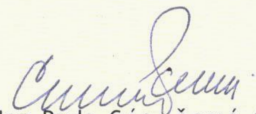


(materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- 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 statutární orgán Instituce uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem 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 statutární orgán, radu instituce a dozorčí radu Instituce 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.


Ing. Pavla Císářová, CSc.
auditor, ev. č. oprávnění 1498

DILIGENS s.r.o.
Severozápadní III. 367/32,
141 00 Praha 4 - Spořilov
ev. číslo auditorského oprávnění 196



V Praze dne 27. června 2018

Auditorská licence č. 196

2. Rozvaha

Rozvaha

Sestaveno k 31.12.2017
(v tis. Kč, s přesností na celá čísla)

Zpracováno v souladu s
vyhláškou č. 504/2002 Sb.
ve znění pozdějších předpisů

ICO
68378068

Číslo	Položka	Číslo řádku	Stav	
			k 01.01.2017	k 31.12.2017
A	A.Dlouhodobý majetek celkem	001	69 150	68 976
A.I	I.Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	002	2 840	2 919
A.I.1	1.Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	003		
A.I.2	2.Software	004	2 653	2 829
A.I.3	3.Ocenitelná práva	005		
A.I.4	4.Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	006	187	91
A.I.5	5.Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	007		
A.I.6	6.Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	008		
A.I.7	7.Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	009		
A.II	II.Dlouhodobý hmotný majetek celkem	010	120 902	120 220
A.II.1	1.Pozemky	011	2 190	2 190
A.II.2	2.Umělecká díla, předměty a sbírky	012		
A.II.3	3.Stavby	013	96 168	96 168
A.II.4	4.Hmotné movité věci a jejich soubory	014	18 527	16 501
A.II.5	5.Pěstičské celky trvalých porostů	015		
A.II.6	6.Dospělá zvířata a jejich skupiny	016		
A.II.7	7.Drobný dlouhodobý hmotný majetek	017	3 891	3 651
A.II.8	8.Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	018		
A.II.9	9.Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	019	127	479
A.II.10	10.Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	020		1 232
A.III	III.Dlouhodobý finanční majetek celkem	021		
A.III.1	1.Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	022		
A.III.2	2.Podíly - podstatný vliv	023		
A.III.3	3.Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	024		
A.III.4	4.Zápůjčky organizačním složkám	025		
A.III.5	5.Ostatní dlouhodobé zápůjčky	026		
A.III.6	6.Ostatní dlouhodobý finanční majetek	027		
A.IV	IV.Oprávký k dlouhodobému majetku celkem	028	-54 593	-54 163
A.IV.1	1.Oprávký k nehmot. výsl. výzkumu a vývoje	029		
A.IV.2	2.Oprávký k softwaru	030	-1 851	-2 091
A.IV.3	3.Oprávký k ocenitelným právům	031		
A.IV.4	4.Oprávký k DDNM	032	-187	-91
A.IV.5	5.Oprávký k ostatnímu DNM	033		
A.IV.6	6.Oprávký ke stavbám	034	-33 727	-35 650
A.IV.7	7.Oprávký k sam. movitým věcem a souborům hm. mov. věcí	035	-14 937	-12 680
A.IV.8	8.Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů	036		
A.IV.9	9.Oprávký k zákl. stádu a tažným zvířatům	037		
A.IV.10	10.Oprávký k DDHM	038	-3 891	-3 651
A.IV.11	11.Oprávký k ostatnímu DHM	039		
B	B.Krátkodobý majetek celkem	040	18 003	14 878
B.I	I.Zásoby celkem	041	491	583
B.I.1	1.Materiál na skladě	042		
B.I.2	2.Materiál na cestě	043		
B.I.3	3.Nedokončená výroba	044		
B.I.4	4.Polotovary vlastní výroby	045		
B.I.5	5.Výrobky	046		
B.I.6	6.Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	047		
B.I.7	7.Zboží na skladě a v prodejnách	048	491	583
B.I.8	8.Zboží na cestě	049		
B.I.9	9.Poskytnuté zálohy na zásoby	050		
B.II	II.Pohledávky celkem	051	444	432
B.II.1	1.Odběratelé	052	226	335
B.II.2	2.Směnky k inkasu	053		
B.II.3	3.Pohledávky za eskontované cenné papíry	054		
B.II.4	4.Poskytnuté provozní zálohy	055	214	11
B.II.5	5.Ostatní pohledávky	056		10

Rozvaha

Sestaveno k 31.12.2017
(v tis. Kč, s přesností na celá čísla)

Zpracováno v souladu s
vyhláškou č. 504/2002 Sb.
ve znění pozdějších předpisů

IČO
68378068

Číslo	Název	Číslo řádku	Stav	
			k 01.01.2017	k 31.12.2017
B.II.6	6.Pohledávky za zaměstnanci	057	-0	61
B.II.7	7.Pohledávky za institucemi SZ a VZP	058		
B.II.8	8.Daň z příjmů	059		
B.II.9	9.Ostatní přímé daně	060		
B.II.10	10.Daň z přidané hodnoty	061		
B.II.11	11.Ostatní daně a poplatky	062		
B.II.12	12.Nároky na dotace a ost. zúčtování SR	063		
B.II.13	13.Nároky na dotace a ost. zúčtování ÚSC	064		
B.II.14	14.Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti	065		
B.II.15	15.Pohledávky z pevných termínovaných operací a opcí	066		
B.II.16	16.Pohledávky z vydaných dluhopisů	067		
B.II.17	17.Jiné pohledávky	068	4	
B.II.18	18.Dohadné účty aktivní	069		16
B.II.19	19.Opravná položka k pohledávkám	070		
B.III	III.Krátkodobý finanční majetek celkem	071	17 032	13 805
B.III.1	1.Peněžní prostředky v pokladně	072	62	19
B.III.2	2.Ceniny	073	19	239
B.III.3	3.Peněžní prostředky na účtech	074	16 951	13 547
B.III.4	4.Majetkové cenné papíry k obchodování	075		
B.III.5	5.Dluhové cenné papíry k obchodování	076		
B.III.6	6.Ostatní cenné papíry	077		
B.III.7	7.Peníze na cestě	078		
B.IV	IV.Jiná aktiva celkem	079	37	58
B.IV.1	1.Náklady příštích období	080	15	58
B.IV.2	2.Příjmy příštích období	081	22	
	AKTIVA CELKEM	082	87 153	83 854

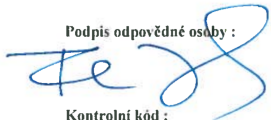

Rozvaha

Sestaveno k 31.12.2017
(v tis. Kč, s přesností na celá čísla)Zpracováno v souladu s
vyhláškou č. 504/2002 Sb.
ve znění pozdějších předpisů

IČO
68378068

Číslo	Název	Položka	Číslo řádku	Stav	
				k 01.01.2017	k 31.12.2017
A	A.Vlastní zdroje celkem		083	79 867	78 216
A.I	I.Jmění celkem		084	79 867	78 216
A.I.1	1.Vlastní jmění		085	69 022	68 976
A.I.2	2.Fondy		086	10 845	9 240
A.I.3	3.Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků		087		
A.II	II.Výsledek hospodaření celkem		088		
A.II.1	1.Účet výsledku hospodaření		089		
A.II.2	2.Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení		090		
A.II.3	3.Nerозdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let		091		
B	B.Cizí zdroje celkem		092	7 286	5 638
B.I	I.Rezervy celkem		093		
B.I.1	1.Rezervy		094		
B.II	II.Dlouhodobé závazky celkem		095		
B.II.1	1.Dlouhodobé úvěry		096		
B.II.2	2.Vydané dluhopisy		097		
B.II.3	3.Závazky z pronájmu		098		
B.II.4	4.Přijaté dlouhodobé zálohy		099		
B.II.5	5.Dlouhodobé směnky k úhradě		100		
B.II.6	6.Dohadné účty pasivní		101		
B.II.7	7.Ostatní dlouhodobé závazky		102		
B.III	III.Krátkodobé závazky celkem		103	7 169	5 638
B.III.1	1.Dodavatelé		104	430	369
B.III.2	2.Směnky k úhradě		105		
B.III.3	3.Přijaté zálohy		106	155	201
B.III.4	4.Ostatní závazky		107		
B.III.5	5.Zaměstnanci		108	3 408	2 853
B.III.6	6.Ostatní závazky vůči zaměstnancům		109		50
B.III.7	7.Závazky k institucím SZ a VZP		110	1 899	1 447
B.III.8	8.Daň z příjmů		111		
B.III.9	9.Ostatní přímé daně		112	667	444
B.III.10	10.Daň z přidané hodnoty		113	457	148
B.III.11	11.Ostatní daně a poplatky		114		
B.III.12	12.Závazky ze vztahu k SR		115		41
B.III.13	13.Závazky ze vztahu k rozpočtu ÚSC		116		
B.III.14	14.Závazky z upsaných nesplacených cen. papírů a podílů		117		
B.III.15	15.závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti		118		
B.III.16	16.Závazky z pevných term. operací a opcí		119		
B.III.17	17.Jiné závazky		120	30	31
B.III.18	18.Krátkodobé úvěry		121		
B.III.19	19.Eskontní úvěry		122		
B.III.20	20.Vydané krátkodobé dluhopisy		123		
B.III.21	21.Vlastní dluhopisy		124		
B.III.22	22.Dohadné účty pasivní		125	121	55
B.III.23	23.Ostatní krátkodobé finanční výpomoci		126		
B.IV	IV.Jiná pasíva celkem		127	117	
B.IV.1	1.Výdaje příštích období		128	117	
B.IV.2	2.Výnosy příštích období		129		
	PASIVA CELKEM		130	87 153	83 854

Ústav pro českou literaturu AV ČR, v. v. i., Na Florenci 3/1420, 110 00 PRAHA 1, Česká republika

Razítko :	Odpovědná osoba (statutární zástupce) : Ing. Pavel Janáček Ph.D.	Osoba odpovědná za sestavení : Ing. Jiří Zmrzlík
	Podpis odpovědné osoby : 	Podpis osoby odpovědné za sestavení : 
	Kontrolní kód :	Okamžik sestavení : 25.06.2018



Ústav pro českou literaturu AV ČR, v. v. i.
Institute of Czech Literature of the CAS
Na Florenci 1420/3, 110 00 Praha 1
DIČ CZ68378068 WEB www.ucl.cas.cz

3. Výsledovka

Výkaz zisku a ztráty VVI

Od 01.01.2017 do 31.12.2017
(v tis. Kč, s přesností na celá čísla)Zpracováno v souladu s
vyhláškou č. 504/2002 Sb.
ve znění pozdějších předpisů

IČO
68378068

Číslo	Položka	Číslo řádku	Činnost		
			Hlavní	Další	Jiná
A	A. Náklady				
A.I	I. Spotřebované nákupy a nakupované služby	002	14 023		
A.I.1	1. Spotřeba materiálu, energie a ost. neskl. dodávek	003	3 567		
A.I.2	2. Prodané zboží	004	76		
A.I.3	3. Opravy a udržování	005	1 599		
A.I.4	4. Náklady na cestovné	006	797		
A.I.5	5. Náklady na reprezentaci	007	259		
A.I.6	6. Ostatní služby	008	7 726		
A.II	II. Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	009			
A.II.7	7. Změny stavu zásob vlastní činnosti	010			
A.II.8	8. Aktivace materiálu, zboží a vnitřorg. služeb	011			
A.II.9	9. Aktivace dlouhodobého majetku	012			
A.III	III. Osobní náklady	013	53 037		
A.III.10	10. Mzdové náklady	014	39 234		
A.III.11	11. Zákonné sociální pojištění	015	12 426		
A.III.11	12. Ostatní sociální pojištění	016			
A.III.13	13. Zákonné sociální náklady	017	1 376		
A.III.14	14. Ostatní sociální náklady	018	1		
A.IV	IV. Daň a poplatky	019	51		
A.IV.15	15. Daň a poplatky	020	51		
A.V	V. Ostatní náklady	021	2 906		
A.V.16	16. Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ost.pokuty a penále	022	1		
A.V.17	17. Odpisy nedobytné pohledávky	023			
A.V.18	18. Nákladové úroky	024			
A.V.19	19. Kurzové ztráty	025	2		
A.V.20	20. Dary	026			
A.V.21	21. Manka a škody	027			
A.V.22	22. Jiné ostatní náklady	028	2 903		
A.VI	VI. Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a OP	029	2 897		
A.VI.23	23. Odpisy dlouhodobého majetku	030	2 897		
A.VI.24	24. Prodaný dlouhodobý majetek	031			
A.VI.25	25. Prodané cenné papíry a podíly	032			
A.VI.26	26. Prodaný materiál	033			
A.VI.27	27. Tvorba a použití rezerv a opravných položek	034			
A.VII	VII. Poskytnuté příspěvky	035			
A.VII.28	28. Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	036			
A.VIII	VIII. Daň z příjmů	037			
A.VIII.29	29. Daň z příjmů	038			
	Náklady celkem	039	72 914		

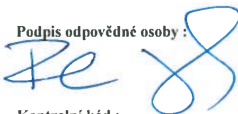
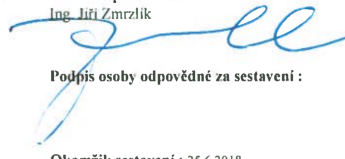
Výkaz zisku a ztráty VVI

Od 01.01.2017 do 31.12.2017
(v tis. Kč, s přesností na celá čísla)

Zpracováno v souladu s
vyhláškou č. 504/2002 Sb.
ve znění pozdějších předpisů

IČO
68378068

Číslo	Položka	Číslo řádku	Činnost		
			Hlavní	Další	Jiná
B	B. Výnosy				
B.I	I. Provozní dotace	041	65 649		
B.I.1	1. Provozní dotace	042	65 649		
B.II	II. Přijaté příspěvky	043			
B.II.2	2. Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	044			
B.II.3	3. Přijaté příspěvky (dary)	045			
B.II.4	4. Přijaté členské příspěvky	046			
B.III	III. Tržba za vlastní výkony a za zboží	047	1 191		
B.IV	IV. Ostatní výnosy	048	6 074		
B.IV.5	5. Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ost.pokuty a penále	049			
B.IV.6	6. Platby za odepsané pohledávky	050			
B.IV.7	7. Výnosové úroky	051		5	
B.IV.8	8. Kurzové zisky	052			
B.IV.9	9. Zúčtování fondů	053		2 401	
B.IV.10	10. Jiné ostatní výnosy	054		3 669	
B.V	V. Tržby z prodeje majetku	055			
B.V.11	11. Tržby z prodeje dlouhodobého nehm. a hm. majetku	056			
B.V.12	12. Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	057			
B.V.13	13. Tržby z prodeje materiálu	058			
B.V.14	14. Výnosy z krátkodobého finančního majetku	059			
B.V.15	15. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	060			
	Výnosy celkem	061	72 914		
C	C. Výsledek hospodaření před zdaněním	062			
D	D. Výsledek hospodaření po zdanění	063			

Razítko :	Odpovědná osoba (statutární zástupce) : Ing. Pavel Janáček, Ph.D.	Osoba odpovědná za sestavení : Ing. Jiří Zmrzlík
	Podpis odpovědné osoby : 	Podpis osoby odpovědné za sestavení : 
	Kontrolní kód :	Okamžik sestavení : 25.6.2018



Ústav pro českou literaturu AV ČR, v. v. i.
Institute of Czech Literature of the CAS
Na Florenci 1420/3, 110 00 Praha 1
DIČ CZ68378068 WEB www.ucl.cas.cz

4. Příloha k účetní závěrce

Příloha účetní závěrky za rok 2017

A. Obecné údaje:

1. Popis účetní jednotky

Název: Ústav pro českou literaturu AV ČR, v. v. i.

Sídlo: Na Florenci 1420/6, 110 00 Praha 1

IČ: 68378068

DIČ: CZ68378068

Právní forma: veřejná výzkumná instituce

Hlavní činnosti: Vědecký výzkum v oblastech teorie a dějin české literatury. V souvislosti se základním zaměřením své činnosti představuje pracoviště současně informační a konzultační středisko v oblasti literárněvědných informací. Vydávání vědeckých publikací, poskytování vědeckých posudků, stanovisek a doporučení, konzultační a poradenská činnost. Uskutečňování doktorských studijních programů ve spolupráci s vysokými školami a výchova vědeckých pracovníků. Rozvoj mezinárodní spolupráce v rámci předmětu své činnosti, včetně organizace společného výzkumu se zahraničními partnery, vysílání stážistů, výměny vědeckých poznatků a přípravy společných publikací. Pořádání vědeckých setkání, konferencí a seminářů, včetně mezinárodních, a zajišťování infrastruktury pro výzkum.

Jiná činnost: nemá

Další činnost: nemá

Datum vzniku: 1. 1. 2007

Statutární orgán

Ředitel: Ing. Pavel Janáček, Ph.D .

Dozorčí rada:

Předseda: doc. PhDr. Lýdia Petráňová

Místopředseda: prof. PhDr. Pavel Janoušek, CSc.

Členové: PhDr. Jiří Beneš; Mgr. Petra Eckert Nováková; JUDr. Jiří Malý

Tajemník: Mgr. et Mgr. Stanislava Fedrová, Ph.D.

Rada instituce:

Předseda: PhDr. Petr Šámal, Ph.D.

Místopředseda: doc. PhDr. Alice Jedličková, CSc.

Členové: Ing. Pavel Janáček, Ph.D.; PhDr. Robert Kolár, Ph.D.; PhDr. Michal Přibáň, Ph.D., Ph.D.; Mag. Dr. Michael Wögerbauer, PhDr. Tomáš Pavlíček, Ph.D.; PhDr. Taťána Petrasová, CSc.; prof. PhDr. Dalibor Tureček, DSc.

Tajemník: Mgr. Petr Píša

B. Zřizovatel:

Akademie věd ČR – organizační složka státu, IČ: 6016517 se sídlem v Praze 1; Národní 1009/3, PSČ: 117 20

Výše vkladu do vlastního jmění zapsaná do rejstříku:

Není

Změny a dodatky v rejstříku v uplynulém účetním období:

Nejsou

C. Účetní období:

Účetním obdobím je kalendářní rok od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017

Účetní závěrka je sestavena k 31. 12. 2017

D. Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách:

1) Obecné informace

Účetní jednotka se od 1. 1. 2007 stala samostatným právním subjektem – veřejnou výzkumnou institucí, zřízeným podle zákona č. 341/2005 Sb., o veřejných výzkumných institucích, § 31, odstavec 5).

Dnem 1. ledna 2007 přechází na veřejnou výzkumnou instituci majetek České republiky, ke kterému měla ke dni 31. prosince 2006 příslušnost hospodaření státní příspěvková organizace, která se mění na veřejnou výzkumnou instituci podle odstavce 1. Aktiva, závazky a další pasiva, příslušející této státní příspěvkové organizaci ke dni 31. prosince 2006, se stávají dnem 1. ledna 2007 aktivy, závazky a dalšími pasivy veřejné výzkumné instituce. Peněžní prostředky, se kterými hospodaří ke dni 31. prosince 2006 státní příspěvková organizace, se převádějí na účet cizích prostředků vedený organizační složkou státu, která je zřizovatelem státní příspěvkové organizace nebo plní jeho funkci. Peněžní prostředky uvedené v předchozí větě převedla organizační složka státu bezodkladně na účet veřejné výzkumné instituce.

Příložená účetní závěrka byla připravena dle:

Zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

Vyhlášky č. 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení Zákona 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 Českých účetních standardů č. 401–414, pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání, ve znění platném pro dané účetní období.

Účetní metody:

Účetní závěrka je sestavena v českých korunách a údaje v ní jsou vykazovány v celých tisících Kč.

Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici.

Účetnictví jako celek je zpracováno v systému iFIS firmy BBM a mzdová a personální agenda je zpracovávána systémem ELANOR.

2) Účtování nákladů a výnosů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí. Účetní jednotka neúčtuje o tvorbě rezerv.

3) Způsob uplatněný při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu

Bylo postupováno dle Zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Použité kurzy dle kurzovního lístku vyhlášeného ČNB nastavené v programu iFIS. Účetní jednotka používá denní kurz. Aktiva i pasiva a zůstatky finančních účtů v cizích měnách byly přepočteny kurzem ČNB platným k rozvahovému dni. Kurzový rozdíl aktivní činil k rozvahovému dni 0,- Kč.

4) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

O odložené daňové povinnosti není účtováno, majetek je v drtivé většině odepisován pouze účetně, jedná se o majetek pořízený z dotace.

E. Způsoby oceňování:

Způsoby oceňování, které účetní jednotka použila při sestavení účetní závěrky za rok 2017, jsou následující:

1.1) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Ocenění se zvyšuje o technické zhodnocení provedené na majetku v souladu s platnými účetními metodami.

Drobný nehmotný majetek do 60.000,- Kč se od roku 2007 odepisuje jednorázově do nákladů a dále je veden na pod-rozvahových účtech.

Drobný nehmotný majetek do 60.000,- Kč v roce 2017 se oceňuje v pořizovacích cenách a odepisuje se jednorázově do nákladů, dále je veden v operativní evidenci.

Dlouhodobý nehmotný majetek je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

1.2) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

Ocenění se zvyšuje o technické zhodnocení provedené na dlouhodobém hmotném majetku v souladu s platnými účetními metodami. Běžné opravy a údržba se účtují do nákladů.

Drobný hmotný majetek do 40.000,- Kč se od roku 2007 odepisuje jednorázově do nákladů a dále je veden na podrozvahových účtech.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek do 40.000,- Kč v roce 2017 se oceňuje v pořizovacích cenách a odepisuje se jednorázově do nákladů, dále je veden v operativní evidenci.

1.3) Způsob stanovení reprodukční ceny u majetku

Reprodukční cenou byl oceněn majetek, který účetní jednotka nabyla bezúplatně, např. pozemky, a to cenou stanovenou znalcem.

1.4) Způsob stanovení odpisových plánů pro účetní odpisy

Účetní odpisy vyjadřují trvalé snížení hodnoty majetku v důsledku opotřebení. Při stanovení odpisového plánu se vychází z doby upotřebitelnosti pořízeného majetku. Podkladem pro stanovení doby upotřebitelnosti je zákon o dani z příjmů, který zařazuje majetek do odpisových skupin s pevným určením doby odpisování. Odpisy tedy vyjadřují rovnoměrný podíl opotřebení pro dané účetní období. Předpokládané odpisy majetku pro jednotlivá období jsou uvedena v odpisovém plánu. Odpisování majetku začíná měsícem následujícím po zařazení do užívání. Pozemky se neodepisují. Běžná údržba a opravy jsou účtovány jako náklad běžného období.

Majetek byl vznikem v. v. i., převeden Předávacím protokolem od zřizovatele.

1.5) Zásoby

Společnost má zásoby vlastních výrobků, které se vedou na skladu publikací a jsou to publikace vytvořené zaměstnanci společnosti. Zásoby jsou ve výši 583 320,- Kč.

1.6) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při vzniku jmenovitou hodnotou, při nabytí za úplatou nebo vkladem pořizovací cenou. Při ocenění pohledávek se jejich dočasné snížení hodnoty vyjadřuje prostřednictvím opravných položek. Společnost neeviduje žádné pohledávky.

1.7) Závazky

Ostatní závazky se oceňují při vzniku jmenovitou hodnotou, při nabytí za úplaty nebo vkladem pořizovací cenou. Společnost neeviduje žádné závazky.

1.8) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky zahrnují hotovost a účty v bankách. Vykazují se v nominální hodnotě.

F. Náklady a výnosy:

Jednotka nemá náklady či výnosy, které by byly mimořádné svým objemem či původem.

G.

Jednotka není společníkem s ručením neomezeným v žádné jiné účetní jednotce.

H. Dlouhodobý majetek:

1) Hmotný a nehmotný investiční majetek kromě pohledávek

a) Rozpis na hlavní skupiny (třídy) samostatných movitých věcí s ohledem na charakter a předmět činnosti (v tis. Kč):

Účet – skupina – název	Pořizovací cena	Výše oprávek
021 Nemovitý	96 168	33 650
031 Pozemky	2 190	0
032 Umělecká díla	0	0
028 DDHM	3651	3651
022 Stroje a zařízení		
022 Výpočetní technika	12 616	2949
022 Doprava		
022 Inventář	3886	41
022 Účet	116320	36991

b) Rozpis nehmotného dlouhodobého majetku (v tis. Kč):

Název majetku	Pořizovací cena	Výše oprávek
013 Nehmotný – SW	2829	175
018 DDNM	91	96

c) Přehled o přírůstcích a úbytcích dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku podle jeho hlavních skupin (tříd):

– hmotný majetek v pořizovacích cenách (v tis. Kč)

Název skupiny	Poč. stav	Přírůstek	Úbytek	Kon. stav
021 Nemovitý majetek – stavby	96168	0	0	96 168
022 Stroje a zařízení				
022 Výpočetní technika	14 061	965	2949	12616
022 Doprava				
022 Inventář	3 927	0	41	3889
022 Účet				
028 DDHM	3891		240	3651
013 Nehmotný – SW	2 653	175		2829
018 DDNHM	187		96	91

– oprávkky (v tis. Kč)

Účet – skupina – název	Poč. stav	Přírůstek	Úbytek	Kon. stav
081 Nemovitý majetek – stavby	33727	1923		35650
082 Stroje a zařízení				
082 Výpočetní technika				
082 Doprava				
082 Inventář				
082 Účet	14 937	2991	734	12680
088 DDHM	3890	240	338	3650
073 Nehmotný – SW				
078 DDNHM				

d) Nedokončený dlouhodobý majetek

Účet: 042 – ve výši 478 tis. Kč