

Příloha k účetní závěrce za rok 2015

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 připravena 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. 563/1991 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.

OBEČNÉ ÚDAJE:

<i>Název účetní jednotky:</i>	CENTRUM PRO STUDIUM VYSOKÉHO ŠKOLSTVÍ, v. v. i
<i>Sídlo:</i>	U Dvou srpů 2024/2, Praha 5, 150 00
<i>Právní forma:</i>	veřejná výzkumná instituce /v. v. i./
<i>Identifikační číslo:</i>	00237752
<i>Kontaktní údaje:</i>	tel. 257 011 334 csvs@csvs.cz www.csvs.cz
<i>Datum vzniku v. v. i.:</i>	01. 01. 2007
<i>Zřizovatel v. v. i.:</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) Vývojová činnost a na ni navazující vzdělávací a ostatní související činnosti, činnost v rámci projektů a rozšiřování jejich výsledků, expertní a poradenská činnost.
- 3) Mezinárodní spolupráce, činnost v mezinárodních organizacích.

Jiná činnost (poskytovaná právníckým 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. 2015:

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
prof. Ing. Ivan Wilhelm, CSc.
doc. PhDr. Mikuláš Bek, Ph.D.
Ing. Jan Koller, Ph.D.
Ing. Helena Šebková, CSc.
Jaroslava Lodinová

Dozorčí rada:

Prof. PhDr. Stanislav Štech, CSc., Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy, náměstek ministra, předseda Dozorčí rady
Mgr. Karolína Gondková, Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy, ředitelka odboru vysokých škol
Mgr. Romana Strnadová, Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy
prof. MUDr. Tomáš Zima, DrSc., MBA, Univerzita Karlova v Praze, rektor
JUDr. Marek Hodulík, Rada vysokých škol

Vedoucí pracovníci:

RNDr. Vladimír Roskovec, CSc., zástupce ředitelky CSVŠ, v. v. i.
telefon: 257 011 322
Jaroslava Lodinová
Ekonomické oddělení
telefon: 257 530 507

CSVŠ, v. v. i. mělo k 31. 12. 2015 v evidenčním stavu 16 pracovníků, z toho 9 žen. Přepočtený stav je 11 pracovníků, z toho 6,2 žen. Na dohody pracovalo pro instituci 29 osob, z toho 15 žen. Jednalo se o tyto DPP: zpracování 10 recenzních posudků pro časopis Aula, 7 DPP pro projekt VĚŽ, 4 DPP pro projekt PERIF a 8 DPP pro projekt TAČR.

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 sestavují při pořízení majetku a jsou uvedeny na inventární kartě dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku. Účetní odpisy se počítají z ceny, ve které je majetek oceněn v účetnictví, a to do 100 % její 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 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“, jsou vykázány 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

Obsahem hlavní činnosti Centra pro studium vysokého školství, v. v. i. byl i v roce 2015 základní a aplikovaný výzkum v oblasti vysokého školství a infrastruktura výzkumu. Výzkum se týkal oblastí uvedených v Dlouhodobém záměru CSVŠ, v. v. i. na období 2011-2015 (výzkumná role vysokoškolských institucí, diverzifikace, typologie, strukturované studium, zajišťování kvality). V rámci infrastruktury výzkumu byl vydáván časopis AULA. Pokračovalo řešení projektu TAČR a ETER-1. V květnu 2015 bylo zahájeno řešení projektu PERIF, kde je CSVŠ, v. v. i. řešitelem a partnery jsou FHS UK a norský tým AF.

V další a jiné činnosti byla instituce řešitelem projektu VĚŽ spolu se sedmi partnery (dvě vysoké školy a pět středních škol z Ústeckého a Karlovarského kraje) s finančním podílem. Projekt byl ukončen k 30. 06. 2015 a závěrečná zpráva byla schválena.

Na objednávku Ministerstva vnitra České republiky byla zpracována „Analýza efektivity zajištění a kvality výstupů policejního vysokého školství v podmínkách rezortu ministerstva vnitra“.

Dále byla organizována mezinárodní konference DISCO 2015 a IHE a aktivity s tím spojené – reklama, prezentace. Náklady byly kryty z vybraných konferenčních poplatků a ze zápůjčky a prodeje nepotřebného majetku.

K částečnému dofinancování hlavní činnosti byl zcela vyčerpán rezervní fond ve výši 153 904,48 Kč. Hospodářský výsledek za rok 2015 je ztráta ve výši 986 088,82 Kč.

CSVŠ, v. v. i. hospodařilo v roce 2015 s prostředky na následující aktivity:

HLAVNÍ ČINNOST

Rozhodnutí č. 5-RVO/2014	Institucionální podpora na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace
TAČR-TD020078	Posuny v regionálních hodnotových strukturách ve společnosti ČR, jako základ pro účinné zaměření rozvoje trhu práce, poklesu nezaměstnanosti a minimalizaci sociálního vyloučení
ETER Contract Number EAC-2013-0308, Negotiated procedure EAC-/31/2012	Establishing a EuropeanTertiary Education Register- projekt na období srpen 2013 až červenec 2015.
CZ09 Czech-Norwegian Research Programme	Příspěvek vysokého školství k podpoře socio-ekonomického rozvoje periferních regionu Norska a České republiky
ETER 2 Contract Number EAC-2015-0280, Open Call tender EAC/01/2015	Establishing a EuropeanTertiary Education Register- projekt na období srpen 2015 až červenec 2017 (první platba až v roce 2016)
AULA	V rámci infrastruktury výzkumu byl vydáván časopis AULA.
Příprava projektů a režie	Příprava projektů: 1) ETER 2 –spolupráce s Univesita della Svizzera Italiana (USI) – projekt přijat 2) Příprava projektu V4-Developing Media Literacy in Public Education: A Regional Priority in a Mediatized Age s partnery z Maďarska, Slovenska a Polska. Projekt byl přijat-manažerem projektu je Corvinus University of Budapest. 4) Enhancing caoacities in implementation of institutional quality assurance systems and typology using Bologna proces principles /IQAT/ - projekt přijat. 5) Quality Assurance and Qualification Framework at Institutional Level in Albania and Kosovo/ QABAL- projekt nepřijat 6) Režie instituce (materiál, služby, nájem, odpisy, kurzové ztráty, vyúčtování závazků atd.)

DALŠÍ A JINÁ ČINNOST

VĚŽ-CZ.1.07/2.3.00/45.0029	Projekt „Věda pro život, život pro vědu“ v rámci operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost-projekt dokončen k 30. 06. 2015
DISCO 2015	DISCO 2015 – konference-mezinárodní účast
ANALÝZA PRO MV ČR	Analýza efektivity zajištění a kvality výstupů policejního vysokého školství v podmínkách rezortu vnitra
PODPOPRA ZVYŠOVÁNÍ KVALITY VYSOKÉHO ŠKOLSTVÍ- UKRAJINA II	Spolupráce s Českou zemědělskou univerzitou Praha na projektu Podpora zvyšování kvality vysokého školství na Ukrajině II, jehož je univerzita garantem
IHE	Organizace konference o internacionalizaci vysokého školství – mezinárodní účast
IQAT	Enhancing caoacities in implementation of institutional quality assurance systems and typology using Bologna proces principles
KATALOGIZACE KNIHOVNY	Dotace Úřadu práce na zřízení pracovního místa
OSTATNÍ	Zápůjčky nepotřebného nábytku, odprodej nepotřebného majetku

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

HLAVNÍ ČINNOST

Název aktivity	Interní značení	Přidělené prostředky	Dofinancování	Výnosy/tržby, úrok, odpisy, kurs.zisk, /	Výnosy příštích období	Čerpání
Rozhodnutí č-RVO/2015	110	1 088 616,00				1 088 616,00
TAČR-TD020078	150-151	955 000,00	239 000,00			1 194 000,00
ETER Contract Number EAC-2013-0308,	1404	95 917,50		1 120,00		97 037,33
Časopis AULA	600		30 362,21	15 960,69		46 322,90
PERIF		3 399 000,00			-1 159 733,68	2 239 266,32
Příprava projektů a režie	900			28 409,80		1 016 110,19
CELKEM		5 538 533,50	269 362,21	45 490,49	-1 159 733,68	5 681 352,74
ZTRÁTA						-987 700,22

DALŠÍ A JINÁ ČINNOST

Název aktivity	Interní značení	Dotace	Finanční prostředky fakturované v roce 2015	Dohadné účty aktivní	Čerpání
VĚŽ-CZ.1.07/2.3.00/45.0029	160-162	2 546 197,69			2 546 197,69
IQAT	170			240 705,00	240 705,00
DISCO 2015	1255		43 860,61		43 860,61
Analýza efektivity zajištění a kvality výstupů policejní VŠ v podmínkách rezortu MV	1005		160 000		159 999,61
Spolupráce s České zemědělské univerzity	1006		52 892,56		52 892,00
Katalogizace knihovny	0004	168 000			168 000,00
IHE	201		40 189,20		40 189,20
Doplňková činnost-přednášky -půjčovné	1000		31 972,66		30 362,21 *
CELKEM		2 714 197,69	328 915,03	240 705,00	3 282 206,32
ZISK					1 611,40

* Získané prostředky byly použity na dofinancování zakázky 600-AULA

3. DLOUHODOBÝ MAJETEK (údaje v Kč)

Stav dlouhodobého majetku k 01. 01. 2015	2 658 340,10
z toho: software	559 766,70
ostatní	2 098 573,40
Stav dlouhodobého majetku k 31. 12. 2015	2 658 340,10
z toho: software	559 766,70
ostatní	2 098 573,40
Stav dlouhodobého drobného nehmotného majetku k 01. 01. 2015	1 279 655,51
z toho: podrozvahový účet	180 124,60
Stav dlouhodobého drobného nehmotného majetku k 31. 12. 2015	1 279 655,51
z toho: podrozvahový účet	180 124,60
Stav dlouhodobého drobného hmotného majetku k 01. 01. 2015	3 397 158,80
rušení 2015	111 528,80
Stav dlouhodobého drobného hmotného majetku k 31. 12. 2014	3 285 630,00

Ke dni 31. 12. 2015 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. Stav dlouhodobého drobného hmotného a nehmotného majetku a dlouhodobého odpisovaného majetku v účetnictví jsou totožné se stavy v sestavách majetku. Vyřazování majetku v roce 2015 proběhlo. 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. 2015, řádně vyúčtovány a zaúčtovány. Mzdy a odvody za prosinec 2015 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):

	Hlavní činnost	Další a jiná činnost	Celkem
Osobní náklady	4 617 467,00	2 432 481,00	7 049 948,00
v tom mzdové náklady	3 349 165,00	1 812 195,00	5 161 360,00
povinné odvody – sociální a zdravotní pojištění	1 101 419,00	603 782,00	1 705 201,00
základní sociální náklady	136 883,00	16 504,00	153 387,00
Provoz	1 063 885,74	849 725,32	1 913 611,06
Celkem	5 681 352,74	3 282 206,32	8 963 559,06

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 z roku 2012 ve výši 600,- Kč

Na účtu 381 „Náklady příštích období“ jsou evidovány prostředky vydané v roce 2015 a týkající se roku 2016-2018 ve výši 48 770,99. Jedná se o zálohy na služby spojené s nájmem, předplatné služeb (technická podpora spisové služby, pojištění majetku a odpovědnosti, nájemné na leden 2016).

Na účtu 388 „Dohadné účty aktivní“ jsou evidovány nepřevezené prostředky na projekt IQAT ve výši 240 705,-.

ZÁVAZKY

Na účtu 314 „Dodavatelé Zálohy“- jsou evidovány zaplacené a nevyúčtované zálohy za rok 2015 a na leden 2016 ve výši 152 100,- Kč.

Na účtu 321 „Dodavatelé“ jsou neuhrazené faktury z roku 2012 vystavené UJEP ve výši 125 999,20 Kč. Faktury byly vystaveny na částku, kterou vyčíslil poskytovatel prostředků na projekt (MŠMT) jako pokutu za nesplnění úkolů zaviněné UJEP. Prostředky v této výši musely být vráceny poskytovateli, a tím je nebylo možno UJEP proplatit. UJEP odmítl pokutu uznat a fakturu stornovat a přistoupil k soudnímu řešení. Nyní se čeká na rozhodnutí soudu.

Další neuhrazená faktura je za IT služby za prosinec 2015 ve výši 18 450,- Kč.

Na účtu 331 „Zaměstnanci“ jsou evidovány nevyplacené mzdy ve výši 374 013,- Kč a OON ve výši 26 950,- Kč za prosinec 2015.

Na účtu 336 „Odvody sociálního a zdravotního pojištění“ jsou evidovány neodvedené prostředky ve výši 168 321,- Kč za prosinec 2015.

Na účtu 342 „Daň z příjmů“ jsou evidovány neodvedené prostředky za prosinec 2015 ve výši 54 562,-Kč.

Na účtu 343 „Daň z přidané hodnoty“ je neodvedená DPH za 4. čtvrtletí 2015 ve výši 46 107,- Kč.

Na účtu 384 „Výnosy příštích období“ jsou evidovány prostředky projektu PERIF na rok 2016 ve výši 1 159 732,69 Kč.

Na účtu 389 „Dohadný účet pasivní“ jsou evidovány náklady roku 2015, které budou fakturovány a zaplacený v roce 2016, např. vyúčtování služeb spojených s nájmem za rok 2015 a telefony za prosinec 2015 v celkové výši 146 064,25 Kč.

6. MAJETKOVÉ FONDY (údaje v Kč)

Vlastní jmění

Stav účtu k 31. 12. 2015	211 912,97
--------------------------	------------

PENĚŽNÍ FONDY A JEJICH KRYTÍ

Rezervní fond

Prostředky ve výši 153 904,48 Kč byly použity na dofinancování části projektu TAČR a části zakázky 900 (režie a příprava projektů).

Stav účtu k 31. 12. 2015	0,00
--------------------------	------

Sociální fond

Do sociálního fondu byl v roce 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 46 680,- Kč. Z fondu byl hrazen příspěvek na stravenky.

Stav účtu k 31. 12. 2015	46 091,28
--------------------------	-----------

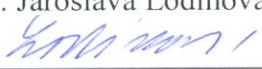
Fond reprodukce majetku

Stav účtu k 31. 12. 2015	1 907 404,03
--------------------------	--------------

Fond účelových prostředků

Stav účtu k 31. 12. 2015	0,00
--------------------------	------

Všechny výše uvedené fondy jsou k 31. 12. 2015 plně kryty peněžními prostředky.

Sestaveno dne: 10. 03. 2016	Sestavila: Jaroslava Lodinová 	Podpis statutárního zástupce: 
-----------------------------	--	--