

Příloha k účetní závěrce za rok 2018

1. VÝCHODISKA PRO PŘÍPRAVU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Účetní závěrka byla připravena na základě účetnictví vedeného v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými nařízeními a vyhláškami platnými v České republice. Závěrka byla zpracována na principech časového rozlišení nákladů a výnosů a historických cen, s výjimkou vybraných finančních nástrojů oceňovaných reálnou hodnotou.

Tato účetní závěrka je připravena v souladu se:

- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání, pokud účtují v soustavě podvojného účetnictví, v platném znění, včetně stanovení, uspořádání a obsahového vymezení položek účetní závěrky,
- Českými účetními standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 504/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů, resp. Českými účetními standardy pro finanční instituce (č. 401-414)

OBECNÉ ÚDAJE:

<i>Název účetní jednotky:</i>	CENTRUM PRO STUDIUM VYSOKÉHO ŠKOLSTVÍ, v. v. i
<i>Sídlo:</i>	Jankovcova 933/63, Praha 7, 170 00
<i>Právní forma:</i>	veřejná výzkumná instituce /v. v. i./
<i>Identifikační číslo:</i>	00237752
<i>Kontaktní údaje:</i>	tel.739 203 722-7 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 v elektronické podobě.

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 právníkům 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. 2018:

Statutární orgán:

Ing. Radim Ryška, Ph.D.
ředitel CSVŠ, v. v. i.
telefon: 739 203 722

Zástupkyně ředitele:

Mgr. Michaela Šmídová, Ph.D.
telefon: 739 203 724

Rada CSVŠ, v. v. i.:

prof. Ing. Ivan Wilhelm, CSc. – předseda
Mgr. et Mgr. Jan Beseda, Ph.D. – místopředseda
prof. Ing. Václav Havlíček, CSc.
PhDr. Tomáš Fliegl
Ing. Jan Koller, Ph.D.
Ing. Helena Šebková, CSc.
Mgr. Šmídová Michaela, Ph.D.

Dozorčí rada:

PhDr. Pavel Doleček, Ph.D. – 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. Ing. Mgr. Marek Hodulík – předseda legislativní komise Rady vysokých škol
Doc. Ing. Jakub Fischer, Ph.D. – Vysoká škola ekonomická v Praze, prorektor, předseda Rady vysokých škol
Ing. Jana Říhová – Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy, ředitelka odboru podpory vysokých škol a výzkumu

Ekonomické oddělení
Jaroslava Lodinová
telefon: 739 203 727

CSVŠ, v. v. i. mělo k 31. 12. 2018 v evidenčním stavu 15 pracovníků, z toho 8 žen. Na rodičovské dovolené byla 1 žena. Kratší pracovní dobou mělo 9 pracovníků. Průměrný evidenční počet zaměstnanců ve fyzických osobách byl 14. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců byl 9. Na dohody pracovalo pro instituci 79 osob, z toho 43 žen. Jednalo se o tyto DPP: 6 na zpracování posudků pro časopis Aula, 58 na zajištění akce Absolvent 2018, 15 na plnění úkolů ve výzkumné činnosti.

Důležité účetní metody:

1. Jednotka vede evidenci dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku. Do 31. 12. 2006 byla jednotka státní příspěvkovou organizací, která odepisovala dlouhodobý majetek podle ročního odpisového plánu. Odpisy byly uznatelným nákladem a tvořily fond reprodukce majetku, nyní se odpisy převádějí do výnosů. Veškerý dlouhodobý majetek, pořízený do 31. 12. 2006, je považován za majetek pořízený z dotace. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je účtován v historických cenách a odpisován rovnoměrně po odhadovanou dobu životnosti, která je delší než jeden rok, a hodnotově splňuje kritéria zákona o daních z příjmů, tj. dlouhodobý hmotný majetek od 40 000,- Kč a dlouhodobý nehmotný majetek od 60 000,- Kč výše. Ke každému novému dlouhodobému majetku je vypracován plán odpisů. 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 2018 základní a aplikovaný výzkum v oblasti vysokého školství a infrastruktura výzkumu. Byl řešen projekt SNOP, jehož zadavatelem byla Technologická agentura ČR. V rámci infrastruktury výzkumu se v elektronické formě vydával časopis AULA.

V rámci další a jiné činnosti instituce v roce 2018 řešila úkoly uložené MŠMT, plnila úkoly vycházející ze smlouvy s Českou technologickou agenturou, podílela se na projektu DASCHE, zpracovala analýzu v projektu S. A. D.

Dále byla organizována mezinárodní konference DISCO 2018 za finanční spoluúčasti CEI a aktivity s tím spojené – reklama, prezentace. Náklady byly kryty z vybraných konferenčních poplatků a příspěvku CEI.

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 a v roce 2018 se snížila o 568 804,98 na 1 008 590,82.

CSVŠ, v. v. i. hospodařilo v roce 2018 s prostředky na následující aktivity:

HLAVNÍ ČINNOST

Rozhodnutí č. 3-RVO/2018	Institucionální podpora na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace. V rámci infrastruktury výzkumu byl elektronicky vydán časopis AULA
TAČR sml. č. 2018TL01000219	Studijní neúspěšnost s ohledem na přechod ze střední na vysokou školu v rámci Programu na podporu aplikovaného společenskovědního a humanitárního výzkumu, experimentálního vývoje a inovací ETA

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

Název aktivity	Interní značení	Přidělené prostředky	odpisy	PŘÍJMY CELKEM	Výnosy příštích období	Čerpání
Rozhodnutí č.3 -RVO/2018	110	1 020 861,00	46 749,00	1 067 610,00		1 067 610,00
SNOP (TAČR)-Studijní neúspěšnost s ohledem na přechod ze střední na vysokou školu	150	1 542 179,00		1 542 179,00	77 108,00	1 542 179,00 *
CELKEM		2 563 040,00	46 749,00	2 609 788,00	77 108,00	2 609 788,06

*V čerpání ve výši 1 542 179,00 je zahrnut převod do Fondu účelových prostředků ve výši 77 108,00. Prostředky budou v roce 2019 vyčerpány.

DALŠÍ A JINÁ ČINNOST

Rozhodnutí č. 1/2018-MŠMT	Rozhodnutí o poskytnutí neinvestiční dotace ze státního rozpočtu ČR na rok 2018 na další činnost pro MŠMT podle § 14 odst. 4 zákona č. 218/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů ve znění pozdějších předpisů
Smlouva o dílo s Českou rozvojovou agenturou	Modernizace systému veřejného vzdělávání na Ukrajině – ustanovení sítě expertů na zajišťování kvality ve vysokém školství
DASCHE-ERASMUS	Projekt- „Development, assessment and validation of social competences in higher education
DISCO 2018- CEI 2018 (zahraniční partner)	Vědecká konference s mezinárodní účastí
S. A. D.	Analýza „Segregace ve službách a její vnímání lidmi bez domova“
EUROGRADUATE	Evropské pilotní šetření umožňující porovnání pracovních a životních podmínek absolventů vysokých škol a jejich uplatnění na trhu práce.
ABSOLVENTI	Příprava, realizace a vyhodnocení šetření uplatnění absolventů vysokých škol
Smlouva s SPTV, z.s.	Smlouva o vzájemné spolupráci v oblasti rozvoje profesně zaměřeného terciárního vzdělávání

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

Název aktivity	Interní značení	Finanční prostředky v roce 2018	Dohadné účty-aktivní	Příjmy celkem	Čerpání	Výnosy
Rozhodnutí č. 1/2018-MŠMT	900-4	5 000 000,00		5 000 000,00	5 000 000	0,00
Smlouva o dílo s Českou rozvojovou agenturou *	905		350 000,00	192 035,82	192 035,82	157 964,180
DASCHE-ERASMUS	180	293 319,47		293 319,47	293 319,47	0,00
DISCO 2018	1258-69	320029,53		301 960,19	301 960,19	18 069,34
S. A. D.	1008	134 231,40		48 622,78	48 622,78	85 608,62
EUROGRADUATE	155	130 050,00		56 813,93	56 813,93	73 236,07
ABSOLVENTI	910	402 000,00		248 226,00	248 226,00	153 774,-
Smlouva s SPTV, z.s.	1000	85 702,48		60 000,00	60 000,00	25 702,48
IQAT **	170	54595,35		145,00	145,00	54 450,35
CELKEM		6 419 928,23	350 000,00	6 759 928,23	6 201 123,19	568 805,04

* Prostředky na úhradu nákladů budou poskytnuty až po ukončení aktivit- proto použit dohadný účet aktivní – prostředky budou zcela vyčerpány v roce 2019.

**V roce 2017 vznikla pohledávka v projektu IQAT ve výši 271 433,03 Kč. Po zhodnocení výsledků projektu a schválení závěrečné zprávy bylo na účet CSVŠ, v. v. i zasláno 326 023,38 Kč.

3. DLOUHODOBÝ MAJETEK (údaje v Kč)

Stav dlouhodobého majetku k 01. 01. 2018	2 735 190,10
z toho: software	559 766,70
ostatní	2 175 423,40
Stav dlouhodobého majetku k 31. 12. 2018	2 951 890,10
z toho: software	559 766,70
ostatní	2 392 123,40
Stav dlouhodobého drobného nehmotného majetku k 01. 01. 2018	1 279 655,51
z toho: podrozvahový účet	180 124,60
Stav dlouhodobého drobného nehmotného majetku k 31. 12. 2018	1 279 655,61
z toho: podrozvahový účet	180 124,60
Stav dlouhodobého drobného hmotného majetku k 01. 01. 2018	2 511 292,05
z toho: podrozvahový účet	151 955,32
Stav dlouhodobého drobného hmotného majetku k 31. 12. 2018	1 469 817,59
z toho: podrozvahový účet	160 423,32

Ke dni 31. 12. 2018 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.

V průběhu roku 2018 v souvislosti se stěhováním byl vyřazen majetek v celkové hodnotě 1 049 942,46.

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. 2018, řádně vyúčtovány a zaúčtovány. Mzdy a odvody za prosinec 2018 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 - CELKEM

Získané prostředky byly spotřebovány a vyúčtovány v následujícím členění (údaje v Kč):

	Hlavní činnost	Další a jiná činnost	Celkem
Osobní náklady	2 028 987	4 861 220	6 890 207
v tom mzdové náklady	1 528 855	3 757 266	5 286 121
povinné odvody – sociální a zdravotní pojištění	468 712	1 032 347	1 501 059
základní sociální náklady	31 420	71 607	103027
Provoz	580 801,06	1 339 903,19	1 920 704,25
Celkem	2 609 788,06	6 201 123,19	8 810 911,25

5. ČERPÁNÍ - JEDNOTLIVÉ ZKÁZKY

HLAVNÍ ČINNOST

Název aktivity	Interní značení	Mzdy	Provoz	Celkem
Rozhodnutí č.3 -RVO/2018	110	874 314,00	193 296,06	1 067 610,06
SNOP (TAČR)-Studijní neúspěšnost s ohledem na přechod ze střední na vysokou školu	150	1 154 673,00	387 505,00	1 542 178,00
CELKEM		2 028 987,00	580 801,00	2 609 788,06

DALŠÍ A JINÁ ČINNOST

Název aktivity	Interní značení	Mzdy	Provoz	Celkem
Rozhodnutí č. 1/2018-MŠMT	900-4	4 234 950,00	765 050,00	5 000 000,00
Smlouva o dílo s Českou rozvojovou agenturou	905	56 011,00	136 024,82	192 035,82
DASCHE-ERASMUS	180	279 274,00	14 045,47	293 319,47
DISCO 2018	1258-69	31 183,00	270 777,19	301 960,19
S. A. D.	1008	47 322,00	1 300,78	48 622,78
EUROGRADUATE	155	52 584,00	4 229,93	56 813,93
ABSOLVENTI	910	159 896,00	88 330,00	248 226,00
Smlouva s SPTV, z. s.	1000	0,00	60 000,00	60 000,00
Doplatek IQAT	170	0,00	145,00	145,00
CELKEM		4 861 220,00	1 339 903,19	6 201 123,19

6. 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 jsou evidovány prostředky na akci České rozvojové agentury - Modernizace systému veřejného vzdělávání na Ukrajině – ustanovení sítě expertů na zajišťování kvality ve vysokém školství ve výši 350 000,- Kč. K 31. 12. 2018 bylo již na akci vynaloženo 192 035,82 Kč.

ZÁVAZKY

Na účtu 314 „Poskytnuté zálohy“- jsou evidovány zaplacené a nevyúčtované zálohy za rok 2018 ve výši 165 390,- Kč.

Na účtu 321 „Dodavatelé“ – nezaplacená faktura ve výši 30 750,- za IT služby

Na účtu 331 „Zaměstnanci“ jsou evidovány nevyplacené mzdy a OON ve výši 586 953,- Kč za prosinec 2018.

Na účtu 336 „Odvozy sociálního a zdravotního pojištění“ jsou evidovány neodvedené prostředky ve výši 287 061,- Kč za prosinec 2018.

Na účtu 342 „Ostatní přímé daně“ (daň z příjmu) jsou evidovány neodvedené prostředky za prosinec 2018 ve výši 125 132,- Kč.

Na účtu 343 „Daň z přidané hodnoty“ jsou evidovány neodvedené prostředky za 4. čtvrtletí 2018 ve výši 112 094,- Kč.

Na účtu 381 „Náklady příštích období“ jsou evidovány náklady vzniklé a uhrazené v roce 2018 a týkající se roku 2019 ve výši 17 787,- Kč. Jedná se o zálohy na předplatné služeb (technická podpora spisové služby, pojištění majetku a odpovědnosti).

Na účtu 384 „Výnosy příštích období“ jsou evidovány prostředky (fond účelových prostředků) projektu TAČR ve výši 70 259,73 Kč.

Na účtu 388 „Dohadný účet aktivní“ jsou evidovány rozpočtované, ale dosud neobdržené prostředky ve výši 350 000,- Kč

Na účtu 389 „Dohadný účet pasivní“ jsou evidovány náklady roku 2018, (např. telefony za prosinec 2018, služby spojené s nájmem za rok 2018) v celkové výši 305 318,12 Kč a budou vyúčtovány v roce 2019.

AUDIT

Náklady za povinný audit roční účetní závěrky za rok 2018 činí 35 000,- Kč bez DPH.

7. MAJETKOVÉ FONDY (údaje v Kč)

Vlastní jmění

Stav účtu k 31. 12. 2018	270 140,54
--------------------------	------------

PENĚŽNÍ FONDY A JEJICH KRYTÍ

Rezervní fond

Stav účtu k 31. 12. 2018	0,00
--------------------------	------

Fond účelových prostředků

Stav účtu k 31. 12. 2018	77 108,00
--------------------------	-----------

K rozvahovému dni je Fond účelových prostředků kryt finančními prostředky

Fond reprodukce majetku

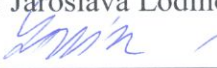
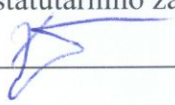
Stav účtu k 31. 12. 2018	
--------------------------	--

K rozvahovému dni není Fond reprodukce majetku plně kryt finančními prostředky z důvodů ztráty v hospodaření z minulých let.

Sociální fond

Stav účtu k 31. 12. 2018	74 228,31
--------------------------	-----------

Do sociálního fondu byl v roce převáděn jednotný příděl v souladu s § 60 zákona č. 218/2000 Sb., a vyhláškou MF č. 310/1995 Sb., Z fondu byl hrazen příspěvek na stravenky. K rozvahovému dnu je Fond kryt finančními prostředky.

Sestaveno dne: 29. 04. 2019	Sestavila: Jaroslava Lodinová 	Podpis statutárního zástupce: 
-----------------------------	--	--