

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

pro vedení a zřizovatele

**Centrum pro výzkum energetického využití litosféry,
v.v.i.**

Jablonecká 41, 460 01 Liberec 5

IČ: 866 52 028

2015

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA
pro vedení a zřizovatele
Centrum pro výzkum energetického využití litosféry, v.v.i.

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky instituce Centrum pro výzkum energetického využití litosféry, v.v.i., která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2015, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2015 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o instituci Centrum pro výzkum energetického využití litosféry, v.v.i. jsou uvedeny v obecných údajích přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán instituce Centrum pro výzkum energetického využití litosféry, v.v.i. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením společnosti i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv instituce Centrum pro výzkum energetického využití litosféry, v.v.i. k 31. 12. 2015 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2015 v souladu s českými účetními předpisy.

Ostatní informace

Za ostatní informace se považují informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán instituce.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a zvážení, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky, zda je výroční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Pokud na základě provedených prací zjistíme, že tomu tak není, jsme povinni zjištěné skutečnosti uvést v naší zprávě.

V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích nic takového nezjistili.

Auditorská společnost

Finaudit Třinec, s.r.o.

738 01 Frýdek-Místek, Zámecké náměstí 1263
oprávnění KAČR čís. 100

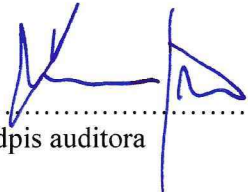
Jméno a příjmení auditora, který jménem společnosti vypracoval zprávu

Ing. Lumír Ivánek

oprávnění KAČR čís. 2369

Datum zprávy auditora

16. srpna 2017


.....
podpis auditora



ROZVAHA pro nevýdělečné organizace

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2015

(v celých tisících Kč)

IČ
8 6 6 5 2 0 2 8

Název a sídlo účetní jednotky

Centrum pro výzkum energetického
využití litosféry, v.v.i.

Jablonecká 41

Liberec 5

46001





Označení a	AKTIVA b	Stav k prvnímu dni účetního období 1	Stav k poslednímu dni účetního období 2
A.	Dlouhodobý majetek celkem (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV.)	0	0
A. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem (součet A.I.1. až A.I.7.)	0	0
A. I. 1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0
2.	Software	0	0
3.	Ocenitelná práva	0	0
4.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
5.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
6.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
A. II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem (součet A.II.1. až A.II.10.)	0	0
A. II. 1.	Pozemky	0	0
2.	Umělecká díla, předměty a sbírky	0	0
3.	Stavby	0	0
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	0	0
5.	Pěstítkelské celky trvalých porostů	0	0
6.	Základní stádo a tažná zvířata	0	0
7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	0	0
8.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0	0
9.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0
A. III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem (součet A.III.1. až A.III.7.)	0	0
A. III. 1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	0	0
2.	Podíly v osobách pod podstatným vlivem	0	0
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	0	0
4.	Zápůjčky organizačním složkám	0	0
5.	Ostatní dlouhodobé zápůjčky	0	0
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0
7.	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	0	0

Označení a	AKTIVA b	Stav k prvnímu dni účetního období 1	Stav k poslednímu dni účetního období 2
A. IV.	Oprávky k dlouhodob. majetku celkem (součet A.IV.1 až A.IV.11.)	0	0
A. IV. 1.	Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	0	0
2.	Oprávky k softwaru	0	0
3.	Oprávky k ocenitelným právům	0	0
4.	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	0	0
5.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	0	0
6.	Oprávky ke stavbám	0	0
7.	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	0	0
8.	Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	0	0
9.	Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	0	0
10.	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	0	0
11.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	0	0
B.	Krátkodobý majetek celkem (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.)	53	457
B. I.	Zásoby celkem (součet B.I.1. až B.I.9.)	0	0
B. I. 1.	Materiál na skladě	0	0
2.	Materiál na cestě	0	0
3.	Nedokončená výroba	0	0
4.	Polotovary vlastní výroby	0	0
5.	Výrobky	0	0
6.	Zvířata	0	0
7.	Zboží na skladě a v prodejnách	0	0
8.	Zboží na cestě	0	0
9.	Poskytnuté zálohy na zásoby	0	0
B. II.	Pohledávky celkem (součet B.II.1. až B.II.19.)	25	163
B. II. 1.	Odběratelé	0	0
2.	Směnky k inkasu	0	0
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	0	0
4.	Poskytnuté provozní zálohy	0	0
5.	Ostatní pohledávky	20	158
6.	Pohledávky za zaměstnanci	5	5
7.	Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	0	0
8.	Daň z příjmů	0	0
9.	Ostatní přímé daně	0	0
10.	Daň z přidané hodnoty	0	0

Označení a	AKTIVA b	Stav k prvnímu dni účetního období 1	Stav k poslednímu dni účetního období 2
B. II. 11.	Ostatní daně a poplatky	0	0
12.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	0	0
13.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samosprávných celků	0	0
14.	Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti	0	0
15.	Pohledávky z pevných termínovaných operací a opcí	0	0
16.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	0	0
17.	Jiné pohledávky	0	0
18.	Dohadné účty aktivní	0	0
19.	Opravná položka k pohledávkám	0	0
B. III.	Krátkodobý finanční majetek celkem (součet B.IV.1. až B.IV.8.)	28	294
B. III. 1.	Pokladna	12	278
2.	Ceniny	0	0
3.	Účty v bankách	16	16
4.	Majetkové cenné papíry k obchodování	0	0
5.	Dluhové cenné papíry k obchodování	0	0
6.	Ostatní cenné papíry	0	0
7.	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	0	0
8.	Peníze na cestě	0	0
B. IV.	Jiná aktiva celkem (součet B.IV.1. až B.IV.3.)	0	0
B. IV. 1.	Náklady příštích období	0	0
2.	Příjmy příštích období	0	0
3.	Kursově rozdíly aktivní	0	0
AKTIVA CELKEM (A. + B.)		53	457

Označení a	PASIVA b	Stav k prvnímu dni účetního období 3	Stav k poslednímu dni účetního období 4
A.	Vlastní zdroje celkem (A.I. + A.II.)	- 755	- 392
A. I.	Jmění celkem (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)	1 050	1 050
A. I. 1.	Vlastní jmění	1 050	1 050
2.	Fondy	0	0
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	0	0
A. II.	Výsledek hospodaření celkem (A.II.1. + A.II.2. + A.II.3.)	-1 805	-1 442
A. II. 1.	Účet výsledku hospodaření	0	363
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0	0
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	-1 805	-1 805
B.	Cizí zdroje celkem (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.)	808	849
B. I.	Rezervy celkem (B.I.1.)	0	0
B. I. 1.	Rezervy	0	0
B. II.	Dlouhodobé závazky celkem (součet B.II.1. až B.II.7.)	0	0
B. II. 1.	Dlouhodobé bankovní úvěry	0	0
2.	Vydané dluhopisy	0	0
3.	Závazky z pronájmu	0	0
4.	Přijaté dlouhodobé zálohy	0	0
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	0	0
6.	Dohadné účty pasivní	0	0
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	0	0
B. III.	Krátkodobé závazky celkem (součet B.III.1. až B.III.23.)	808	849
B. III. 1.	Dodavatelé	0	0
2.	Směnky k úhradě	0	0
3.	Přijaté zálohy	0	0
4.	Ostatní závazky	0	0
5.	Zaměstnanci	0	0
6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	0	0
7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	0	0
8.	Daň z příjmů	0	0
9.	Ostatní přímé daně	0	0
10.	Daň z přidané hodnoty	0	0
11.	Ostatní daně a poplatky	0	0
12.	Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu	0	0
13.	Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávních celků	0	0
14.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	0	0

Označení a	PASIVA b	Stav k prvnímu dni účetního období 3	Stav k poslednímu dni účetního období 4
B. III.15.	Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti	0	0
16.	Závazky z pevných termínovaných operací a opcí	0	0
17.	Jiné závazky	808	849
18.	Krátkodobé bankovní úvěry	0	0
19.	Eskontní úvěry	0	0
20.	Vydané krátkodobé dluhopisy	0	0
21.	Vlastní dluhopisy	0	0
22.	Dohadné účty pasivní	0	0
23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	0	0
B. IV.	Jiná pasiva celkem (součet B.IV.1. až B.IV.3.)	0	0
B. IV. 1.	Výdaje příštích období	0	0
2.	Výnosy příštích období	0	0
3.	Kurové rozdíly pasivní	0	0
PASIVA CELKEM (A. + B.)		53	457

Sestaveno dne: 28.6.2016	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou 
Právní forma účetní jednotky v.v.i.	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis) Zdeněk Rybář 
Předmět podnikání Ostatní výzkum a vývoj v oblasti přírodních a technických věd	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis) Zdeněk Rybář  tel.: 

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

pro nevýdělečné organizace

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2015

(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

Centrum pro výzkum energetického
využití litosféry, v.v.i.

Jablonecká 41

Liberec 5

46001

IČ
8 6 6 5 2 0 2 8

Označení a	NÁKLADY b	Činnost		
		hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
A. I.	Spotřebované nákupy celkem (součet A. I. 1. až A. I. 4.)	0		0
1.	Spotřeba materiálu	0		0
2.	Spotřeba energie	0		0
3.	Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	0		0
4.	Prodané zboží	0		0
A. II.	Služby celkem (součet A. II. 5. až A. II. 8.)	0	177	177
5.	Opravy a udržování	0		0
6.	Cestovné	0		0
7.	Náklady na reprezentaci	0		0
8.	Ostatní služby	0	177	177
A. III.	Osobní náklady celkem (součet A. III. 9. až A. III. 13.)	0	937	937
9.	Mzdové náklady	0	697	697
10.	Zákonné sociální pojištění	0	237	237
11.	Ostatní sociální pojištění	0		0
12.	Zákonné sociální náklady	0	3	3
13.	Ostatní sociální náklady	0		0
A. IV.	Daně a poplatky celkem (součet A. IV. 14. až A. VI. 16.)	0		0
14.	Daň silniční	0		0
15.	Daň z nemovitostí	0		0
16.	Ostatní daně a poplatky	0		0
A. V.	Ostatní náklady celkem (součet A. V. 17. až A. V. 24.)	0		0
17.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	0		0
18.	Ostatní pokuty a penále	0		0
19.	Odpis nedobytné pohledávky	0		0
20.	Úroky	0		0
21.	Kursově ztráty	0		0
22.	Dary	0		0
23.	Manka a škody	0		0
24.	Jiné ostatní náklady	0		0

Označení a	NÁKLADY b	Činnost		
		hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
A. VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem (součet A. VI. 25. až A. VI. 30.)	0		0
25.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	0		0
26.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	0		0
27.	Prodané cenné papíry a podíly	0		0
28.	Prodaný materiál	0		0
29.	Tvorba rezerv	0		0
30.	Tvorba opravných položek	0		0
A. VII.	Poskytnuté příspěvky celkem (A. VII. 31. + A. VII. 32.)	0		0
31.	Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	0		0
32.	Poskytnuté členské příspěvky	0		0
A.VIII.	Daň z příjmů celkem	0		0
33.	Dodatečné odvody daně z příjmů	0		0
	NÁKLADY CELKEM (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI. + A.VII. + A.VIII.)	0	1 114	1 114

Označení a	VÝNOSY b	Činnost		
		hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
B. I.	Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem (součet B. I. 1. až B. I. 3.)	0		0
1.	Tržby za vlastní výrobky	0		0
2.	Tržby z prodeje služeb	0		0
3.	Tržby za prodané zboží	0		0
B. II.	Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem (součet B. II. 4. až B. II. 7.)	0		0
4.	Změna stavu zásob nedokončené výroby	0		0
5.	Změna stavu zásob polotovarů	0		0
6.	Změna stavu zásob výrobků	0		0
7.	Změna stavu zvířat	0		0
B. III.	Aktivace celkem (součet B. III. 8. až B. III. 11.)	0		0
8.	Aktivace materiálu a zboží	0		0
9.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	0		0
10.	Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	0		0
11.	Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	0		0
B. IV.	Ostatní výnosy celkem (součet B. IV. 12. až B. IV. 18.)	0		0
12.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	0		0
13.	Ostatní pokuty a penále	0		0
14.	Platby za odepsané pohledávky	0		0
15.	Úroky	0		0
16.	Kursově zisky	0		0
17.	Zúčtování fondů	0		0
18.	Jiné ostatní výnosy	0		0
B. V.	Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem (součet B. V. 19. až B. V. 25.)	0		0
19.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	0		0
20.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	0		0
21.	Tržby z prodeje materiálu	0		0
22.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	0		0
23.	Zúčtování rezerv	0		0
24.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	0		0
25.	Zúčtování opravných položek	0		0

Příloha k účetní závěrce k 31.12.2015

1) Obecné údaje

Obchodní jméno účetní jednotky: Centrum pro výzkum energetického využití litosféry, v.v.i.
sídlo: Jablonecká 41, Liberec 5, 460 01
IČO: 86652028
Právní forma: veřejná výzkumná instituce
Datum vzniku: 1.10.2007

Hlavní předmět činnosti a poslání:
Ostatní výzkum a vývoj v oblasti přírodních a technických věd

Statutární orgán k rozvahovému dni:
Ing. Martin Kloz, CSc., V Chaloupkách 88, Středokluky 252 68
(den udělení pověření 1.4.2013)

2) Účetní jednotky, v nichž má účetní jednotka podstatný nebo rozhodující vliv a výše podílu na základním kapitálu těchto společností:

Nevyskytují se

3) Informace o zaměstnancích (průměrný přepočtený počet):

Počet zaměstnanců: 2

Osobní náklady činily: 937tis. Kč

4) Informace o půjčkách a úvěrech a ostatních plnění členům statutárních, řídicích a dozorčích orgánů

Nevyskytují se.

5) Informace o aplikaci obecných účetních zásad, použitých účetních metodách a způsobech oceňování a odpisování

Účetní jednotka postupuje podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhlášky č. 504/2002 Sb. Účetní jednotka účtuje o uvedených skutečnostech v souladu s účetními metodami (§ 4 odst. 8 zákona), dále účtuje o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období, se kterým časově a věcně souvisí.

Způsoby oceňování a jejich použití:

- pořizovací cena (cena, za kterou byl majetek pořízen a náklady související s jeho pořízením)
- vlastní náklady (zásoby vytvořené vlastní činností)
- jmenovitá hodnota (peněžní prostředky a ceniny)
- reprodukční pořizovací cena (cena, za kterou by byl majetek pořízen v době, kdy se o něm účtuje)
- reálná hodnota (při přecenění dceřiných společností, podíl finančních investic)

Způsoby oceňování dlouhodobého nehmotného i hmotného majetku a vedlejší pořizovací náklady:

Společnost nevlastní žádný dlouhodobý majetek.

Způsob ocenění zásob a vedlejší pořizovací náklady:

Nebylo účtováno o vedlejších pořizovacích nákladech, neboť dané skutečnosti nenastaly.

Způsob odpisování:

V účetním období se neodepisovalo.

Informace o odchylkách od metod dle §7 odst. 5 zákona:

Nenastaly.

Způsob stanovení opravných položek a oprávek:

V účetním období nebyly tvořeny opravné položky k pohledávkám ani k zásobám.

Způsob stanovení opravných položek a oprávek k majetku:

V účetním období nebyly tvořeny opravné položky k majetku.

Způsob uplatněný při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu:

Při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu se používá denní kurs ČNB. Majetek a závazky byly přeceněny kursem k 31.12.2015.

Způsob stanovení reálné hodnoty majetku a závazků:

Ocenění reálnou hodnotou se nepoužívá.

Změny ve způsobu oceňování, odpisování a aplikaci obecných účetních metod:

Ke změnám ve způsobu oceňování, odpisování a aplikaci obecných účetních metod oproti předcházejícímu účetnímu období nedošlo.

6) Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisků a ztrát

Doměrky splatné daně z příjmů za minulá účetní období:	0
Rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky:	0
Rozpis dlouhodobých bankovních úvěrů včetně úrokových sazeb a popisu zajištění úvěrů:	0
Výši splatných závazků pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti:	0
Výši splatných závazků veřejného zdravotního pojištění:	0
Výši evidovaných daňových nedoplatků u místně příslušných finančních orgánů:	0
Výši pohledávek určených k obchodování oceněných reálnou hodnotou:	0
Přijaté dary na investiční a provozní účely:	1.477tis.

7) Důležité informace týkající se majetku a závazků:

Závazky z obchodních vztahů:

Otis.Kč

Pohledávky z obchodních vztahů:

Otis.Kč

Zatížení majetku zástavním právem nebo věcným břemenem:

Účetní jednotka nemá závazky kryté podle zástavního práva.

Převod vlastnictví k nemovitosti, který již byl zaúčtován, ale nenabyl právním moci:

Nevyskytuje se.

Závazky nevyúčtované v účetnictví a neuvedené v rozvaze:

Účetní jednotka nemá závazky (peněžní i nepeněžní) nevyúčtované v účetnictví a neuvedené v rozvaze.

Významné události vzniklé mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky:

Žádné nenastaly.

Osoba oprávněná k podpisu: Ing. Martin Kloz, CSc.



Sestaveno v Praze dne: 28.6.2016

TaxVision s.r.o.
Prvního pluku 17/320
186 00 Praha 8 Karlín
Sestavil: Jana Veselá

