acon
audit, s.r.o.

ZPRÁVA AUDITORA

o ověření

účetní závěrky a výroční zprávy

Účetní období

od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017

Účetní jednotka

Ústav archeologické památkové péče severozápadních Čech, v.v.i.

Most, Žižkova č.p. 835, PSČ 434 01

IČ: 473 25 011

Auditor

ACON audit, s.r.o.

Most, tř. Budovatelů 2830, PSČ 434 01

Číslo auditorského oprávnění 269

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Auditorská zpráva určená pro statutárního zástupce, radu veřejné výzkumné instituce a dozorčí radu Ústavu archeologické památkové péče severozápadních Čech v.v.i., se sídlem MOST, Žižkova č.p. 835, PSČ 434 01, IČ: 47325011

Výrok auditora k účetní závěrce

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky Ústavu archeologické památkové péče severozápadních Čech, v.v.i. (dále „Instituce") sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2017, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31.12.2017, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Instituci jsou uvedeny v bodě I. přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Ústavu archeologické památkové péče severozápadních Čech, v.v.i. k 31.12.2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2017 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Instituci nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Instituce - ředitel.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Instituci, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady Instituce za účetní závěrku

Statutárním orgánem Ústavu archeologické památkové péče severozápadních Čech, v.v.i. je ředitel instituce.

Ředitel odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající 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.

Při sestavování účetní závěrky je Ředitel povinen posoudit, zda je Instituce schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy Ředitel plánuje zrušení Instituce nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví v Instituci odpovídá dozorčí rada. Dozorčí radě podle statutu Instituce přísluší mimo jiné nahlížet do všech dokladů a záznamů týkajících se činnosti Instituce a přezkoumávat účetní závěrku.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Instituce relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti Ředitel uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky Ředitelem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Instituce nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Instituce nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Instituce ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat Ředitele a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Místo a datum vypracování zprávy:

V Mostě, dne 11. 4. 2018

ACON audit s.r.o. Budovatelů 2830, 434 01 Most OPRÁVNĚNÍ č. 269

Auditorská firma: ACON audit, s.r.o **Statutární auditor: Ing. Olga Matějková**

oprávnění KA ČR 269 **oprávnění KA ČR č. 480**

Sídlo společnosti: Budovatelů 2830

434 01 Most

ROZVAHA pro nevýdělečné organizace

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2017

(v celých tisících Kč)

IČO
47325011

Název a sídlo účetní jednotky

Ústav archeologické památkové péče SZČ v.v.i.

Žižkova 835
Most
43401

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.)**	6 809	6 730
A. I.	**Dlouhodobý nehmotný majetek celkem (součet A.I.1. až A.I.7.)**	0	0
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.)**	13 847	14 245
1.	Pozemky	1 493	1 493
2.	Umělecká díla, předměty a sbírky	0	0
3.	Stavby	6 175	6 175
4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	4 244	4 660
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	0	0
6.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	0	0
7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 935	1 917
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
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
2.	Podíly - podstatný vliv	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

IČ: 47325011

Označení	AKTIVA	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
a	b	1	2
A. IV.	**Oprávky k dlouhodob. majetku celkem (součet A.IV.1 až A.IV.11.)**	-7 038	-7 515
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	-1 478	-1 687
7.	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	-3 625	-3 911
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	-1 935	-1 917
11.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	0	0
B.	**Krátkodobý majetek celkem (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.)**	5 442	4 691
B. I.	**Zásoby celkem (součet B.I.1. až B.I.9.)**	814	979
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	814	979
6.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	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.)**	3 512	3 320
1.	Odběratelé	2 106	2 051
2.	Směnky k inkasu	0	0
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	0	0
4.	Poskytnuté provozní zálohy	205	244
5.	Ostatní pohledávky	0	0
6.	Pohledávky za zaměstnanci	13	26
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
11.	Ostatní daně a poplatky	5	8
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	12	12
18.	Dohadné účty aktivní	1 171	979
19.	Opravná položka k pohledávkám	0	0
B. III.	**Krátkodobý finanční majetek celkem (součet B.IV.1. až B.IV.8.)**	999	327
1.	Peněžní prostředky v pokladně	26	12
2.	Ceniny	0	0
3.	Peněžní prostředky na účtech	973	315
4.	Majetkové cenné papíry k obchodování	0	0
5.	Dluhové cenné papíry k obchodování	0	0
6.	Ostatní cenné papíry	0	0
7.	Peníze na cestě	0	0
B. IV.	**Jiná aktiva celkem (součet. B.IV.1. až B.IV.3.)**	117	65
1.	Náklady příštích období	67	51
2.	Příjmy příštích období	50	14
	AKTIVA CELKEM (A. + B.)	12 251	11 421

IČ: 47325011

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.)**	8 341	8 788
A. I.	**Jmění celkem (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)**	8 019	8 475
1.	Vlastní jmění	6 809	6 729
2.	Fondy	1 210	1 746
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.)**	322	313
1.	Účet výsledku hospodaření	440	431
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0	0
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	-118	-118
B.	**Cizí zdroje celkem (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.)**	3 910	2 633
B. I.	**Rezervy celkem (B.I.1.)**	0	0
1.	Rezervy	0	0
B. II.	**Dlouhodobé závazky celkem (součet B.II.1. až B.II.7.)**	2 124	1 024
1.	Dlouhodobé úvěry	2 124	1 024
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.)**	1 243	1 546
1.	Dodavatelé	83	266
2.	Směnky k úhradě	0	0
3.	Přijaté zálohy	0	0
4.	Ostatní závazky	0	0
5.	Zaměstnanci	24	31
6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	474	552
7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	276	339
8.	Daň z příjmů	0	0
9.	Ostatní přímé daně	61	96
10.	Daň z přidané hodnoty	138	80
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

IČ: 47325011

Označení a	PASIVA b	Stav k prvnímu dni účetního období 3	Stav k poslednímu dni účetního období 4
15.	Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti	0	0
16.	Závazky z pevných termínovaných operací a opcí	0	0
17.	Jiné závazky	60	60
18.	Krátkodobé úvěry	0	0
19.	Eskontní úvěry	0	0
20.	Vydané krátkodobé dluhopisy	0	0
21.	Vlastní dluhopisy	0	0
22.	Dohadné účty pasivní	127	122
23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	0	0
B. IV.	**Jiná pasiva celkem** **(součet B.IV.1. až B.IV.3.)**	543	63
1.	Výdaje příštích období	543	63
2.	Výnosy příštích období	0	0
	PASIVA CELKEM **(A. + B.)**	12 251	11 421

ACON audit s.r.o. Budovatelů 2830, 434 01 MOST OPRÁVNĚNÍ č. 269

Sestaveno dne: 6.4.2018	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky veřejná výzkumná instituce	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)
Předmět podnikání Provozování kulturních památek, historických stave	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis) tel.: linka:

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY pro nevýdělečné organizace

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2017

(v celých tisících Kč)

IČO
47325011

Název a sídlo účetní jednotky

Ústav archeologické památkové péče SZČ v.v.i.
Žižkova 835
Most
43401

Označení a	NÁKLADY b	Činnost hlavní 1	Činnost hospodářská 2	Činnost celkem 3
A.I.	**Spotřebované nákupy a nakupované služby (součet A.I.1. až A.I.6.)**	3 752		3 752
1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	868		868
2.	Prodané zboží	0		0
3.	Opravy a udržování	366		366
4.	Náklady na cestovné	148		148
5.	Náklady na reprezentaci	13		13
6.	Ostatní služby	2 357		2 357
A.II.	**Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace (součet A.II.7. až A.II.9.)**	-165		-165
7.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	-165		-165
8.	Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	0		0
9.	Aktivace dlouhodobého majetku	0		0
A.III.	**Osobní náklady (součet A.III.10. až A.III.14.)**	11 046		11 046
10.	Mzdové náklady	7 967		7 967
11.	Zákonné sociální pojištění	2 606		2 606
12.	Ostatní sociální pojištění	0		0
13.	Zákonné sociální náklady	325		325
14.	Ostatní sociální náklady	148		148
A.IV.	**Daně a poplatky (A.IV.15.)**	40		40
15.	Daně a poplatky	40		40
A.V.	**Ostatní náklady (součet A.V.16. až A.V.22.)**	438		438
16.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	2		2
17.	Odpis nedobytné pohledávky	0		0
18.	Nákladové úroky	61		61
19.	Kursové ztráty	129		129
20.	Dary	0		0
21.	Manka a škody	7		7
22.	Jiné ostatní náklady	239		239

Označení	NÁKLADY	Činnost		
a	b	hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
A.VI.	**Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek (součet A.VI.23. až A.I.27.)**	495		495
23.	Odpisy dlouhodobého majetku	495		495
24.	Prodaný dlouhodobý majetek	0		0
25.	Prodané cenné papíry a podíly	0		0
26.	Prodaný materiál	0		0
27.	Tvorba a použití rezerv a opravných položek	0		0
A.VII.	**Poskytnuté příspěvky (A.VII.28.)**	0		0
28.	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	0		0
A.VIII.	**Daň z příjmů (A.VIII.29.)**	0		0
29.	Daň z příjmů	0		0
	NÁKLADY CELKEM (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI. + A.VII. + A.VIII.)	15 606		15 606

Označení a	VÝNOSY b	Činnost hlavní 1	Činnost hospodářská 2	Činnost celkem 3
B.I.	**Provozní dotace (B.I.1.)**	8 681		8 681
1.	Provozní dotace	8 681		8 681
B.II.	**Přijaté příspěvky (součet B.II.2. až B.II.4.)**	48		48
2.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	0		0
3.	Přijaté příspěvky (dary)	48		48
4.	Přijaté členské příspěvky	0		0
B.III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	7 244		7 244
B.IV.	**Ostatní výnosy (součet B.VI.5. až B.VI.10.)**	64		64
5.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	0		0
6.	Platby za odepsané pohledávky	0		0
7.	Výnosové úroky	0		0
8.	Kursové zisky	0		0
9.	Zúčtování fondů	0		0
10.	Jiné ostatní výnosy	64		64
B.V.	**Tržby z prodeje majetku (součet B.V.11. až B.V.15.)**	0		0
11.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	0		0
12.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	0		0
13.	Tržby z prodeje materiálu	0		0
14.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	0		0
15.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	0		0
	VÝNOSY CELKEM (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV. + B.V.)	16 037		16 037
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	431		431
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	431		431

ACON audit s.r.o. OPRÁVNĚNÍ č. 269 Budovatelů 2830, 434 01 MOST

Sestaveno dne: 6.4.2018	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)
Předmět podnikání Provozování kulturních památek, historických stave	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis) tel.: 47604465 linka:

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

Vlastní kapitál
ke dni
31.12.2017
(v celých tisících Kč)

ÚAPP v.v.i.
IČ: 47325011
Ústav APPSZ Čech, v.v.i.
Žižkova č.p. 835
MOST
434 01

	Stav k 31.12.2015	Zvýšení (+)	Snížení (-)	Stav k 31.12.2016	Zvýšení (+)	Snížení (-)	Stav k 31.12.2017
				0			0
Základní kapitál zapsaný v OR	5282	1948	-421	6809	416	-496	6729
Základní kapitál nezapsaný v OR				0			0
Základní kapitál celkem	**5282**	**1948**	**-421**	**6809**	**416**	**-496**	**6729**
				0			0
Ažio				0			
Rezervní fondy	604		-411	193	300	0	493
Otatní fondy ze zisku	2447	495	-1925	1017	721	-485	1253
Kapiitálové fondy				0			0
Rozdíly z přecenění nezahrnuté do hospodářského výsledku						0	0
	-118	411	-411	-118	0	0	-118
hospodářský výsledek ve schval.řízení				0	440	-440	0
Výsledek hospodaření běžného účetního období (zisk/ztráta po zdanění)	-411	851	0	440	0	-9	431
Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku				0			0
Vlastní kapitál celkem	7804	3705	-3168	8341	1877	-1430	8788

Ses staveno 6.4.2018	Jméno a podpis statutárního orgánu:

ACON audit s.r.o. OPRÁVNĚNÍ č. 269 tř. Budovatelů 2830, 434 01 MOST

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
ZA ROK 2017

Název společnosti: Ústav archeologické památkové péče severozápadních Čech

Sídlo: Most, Jana Žižky č.p. 835

Právní forma: veřejná výzkumná instituce

IČO: 47325011

OBSAH

1. OBECNÉ ÚDAJE 3

1.1. ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA VEŘEJNÉ VÝZKUMNÉ INSTITUCE 3
1.2. ZMĚNY A DODATKY PROVEDENÉ V HODNOCENÉM OBDOBÍ 3
1.3. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA INSTITUCE 3
1.4. IDENTIFIKACE SKUPINY 4

2. ÚČETNÍ METODY 5

2.1. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK 5
2.2. FINANČNÍ MAJETEK 5
2.3. ZÁSOBY 6
2.4. POHLEDÁVKY 6
2.5. ZÁVAZKY 6
2.6. ÚVĚRY 6
2.7. REZERVY 6
2.8. PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU 6
2.9. FINANČNÍ LEASING 7
2.10. VÝNOSY 7
2.11. POUŽITÍ ODHADŮ 7
2.12. ZMĚNY ÚČETNÍCH METOD OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ 7
2.13. ZMĚNY USPOŘÁDÁNÍ A OZNAČOVÁNÍ POLOŽEK ROZVAHY A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY A JEJICH OBSAHOVÉHO VYMEZENÍ OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ 7

3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE 8

3.1. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK (DNM) 8
3.2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK (DHM) 8
3.3. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK 9
3.4. ZÁSOBY 9
3.5. DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY 9
3.6. KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY 9
3.7. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK 9
3.8. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIVNÍ 9
3.9. VLASTNÍ ZDROJE 10
3.10. REZERVY 10
3.11. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY 10
3.12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY 10
3.13. BANKOVNÍ ÚVĚRY 10
3.14. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIVNÍ 10
3.15. ODLOŽENÁ DAŇ Z PŘÍJMŮ 11
3.16. VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI 11
3.17. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ VEŘEJNÉ VÝZKUMNÉ INSTITUCE A STATUTÁRNÍ ORGÁNY 11
3.18. OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY A NÁKLADY 11
3.19. FINANČNÍ VÝNOSY A NÁKLADY 11
3.20. TRANSAKCE A VZTAHY SE SPŘÍZNĚNÝMI SUBJEKTY 11
3.21. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE 11
3.22. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY 11
3.23. INFORMACE O TRVÁNÍ PŘEDPOKLADU NEPŘETRŽITÉHO POKRAČOVÁNÍ ČINNOSTI ÚČETNÍ JEDNOTKY .. 12
3.24. OSTATNÍ 12

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Založení a charakteristika veřejné výzkumné instituce

Ústav archeologické památkové péče severozápadních Čech, v. v. i. byl založen jako veřejná výzkumná instituce a vznikla zapsáním do rejstříku veřejných výzkumných institucí dne 1. 1. 2007. Předmětem hlavní činnosti instituce je vědecký archeologický výzkum a jeho infrastruktura, jejíž součástí jsou veškeré technické činnosti související s archeologickým výzkumem. Svou činností veřejná výzkumná instituce přispívá ke zvyšování úrovně poznání a vzdělanosti a k využití výsledků vědeckého výzkumu v praxi. Získává, zpracovává a rozšiřuje vědecké informace, vydává vědecké publikace a sborníky, poskytuje vědecké posudky, stanoviska a doporučení. Účelem, pro který je veřejná výzkumná instituce založena, je uskutečňování vědeckého výzkumu v oblasti záchrany a ochrany movitých a nemovitých archeologických památek a poskytování s tím souvisejících služeb.

Zřizovatelé veřejné výzkumné instituce:

Jméno - název	*Adresa*
Ústecký kraj	Velká Hradební 3118/48, Ústí nad Labem

1.2. Změny a dodatky provedené v hodnoceném období

Ve sledovaném období došlo ke změnám ve složení všech orgánů instituce.

1.3. Organizační struktura instituce

Orgány veřejné výzkumné instituce:

Statutární orgán:

Mgr. Jan Blažek	Ředitel	Od 1.6.2012 do 30.5.2017
Mgr. Petr Lissek	Ředitel	Od 1. 6. 2017

Rada veřejné výzkumné instituce::

Jméno	*Funkce*	*Od (datum)*
Mgr. Jan Blažek	předseda	10.1.2017
Mgr. Petr Lissek	Interní člen	10.1.2017
MUDr. et. Bc. Kryštof Derner	Interní člen	10.1.2017
Mgr. Marek Půlpán	Interní člen	10.1.2017
Prof. PhDr. Jan Klápště, Csc. FFUK Praha, Ústav pro archeologii	Externí člen	10.1.2017
PhDr. Petr Holodňák Reg. Muzeum K. A. Polánka v Žatci	Externí člen	10.1.2017
PhDr. Ing. Lubor Smejtek, Ph.D. ÚAPP stř.Čech,v. v. i.	Externí člen	10.1.2017

Dozorčí rada veřejné výzkumné instituce:

Mgr. Petr Čech	předseda	1.3.2017
Mgr. Michal Erneé Ph.D.	Člen	1.3.2017
Mgr. Radek Spála	Člen	1.3.2017
Ing. Bc. Simona Marešová	Člen	1.3.2017
Jitka Sachetová	Člen	17.12.2013
Ing. Hana Urbanová	tajemnice	30. 6. 2015

1.4. Identifikace skupiny

Veřejná výzkumná instituce není součástí konsolidovaného celku.

2. ÚČETNÍ METODY

Účetnictví veřejné výzkumné instituce je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání, v platném znění a Českými účetními standardy pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání..

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami (není-li dále uvedeno jinak), zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Účetní závěrka veřejné výzkumné instituce je sestavena k rozvahovému dni **31. 12. 2017** za **kalendářní rok 2017**.

Finanční údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých (Kč), není-li dále uvedeno jinak.

2.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobým majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je v jednotlivém případě vyšší než 40 tis. Kč u hmotného majetku, a 60 tis. u nehmotného majetku.

Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovací cenou.
Technické zhodnocení, pokud převýšilo v úhrnu za zdaňovací období u jednotlivého hmotného majetku částku 40 tis. Kč a u jednotlivého nehmotného majetku částku 60 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu příslušného dlouhodobého majetku.

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, s výjimkou pozemků a nedokončených investic, je odpisována po dobu odhadované životnosti majetku lineární metodou následujícím způsobem:

Skupina dlouhodobého majetku	*Doba odepisování*
Budovy	30 let
Stroje, přístroje	5 let
Výpočetní technika	3 roky
Automobily	5 let

Majetek pořízený formou finančního leasingu je odpisován u pronajímatele.

2.2. Finanční majetek

Finanční majetek s dobou splatnosti nebo se záměrem držby nad jeden rok se vykazuje jako dlouhodobý, finanční majetek s dobou splatnosti nebo se záměrem držby do jednoho roku jako krátkodobý.

2.3. Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady. Účetní jednotka nemá tyto zásoby.

Zásoby vytvořené vlastní činností se oceňují vlastními náklady, které zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu nebo jinou činnost, popřípadě i část nepřímých nákladů, která se vztahuje k výrobě nebo k jiné činnosti.

Opravné položky k zásobám jsou tvořeny v případech, kdy snížení ocenění zásob v účetnictví není trvalého charakteru, např. na základě věkové analýzy zásob, dále (je-li relevantní) na základě analýzy prodejních cen, (je-li relevantní) atd.
Opravné položky nebylo nutno tvořit.

2.4. Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, následně sníženou o opravné položky.
Opravné položky nebylo nutno tvořit.

2.5. Závazky

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

2.6. Úvěry

Úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data, ke kterému je sestavena účetní závěrka.

2.7. Rezervy

Rezervy jsou určeny k pokrytí závazků nebo nákladů, jejichž povaha je jasně definována a u nichž je k rozvahovému dni buď pravděpodobné, že nastanou, nebo jisté, že nastanou, ale není jistá jejich výše nebo okamžik jejich vzniku.
Rezervy nebylo nutno tvořit.

2.8. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Pro přepočet cizí měny na českou měnu používá účetní jednotka pevný měsíční kurz. Tento kurz je stanoven vždy podle kurzu devizového trhu vyhlašovaného ČNB k poslednímu dni předcházejícího měsíce, k rozvahovému dni je proveden přepočet majetku a závazků skutečným kurzem vyhlášeným ČNB k rozvahovému dni.

K datu účetní závěrky jsou cizoměnová aktiva a pasiva přepočtena kurzem ČNB platným k datu, ke kterému je účetní závěrka sestavena.

2.9. Finanční leasing

Veřejná výzkumná instituce nemá žádný finanční pronájem.

2.10. Výnosy

Výnosy jsou zaúčtovány v hodnotě přijatého plnění nebo plnění, které bude přijato, a představují pohledávky za zboží a služby poskytnuté v průběhu běžné činnosti.

Tržby z prodeje zboží jsou zaúčtovány v okamžiku, kdy dojde k doručení zboží a převedení práv vztahujících se k tomuto zboží.

2.11. Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení veřejné výzkumné instituce používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení veřejné výzkumné instituce stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací.

2.12. Změny účetních metod oproti předcházejícímu účetnímu období

Veřejná výzkumná instituce k ***1. lednu 2017*** nezměnila účetní metodu.

2.13. Změny uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a jejich obsahového vymezení oproti předcházejícímu účetnímu období

Veřejná výzkumná instituce při sestavení této účetní závěrky postupovala v souladu s Českými účetními standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 504/2002 Sb.

3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

3.1. Dlouhodobý nehmotný majetek (DNM)

Účetní jednotka nevlastní tento druh majetku.

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Celkem 2016	-	-			-
Celkem 2015	-	-			-

3.2. Dlouhodobý hmotný majetek (DHM)

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	1493	-	-	-	1493
Stavby	6175	-	-	-	6175
Hmotné movité věci a jejich soubory	4244	416	-	-	4660
Dlouhodobý drobný majetek	1935	-	18	-	1917
Celkem 2017	**13847**	**416**	**18**		**14245**
Celkem 2016	**12339**	**1948**	**440**		**13847**

Opravné položky a oprávky

(údaje v tis. Kč)

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Pozemky						
Stavby	1478	209		1687	-	-
Hmotné movité věci a jejich soubory	3625	286	-	3911	-	-
Dlouhodobý drobný majetek	1935	-	18	1917	-	-
		-		-	-	-
Celkem 2017	**7038**	**495**	**18**	**7515**		
Celkem 2016	**7057**	**421**	**440**	**7038**		

3.3. Dlouhodobý finanční majetek

Účetní jednotka nemá žádný takový majetek

3.4. Zásoby

Účetní jednotka vytváří odborné publikace, které jsou oceňovány přímými i nepřímými náklady. Pro účtování vytvořených zásob si účetní jednotka zvolila způsob účetní evidence B. Během účetního období byla vedena skladová evidence, účetní zápisy o pohybu nakoupených zásob byly prováděny na základě předložené inventury předepsaným způsobem. Inventura zásob probíhala a byla proúčtována k poslednímu dni účetního období

3.5. Dlouhodobé pohledávky

Účetní jednotka neeviduje dlouhodobé pohledávky.

3.6. Krátkodobé pohledávky

Účetní jednotka eviduje pohledávky z obchodního styku ve výši 2 051 tis. Kč. Pohledávky po splatnosti činí 110 tis. Kč.

Běžné období	Minulé období
2051	2106

3.7. Krátkodobý finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek veřejné výzkumné instituce představuje celkový zůstatek na účtech s vedených u KB a.s., ČNB a.s. a zůstatek pokladní hotovosti.

3.8. Časové rozlišení aktivní

Významnou položku časového rozlišení představuje účtování o dohadných účtech aktivních. Jedná se o náklady čerpané v rámci „Projektu ArchaeoMontan 2018" kryté dotací ve výši 90%, kdy ke konci účetního období nebyl schvalovací proces způsobilých výdajů uzavřen. Účetní jednotka účtovala o nákladech příštích období, jež představují zejména náklady na pojistné.

3.9. Vlastní zdroje

Položka vlastních zdrojů	Počáteční stav	Přírůstky	Úbytky	Konečný stav
Vlastní jmění	6809	416	496	6729
Fondy:	1210	1021	485	1746
Fond sociální	*302*	*148*	*121*	*329*
FRM	*715*	*573*	*364*	*924*
Rezervní fond	*193*	*300*	-	*493*
Nerozdělený zisk, ztráta minulých let	-118	0	0	-118
Hospodářský výsledek ve schval.řízení	0	440	440	0
HV běžného roku	440	0	9	431
Vlastní zdroje celkem	**8341**	**1877**	**1430**	**8788**

3.10. Rezervy

Rezervy nebylo nutno tvořit.

3.11. Dlouhodobé závazky

Účetní jednotka neeviduje dlouhodobé závazky.

3.12. Krátkodobé závazky

Účetní jednotka eviduje závazky z obchodního styku ve výši 266 tis. Jedná se o závazky ve splatnosti.

Běžné období	Minulé období
266	83

3.13. Bankovní úvěry

Veřejné výzkumné instituci byl poskytnut ve sledovaném období bankovní úvěr od KB, a. s. na investici ve výši 1381 tis. Konečný zůstatek ke konci sledovaného období činí 1024 tis.

3.14. Časové rozlišení pasivní

Účetní jednota účtovala o dohadných položkách pasivních, které představují zejména náklady na energie ve výši 122 tis., dále o výdajích příštích období, kdy se jedná o náklady roku 2017 vyfakturované v roce 2018 v souhrnné výši 63 tis.

3.15. Odložená daň z příjmů

Účetní jednotka neúčtovala o odložené dani.

3.16. Výnosy z běžné činnosti

Druh výnosu	Částka v tis. Kč
Tržby z prodeje publikací	40
Tržby z prodeje služeb	7204
Přijaté dary	48
Jiné ostatní výnosy	64

Provozní dotace	Částka v tis. Kč
Ústecký kraj	5690
Prostředky z fondu EU a SR	2990
Ostatní dotace /Archeologica Saxonia	1

3.17. Zaměstnanci, vedení veřejné výzkumné instituce a statutární orgány

Osobní náklady	*Minulé účetní období*	*Běžné účetní období*
Průměrný počet zam.	28	28
Mzdové náklady (v tis. Kč)	7241	7967

3.18. Ostatní provozní výnosy a náklady

Ostatní provozní výnosy jsou tvořeny proúčtováním odpisů dlouhodobého hmotného majetku pořízeného z dotací.

3.19. Finanční výnosy a náklady

Veřejná výzkumná instituce neeviduje významné položky.

3.20. Transakce a vztahy se spřízněnými subjekty

Není naplň.

3.21. Závazky neuvedené v rozvaze

Veřejná výzkumná instituce neeviduje takové závazky.

3.22. Události, které nastaly po datu účetní závěrky

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku.

3.23. Informace o trvání předpokladu nepřetržitého pokračování činnosti účetní jednotky

Předpoklad nepřetržitého pokračování činnosti účetní jednotky byl v účetnictví účetní jednotky použit a ke dni zpracování účetní závěrky nejsou účetní jednotce známy žádné informace, které by nasvědčovaly tomu, že účetní jednotka nemusí být schopna nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a že by v důsledku toho byla ohrožena schopnost plnit své závazky.

3.24. Ostatní

Proti veřejné výzkumné instituci nejsou vedeny významné soudní spory. Majetek veřejné výzkumné instituce je pojištěn a využíván k činnosti, pro kterou byla založena. Nejsou známa žádná významná rizika, ztráty a znehodnocení, která by nebyla vyjádřena v účetní závěrce.

V Mostě dne 6. 4. 2018

Podpis statutárního orgánu: .....

Mgr. Petr Lissek
ředitel veřejné výzkumné instituce

ACON audit s.r.o. OPRÁVNĚNÍ č. 269 Budovatelů 2830, 434 01 MOST