

ÚSTAV
PRO ČESKOU
LITERATURU
AV ČR, v. v. i.
VÝROČNÍ
ZPRÁVA
2016

[přílohy]

Ústav pro českou literaturu AV ČR, v. v. i.
Na Florenci 3/1420, Praha 1
IČ: 68378068

I	Zpráva auditora o ověření účetní závěrky a zpráva auditora k výroční zprávě.....	5
II	Rozvaha.....	11
III	Výsledovka.....	15
IV	Příloha k účetní závěrce.....	19

Zpráva
auditora
o ověření
účetní závěrky
a zpráva auditora
k výroční zprávě



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Adresát zprávy

Ústav pro českou literaturu AV ČR, v. v. i.
Na Florenci 1420/3,
110 00 Praha 1
IČ: 683 78 068

Zpráva je určena statutárnímu orgánu veřejné výzkumné instituce panu Ing. Pavlu J a n á č k o v i, Ph.D., řediteli.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky Ústavu pro českou literaturu AV ČR, v. v. i. (dále také „Instituce“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2016, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2016 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Instituci jsou uvedeny v bodě A přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace Ústavu pro českou literaturu AV ČR v. v. i. k 31. 12. 2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2016 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 veřejné výzkumné instituce.

Naš 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 způsobilo 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, rady instituce a dozorčí rady Instituce za účetní závěrku

Statutární orgán Instituce 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 statutární orgán Instituce povinen posoudit, zda je organizace 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 je plánováno zrušení Instituce nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Institut veřejné kontroly v Instituci zajišťuje rada instituce, jež schvaluje výroční zprávu a účetní závěrku.

Za dohled nad účetním výkaznictvím v Instituci odpovídá dozorčí rada.

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 vzniknout 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, umyšlná 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 události 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 Císarova, 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 6. června 2017

II

Rozvaha

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

RozvahaSestaveno k 31.12.2016
(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 01.01.2016	k 31.12.2016
	A. Dlouhodobý majetek celkem	001	68 773	69 150
	I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	002	2 857	2 840
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	003		
	2. Software	004	2 653	2 653
	3. Ocenitelná práva	005		
	4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	006	204	187
	5. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	007		
	6. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	008		
	7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	009		
	II. Dlouhodobý hmotný majetek celkem	010	118 475	120 902
	1. Pozemky	011	2 190	2 190
	2. Umělecká díla, předměty a sbírky	012		
	3. Stavby	013	94 150	96 168
	4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	014	17 891	18 527
	5. Pěstitelské celky trvalých porostů	015		
	6. Základní stádo a tažná zvířata	016		
	7. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	017	4 229	3 891
	8. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	018		
	9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	019	15	127
	10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	020		
	III. Dlouhodobý finanční majetek celkem	021		
	1. Podíly v ovládaných a řízených osobách	022		
	2. Podíly v osobách pod podstatným vlivem	023		
	3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	024		
	4. Půjčky organizačním složkám	025		
	5. Ostatní dlouhodobé půjčky	026		
	6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	027		
	7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	028		
	IV. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	029	-52 559	-54 593
	1. Oprávky k nehmot. výsl. výzkumu a vývoje	030		
	2. Oprávky k softwaru	031	-1 585	-1 851
	3. Oprávky k ocenitelným právům	032		
	4. Oprávky k DDNM	033	-204	-187
	5. Oprávky k ostatnímu DNM	034		
	6. Oprávky ke stavbám	035	-31 841	-33 727
	7. Oprávky k sam. movitým věcem a souborům movitých věcí	036	-14 700	-14 937
	8. Oprávky k pěstitelským celkům	037		
	9. Oprávky k zákl. stádu a tažným zvířatům	038		
	10. Oprávky k DDHM	039	-4 229	-3 891
	11. Oprávky k ostatnímu DHM	040		
	B. Krátkodobý majetek celkem	041	15 917	18 003
	I. Zásoby celkem	042	275	491
	1. Materiál na skladě	043		
	2. Materiál na cestě	044		
	3. Nedokončená výroba a polotovary	045		
	4. Polotovary vlastní výroby	046		
	5. Výrobky	047		
	6. Zvířata	048		
	7. Zboží na skladě a prodejnách	049	275	491
	8. Zboží na cestě	050		
	9. Poskytnuté zálohy na zásoby	051		
	II. Pohledávky celkem	052	322	444
	1. Odběratelé	053	214	226
	2. Směnky k inkasu	054		
	3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	055		
	4. Poskytnuté provozní zálohy	056	109	214

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

Rozvaha

Sestaveno k 31.12.2016
(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 01.01.2016	k 31.12.2016
	5.Ostatní pohledávky	057		
	6.Pohledávky za zaměstnanci	058	-0	-0
	7.Pohledávky za institucemi SZ a VZP	059		
	8.Daň z příjmu	060		
	9.Ostatní přímé daně	061		
	10.Daň z přidané hodnoty	062		
	11.Ostatní daně a poplatky	063		
	12.Nároky na dotace a ost. zučtování SR	064		
	13.Nároky na dotace a ost. zučtování ÚSC	065		
	14.Pohledávky za účastníky sdružení	066		
	15.Pohledávky z pevných termínovaných operací	067		
	16.Pohledávky z emitovaných dluhopisů	068		
	17.Jiné pohledávky	069		4
	18.Dohadné účty aktivní	070		
	19.Opravná položka k pohledávkám	071		
	III.Krátkodobý finanční majetek celkem	072	15 296	17 032
	1.Pokladna	073	80	62
	2.Ceníny	074	44	19
	3.Účty v bankách	075	15 172	16 951
	4.Majetkové cenné papíry k obchodování	076		
	5.Dluhové cenné papíry k obchodování	077		
	6.Ostatní cenné papíry	078		
	7.Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	079		
	8.Peníze na cestě	080		
	IV.Jiná aktiva celkem	081	24	37
	1.Náklady příštích období	082		15
	2.Příjmy příštích období	083	24	22
	3.Kurzové rozdíly aktivní	084		
	AKTIVA CELKEM	085	84 691	87 153
	A.Vlastní zdroje celkem	086	79 654	79 867
	1.Jmění celkem	087	79 654	79 867
	1.Vlastní jmění	088	68 758	69 022
	2.Fondy	089	10 896	10 845
	- Sociální fond	090	123	238
	- Rezervní fond	091		
	- Fond účelové určených prostředků	092	2 414	2 400
	- Fond reprodukce majetku	093	8 359	8 207
	3.Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	094		
	II.Výsledek hospodaření celkem	095		
	1.Účet výsledku hospodaření	096		
	2.Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	097		
	3.Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	098		
	B.Cizí zdroje celkem	099	5 037	7 286
	1.Rezervy celkem	100		
	1.Rezervy	101		
	II.Dlouhodobé závazky celkem	102		
	1.Dlouhodobé bankovní úvěry	103		
	2.Emitované dluhopisy	104		
	3.Závazky z pronájmu	105		
	4.Přijaté dlouhodobé zálohy	106		
	5.Dlouhodobé směnky k úhradě	107		
	6.Dohadné účty pasivní	108		
	7.Ostatní dlouhodobé závazky	109		
	III.Krátkodobé závazky celkem	110	4 870	7 169
	1.Dodavatelé	111	185	430
	2.Směnky k úhradě	112		

Ústav pro českou literaturu AV ČR, v. v. i., Na Florenci 3/1-420, 110 00 PRAHA 1, Česká republika

Rozvaha

Sestaveno k 31.12.2016
(v tis. Kč, s přesností na celá čísla)

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

IČO
68378068

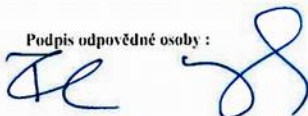
Číslo	Název	Číslo řádku	Stav	
			k 01.01.2016	k 31.12.2016
	3. Přijaté zálohy	113	150	155
	4. Ostatní závazky	114		
	5. Zaměstnanci	115	2 003	3 408
	6. Ostatní závazky k zaměstnancům	116		
	7. Závazky k institucím SZ a VZP	117	1 062	1 899
	8. Daň z příjmu	118		
	9. Ostatní přímé daně	119	284	667
	10. Daň z přidané hodnoty	120	1 081	457
	11. Ostatní daně a poplatky	121	4	
	12. Závazky ze vztahu k SR	122		
	13. Závazky ze vztahu k rozpočtu ÚSC	123		
	14. Závazky z upsaných nesplacených cen. papírů	124		
	15. závazky k účastníkům sdružení	125		
	16. Závazky z pevných term. operací	126		
	17. Jiné závazky	127	21	30
	18. Krátkodobé bankovní úvěry	128		
	19. Eskontní úvěry	129		
	20. Emitované krátkodobé dluhopisy	130		
	21. Vlastní dluhopisy	131		
	22. Dohadné účty pasivní	132	80	121
	23. Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	133		
IV	Jiná pasiva celkem	134	167	117
	1. Výdaje příštích období	135	167	117
	2. Výnosy příštích období	136		
	3. Kurzové rozdíly pasivní	137		
	PASIVA CELKEM	138	84 691	87 153

Razítko :

Odpovědná osoba (statutární zástupce) :
Ing. Janáček Pavel, PH.D.

Osoba odpovědná za sestavení :
Ing. Jiří Zmrzlík

Podpis odpovědné osoby :



Podpis osoby odpovědné za sestavení :



Kontrolní kód :

Okamžik sestavení : 30.05.2017

III

Výsledovka

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

Výkaz zisku a ztráty VVI

Od 01.01.2016 do 31.12.2016
(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 Název	Číslo řádku	Činnost		
			Hlavní	Další	Jiná
	A. Náklady				
	I. Spotřebované nákupy a nakupované služby	002	10 222		
	1. Spotřeba materiálu, energie a ost. ncskl. dodávek	003	2 606		
	2. Prodané zboží	004	75		
	3. Opravy a udržování	005	484		
	4. Náklady na cestovné	006	659		
	5. Náklady na reprezentaci	007	129		
	6. Ostatní služby	008	6 270		
	II. Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	009			
	7. Změny stavu zásob vlastní činnosti	010			
	8. Aktivace materiálu, zboží a vnitroorg. služeb	011			
	9. Aktivace dlouhodobého majetku	012			
	III. Osobní náklady	013	46 947		
	10. Mzdové náklady	014	34 547		
	11. Zákonné sociální pojištění	015	11 289		
	12. Ostatní sociální pojištění	016			
	13. Zákonné sociální náklady	017	1 111		
	14. Ostatní sociální náklady	018			
	IV. Daně a poplatky	019	54		
	15. Daně a poplatky	020	54		
	V. Ostatní náklady	021	2 720		
	16. Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ost. pokuty a penále	022	0		
	17. Odpisy nedobytné pohledávky	023			
	18. Nákladové úroky	024			
	19. Kurzové ztráty	025			
	20. Dary	026			
	21. Manka a škody	027			
	22. Jiné ostatní náklady	028	2 720		
	VI. Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a OP	029	2 861		
	23. Odpisy dlouhodobého majetku	030	2 861		
	24. Prodaný dlouhodobý majetek	031			
	25. Prodané cenné papíry a podíly	032			
	26. Prodaný materiál	033			
	27. Tvorba a použití rezerv a opravných položek	034			
	VII. Poskytnuté příspěvky	035			
	28. Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	036			
	VIII. Daň z příjmů	037			
	29. Daň z příjmů	038			
	Náklady celkem	039	62 805		
	B. Výnosy				
	I. Provozní dotace	041	55 313		
	1. Provozní dotace	042	55 313		
	II. Přijaté příspěvky	043			
	2. Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	044			
	3. Přijaté příspěvky (dary)	045			
	4. Přijaté členské příspěvky	046			
	III. Tržba za vlastní výkony a za zboží	047	1 158		
	IV. Ostatní výnosy	048	6 334		
	5. Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ost. pokuty a penále	049			
	6. Platby za odepsané pohledávky	050			
	7. Výnosové úroky	051	52		
	8. Kurzové zisky	052			
	9. Zúčtování fondů	053	2 578		
	10. Jiné ostatní výnosy	054	3 705		
	V. Tržby z prodeje majetku	055			
	11. Tržby z prodeje dlouhodobého nehm. a hm. majetku	056			

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

Výkaz zisku a ztráty VVI

Od 01.01.2016 do 31.12.2016
(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	Činnost		
				Hlavní	Další	Jiná
		12. Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	057			
		13. Tržby z prodeje materiálu	058			
		14. Výnosy z krátkodobého finančního majetku	059			
		15. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	060			
		Výnosy celkem	061	62 805		
		C. Výsledek hospodaření před zdaněním	062			
		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 : 30.05.2017

IV

Příloha
k účetní
závěrce

Příloha účetní závěrky za rok 2016**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 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 stážišťů, 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:** PhDr. Jiří Beneš**Místopředseda:** prof. PhDr. Pavel Janoušek, CSc.**Členové:** PhDr. Petr Nejedlý; Jiří Padevět; Mgr. Petra Eckert Nováková**Tajemník:** Mgr. et Mgr. Stanislava Fedrová, Ph.D.**Rada instituce:****Předseda:** PhDr. Petr Šámal**Místopředseda:** doc. PhDr. Alice Jedličková, CSc.

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

Tajemník: Mgr. Petr Piša

Příloha účetní závěrky
k 31. 12. 2016

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. 2016 do 31. 12. 2016

Účetní závěrka je sestavena k 31. 12. 2016

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

Příloha účetní závěrky
k 31. 12. 2016

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 2016, 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 2016 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 2016 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

Příloha účetní závěrky
k 31. 12. 2016

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 490 542,- Kč.

1.6) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při vzniku jmenovitou hodnotou, při nabytí za úplatu 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 úplatu 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 byli 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 opravek
021 Nemovitý	96 168	33 727
031 Pozemky	2 190	0
032 Umělecká díla	0	0
028 DDHM	3 891	3 891
022 Stroje a zařízení		

Příloha účetní závěrky
k 31. 12. 2016

022 Výpočetní technika	14 600	11 771
022 Doprava		
022 Inventář	3 927	3 166
022 Účet	18 527	14 937

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

Název majetku	Pořizovací cena	Výše opravek
013 Nehmotný – SW	2 653	1 851
018 DDNM	187	187

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	94 150	2 018	0	96 168
022 Stroje a zařízení				
022 Výpočetní technika	14 061	1 011	472	14 600
022 Doprava				
022 Inventář	3 830	97	0	3 927
022 Účet				
028 DDHM	4 229		338	3 891
013 Nehmotný – SW	2 653			2 653
018 DDNHM	204		17	187

– oprávkvy (v tis. Kč)

Účet – skupina – název	Poč. stav	Přírůstek	Úbytek	Kon. stav
081 Nemovitý majetek – stavby	31 841	1 886		33 727
082 Stroje a zařízení				
082 Výpočetní technika				
082 Doprava				
082 Inventář				
082 Účet	14 670	709	472	14 937
088 DDHM	4 229		338	3 891
073 Nehmotný – SW				
078 DDNHM				

Příloha účetní závěrky
k 31. 12. 2016**d) Nedokončený dlouhodobý majetek**

Účet: 042 – ve výši 127 tis. Kč

e) Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze (v tis. Kč):

DDHM účet 9902 x účet 9992	4 178
DDNM účet 9901 x účet 9991	491

f) Majetek zatížený zástavním právem nebo věcným břemenem:

Nemá

g) Počet a nominální hodnota investičních majetkových cenných papírů a majetkových účastí v tuzemsku i v zahraničí a přehled o finančních výnosech z nich plynoucích:

Účetní jednotka nevlastní

I. Odměna auditora:

Celková odměna auditora za rok 2016 činí 46 tis. Kč

J.

Jednotka sama, ani prostřednictvím třetích osob nedrží podíl v žádné jiné účetní jednotce.

K. Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, veřejného zdravotního pojištění a evidované daňové nedoplatky:

	Výše k 31. 12. 2016
Okresní správa sociálního zabezpečení – sociální pojištění	1 327
Veřejné zdravotní pojišťovny – zdravotní pojištění	573
Finanční úřad – zálohová daň	617
Finanční úřad – srážková daň	51
Finanční úřad – DPH 4. Q 2016	457
Finanční úřad – Silniční daň za rok 2016	0
Finanční úřad – Daň z příjmů PO za rok 2016 – v celkové výši	0

Výše uvedené závazky byly ke dni splatnosti uhrazeny.

L. Akcie

Jednotka nevlastní žádné akcie.

Příloha účetní závěrky
k 31. 12. 2016

M.

Jednotka nemá závazky se splatností delší než 5 let.

N.

Jednotka nemá finanční dluhy neuvedené v rozvaze.

O. Hospodářský výsledek:

Daňový základ byl zjištěn v souladu se zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů v platném znění. Účetní jednotka uplatnila v roce 2016 slevy na dani. Výsledek hospodaření za rok 2016 v celkové částce 0 tis. Kč.

P. Personální vztahy

Rozbor dle kategorií pracovníků:

Kategorie	Vědecký pracovník	Odborný prac. VaV–VŠ	Odborný prac. – VŠ	Odborný prac. – SŠ	THP pracovník	Dělnické profese
Průměrný přepočtený počet pracovníků	46,69	16,72	5,41	5,2	7,00	0

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců 82,2

Přehled osobních nákladů	Běžné účetní období (v tis. Kč)
Mzdy a odměny celkem	32 749
Pojistné a sociální fond	12 420
Ostatní osobní náklady OON	1 778
Celkem	46 837

Q. Výše odměn poskytnutých členům statutárních dozorčích a řídicích orgánů:

Celková výše odměn vyplacených členům dozorčích a řídicích orgánů za rok 2016 činí 143 tis. Kč.

R.

Účasti členů řídicích, kontrolních nebo jiných orgánů účetní jednotky určených statutem, stanovami nebo jinou zřizovací listinou a jejich rodinných příslušníků v osobách, s nimiž účetní jednotka uzavřela za vykazované období obchodní smlouvy nebo jiné smluvní vztahy: žádné nejsou.

Příloha účetní závěrky
k 31. 12. 2016

S. Výše záloh závdavků a úvěrů poskytnutých členům statutárních dozorcích a řídicích orgánů:

Celková výše záloh, závdavků a úvěrů poskytnutých členům statutárních dozorcích a řídicích orgánů v roce 2016 činí 0 Kč.

T. Základ daně a využití daňových úlev:

Základ daně nebyl určen.

U. Doplnující informace k Rozvaze a Výkazu zisků a ztrát

1) Významné položky z rozvahy nebo výkazu zisků a ztrát, jejichž uvedení je podstatné pro hodnocení finanční, majetkové a důchodové pozice podniku

Veškeré údaje jsou zřejmé z účetní závěrky.

2) Události, ke kterým došlo mezi datem účetní závěrky a datem, ke kterému jsou výkazy schváleny k předání mimo účetní jednotku

Žádné události významné pro finanční situaci instituci nenastaly.

3) Doplnující informace k některým položkám aktiv a pasiv

3.2) Pohledávky

a) Souhrnná výše pohledávek po lhůtě splatnosti:

- Nejsou

b) Pohledávky kryté podle zástavního práva nebo jištěné jiným způsobem:

- Nejsou

3.3) Závazky

a) Souhrn výše závazků po době splatnosti:

- Nejsou

b) Závazky kryté podle zástavního práva:

- Nejsou

c) Závazky, které nejsou evidovány v účetnictví (neuvedené v rozvaze):

- Nejsou

3.4) Rozdíl mezi daňovou povinností připadající na běžné nebo minulé účetní období a již zaplacenou daní (je-li rozdíl významný).

- Není

V. Přehled o přijatých a poskytnutí darech, dárcích a příjemcích těchto darů (významné položky)

- Nejsou

Příloha účetní závěrky
k 31. 12. 2016

Přehled přijatých dotací v členění na provozní činnost a na pořízení DHM/DHNM s uvedením výše a jejich zdrojů

Poskytnuté dotace	
Provozní dotace celkem	59 943,-
Provozní dotace institucionální	37 933,-
z toho výzkumný záměr	33 570,-
dotace na činnost	4 230,-
Účelové dotace	15 308,-
z toho granty GA ČR	8 472,-
projekty ostatních rezortů	6 836,-
Použití FRM	
Celkem čerpání	3 126,-
z toho dotace	2 974,-
z vlastních prostředků	152,-

3.8) Celkové výdaje vynaložené za účetní období na výzkum a vývoj

- Ve výši 62 805 tis. Kč

W. Přehled o veřejných sbírkách

Žádné veřejné sbírky v roce 2016 nebyly pořádány.

X. Rozdělení zisku popř. způsob úhrady ztráty předchozích let

- Celková částka 0 tis. Kč

Y. Produkční kvóty a individuální limity

Žádné nejsou.

Datum: 30. 05. 2017

Sestavil:

Ing. Jiří Zmrzlík

Podpis statutárního orgánu:

Ing. Pavel Janáček, Ph.D.