

Příloha k účetní závěrce za rok 2016

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 (č. 401-414)

OBECNÉ 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. 2016:

Statutární orgán:

Ing. Helena Šebková, CSc.
ředitelka 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 člena vlády, předseda Dozorčí rady
Mgr. Karolína Gondková, Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy, ředitelka odboru vysokých škol
prof. MUDr. Tomáš Zima, DrSc., MBA, Univerzita Karlova v Praze, rektor
JUDr. Marek Hodulík, Rada vysokých škol
doc. Ing. Jakub Fisher, Ph.D., Vysoká škola ekonomická v Praze, prorektor, Rada vysokých škol, předseda
Ing. Jana Říhová, Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy, ředitelka odboru podpory vysokých škol a výzkumu

Vedoucí pracovníci:

RNDr. Vladimír Roskovec, CSc., zástupce ředitelky CSVŠ, v. v. i.
telefon: 257 011 322
Jaroslava Lodinová
Ekonomické oddělení
telefon: 257 011 334

CSVŠ, v. v. i. mělo k 31. 12. 2016 v evidenčním stavu 15 pracovníků, z toho 8 žen. Průměrný evidenční počet je 14 zaměstnanců, z toho s kratší pracovní dobou 9. Průměrný přepočtený evidenční počet zaměstnanců je 9 pracovníků, z toho 5,25 žen. Na dohody pracovalo pro instituci 11 osob, z toho 5 žen. Jednalo se o tyto DPP: 5 na zpracování recenzních posudků pro časopis Aula, 6 pro projekt PERIF.

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 výše. 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 2016 základní a aplikovaný výzkum v oblasti vysokého školství a infrastruktura výzkumu. V rámci infrastruktury výzkumu byl vydáván časopis AULA. Pokračovalo řešení projektu ETER-2, řešení projektu PERIF, kde je CSVŠ, v. v. i. řešitelem a partnery jsou FHS UK a norský tým AF.

V rámci další činnosti se instituce v roce 2016 podílela na řešení projektu IQAT, jehož hlavním řešitelem je Česká zemědělská univerzita v Praze a který byl zahájen říjnu 2015.

Dále byla organizována mezinárodní konference DISCO 2016 za finanční spoluúčasti CEI a aktivity s tím spojené – reklama, prezentace. Náklady byly kryty z vybraných konferenčních poplatků a příspěvku CEI. V rámci jiné činnosti se pracovník instituce zúčastnil konference RMG V4 a podílel se na školení ICT ve vzdělávání - Slezská univerzita.

Ztráta z roku 2015 ve výši 986 088,82 Kč se v roce 2016 zvýšila o 599 086,36 Kč.

CSVŠ, v. v. i. hospodařilo v roce 2016 s prostředky na následující aktivity:

HLAVNÍ ČINNOST

Rozhodnutí č. 5-RVO/2016	Institucionální podpora na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace
CZ09 Czech-Norwegian Research Programme -PERIF	Příspěvek vysokého školství k podpoře socio-ekonomického rozvoje periferních regionů Norska a České republiky
ETER 2 Contract Number EAC-2015-0280, Open Call tender EAC/01/2015	Establishing a European Tertiary 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, režie instituce (materiál, služby, nájem, odpisy, kurzové ztráty, vyúčtování závazků atd.)

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

Název aktivity	Interní značení	Přidělené prostředky	Výnosy/,úro k, odpisy, pokuty, zúčt. fondů	Výnosy příštích období	Čerpání	Ztráta
Rozhodnutí č.5-RVO/2016	110	994 738,00	260,87		994 998,87	
ETER Contract Number EAC-2013-0308,	1404	67 575,00			67 575,00	
PERIF	1444-1449	4 611 732,69		-674 066,21	3 937 666,48	
Příprava projektů a režie	900		468 838,39		639 884,44	171 046,05
CELKEM		5 674 045,69	469 099,26	-674 066,21	5 640 124,79	171 046,05

DALŠÍ A JINÁ ČINNOST

DISCO 2016	DISCO 2016 – konference-mezinárodní účast
DISCO – CEI 2016	DISCO – CEI 2016 – konference-mezinárodní účast
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
RMG V4	Developing Media Literacy in Public Education: A Regional Priority in a Mediatized Age
OSTATNÍ	Školení ICT ve vzdělávání- Slezská univerzita

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

Název aktivity	Interní značení	Dofinancování	Finanční prostředky pro rok 2016	Čerpání	Ztráta
IQAT +dofinancování	170-171	339 935,31	*1 499 235,24	1 927 275,55	428 040,31
DISCO 2016	1256		49 046,99	49 046,99	
DISCO CEI 2016	1257		190 588,81	190 588,81	
Projekt – RMG-V4	175		13 251,60	13 251,60	
Slezská univerzita-školení-přednáška	1007		6 050,00	6 050,00	
CELKEM		339 935,31	1 998 877,64	2 420 917,95	428 040,31

* Prostředky ve výši 240 705,- Kč (dohadné položky aktivní) byly spotřebovány v roce 2015 – projekt byl zahájen 15. 10. 2015, ale finanční prostředky ve výši 1 739 940,24 Kč byly organizaci poskytnuty až 5. dubna 2016.

3. DLOUHODOBÝ MAJETEK (údaje v Kč)

Stav dlouhodobého majetku k 01. 01. 2016	2 658 340,10
z toho: software	559 766,70
ostatní	2 098 573,40
Stav dlouhodobého majetku k 31. 12. 2016	2 735 190,10
z toho: software	559 766,70
ostatní	2 175 423,40
Stav dlouhodobého drobného nehmotného majetku k 01. 01. 2016	1 279 655,51
z toho: podrozvahový účet	180 124,60
Stav dlouhodobého drobného nehmotného majetku k 31. 12. 2016	1 279 655,51
z toho: podrozvahový účet	180 124,60
Stav dlouhodobého drobného hmotného majetku k 01. 01. 2016	3 285 630,00
z toho: podrozvahový účet	151 955,32
rušení 2016	774 337,95
Stav dlouhodobého drobného hmotného majetku k 31. 12. 2016	2 511 292,05

Ke dni 31. 12. 2016 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. Vyřazování majetku v roce 2016 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. 2016, řádně vyúčtovány a zaúčtovány. Mzdy a odvody za prosinec 2016 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	3 750 493,00	1 465 717,00	5 216 210,00
v tom mzdové náklady	2 821 370,00	1 085 704,00	3 907 074,00
povinné odvody – sociální a zdravotní pojištění	897 923,00	369 156,00	1 267 079,00
základní sociální náklady	31 200,00	10 857,00	42 057,00
Provoz	1 889 631,76	720 495,95	2 610 127,71
Celkem	5 640 124,76	2 186 212,95	7 826 337,71

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 343 „Daň z přidané hodnoty“ je za 4. čtvrtletí 2016 vykazován nadměrný odpočet ve výši 665,- Kč

ZÁVAZKY

Na účtu 314 „Dodavatelé Zálohy“- jsou evidovány zaplacené a nevyúčtované zálohy za rok 2016 a ve výši 184 800,- Kč.

Na účtu 321 „Dodavatelé“ jsou nezaplacené faktury z roku 2016 ve výši 197 449,21 Kč.

Na účtu 331 „Zaměstnanci“ jsou evidovány nevyplacené mzdy a OON ve výši 258 069,- Kč za prosinec 2016.

Na účtu 336 „Odvody sociálního a zdravotního pojištění“ jsou evidovány neodvedené prostředky ve výši 149 076,- Kč za prosinec 2016.

Na účtu 342 „Daň z příjmů“ jsou evidovány neodvedené prostředky za prosinec 2016 ve výši 48 570,- Kč.

Na účtu 381 „Náklady příštích období“ jsou evidovány náklady vzniklé a uhrazené v roce 2016 a týkající se roku 2017 ve výši 45 716,29. Jedná se o zálohy na, předplatné služeb (technická podpora spisové služby, pojištění majetku a odpovědnosti,

Na účtu 384 „Výnosy příštích období“ jsou evidovány prostředky projektu PERIF na rok 2017 ve výši 674 066,21 Kč.

Na účtu 389 „Dohadný účet pasivní“ jsou evidovány náklady roku 2016, (např. telefony za prosinec 2016, služby spojené s nájmem za rok 2016) v celkové výši 302 594,07 Kč a budou vyúčtovány v roce 2017.

6. MAJETKOVÉ FONDY (údaje v Kč)

Vlastní jmění

Stav účtu k 31. 12. 2016	270 140,54
--------------------------	------------

PENĚŽNÍ FONDY A JEJICH KRYTÍ

Rezervní fond

Stav účtu k 31. 12. 2016	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. 2016	35 807,08
--------------------------	-----------

Fond reprodukce majetku

Stav účtu k 31. 12. 2016	1 720 887,03
--------------------------	--------------

Fond účelových prostředků

Stav účtu k 31. 12. 2016	0,00
--------------------------	------

Všechny výše uvedené fondy jsou k 31. 12. 2016 plně kryty peněžními prostředky.

Sestaveno dne: 10. 06. 2017	Sestavila: Jaroslava Lodinová 	Podpis statutárního zástupce: 
-----------------------------	--	--

Centrum pro studium
vysokého školství, v. v. i.
U dvou srpů 2024/2
150 00 Praha 5