

Filosofický ústav AV ČR, v. v. i.

Účetní závěrka

a

Zpráva nezávislého auditora o účetní závěrce

za rok končící 31. prosince 2018

Auditor

interexpert neziskový sektor s. r. o.

INTEREXPERT neziskový sektor s.r.o., Mikulandská 2, Praha 1, 110 00, Tel:+420 224 933 658, Fax:+420 224 934 101
e-mail: secretary@interexpert.cz www.interexpert.cz

Obsah:

Zpráva nezávislého auditora

Účetní výkazy:

Rozvaha

Výkaz zisku a ztráty

Příloha k účetní závěrce

Výroční zpráva o činnosti a hospodaření za rok 2018

Zpráva nezávislého auditora

Veřejná výzkumná instituce:	Filosofický ústav AV ČR, v. v. i.
Právní forma:	Veřejná výzkumná instituce
Sídlo:	Praha 1, Staré Město, Jilská 361/1
Identifikační číslo:	67985955
Rozvahový den:	31.12.2018
Předmět hlavní činnosti:	Předmětem hlavní činnosti Filosofického ústavu AV ČR, v. v. i. (FLÚ) je vědecký výzkum v oblasti filosofie a příbuzných humanitních disciplín, zejména logiky, klasických a medievistických studií, komeniologie, teorie vědy a globálních studií. FLÚ přispívá ke zvyšování úrovně poznání a vzdělanosti a k využívání výsledků vědeckého výzkumu v praxi. Získává, zpracovává a rozšiřuje vědecké informace, vydává vědecké publikace (monografie, časopisy, sborníky apod.), poskytuje vědecké posudky, stanoviska a doporučení a provádí konsultační a poradenskou činnost. Ve spolupráci s vysokými školami uskutečňuje doktorské studijní programy a vychovává vědecké pracovníky. V rámci předmětu své činnosti rozvíjí mezinárodní spolupráci, včetně organizování společného výzkumu se zahraničními partnery, přijímání a vysílání stážistů, výměny vědeckých poznatků a přípravy společných publikací. FLÚ pořádá domácí i mezinárodní vědecká setkání, konference a semináře a zajišťuje infrastrukturu pro výzkum, včetně poskytování ubytování svým zaměstnancům a hostům. Úkoly realizuje samostatně i ve spolupráci s vysokými školami a dalšími vědeckými a odbornými institucemi.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky účetní jednotky, u které hlavním předmětem činnosti není podnikání (dále jen účetní jednotka), sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2018, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2018 a přílohy, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv účetní jednotky k 31.12.2018 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící k 31.12.2018 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KA ČR) pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovena 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 účetní jednotce 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 účetní jednotky.

Naš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením 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 ověřování účetní závěrky 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 olivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

- ostatní informace, které posuzují 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 účetní jednotce, 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 účetní jednotky za účetní závěrku

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nepravdnost 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, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol představenstvem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem účetní jednotky relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoliv abychom mohli vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Účetní jednotky uvedlo v příloze.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Účetní jednotky trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v účetní závěrce – příloze, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Účetní jednotky trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že účetní jednotka ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- 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 účetní jednotky 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.

INTEREXPERT neziskový sektor s.r.o.
Mikulandská 2, 110 00 Praha 1
Oprávnění KAČR 511

Ing. Karolína Neuvirtová, jednatelka a auditorka
Oprávnění KAČR 2176

Datum:	10-06-2019
Podpis auditora:	



Rozvaha

Sestaveno k 31.12.2018

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

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

IČO
67985955

Položka		Číslo řádku	Stav	
Číslo	Název		k 01.01.2018	k 31.12.2018
A	A.Dlouhodobý majetek celkem	001	73 658	73 280
A.I	I.Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	002	3 299	3 072
A.I.1	1.Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	003		
A.I.2	2 Software	004	2 762	2 535
A.I.3	3 Ocenitelná práva	005		
A.I.4	4 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	006	537	537
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	109 451	110 004
A.II.1	1.Pozemky	011	33 588	33 588
A.II.2	2.Umělecká díla, předměty a sbírky	012	46	46
A.II.3	3.Stavby	013	44 486	44 486
A.II.4	4.Hmotné movité věci a jejich soubory	014	25 471	26 073
A.II.5	5 Pěstitelské celky trvalých porostů	015		
A.II.6	6 Dospělá zvířata a jejich skupiny	016		
A.II.7	7 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	017	5 585	5 536
A.II.8	8 Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	018		
A.II.9	9 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	019	275	275
A.II.10	10 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	020		
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	-39 092	-39 796
A.IV.1	1.Oprávký k nehmot. výsl. výzkumu a vývoje	029		
A.IV.2	2.Oprávký k softwaru	030	-2 648	-1 981
A.IV.3	3.Oprávký k ocenitelným právům	031		
A.IV.4	4.Oprávký k DDNM	032	-537	-537
A.IV.5	5.Oprávký k ostatnímu DNM	033		
A.IV.6	6.Oprávký ke stavbám	034	-7 781	-8 671
A.IV.7	7.Oprávký k sam. movitým věcem a souborům hm. mov. věci	035	-22 541	-23 071
A.IV.8	8.Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů	036		
A.IV.9	9.Oprávký k zákl. stádů a tažným zvířatům	037		
A.IV.10	10.Oprávký k DDHM	038	-5 585	-5 536
A.IV.11	11.Oprávký k ostatnímu DHM	039		
B	B.Krátkodobý majetek celkem	040	29 344	31 307
B.I	I.Zásoby celkem	041	3 038	4 820
B.I.1	1.Materiál na skladě	042	3	4
B.I.2	2.Materiál na cestě	043		
B.I.3	3.Nedokončená výroba	044	125	179
B.I.4	4.Polotovary vlastní výroby	045		
B.I.5	5.Výrobky	046		4 637
B.I.6	6.Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	047		
B.I.7	7.Zboží na skladě a v prodejnách	048	2 911	
B.I.8	8.Zboží na cestě	049		
B.I.9	9.Poskytnuté zálohy na zásoby	050		
B.II	II.Pohledávky celkem	051	1 937	1 825
B.II.1	1.Odběratelé	052	192	327
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	300	15
B.II.5	5.Ostatní pohledávky	056		

Rozvaha

Sestaveno k 31.12.2018

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

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

IČO
67985955

Položka		Číslo řádku	Stav	
Číslo	Název		k 01.01.2018	k 31.12.2018
B.II.6	6.Pohledávky za zaměstnanci	057	73	356
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	23	93
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	91	2
B.II.18	18.Dohadné účty aktivní	069	1 257	1 055
B.II.19	19.Opravná položka k pohledávkám	070		-23
B.III	III.Krátkodobý finanční majetek celkem	071	23 696	22 329
B.III.1	1.Peněžní prostředky v pokladně	072	81	145
B.III.2	2.Ceniny	073		133
B.III.3	3.Peněžní prostředky na účtech	074	23 614	22 052
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	673	2 333
B.IV.1	1.Náklady příštích období	080	497	498
B.IV.2	2.Příjmy příštích období	081	177	1 835
	AKTIVA CELKEM	082	103 001	104 587

Rozvaha

Sestaveno k 31.12.2018
(v tis. Kč, s přesností na celá čísla)Zpracováno v souladu s
vyhláškou č. 504/2002 Sb.
ve znění pozdějších předpisů

IČO
67985955

Číslo	Název	Položka	Číslo řádku	Stav	
				k 01.01.2018	k 31.12.2018
A	A.Vlastní zdroje celkem		083	90 691	91 325
A.I	I.Jmění celkem		084	90 295	90 742
A.I.1	1.Vlastní jmění		085	73 658	73 280
A.I.2	2.Fondy		086	16 637	17 461
A.I.3	3.Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků		087		
A.II	II.Výsledek hospodaření celkem		088	397	583
A.II.1	1.Účet výsledku hospodaření		089		583
A.II.2	2.Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení		090	397	
A.II.3	3.Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let		091		
B	B.Cizí zdroje celkem		092	12 310	13 263
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	11 760	12 227
B.III.1	1.Dodavatelé		104	721	794
B.III.2	2.Směnky k úhradě		105		
B.III.3	3.Přijaté zálohy		106		
B.III.4	4.Ostatní závazky		107		
B.III.5	5.Zaměstnanci		108	5 750	5 643
B.III.6	6.Ostatní závazky vůči zaměstnancům		109	166	469
B.III.7	7.Závazky k institucím SZ a VZP		110	3 231	3 161
B.III.8	8.Daň z příjmů		111		47
B.III.9	9.Ostatní přímé daně		112	1 054	1 006
B.III.10	10.Daň z přidané hodnoty		113		
B.III.11	11.Ostatní daně a poplatky		114		0
B.III.12	12.Závazky ze vztahu k SR		115	86	406
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	188	145
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	564	556
B.III.23	23.Ostatní krátkodobé finanční výpomoci		126		
B.IV	IV.Jiná pasiva celkem		127	550	1 036
B.IV.1	1.Výdaje příštích období		128		
B.IV.2	2.Výnosy příštích období		129	550	1 036
	PASIVA CELKEM		130	103 001	104 587

Razítko :

Odpovědná osoba (statutární zástupce) :

PhDr. Ondřej Ševcůk, PhD.

Podpis odpovědné osoby :

O. Ševcůk

Osoba odpovědná za sestavení :

Ing. Lada Šrámová

Podpis osoby odpovědné za sestavení :

Lada Šrámová

FILOSOFICKÝ ÚSTAV AV ČR, v. v. i.
Jilská 361/1, 110 00 Praha 1
IČ 67985955, DIČ CZ67985955

Právní forma účetní jednotky :

Předmět podnikání :

Okamžik sestavení :

10 -06- 2019

Výkaz zisku a ztráty

Od 01.01.2018 do 31.12.2018

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

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

IČO
67985955

Číslo	Položka Název	Číslo řádku	Činnost		
			Hlavní	Hospodářská	Celkem
A	A. Náklady				
A.I	I. Spotřebované nákupy a nakupované služby	002	31 179		31 179
A.I.1	1. Spotřeba materiálu, energie a ost. neskl. dodávek	003	5 284		5 284
A.I.2	2. Prodané zboží	004			
A.I.3	3. Opravy a udržování	005	667		667
A.I.4	4. Náklady na cestovné	006	8 783		8 783
A.I.5	5. Náklady na reprezentaci	007	553		553
A.I.6	6. Ostatní služby	008	15 892		15 892
A.II	II. Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	009	-2 056		-2 056
A.II.7	7. Změny stavu zásob vlastní činnosti	010	-2 056		-2 056
A.II.8	8. Aktivace materiálu, zboží a vnitroorg. služeb	011			
A.II.9	9. Aktivace dlouhodobého majetku	012			
A.III	III. Osobní náklady	013	109 409		109 409
A.III.10	10. Mzdové náklady	014	79 698		79 698
A.III.11	11. Zákonné sociální pojištění	015	25 765		25 765
A.III.12	12. Ostatní sociální pojištění	016			
A.III.13	13. Zákonné sociální náklady	017	3 947		3 947
A.III.14	14. Ostatní sociální náklady	018			
A.IV	IV. Daně a poplatky	019	9		9
A.IV.15	15. Daň a poplatky	020	9		9
A.V	V. Ostatní náklady	021	5 177		5 177
A.V.16	16. Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ost. pokuty a penále	022	10		10
A.V.17	17. Odpisy nedobytné pohledávky	023			
A.V.18	18. Nákladové úroky	024			
A.V.19	19. Kurzové ztráty	025	21		21
A.V.20	20. Dary	026			
A.V.21	21. Manka a škody	027			
A.V.22	22. Jiné ostatní náklady	028	5 146		5 146
A.VI	VI. Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a OP	029	1 861		1 861
A.VI.23	23. Odpisy dlouhodobého majetku	030	1 839		1 839
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	23		23
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	47		47
A.VIII.29	29. Daň z příjmů	038	47		47
	Náklady celkem	039	145 626		145 626

Výkaz zisku a ztráty

Od 01.01.2018 do 31.12.2018

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

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

IČO
67985955

Číslo	Název	Číslo řádku	Činnost		
			Hlavní	Hospodářská	Celkem
B	B. Výnosy				
B.I	I. Provozní dotace	041	132 749		132 749
B.I.1	1. Provozní dotace	042	132 749		132 749
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	3 710		3 710
B.IV	IV. Ostatní výnosy	048	9 727		9 727
B.IV.5	5. Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ost pokuty a penále	049	10		10
B.IV.6	6. Platby za odepsané pohledávky	050			
B.IV.7	7. Výnosové úroky	051	0		0
B.IV.8	8. Kurzové zisky	052	36		36
B.IV.9	9. Zúčtování fondů	053	7 056		7 056
B.IV.10	10. Jiné ostatní výnosy	054	2 626		2 626
B.V	V. Tržby z prodeje majetku	055	22		22
B.V.11	11. Tržby z prodeje dlouhodobého nehm. a hm. majetku	056	22		22
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	146 209		146 209
C	C. Výsledek hospodaření před zdaněním	062	630		630
D	D. Výsledek hospodaření po zdanění	063	583		583

Razítko :

FILOSOFICKÝ ÚSTAV AV ČR, v. v. i.
Jilská 361/1, 110 00 Praha 1
IČ 67985955, DIČ CZ67985955

Odpovědná osoba (statutární zástupce) :

Dr. Ondřej Ševcůk Ph.D.

Podpis odpovědné osoby :

O. Ševcůk

Právní forma účetní jednotky :

Osoba odpovědná za sestavení :

Ing. Lada Štátná

Podpis osoby odpovědné za sestavení :

Lada Štátná

Předmět podnikání :

Okamžik sestavení :

10 -06- 2019

PŘÍLOHA K ŘÁDNÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

v plném rozsahu za rok 2018

číselné údaje jsou uvedeny v celých tisících korunách českých

Datum řádné účetní závěrky:	31. 12. 2018
Běžné účetní období:	01. 01. 2018 - 31. 12. 2018
Minulé účetní období:	01. 01. 2017 - 31. 12. 2017

I. Obecné údaje

Účetní jednotka:	Filosofický ústav AV ČR, v. v. i. (dále jen „FLÚ“)
Sídlo:	Jilská 1, 110 00 Praha 1
IČ:	679 85 955
Právní forma:	v. v. i. (veřejná výzkumná instituce)
Zřizovatel:	Akademie věd České republiky. FLÚ vznikl v roce 1990 obnovením původního Filosofického ústavu ČSAV (zřízen 01. 01. 1953), který byl z politických důvodů zrušen v roce 1970. Ke dni 01. 01. 2007 se ústav přeměnil z dosavadní státní příspěvkové organizace na veřejnou výzkumnou instituci.
Orgány:	Ředitel FLÚ Rada FLÚ – má 10 interních členů a 5 externích členů a tajemníka rady Dozorčí rada FLÚ – má 7 členů a tajemníka dozorčí rady
Ředitel:	PhDr. Ondřej Ševeček, PhD.
Poslání - předmět hlavní činnosti:	Vědecký výzkum v oblasti filosofie a příbuzných humanitních disciplín, zejména logiky, klasických a medievistických studií, komeniologie, teorie vědy a globálních studií. FLÚ přispívá ke zvyšování úrovně poznání a vzdělanosti a k využívání výsledků vědeckého výzkumu v praxi. Vydává vědecké publikace, poskytuje vědecké posudky. Ve spolupráci s vysokými školami uskutečňuje doktorské studijní programy. Pořádá domácí i mezinárodní vědecká setkání, konference a semináře. Úkoly realizuje samostatně i ve spolupráci s vysokými školami a dalšími vědeckými a odbornými institucemi.
Další a jiné činnosti:	Žádnou další ani jinou činnost FLÚ nevykonává a nemá je umožněné ve zřizovací listině.



II. Použité účetní metody, zásady a způsoby oceňování

Způsob ocenění pro jednotlivé položky aktiv a závazků:	Při činnosti se využívají z aktiv a závazků následující položky, které se oceňují: - dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek – pořizovací cenou - zásoby pořízené koupí – pořizovací cenou - zásoby vytvořené vlastní činností – vlastními náklady - pohledávky – jmenovitou hodnotou - peněžní prostředky – jmenovitou hodnotou
--	--

	- závazky – jmenovitou hodnotou.
<i>Způsob stanovení úprav hodnot majetku – odpisy a opravné položky, způsob stanovení reálné hodnoty; odchylky od obecných účetních zásad a metod:</i>	<p>Jsou uplatňovány účetní a daňové odpisy, a to způsob odpisování rovnoměrný. Daňově uplatněny ale nejsou, v souladu s platnými předpisy, odpisy z převzatého majetku při zřízení a pořízeného z vlastních zdrojů.</p> <p>K 31. 12. 2018 byly vytvořeny opravné položky k pohledávkám dle zákona č. 593/1192 Sb., o tvorbě rezerv pro zjištění základu daně z příjmů v platném znění a to na pohledávky po splatnosti více než 1 rok a hodnoty při vzniku pohledávky menší než 30 tis. Kč ve výši 100 % jmenovité hodnoty neuhrazené pohledávky. Celkově byly vytvořeny opravné položky k pohledávkám ve výši 23 tis. Kč. Jiné než zákonné opravné položky nemůže FLÚ dle českých účetních standardů tvořit a nebyly tvořeny.</p> <p>FLÚ nevlastní žádné cenné papíry, podíly ani deriváty, u kterých by se provádělo přecenění k rozvahovému dni na reálnou hodnotu.</p> <p>FLÚ se v uplatňování obecných zásad a metod neodchýlil od obecně platných předpisů pro účetnictví – zákona č. 563/1991 Sb., vyhl. č. 504/2002 Sb. k tomuto zákonu a českých účetních standardů pro neziskové organizace.</p>
<i>Změny oceňování, odpisování s vyčleněním dopadů do VH:</i>	<p>V roce 2018 byly měněny způsoby oceňování u zásob vytvořené vlastní činností pořízené z dotace, zásoby jsou oceňovány v úrovni vlastních nákladů zahrnujících přímé náklady. (v roce 2017 u provozních dotací využitých na vytvoření zásob vlastní činnosti, resp. aktivací byla pořizovací cena snižována o přijatou dotaci). Vytvoření zásob vlastní činností z dotace způsobuje při naskladnění zisk v prvním roce a při prodeji v dalších letech ztrátu.</p>
<i>Způsob přepočtu údajů v cizích měnách na koruny české:</i>	<p>V průběhu roku kursem k datu uskutečnění účetního případu, tj. denním kursem ČNB. K 31. 12. je prováděn výsledkový přepočet peněžních prostředků v bankách a v hotovosti. K 31. 12. 2018 evidoval FLÚ pohledávky a závazky v cizích měnách a provedl výsledkový přepočet i těchto pohledávek a závazků kurzem rozvahového dne.</p>
<i>Změny postupů účtování a uspořádání položek účetní závěrky:</i>	<p>V roce 2018, až na zásoby vytvořené vlastní činností, nebyly provedeny žádné změny uplatněných postupů účtování. Účetní výkazy k 31. 12. 2018 byly sestaveny ve struktuře dle platných předpisů pro účetnictví – dle upravené přílohy č. 1 a 2 k uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty vyhláškou 324/2015 Sb. k vyhl. č. 504/2002 Sb. pro neziskové organizace účtujícími v soustavě podvojného účetnictví. V obsahové náplni a uspořádání položek účetních výkazů byly k 31. 12. 2018 provedeny změny u účtování zásob (účty 123, 563, dříve 132, 571), neprodané zásoby pořízené z dotace na konkrétní publikaci účtovány k 31.12. přes účty časového rozlišení 56x/38x, ostatní vykázané údaje v rozvaze jsou meziročně plně srovnatelné.</p>
III. Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty	
<i>Dlouhodobý majetek:</i>	<p>Dlouhodobý majetek tvoří rozhodující podíl z bilanční sumy (aktiv celkem) FLÚ – zůstatková cena k 31. 12. 2018 dlouhodobého majetku celkem je 73 280 tis. Kč, což činí 70 % z aktiv celkem. Z vlastního dlouhodobého majetku jsou jeho hlavní složkou nemovité věci - zůstatková cena k 31. 12. 2018 nemovitých věcí celkem je 69 403 tis. Kč, což je 66,4 % z aktiv celkem a 94,7 % z dlouhodobého majetku celkem. Z nemovitých věcí FLÚ vlastní pozemky v celkové hodnotě 33 588 tis. Kč. Z movitých věcí vlastní neodpisovaný majetek - umělecká díla - v hodnotě 46 tis. Kč.</p>

<i>Informace o položkách dlouhodobého majetku a jejich změnách</i>	<i>Nehmotný majetek</i>	<i>DHM nemovité věci</i>	<i>DHM movité věci</i>	<i>Nedokončený DHM</i>	<i>DNHM celkem</i>
<i>Pořizovací ceny</i>					
stav k 01. 01. 2018	3 299	78 074	31 102	275	112 750
uvedení do užívání z minulých let	-	-	-	-	-
přírůstky z pořízení v roce 2018	500	-	961	-	1 461
přeúčtování – oprava pořizovací ceny	-	-	-	-	-
úbytky – vyřazení prodejem a likvidací	-727	-	-408	-	-1 135
stav k 31. 12. 2018	3 072	78 074	31 655	275	113 076
<i>Oprávký</i>					
stav k 01. 01. 2018	-3 185	-7 781	-28 126	0	-39 092
odpisy účetního období	-59	-889	-889	-	-1 837
zůstatková cena vyřaz. DNHM	-	-	-	-	-
pořizovací cena vyřaz. DNHM	726	-	408	-	1 134
Stav k 31. 12. 2018	-2 518	-8 670	-28 607	0	-39 795
<i>Zůstatkové ceny</i>					
Stav k 01. 01. 2018	114	70 293	2 976	275	73 658
přírůstky / změna stavu ned.DHM	440	-	961	-	1 401
Úbytky	-	-889	-890	-	-1 779
Stav k 31. 12. 2018	554	69 404	3 047	275	73 280
<i>Počet zaměstnanců a osobní náklady:</i>	<p>FLÚ zaměstnával k 31. 12. 2018 225 zaměstnanců fyzických osob a průměrný přepočtený počet zaměstnanců podle zákona upravujícího státní službu činil 171,09 (za rok 2017 170) zaměstnanců.</p> <p>Osobní náklady jsou rozhodující složkou nákladů FLÚ, za rok 2018 celkem činily 109 409 tis. Kč (za rok 2017 102 040 tis. Kč), tj. 75 % z nákladů celkem.</p>				
<i>Odměny poskytované členům řídícího a kontrolního orgánu:</i>	<p>FLÚ poskytl v roce 2018 odměny za funkci v radě jejím členům v celkové výši 353 tis. Kč (za rok 2017 202 tis. Kč).</p> <p>FLÚ nemá žádné vzniklé nebo smluvně sjednané dluhy ohledně požitků bývalých členů rady ani dozorčí rady FLÚ.</p> <p>FLÚ neposkytl řediteli ani členům rady a dozorčí rady žádné zálohy, závdavky, zápůjčky ani úvěry. Rovněž neexistují žádné dluhy přijaté na jejich účet jako určitý druh záruky.</p>				
<i>Celkem krátkodobé pohledávky za odběrateli brutto:</i>	<i>k 01. 01. 2018</i>		<i>k 31. 12. 2018</i>		
z toho:	192		329		
- ve lhůtě splatnosti	114		283		
- po lhůtě splatnosti	78		46		
z toho po splatnosti:					
- do 180 dní	70		21		
- více než 180 dní do 360 dní	5		1		
- více než 360 dní	3		24		
k nim vytvořené opravné položky	-		23		

<i>Dlouhodobé dluhy:</i>	FLÚ nemá z minulých let, ani nevznikly v účetním období roku 2018 FLÚ žádné dluhy, u kterých doba splatnosti k rozvahovému dni přesahuje pět let. FLÚ nemá žádné dluhy, které by byly kryté zárukou FLÚ či zárukou třetí osoby.	
<i>Celkem krátkodobé závazky vůči dodavatelům:</i>	<i>k 01. 01. 2018</i>	<i>k 31. 12. 2018</i>
<i>z toho:</i>	721	794
<i>- ve lhůtě splatnosti</i>	538	683
<i>- po lhůtě splatnosti</i>	183	111
<i>z toho po splatnosti:</i>	-	-
<i>- do 180 dní (splatné v 12/2018)</i>	183	111
<i>- více než 180 dní do 360 dní</i>	-	-
<i>- více než 360 dní</i>	-	-
<i>Odměna poskytnutá auditorovi za povinný audit roční účetní závěrky:</i>	Účetní závěrku FLÚ sestavenou k 31. 12. 2018 ověřila auditorská společnost INTEREXPERT, auditorské oprávnění Komory auditorů ČR číslo 511 a za tento audit byly sjednána odměna 65 tis. Kč, která bude v roce 2019 uhrazena. Auditorovi kromě toho nebyla poskytnutá žádná jiná odměna za jiné ověřovací a neauditorské služby.	
<i>Závazky nevyúčtované v účetnictví a neuvedené v rozvaze:</i>	FLÚ nemá žádné závazky nevyúčtované v účetnictví.	
<i>Přijaté a poskytnuté dary a přijaté dotace:</i>	FLÚ v roce 2018 přijal FLÚ dar 59 tis. Kč (za rok 2017 přijal FLÚ dar 8 tis. Kč). V roce 2018 ani 2017 neposkytl FLÚ jiným osobám žádné dary. Rozhodující položkou výnosů jsou přijaté provozní dotace. FLÚ obdržel na svou činnost dotace v roce 2018 v celkové výši 134 786 tis. Kč (v roce 2017 125 353 tis. Kč) - z toho: - institucionální ve výši 99 905 tis. Kč (96 734 tis. Kč) zahrnující dotace na výzkumné záměry 80 611 tis. Kč (75 729 tis. Kč) a na činnost 19 294 tis. Kč (21 005 tis. Kč), - mimorozpočtové ve výši 34 881 (28 619 tis. Kč) zahrnující granty z Grantové agentury ČR 27 907 tis. Kč (28 301 tis. Kč) a projekty ostatních resortů 6 974 tis. Kč (318 tis. Kč).	
<i>Způsob zjištění základu daně z příjmů:</i>	FLÚ za rok 2018 vykázal zisk před zdaněním ve výši 630 tis. Kč. Do roku 2016 FLÚ svoji hlavní činnost provozoval za vyrovnaného hospodaření. Za rok 2017 byl vykázán výsledek hospodaření 397 tis. Kč. FLÚ neprovozuje žádnou další ani jinou činnost, jejichž výsledek hospodaření by podléhal zdanění. Při výsledku hospodaření z hlavní činnosti 630 tis. Kč byla daňovým poradcem v prodloužené lhůtě do 02. 07. 2019 vypočtena daň ve výši 46 600 Kč.	
<i>Závazky z pojistného na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění a daňové závazky a pohledávky:</i>	Závazky z pojistného ve výši 3 160 tis. Kč jsou závazky ve lhůtě splatnosti ze sraženého pojistného zaměstnancům a pojistné hrazeného FLÚ – sociální pojistné 2 203 tis. Kč a zdravotní pojistné 957 tis. Kč za 12/2018 odvedené v 01/2019. Daňový závazek k 31. 12. 2018 ve výši 1 006 tis. Kč je ve lhůtě splatnosti. Jedná se o závazek ze sražené daně z příjmů ze závislé činnosti za 12/2018 odvedené v 1/2019 finančnímu úřadu. Závazek ke státnímu rozpočtu 406	

	tis. Kč je zůstatek nevyčerpané neinvestiční dotace za rok 2018, která bude v roce 2019 vrácena do státního rozpočtu. Daňová pohledávka k 31. 12. 2018 93 tis. Kč zahrnuje pohledávku – daňový odpočet k DPH za 4. Q. 2018.	
<i>Datum:</i> 10..6.2019	<i>Ředitel Filosofického ústavu AV ČR:</i>  PhDr. Ondřej Ševeček, PhD.	<i>Vypracovala:</i>  Ing. Lenka Rybáková

FILOSOFICKÝ ÚSTAV AV ČR, v. v. i.
Jilská 361/1, 110 00 Praha 1
IČ 67985955, DIČ CZ67985955