

Příloha k účetní závěrce za rok 2017

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,
- s 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,
- s 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)

OBEČNÉ ÚDAJE:

<i>Název účetní jednotky:</i>	CENTRUM PRO STUDIUM VYSOKÉHO ŠKOLSTVÍ, v. v. i
<i>Sídlo:</i>	U Dvou srpů 2024/2, Praha 5, 150 00
<i>Právní forma:</i>	veřejná výzkumná instituce /v. v. i./
<i>Identifikační číslo:</i>	00237752
<i>Kontaktní údaje:</i>	tel. 257 011 334 csvs@csvs.cz www.csvs.cz
<i>Datum vzniku v. v. i.:</i>	01. 01. 2007
<i>Zřizovatel v. v. i.:</i>	Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy

Předmět činnosti dle zřizovací listiny:

Hlavní činnost

Základní a aplikovaný výzkum v oblasti terciárního vzdělávání a infrastruktura výzkumu včetně vydávání časopisu AULA.

Další činnost

- 1) Vzdělávací, koordinační, expertní, poradenská a publikační činnost v oblasti distančního vzdělávání.
- 2) Vývojová činnost a na ni navazující vzdělávací a ostatní související činnosti, činnost v rámci projektů a rozšiřování jejich výsledků, expertní a poradenská činnost.
- 3) Mezinárodní spolupráce, činnost v mezinárodních organizacích.

Jiná činnost (poskytovaná právnickým 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. 2017:

Statutární orgán:

Ing. Helena Šebková, CSc.
ředitelka CSVŠ, v. v. i.
telefon: 257 011 312

Rada CSVŠ, v. v. i.:

prof. Ing. Ivan Wilhelm, CSc. – předseda
prof. Ing. Václav Havlíček, CSc.
Mgr. Pavel Doleček
Mgr. et Mgr. Jan Beseda, Ph.D.
Ing. Jan Koller, Ph.D.
Ing. Helena Šebková, CSc.
Mgr. Šmídová Michaela, Ph.D.

Dozorčí rada:

Mgr. Miroslav Jašurek, Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy, 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 Fischer, 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. 2017 v evidenčním stavu 14 pracovníků, z toho 6 žen. Na rodičovské dovolené byly 2 ženy. 9 pracovníků mělo zkrácený pracovní úvazek. Průměrný přepočtený evidenční počet zaměstnanců byl 7. Na dohody pracovalo pro instituci 11 osob, z toho 7 žen. Jednalo se o tyto DPP: 9 na zpracování recenzních posudků pro časopis Aula, 2 pro projekt PERIF.

Používané 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 2017 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 bylo CSVŠ, v. v. i. řešitelem a partnery byly FHS UK a norský tým AF.

V rámci další činnosti se instituce v roce 2017 podílela na řešení projektu IQAT, jehož hlavním řešitelem byla Česká zemědělská univerzita v Praze a který byl zahájen říjnu 2015.

Dále byla organizována mezinárodní konference DISCO 2017 za finanční spoluúčasti Central European Initiative a aktivity s tím spojené – reklama, prezentace. Náklady byly kryty z vybraných konferenčních poplatků a příspěvku CEI.

V rámci jiné činnosti se pracovník instituce podílel spolu s ČZU na organizaci školení v rámci rozvojového programu českých učitelů pro Akaki Tsereteli State University v Gruzii.

Ztráta z roku 2015 ve výši 986 088,82 Kč se v roce 2016 zvýšila o 599 086,36 Kč. V roce 2017 se ztráta v celkové výši 1 585 175,18 Kč snížila o 7 779,38 Kč na 1 577 395,80 Kč

CSVŠ, v. v. i. hospodařilo v roce 2017 s prostředky na následující aktivity:

HLAVNÍ ČINNOST

Rozhodnutí č. 5-RVO/2017	Institucionální podpora na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace, V rámci infrastruktury výzkumu byl vydán časopis AULA
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)

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

Název aktivity	Interní značení	Přidělené prostředky	Výnosy/úrok, odpisy, pokuty,zúčt. fondů	Výnosy příštích období	Čerpání
Rozhodnutí č.37-RVO/2017	110	863 747,00	13 833,00		877 580,00
ETER 2 Contract Number EAC-2015-0280, Open Call tender EAC/01/2015	1404	65 987,55			65 987,55
PERIF	4446-4497	1 810 671,64			1 810 671,64
CELKEM		2 740 406,19	13 833,00		2 754 239,19

DALŠÍ A JINÁ ČINNOST

Rozhodnutí č. 2/2017-MŠMT	Zpracování analytických studií o doktorských studijních programech, profesně zaměřených studijních programech a o hodnocení kvality a relevance kombinovaného a distančního studia
Rozhodnutí č. 3/2017- MŠMT	Vysoké školství a jeho role ve Společnosti 4.0-vstupní analýza, konzultace a poradenství
IQAT	ERASMUS Projekt 561685-EPP-1-2015-CZ-EPPKA2-CBHE-JP
DISCO 2017	DISCO 2017 – konference-mezinárodní účast
DISCO – CEI 2017	DISCO – CEI 2017 – konference-mezinárodní účast
OSTATNÍ	ČZU-vedení seminářů v rámci rozvojového programu českých učitelů pro Akaki Tsereteli State University v Gruzii

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

Název aktivity	Interní značení	Finanční prostředky pro rok 2017	Čerpání	Dohadné položky-aktivní	Kurzový zisk	Výnosy
Rozhodnutí č. 2/2017-MŠMT	900	1 350 000	1 350 000			
Rozhodnutí č. 3/2017- MŠMT	450	450 000	450 000			
IQAT	170	1 317 291,35	1 590 824,92	271 433,03	2 100,54	
DISCO 2017	1267	147 133,47	147 133,47			
DISCO CEI 2017	1268	123 409,69	123 409,69			
OSTATNÍ	1006	28 925,62	21 146,24			7 779,38
CELKEM		3 690 293,70	3 682 514,32			7 779,38

3. DLOUHODOBÝ MAJETEK (údaje v Kč)

Stav dlouhodobého majetku k 01. 01. 2017	2 735 190,10
z toho: software	559 766,70
Ostatní	2 175 423,40
Stav dlouhodobého majetku k 31. 12. 2017	2 735 190,10
z toho: software	559 766,70
Ostatní	2 175 423,40
Stav dlouhodobého drobného nehmotného majetku k 01. 01. 2017	1 279 655,51
z toho: podrozvahový účet	180 124,60
Stav dlouhodobého drobného nehmotného majetku k 31. 12. 2017	1 279 655,51
z toho: podrozvahový účet	180 124,60
Stav dlouhodobého drobného hmotného majetku k 01. 01. 2017	2 511 292,05
z toho: podrozvahový účet	151 955,32
Stav dlouhodobého drobného hmotného majetku k 31. 12. 2017	2 511 292,05

Ke dni 31. 12. 2017 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. Stavy dlouhodobého drobného hmotného a nehmotného majetku a dlouhodobého odpisovaného majetku v účetnictví jsou totožné se stavy v sestavách majetku. Vyřazování majetku v roce 2017 neproběhlo. 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. 2017, řádně vyúčtovány a zaúčtovány. Mzdy a odvody za prosinec 2017 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	1 508 220	2 613 955	4 122 175
v tom mzdové náklady	1 134 872	1 938 650	3 073 522
povinné odvody – sociální a zdravotní pojištění	359 177	658 625	1 017 802
základní sociální náklady	14 171	16 680	30 851
Provoz	1 246 019,19	1 068 559,32	2 314 578,51
Celkem	2 754 239,19	3 682 517,32	6 436 753,51

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 388 „Dohadné účty aktivní“ jsou evidovány náklady na projekt IQAT, které byly vyčerpány, ale zatím nezaplaceny ve výši 271 433,03 Kč

ZÁVAZKY

Na účtu 314 „Dodavatelé Zálohy“- jsou evidovány zaplacené a nevyúčtované zálohy za rok 2017 a ve výši 195 000,- Kč.

Na účtu 331 „Zaměstnanci“ jsou evidovány nevyplacené mzdy a OON ve výši 131 515,- Kč za prosinec 2017.

Na účtu 336 „Odvody sociálního a zdravotního pojištění“ jsou evidovány neodvedené prostředky ve výši 78 727,- Kč za prosinec 2017.

Na účtu 342 „Ostatní přímé daně“ (daň z příjmu) jsou evidovány neodvedené prostředky za prosinec 2016 ve výši 17 295,- Kč.

Na účtu 381 „Náklady příštích období“ jsou evidovány náklady vzniklé a uhrazené v roce 2017 a týkající se roku 2018 ve výši 36 938,63. Jedná se o zálohy na předplatné služeb (technická podpora spisové služby, pojištění majetku a odpovědnosti)

Na účtu 389 „Dohadný účet pasivní“ jsou evidovány náklady roku 2017, (např. telefony za prosinec 2017, služby spojené s nájmem za rok 2017) v celkové výši 225 957,82 Kč a budou vyúčtovány v roce 2018.

6. MAJETKOVÉ FONDY (údaje v Kč)

Vlastní jmění

Stav účtu k 31. 12. 2017	256 307,54
--------------------------	------------

PENĚŽNÍ FONDY A JEJICH KRYTÍ

Rezervní fond

Stav účtu k 31. 12. 2017	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. Fond je kryt finančními prostředky

Stav účtu k 31. 12. 2017	808,31
--------------------------	--------

Fond reprodukce majetku

Stav účtu k 31. 12. 2017	1 720 887,03
--------------------------	--------------

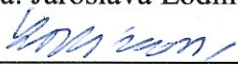
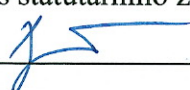
K rozvahovému dni není Fond reprodukce majetku plně kryt finančními prostředky z důvodů ztráty v hospodaření - na účtu je k 31. 12. 2017 částka 289 883,24 korun.

Fond účelových prostředků

Stav účtu k 31. 12. 2017	0
--------------------------	---

7. OSTATNÍ INFORMACE

Náklady na audit účetní jednotky jsou v roce 2017 ve výši 41 400,- korun (včetně DPH).

Sestaveno dne: 10. 03. 2018	Sestavila: Jaroslava Lodinová 	Podpis statutárního zástupce: 
-----------------------------	--	--

