkem, je účtován přímo do nákladů v účtové skupině „5“. Od 1. 1. 2009 je evidován pouze na podrozvahových účtech.

3. Okamžikem uskutečnění účetního případu je den výplaty nebo převzetí oběživa, den provedení platby, den přijetí prostředků na účet, den, ve kterém dojde zejména ke splnění dodávky, vzniku závazku, platbě závazku, vzniku pohledávky, inkasu pohledávky, postoupení pohledávky, vkladu pohledávky, poskytnutí či přijetí zálohy, převzetí dluhu, zjištění manka, schodku, přebytku či škody, pohybu majetku uvnitř účetní jednotky apod. Pro potřeby oceňování pohledávek a závazků vyjádřených v cizí měně lze za okamžik uskutečnění účetního případu považovat den přijetí faktury nebo obdobného dokladu.

4. V průběhu roku jsou transakce vyčíslené v cizí měně účtovány v tuzemské měně přepočtené devizovým kurzem, stanoveným ČNB. Ke dni účetní závěrky jsou Aktiva a Pasiva vyčíslená v cizí měně přepočítávána do tuzemské měny v kurzu vyhlášeném ČNB platném ke dni 31. 12. daného roku, tzn. i závazky v cizí měně jsou přepočítány na českou měnu kurzem ČNB platným ke dni 31.12. Výsledný zisk nebo ztráta z přepočtu Aktiv a Pasiv vyčíslených v cizí měně skupiny „21, 22“, je vykázán ve výkazu zisku a ztráty jako “zisk nebo ztráta z finančních operací”. U ostatních skupin jsou transakce účtovány rozvahově na účtové skupině 3.

5. Jednotka nevlastní žádné akcie a majetkové cenné papíry.

2. HOSPODAŘENÍ INSTITUCE

Činnost Centra pro studium vysokého školství, v.v.i. v roce 2012 v hlavní činnosti spočívala v řešení zahraničních projektů IBAR (*Identifying Barriers in Promoting the European Standards and Guidelines for Quality Assurance at Institutional Level and making recommendations as to how these might be addressed*) a JOREP (*Investments on joint and open R&D programs and analysis of their economic impact*) a spolupráci na grantovém projektu GAČR Masové vysoké školství v institucionálním kontextu.

V další činnosti byly plněny úkoly vyplývající z rozhodnutí MŠMT (dotace na činnost ENIC/NARIC a NCDiV, plnění dalších specifických požadavků MŠMT v rámci dotace na analytickou činnost) a dále činnost v rámci zakázky pro IPn Podpora technických a přírodovědných oborů.

Veškeré úkoly nasmlouvané s MŠMT v rámci zakázek a smluv a úkoly spojené s řešením projektů/zakázek byly splněny. Do financování byl zapojen Fond účelových prostředků, dofinancování bylo provedeno z Rezervního fondu.

V jiné činnosti šlo o spolupráci s Univerzitou Karlovou, ČVUT a s VUT Brno, byla vydávána stanoviska ke vzdělání pro potřeby úřadů práce. Tato činnost byla fakturována a tok těchto finančních prostředků a jejich evidence se odehrává prostřednictvím syntetických účtů začínajících číslicí „3“. Dále CSVŠ, v.v.i. spolupracovalo na zpracování podkladů pro MŠMT s PedF UK- SVP .

CSVŠ, v.v.i. podává každoročně přiznání k dani z příjmů. Za rok 2012 nebude daň z příjmu odvádět, protože hospodářský výsledek je pouze 6 667,29 Kč Tato částka bude převedena do rezervního fondu. Po převodu bude na účtu rezervního fondu k dispozici **1794 959,92 Kč**

CSVŠ, v.v.i. hospodařilo v roce 2012 s prostředky na následující aktivity:

HLAVNÍ ČINNOST

Rozhodnutí č. 4-RVO/2012-31	Podpora na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace
Projekt mezinárodní spolupráce č. 511491-LLP-1-2010-1-CZ-KA1-KA1	IBAR (Lifelong Learning Programme) Identifying barriers in promoting the European Standards and Guidelines for Quality Assurance at institutional level and making recommendations as to how these might be addressed
Rozhodnutí o poskytnutí instituc. podpory č.j. 13595/2011-321	Dotace k mezinárodnímu projektu IBAR s identifikačním kódem 7Ex11073
Contract Number – RTD/DirC/C3/2010/SI2.561034	JOREP (Evropská komise) Investment on joint and open R&D programmes and analysis of their economic impact
Časopis AULA	
Smlouva o řešení části grantového projektu č. P404/11/0127	Masové vysoké školství v institucionálním kontextu: etnografie vysokoškolských kateder v ČR

DALŠÍ A JINÁ ČINNOST

Smlouva č.j. 23333/2010-35-poskytování služeb	Síť regionálních koordinátorů -Služby financované prostřednictvím projektu IPn Podpora technických a přírodovědných oborů č. CZ.1.07/4.2.00/06.0005 - 800
Rozhodnutí MŠMT – 575/2012-IV/2 30	Zajištění činnosti NARIC - dotace
Rozhodnutí č.j. .8 151/2012-30	Dotace na úhradu nákladů spojených s vykonáváním činností dle požadavku MŠMT ve smyslu ustanovení § 21 odst. 1, písm a) zákona č. 341/2005 Sb.. – ENIC - 300
Rozhodnutí č.j. .8 151/2012-30	Dotace na úhradu nákladů spojených s vykonáváním činností dle požadavku MŠMT ve smyslu ustanovení § 21 odst. 1, písm a) zákona č. 341/2005 Sb. – NCDiV - 200
Rozhodnutí č.j. .8 151/2012-30	Dotace na úhradu nákladů spojených s vykonáváním činností dle požadavku MŠMT ve smyslu ustanovení § 21 odst. 1, písm a) zákona č. 341/2005 Sb. - analýzy pro MŠMT - 100
Spolupráce s UK	Podklady pro hodnotící zprávu UK (rozvoj, hodnocení výuky) a editace podkladové studie
Spoluřešení projektu s UK - PedF.SVP	České vysoké školství ve vývojové a srovnávací perspektivě, monitoring vysokoškolské politiky v zahraničí - 560
Smlouva o sdružení s VUT Brno	Mapování tvůrčích činností na vysokých školách – 570
Smlouva o sdružení s ČVUT Praha	Spolupráce vysokých škol s ostatními sektory vzdělávací soustavy-580
Stanoviska ke vzdělání	Vydávání stanovisek pro potřeby Úřadů práce-1300
Disco 2012	Pořádání Mezinárodní konference o distančním vzdělávání1250
Různé	Příjmy za nezařazené služby (inzerát v publikaci, půjčovné) - 1000

Výše prostředků pro jednotlivé aktivity a jejich čerpání (v Kč)

Číslo aktivity	Interní značení	Přidělené prostředky	Použití Fondu účelových prostředků	Dofinancování - RF	Výnosy/tržby, úroky, odpisy	Čerpání
Hlavní činnost						
Rozhodnutí č. 4-RVO/2012-31	110	2 547 000,00				2 547 000,00
Projekt mezinárodní spolupráce č. 511491-LLP-1-2010-1-CZ-KA1-KA1	1402	1794 001,97				1 794 001,97 *
Rozhodnutí o poskytnutí institucionální podpory č.j. 13595/2011-321	115	598 000,00				598 000,00 **
Contract Number – RTD/DirC/C3/2010/SI2.561034	1403	165 256,74				165 256,74
Smlouva o řešení části grantového projektu č. P404/11/0127	550	559 000 ,00	11 218,09			570 218,09 ***
Časopis AULA	600			63 395,52	18 701,38	82 096,90
Příprava projektů	900			60 996,23	715 540,01	776 536,24
CELKEM		5 663 258,71	11 218,09	124 391,75	734 241,39	6 533 109,94

V čerpání je započten převod do Fondu účelových prostředků ve výši *93 473,04 Kč (1402),

29 900,79 Kč (115), *28 263,92 Kč (550).

Další a jiná činnost	Interní značení	Dotace	Finanční prostředky fakturované v roce 2012	Čerpání
Veřejné zakázky				
Smlouva č.j. 23333/2010-35-poskytování služeb	800		1 447 047,60	1 205 873,00
Dotace a fakturace				
Rozhodnutí č.729/2011-I/4	275	508 000,00		508 000,00
Rozhodnutí č.j. 2578/2011-30	200	500 000,00		500 000,00
Rozhodnutí č.j. 2578/2011-30	300	2 500 000,00		2 500 000,00
Rozhodnutí č.j. 14531/2011-30	100	900 000,00		900 000,00
Spolupráce s UK – PedF SVP	560	500 000,00		500 000,00
Spolupráce s VUT Brno	570		540 000,00	450 000,00
Spolupráce s ČVUT Praha	580		450 000,00	375 000,00
Spolupráce s UK	1001		1 303 200,00	1 086 000,00
DISCO 2012	1250		173 686,55	144 739,26
Vydávání stanovisek o vzdělání	1300		478 805,54	399 000,54
Různé	1000		6 667,69	0,40
CELKEM		4 908 000,00	4 399 397,38	8 568 613, 20

V další a jiné činnosti byl po odvodu DPH vytvořen zisk ve výši 6 667,29 Kč.

3. DLOUHODOBÝ MAJETEK (údaje v Kč)

Stav dlouhodobého majetku k 01. 01. 2012	2 964 923,00
úbytky 2012	306 582,90
Stav dlouhodobého majetku k 31. 12. 2012	2 658 340,10
z toho: software	559 766,70
ostatní	2 098 573,40
celkem	2 658 340,10
Stav dlouhodobého drobného nehmotného majetku k 01. 01. 2012	1 229 011,51
Přírůstky 2012 – podrozvahové účty	16 426,00
Stav dlouhodobého drobného nehmotného majetku k 31. 12. 2012	1 245 437,51
Stav dlouhodobého drobného hmotného majetku k 01. 01. 2012	4 492 350,64
Přírůstky 2012 – podrozvahové účty	4 607,00
vyřazeno likvidací 2012	-145 135,10
Vyřazeno prodejem	-650 017,50
Stav dlouhodobého drobného hmotného majetku k 31. 12. 2012	3 701 805,04

Ke dni 31. 12. 2012 byla provedena řádná inventarizace majetku a závazků, skutečný stav byl zjišťován fyzickou inventurou ve všech prostorách, které jsou v užívání CSVŠ, v.v.i. a dokladovou inventurou u ostatního majetku a u závazků. Veškerý majetek byl porovnán s evidencí na majetkových kartách a s účetní evidencí. Stavby dlouhodobého drobného hmotného a nehmotného

majetku a dlouhodobého odpisovaného majetku v účetnictví jsou totožné se stavy v sestavách majetku. K vyřazenému majetku jsou zpracovány vyřazovací protokoly.

Všechny zálohy poskytnuté pracovníkům CSVŠ, v. v. i. na služební cesty a všechny zálohy na drobná vydání i na poštovné byly ve stanoveném termínu, tj. do 31. 12. 2012, řádně vyúčtovány a zaúčtovány. Mzdy a odvody za prosinec 2012 byly řádně zaúčtovány, ale nebyly odeslány.

Závazky k přijatým dotacím (provozní) byly překontrolovány dokladovou inventurou a porovnány s vykázaným stavem v účetnictví.

4. POUŽITÍ PROSTŘEDKŮ

Získané prostředky byly spotřebovány a vyúčtovány v následujícím členění (údaje v Kč):

Osobní náklady	10 730 336,00
v tom mzdové náklady	7 933 623,00
povinné odvody – sociální a zdravotní pojištění	2 553 267,00
základní sociální náklady	244 180,00
Provoz	4 371 387,14
Celkem	15 101 723,14

5. STAV POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ

Centrum pro studium vysokého školství, v. v. i. nemá žádné pohledávky a závazky, které by ovlivnily finanční situaci organizace, rovněž nemá žádné pohledávky a závazky v soudním řízení.

POHLEDÁVKY

Na účtu 311 „Odběratelé“ jsou vedeny neuhrazené vydané faktury prosinec 2012 ve výši 15 050,- Kč

ZÁVAZKY

Na účtu 314 „Dodavatelé zálohy“ – zaplacené zálohy na služby spojené s nájmem a aktualizace programu pro rok 2013 ve výši 201 600,- Kč.

Na účtu 321 „Dodavatelé“ jsou neuhrazené faktury z roku 2012 ve výši 444 889,26 Kč

Na účtu 331 „Zaměstnanci“ jsou evidovány nevyplacené mzdy ve výši 495 126,-Kč, na účtu 336 „Odvody sociálního a zdravotního pojištění“ ve výši 274 676,- Kč za prosinec 2012.

Na účtu 343 „Daň z přidané hodnoty“ je neodvedená DPH za 4. čtvrtletí ve výši 486 404,- Kč

Na účtu 381 „Náklady příštích období“ jsou evidovány prostředky vydané v roce 2012 a týkající se roku 2013 ve výši 296 838,50,- Kč. Jedná se o zálohy na nájem, předplatné služeb (Hosting PROFÍ, technická podpora spisové služby, údržba mzdového softwaru, Capsa Sejf, pojištění majetku a odpovědnosti apod.).

Na účtu 384 „Výnosy příštích období“ jsou evidovány prostředky ve výši 875 652,- Kč na projekt IBAR na rok 2013.

Na účtu 389 „Dohadné účty pasivní“ jsou evidovány náklady roku 2012, které budou fakturovány a zaplacený v roce 2013, např. vyúčtování služeb spojených s nájmem za rok 2012, audit a telefony v celkové výši 330 081,59 Kč.

6. FONDY (údaje v Kč)

MAJETKOVÉ FONDY

Vlastní jmění

Stav účtu k 31. 12. 2012	773 488,79
--------------------------	------------

PENĚŽNÍ FONDY A JEJICH KRYTÍ

Rezervní fond

V roce 2012 bylo do **Rezervního fondu** převedeno ze schváleného hospodářského výsledku za rok 2011 340 047,33 Kč. Na dofinancování aktivit CSVŠ, v.v.i. bylo použito 124 391,75 Kč.

Stav účtu k 31. 12. 2012	1788 293,50
--------------------------	-------------

Sociální fond

Do **Sociálního fondu** byl v roce 2012 převeden jednotný příděl ve výši 1 % z objemu vyplacených mzdových prostředků v souladu s § 60 zákona č. 218/2000 Sb., a vyhláškou MF č. 310/1995 Sb., což je 59 008,- Kč. Z hospodářského výsledku roku 2011 bylo do SF přiděleno 71 000,- Kč. Vyčerpáno bylo na stravenky a vodu Fontána 116 978,65 Kč.

Stav účtu k 31. 12. 2012	44 019,73
--------------------------	-----------

Fond reprodukce majetku

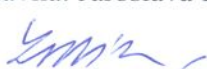
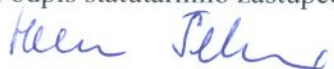
Stav účtu k 31. 12. 2012	1 907 404,03
--------------------------	--------------

Fond účelových prostředků

Do **Fondu účelových prostředků** byly v roce 2012 přiděleny prostředky ve výši 93 473,04 Kč, (1402), 29 900,79 Kč (115), 28 263,92 Kč (550).

Stav účtu k 31. 12. 2012	147 549,27
--------------------------	------------

Všechny výše uvedené fondy jsou k 31. 12. 2012 plně kryty peněžními prostředky.

Sestaveno dne: 10. 03. 2013	Sestavila: Jaroslava Lodinová 	Podpis statutárního zástupce: 
--------------------------------	--	---