

# ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

k ověření účetní závěrky  
včetně ověření ostatních informací

*k 31.12.2018*

účetní jednotky

České vysoké učení technické v Praze  
Jugoslávských partyzánů 1580/3  
160 00 Praha 6 - Dejvice

## Zpráva nezávislého auditora určená akademickému senátu a správní radě účetní jednotky Českého vysokého učení technického v Praze

Sídlo Účetní jednotky:	Jugoslávských partyzánů 1580/3, 160 00 Praha 6 - Dejvice
IČ:	68407700
Právní forma Účetní jednotky:	Veřejná vysoká škola
Hlavní (převažující) činnost:	Vzdělávání
Rámec účetního výkaznictví:	české účetní předpisy

### *Výrok auditora s výhradou*

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky účetní jednotky České vysoké učení technické v Praze (dále také „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 této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru, s výhradou dopadů skutečností popsanych v oddílu Základ pro výrok s výhradou, účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Českého vysokého učení technického v Praze k 31.12.2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2018 v souladu s českými účetními předpisy.

### *Základ pro výrok s výhradou*

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 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.

*Základem pro výrok s výhradou je skutečnost, že jsme nebyli schopni získat dostatečné a vhodné důkazní informace k fyzické inventuře dlouhodobého hmotného majetku, které by nám umožnily posoudit, zda by nebyly nutné úpravy v účetních výkazech. V důsledku toho nejsme schopni určit, zda jsou nutné úpravy související s neproúčtovanými inventurními rozdíly s možným dopadem do běžného i minulého období, které by se vztahovaly k položkám „A.II.1. Pozemky“ a „A.II.3. Stavby“ souvztažně s položkami zahrnutými v rámci „A. Vlastní zdroje celkem“ dle charakteru jednotlivých úprav.*

#### **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 vedení Účetní jednotky.

Náš 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 způsobilé 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 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 vedení Účetní jednotky za účetní závěrku*

Vedení 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 vedení Účetní jednotky povinno posoudit, zda je Účetní jednotka 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 vedení 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) 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 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 (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol vedením Účetní jednotky.
- 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, 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 vedení Účetní jednotky uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky vedením Účetní jednotky 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 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 Účetní jednotky nepřetržitě trvat 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 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 vedení 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.

Praha 14.6.2019

Fučík & partneři, s.r.o.  
auditoři a daňoví poradci  
č. oprávnění: 386  
Klimentská 1207/10  
110 00 Praha 1

Ing. Milan Pašek  
auditor, č. oprávnění: 2112


## Rozvaha

IČO
68407700

Sestaveno k 31.12.2018  
(v tis. Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

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

Číslo	Název	Číslo řádku	Stav	
			k 01.01.2018	k 31.12.2018
<b>A.</b>	<b>Vlastní zdroje celkem</b>	<b>083</b>	<b>11 187 982,88</b>	<b>12 131 705,02</b>
<b>A.I.</b>	<b>Jmění celkem</b>	<b>084</b>	<b>11 090 202,65</b>	<b>11 886 114,62</b>
A.I.1.	Vlastní jmění	085	9 188 306,79	9 779 646,31
A.I.2.	Fondy	086	1 901 895,86	2 106 468,31
A.I.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	087	0,00	0,00
<b>A.II.</b>	<b>Výsledek hospodaření celkem</b>	<b>088</b>	<b>97 780,22</b>	<b>245 590,40</b>
A.II.1.	Účet výsledku hospodaření	089	0,00	245 590,40
A.II.2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	090	97 780,22	0,00
A.II.3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	091	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Cizí zdroje celkem</b>	<b>092</b>	<b>1 764 607,31</b>	<b>2 057 614,83</b>
<b>B.I.</b>	<b>Rezervy celkem</b>	<b>093</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
B.I.1.	Rezervy	094	0,00	0,00
<b>B.II.</b>	<b>Dlouhodobé závazky celkem</b>	<b>095</b>	<b>177 540,98</b>	<b>706 366,66</b>
B.II.1.	Dlouhodobé úvěry	096	177 540,98	140 163,94
B.II.2.	Vydané dluhopisy	097	0,00	0,00
B.II.3.	Závazky z pronájmu	098	0,00	0,00
B.II.4.	Přijaté dlouhodobé zálohy	099	0,00	0,00
B.II.5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	100	0,00	0,00
B.II.6.	Dohadné účty pasivní	101	0,00	0,00
B.II.7.	Ostatní dlouhodobé závazky	102	0,00	566 202,73
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé závazky celkem</b>	<b>103</b>	<b>1 326 866,60</b>	<b>642 948,97</b>
B.III.1.	Dodavatelé	104	298 889,42	149 060,45
B.III.2.	Směnky k úhradě	105	0,00	0,00
B.III.3.	Přijaté zálohy	106	111 135,40	85 415,21
B.III.4.	Ostatní závazky	107	577 436,25	27 240,75
B.III.5.	Zaměstnanci	108	4 488,30	4 990,88
B.III.6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	109	177 989,75	204 456,97
B.III.7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	110	88 355,58	101 201,00
B.III.8.	Daň z příjmů	111	0,00	0,00
B.III.9.	Ostatní přímé daně	112	34 567,73	40 933,47
B.III.10.	Daň z přidané hodnoty	113	7 872,24	5 177,22
B.III.11.	Ostatní daně a poplatky	114	43,55	34,20
B.III.12.	Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu	115	0,00	0,00
B.III.13.	Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků	116	0,00	0,00
B.III.14.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	117	0,00	0,00
B.III.15.	Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti	118	0,00	0,00
B.III.16.	Závazky z pevných termínovaných operací a opcí	119	0,00	0,00
B.III.17.	Jiné závazky	120	456,21	3 631,71
B.III.18.	Krátkodobé úvěry	121	0,00	0,00
B.III.19.	Eskontní úvěry	122	0,00	0,00
B.III.20.	Vydané krátkodobé dluhopisy	123	0,00	0,00
B.III.21.	Vlastní dluhopisy	124	0,00	0,00
B.III.22.	Dohadné účty pasivní	125	25 632,17	20 807,10
B.III.23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	126	0,00	0,00
<b>B.IV.</b>	<b>Jiná pasiva celkem</b>	<b>127</b>	<b>260 199,72</b>	<b>708 299,20</b>
B.IV.1.	Výdaje příštích období	128	12 778,13	10 957,00
B.IV.2.	Výnosy příštích období	129	247 421,60	697 342,20
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>130</b>	<b>12 952 590,19</b>	<b>14 189 319,86</b>

Razítko: 	Odpovědná osoba (statutární zástupce): Ing. Jiří Boháček	Osoba odpovědná za sestavení: Solarová Schöppová Hana
	Podpis odpovědné osoby:	Podpis osoby odpovědné za sestavení:
	Právní forma účetní jednotky: Veřejná vysoká škola	Předmět podnikání:
Okamžik sestavení: 26.2.2019		

## Rozvaha

IČO
68407700

Sestaveno k 31.12.2018  
(v tis. Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

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

Číslo	Položka	Číslo řádku	Stav	
			k 01.01.2018	k 31.12.2018
<b>A.</b>	<b>Dlouhodobý majetek celkem</b>	<b>001</b>	<b>9 298 767,34</b>	<b>9 883 360,85</b>
<b>A.I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek celkem</b>	<b>002</b>	<b>275 457,50</b>	<b>314 117,91</b>
A.I.1	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	003	0,00	0,00
A.I.2	Software	004	265 779,81	302 162,92
A.I.3	Ocenitelná práva	005	0,00	0,00
A.I.4	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	006	9 510,13	8 869,64
A.I.5	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	007	0,00	0,00
A.I.6	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	008	67,59	3 085,35
A.I.7	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	009	99,97	0,00
<b>A.II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek celkem</b>	<b>010</b>	<b>14 406 608,23</b>	<b>15 298 953,80</b>
A.II.1	Pozemky	011	1 773 013,14	1 649 035,41
A.II.2	Umělecká díla, předměty a sbírky	012	10 593,38	10 647,03
A.II.3	Stavby	013	8 487 630,14	8 552 172,72
A.II.4	Hmotné movité věci a jejich soubory	014	3 398 013,70	4 090 123,50
A.II.5	Pěstitelské celky trvalých porostů	015	0,00	0,00
A.II.6	Dospělá zvířata a jejich skupiny	016	0,00	0,00
A.II.7	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	017	227 299,51	211 996,48
A.II.8	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	018	27,78	1 688,92
A.II.9	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	019	509 714,38	769 662,73
A.II.10	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	020	316,19	13 627,00
<b>A.III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek celkem</b>	<b>021</b>	<b>20,00</b>	<b>20,00</b>
A.III.1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	022	20,00	20,00
A.III.2	Podíly - podstatný vliv	023	0,00	0,00
A.III.3	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	024	0,00	0,00
A.III.4	Zápůjčky organizačním složkám	025	0,00	0,00
A.III.5	Ostatní dlouhodobé zápůjčky	026	0,00	0,00
A.III.6	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	027	0,00	0,00
<b>A.IV.</b>	<b>Oprávký k dlouhodobému majetku celkem</b>	<b>028</b>	<b>-5 383 318,39</b>	<b>-5 729 730,86</b>
A.IV.1	Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	029	0,00	0,00
A.IV.2	Oprávký k softwaru	030	-237 775,09	-258 763,45
A.IV.3	Oprávký k ocenitelným právům	031	0,00	0,00
A.IV.4	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	032	-9 510,13	-8 869,64
A.IV.5	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	033	0,00	0,00
A.IV.6	Oprávký ke stavbám	034	-2 099 689,02	-2 264 153,05
A.IV.7	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům	035	-2 809 016,86	-2 985 480,71
A.IV.8	Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů	036	0,00	0,00
A.IV.9	Oprávký k základnímu stádu a tažným zvířatům	037	0,00	0,00
A.IV.10	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	038	-227 299,51	-211 996,48
A.IV.11	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	039	-27,78	-467,53
<b>B.</b>	<b>Krátkodobý majetek celkem</b>	<b>040</b>	<b>3 653 822,85</b>	<b>4 305 959,01</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby celkem</b>	<b>041</b>	<b>30 111,90</b>	<b>30 265,69</b>
B.I.1	Materiál na skladě	042	5 277,18	5 881,94
B.I.2	Materiál na cestě	043	0,00	0,00
B.I.3	Nedokončená výroba	044	0,00	0,00
B.I.4	Polotovary vlastní výroby	045	0,00	0,00
B.I.5	Výrobky	046	0,00	0,00

## Rozvaha

Sestaveno k 31.12.2018

(v tis. Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

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

ICO
68407700

Číslo	Název	Číslo řádku	Stav	
			k 01 01 2018	k 31 12. 2018
B.I.6.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	047	0,00	0,00
B.I.7.	Zboží na skladě a v prodejnách	048	24 834,71	24 383,75
B.I.8.	Zboží na cestě	049	0,00	0,00
B.I.9.	Poskytnuté zálohy na zásoby	050	0,00	0,00
<b>B.II.</b>	<b>Pohledávky celkem</b>	<b>051</b>	<b>808 958,47</b>	<b>237 788,15</b>
B.II.1.	Odběratelé	052	103 019,83	125 108,77
B.II.2.	Směnky k inkasu	053	0,00	0,00
B.II.3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	054	0,00	0,00
B.II.4.	Poskytnuté provozní zálohy	055	19 015,37	21 208,66
B.II.5.	Ostatní pohledávky	056	194 754,86	60 567,93
B.II.6.	Pohledávky za zaměstnanci	057	2 026,76	2 234,16
B.II.7.	Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	058	0,00	0,00
B.II.8.	Daň z příjmů	059	8 060,60	7 608,60
B.II.9.	Ostatní přímé daně	060	0,00	0,00
B.II.10.	Daň z přidané hodnoty	061	0,00	0,00
B.II.11.	Ostatní daně a poplatky	062	0,00	0,00
B.II.12.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	063	0,00	0,00
B.II.13.	Nároky na dotace a ost. zúčtování s rozpočtem orgánů úz. samospr. celků	064	21 490,95	20 985,02
B.II.14.	Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti	065	0,00	0,00
B.II.15.	Pohledávky z pevných termínovaných operací a opcí	066	0,00	0,00
B.II.16.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	067	0,00	0,00
B.II.17.	Jiné pohledávky	068	0,00	0,00
B.II.18.	Dohadné účty aktivní	069	460 590,10	75,00
B.II.19.	Opravná položka k pohledávkám	070	0,00	0,00
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobý finanční majetek celkem</b>	<b>071</b>	<b>2 729 457,95</b>	<b>3 757 249,84</b>
B.III.1.	Peněžní prostředky v pokladně	072	9 572,60	10 119,66
B.III.2.	Ceniny	073	4 913,78	5 280,67
B.III.3.	Peněžní prostředky na účtech	074	2 714 971,57	3 741 849,51
B.III.4.	Majetkové cenné papíry k obchodování	075	0,00	0,00
B.III.5.	Dluhové cenné papíry k obchodování	076	0,00	0,00
B.III.6.	Ostatní cenné papíry	077	0,00	0,00
B.III.7.	Peníze na cestě	078	0,00	0,00
<b>B.IV.</b>	<b>Jiná aktiva celkem</b>	<b>079</b>	<b>85 294,53</b>	<b>280 655,33</b>
B.IV.1.	Náklady příštích období	080	15 097,69	21 731,72
B.IV.2.	Příjmy příštích období	081	70 196,84	258 923,61
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>082</b>	<b>12 952 590,19</b>	<b>14 189 319,86</b>



## Rozvaha

Sestaveno k 31.12.2018

(v tis. Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

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

ICO
68407700

Číslo	Název	Položka	Číslo řádku	Stav	
				k 01 01 2018	k 31 12 2018
<b>A.</b>	<b>Vlastní zdroje celkem</b>		<b>083</b>	<b>11 187 982,88</b>	<b>12 131 705,02</b>
<b>A.I.</b>	<b>Jmění celkem</b>		<b>084</b>	<b>11 090 202,65</b>	<b>11 886 114,62</b>
A.I.1	Vlastní jmění		085	9 188 306,79	9 779 646,31
A.I.2	Fondy		086	1 901 895,86	2 106 468,31
A.I.3	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků		087	0,00	0,00
<b>A.II.</b>	<b>Výsledek hospodaření celkem</b>		<b>088</b>	<b>97 780,22</b>	<b>245 590,40</b>
A.II.1	Účet výsledku hospodaření		089	0,00	245 590,40
A.II.2	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení		090	97 780,22	0,00
A.II.3	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let		091	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Cizí zdroje celkem</b>		<b>092</b>	<b>1 764 607,31</b>	<b>2 057 614,83</b>
<b>B.I.</b>	<b>Rezervy celkem</b>		<b>093</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
B.I.1	Rezervy		094	0,00	0,00
<b>B.II.</b>	<b>Dlouhodobé závazky celkem</b>		<b>095</b>	<b>177 540,98</b>	<b>706 366,66</b>
B.II.1	Dlouhodobé úvěry		096	177 540,98	140 163,94
B.II.2	Vydané dluhopisy		097	0,00	0,00
B.II.3	Závazky z pronájmu		098	0,00	0,00
B.II.4	Přijaté dlouhodobé zálohy		099	0,00	0,00
B.II.5	Dlouhodobé směnky k úhradě		100	0,00	0,00
B.II.6	Dohadné účty pasivní		101	0,00	0,00
B.II.7	Ostatní dlouhodobé závazky		102	0,00	566 202,73
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé závazky celkem</b>		<b>103</b>	<b>1 326 866,60</b>	<b>642 948,97</b>
B.III.1	Dodavatelé		104	298 889,42	149 060,45
B.III.2	Směnky k úhradě		105	0,00	0,00
B.III.3	Přijaté zálohy		106	111 135,40	85 415,21
B.III.4	Ostatní závazky		107	577 436,25	27 240,75
B.III.5	Zaměstnanci		108	4 488,30	4 990,88
B.III.6	Ostatní závazky vůči zaměstnancům		109	177 989,75	204 456,97
B.III.7	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění		110	88 355,58	101 201,00
B.III.8	Daň z příjmů		111	0,00	0,00
B.III.9	Ostatní přímé daně		112	34 567,73	40 933,47
B.III.10	Daň z přidané hodnoty		113	7 872,24	5 177,22
B.III.11	Ostatní daně a poplatky		114	43,55	34,20
B.III.12	Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu		115	0,00	0,00
B.III.13	Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků		116	0,00	0,00
B.III.14	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů		117	0,00	0,00
B.III.15	Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti		118	0,00	0,00
B.III.16	Závazky z pevných termínovaných operací a opcí		119	0,00	0,00
B.III.17	Jiné závazky		120	456,21	3 631,71
B.III.18	Krátkodobé úvěry		121	0,00	0,00
B.III.19	Eskontní úvěry		122	0,00	0,00
B.III.20	Vydané krátkodobé dluhopisy		123	0,00	0,00
B.III.21	Vlastní dluhopisy		124	0,00	0,00
B.III.22	Dohadné účty pasivní		125	25 632,17	20 807,10
B.III.23	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci		126	0,00	0,00
<b>B.IV.</b>	<b>Jiná pasiva celkem</b>		<b>127</b>	<b>260 199,72</b>	<b>708 299,20</b>
B.IV.1	Výdaje příštích období		128	12 778,13	10 957,00
B.IV.2	Výnosy příštích období		129	247 421,60	697 342,20
	<b>PASIVA CELKEM</b>		<b>130</b>	<b>12 952 590,19</b>	<b>14 189 319,86</b>

<b>Razítko :</b>	<b>Odpovědná osoba (statutární zástupce) :</b> Ing. Jiří Boháček <b>Podpis odpovědné osoby :</b>	<b>Osoba odpovědná za sestavení :</b> Solarová Schöppová Hana <b>Podpis osoby odpovědné za sestavení :</b>
	<b>Právní forma účetní jednotky :</b> Veřejná vysoká škola	<b>Předmět podnikání :</b>
<b>Okamžik sestavení : 26.2.2019</b>		

## Výkaz zisku a ztráty

Od 01.01.2018 do 31.12.2018

(v tis. Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

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

IČO
68407700

Číslo	Položka Název	Číslo řádku	Činnost		
			Hlavní	Doplňková	Celkem
<b>A.</b>	<b>NAKLADY</b>				
<b>A.I.</b>	<b>Spotřebované nákupy a nakupované služby</b>	<b>001</b>	<b>799 826,11</b>	<b>405 944,63</b>	<b>1 205 770,74</b>
A.I.1	Spotřeba materiálu, energie a ost. nesklad. dodávek	002	326 388,67	162 406,89	488 795,56
A.I.2	Prodané zboží	003	288,75	27 175,84	27 464,60
A.I.3	Opravy a udržování	004	56 016,49	24 246,64	80 263,13
A.I.4	Náklady na cestovné	005	88 005,85	10 857,86	98 863,71
A.I.5	Náklady na reprezentaci	006	4 833,65	4 121,44	8 955,09
A.I.6	Ostatní služby	007	324 292,70	177 135,95	501 428,65
<b>A.II.</b>	<b>Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace</b>	<b>008</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 758,49</b>	<b>-1 758,49</b>
A.II.7	Změny stavu zásob vlastní činnosti	009	0,00	0,00	0,00
A.II.8	Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizač. služeb	010	0,00	-1 758,49	-1 758,49
A.II.9	Aktivace dlouhodobého majetku	011	0,00	0,00	0,00
<b>A.III.</b>	<b>Osobní náklady</b>	<b>012</b>	<b>2 853 791,54</b>	<b>397 221,08</b>	<b>3 251 012,61</b>
A.III.10	Mzdové náklady	013	2 119 309,80	296 215,93	2 415 525,73
A.III.11	Zákonné sociální pojištění	014	683 464,01	90 909,10	774 373,11
A.III.12	Ostatní sociální pojištění	015	0,00	0,00	0,00
A.III.13	Zákonné sociální náklady	016	50 987,73	10 108,60	61 096,33
A.III.14	Ostatní sociální náklady	017	30,00	-12,56	17,44
<b>A.IV.</b>	<b>Daně a poplatky</b>	<b>018</b>	<b>5 802,48</b>	<b>2 271,14</b>	<b>8 073,63</b>
A.IV.15	Daně a poplatky	019	5 802,48	2 271,14	8 073,63
<b>A.V.</b>	<b>Ostatní náklady</b>	<b>020</b>	<b>839 867,96</b>	<b>31 629,19</b>	<b>871 497,15</b>
A.V.16	Sml. pokuty, úroky z prodlení, ost. pokuty a penále	021	914,17	6 075,93	6 990,10
A.V.17	Odpisy nedobytné pohledávky	022	144,07	3 095,32	3 239,39
A.V.18	Nákladové úroky	023	626,44	7,50	633,93
A.V.19	Kurzové ztráty	024	5 168,47	1 749,98	6 918,45
A.V.20	Dary	025	1 832,06	463,14	2 295,19
A.V.21	Manka a škody	026	15,35	2 907,35	2 922,70
A.V.22	Jiné ostatní náklady	027	831 167,40	17 329,98	848 497,38
<b>A.VI.</b>	<b>Odpisy, prodaný maj., tvorba a použ. rezerv a OP</b>	<b>028</b>	<b>407 570,47</b>	<b>37 142,86</b>	<b>444 713,34</b>
A.VI.23	Odpisy dlouhodobého majetku	029	403 121,34	35 171,26	438 292,60
A.VI.24	Prodaný dlouhodobý majetek	030	4 449,13	1 971,60	6 420,74
A.VI.25	Prodané cenné papíry a podíly	031	0,00	0,00	0,00
A.VI.26	Prodaný materiál	032	0,00	0,00	0,00
A.VI.27	Tvorba a použití rezerv a opravných položek	033	0,00	0,00	0,00
<b>A.VII.</b>	<b>Poskytnuté příspěvky</b>	<b>034</b>	<b>10 359,92</b>	<b>259,93</b>	<b>10 619,85</b>
A.VII.28	Poskytnuté čl. přisp. a přisp. zúčt. mezi org. složkami	035	10 359,92	259,93	10 619,85
<b>A.VIII.</b>	<b>Daň z příjmů</b>	<b>036</b>	<b>1 109,52</b>	<b>6 671,29</b>	<b>7 780,81</b>
A.VIII.29	Daň z příjmů	037	1 109,52	6 671,29	7 780,81
	<b>NAKLADY CELKEM</b>	<b>038</b>	<b>4 918 328,00</b>	<b>879 381,64</b>	<b>5 797 709,64</b>

**2.4.3. - PROHLÁŠENÍ VEDENÍ K AUDITU  
(PROHLÁŠENÍ O ÚPLNOSTI POSKYTNUTÝCH ÚDAJŮ)**

<b>Klient</b>	České vysoké učení technické v Praze	<b>Datum účetní závěrky</b>	31.12.2018
---------------	--------------------------------------	-----------------------------	------------

Fučík & partneři, s.r.o.  
Klimentská 1207/10  
110 00, Praha 1

**I. Prohlášení vedení k auditu účetní závěrky a přílohy k účetní závěrce**

Toto prohlášení je poskytováno v souvislosti s Vaším auditem účetní závěrky účetní jednotky České vysoké učení technické v Praze k 31.12.2018 za účelem vydání výroku o tom, zda účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace účetní jednotky České vysoké učení technické v Praze k 31.12.2018 a nákladů, výnosů a výsledků hospodaření za 2018 v souladu s českými účetními předpisy.

Jsme si vědomi, že zodpovídáme za správnou prezentaci účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy. Potvrzujeme, v souladu s naším nejlepším vědomím a svědomím, následující prohlášení:

K poskytování veškerých informací jsem kromě mne jmenoval zaměstnance finančních, právních a správních oddělení rektorátu a jednotlivých součástí.

**A. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA A ÚČETNÍ ZÁZNAMY**

1. Účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti ani v ní nebyly opomenuty žádné významné skutečnosti.
2. Domníváme se, že výše uvedená účetní závěrka v souladu s českými účetními předpisy ve všech významných souvislostech věrně a poctivě zobrazuje finanční situaci účetní jednotky i výsledky jejího hospodaření a peněžní toky a neobsahuje žádná významná zkreslení ani chyby. Účetní závěrka byla vedením účetní jednotky schválena.
3. V účetní závěrce jsou odpovídajícím způsobem popsány důležité účetní metody, na jejichž základě byla sestavena.
4. Jednotlivé položky účetních výkazů jsou v souladu s českými účetními předpisy správně zařazeny a v příloze účetní závěrky popsány.
5. Účetní závěrka byla sestavena s použitím stejných účetních metod jako účetní závěrka za rok předchozí.
6. Zodpovídáme za veškeré úpravy, které jsme v účetní závěrce provedli. Potvrzujeme, že kompetentní pracovníci náležitě ověřili veškeré podkladové informace týkající se těchto úprav, související předpoklady, metodiku výpočtů a rovněž skutečnosti, na něž jste nás v průběhu auditu v souvislosti s těmito úpravami upozornili. Zodpovídáme rovněž za správnost a relevantnost provedených úprav, včetně ošetření jejich důsledků z hlediska daňového výkaznictví.
7. Neexistují žádné významné (materiální) rozdíly, které byly zjištěny během auditu běžného roku a nebyly odstraněny.
8. Nejsme si vědomi, že by v předloženém účetnictví nebyly zachyceny veškeré účetní případy, o kterých je účetní jednotka povinna účtovat.
9. Zpřístupnili jsme Vám všechny účetní záznamy, související podklady a zápisy ze všech valných hromad a jednání statutárního a dozorčího orgánu.
10. Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, kromě událostí uvedených v příloze k účetní závěrce, které by vyžadovaly úpravu účetní závěrky nebo uvedení v ní.

## B. PODVODY

11. Účetní jednotka uznává svou odpovědnost za navržení a zavedení vnitřních kontrol, které mají sloužit k prevenci a odhalování podvodů.
12. Nemáme informace o žádných podvodech ani podezření na podvody, na nichž by se podíleli představitelé vedení nebo zaměstnanci zastávající významnou funkci v systému vnitřních kontrol v oblasti účetního výkaznictví. Nemáme informace o podvodech ani podezření na podvody spáchané řadovými zaměstnanci, jež by mohly mít na účetní závěrku účetní jednotky významný vliv. Nejsou nám známa žádná udání týkající se nečestného jednání, včetně podvodů nebo podezření na podvody (bez ohledu na jejich zdroj nebo formu a včetně mimo jiné udání od „informátorů“), v jejichž důsledku by mohlo dojít ke zveřejnění nesprávných údajů v účetní závěrce, resp. které by mohly jiným způsobem ovlivnit účetní výkaznictví účetní jednotky.
13. Prohlašujeme, že účetní závěrka není významně zkreslena v důsledku výskytu podvodu.

## C. DODRŽOVÁNÍ ZÁKONŮ A DALŠÍCH PŘEDPISŮ

14. Informovali jsme Vás o všech nám známých faktických nebo potenciálních případech porušování zákonů a dalších předpisů, které by měly být zohledněny při sestavování účetní závěrky nebo při tvorbě rezerv.
15. Nevyskytly se žádné případy nedodržování požadavků regulačních orgánů, které by měly na účetní závěrku účetní jednotky významný vliv.
16. Regulační ani jiné státní orgány nás neinformovaly o tom, že by účetní jednotka nebo její zaměstnanci byli předmětem vyšetřování z důvodu nedodržování zákonů nebo jiných předpisů, kvůli nedostatkům v účetním výkaznictví či z jiných důvodů, které by měly na účetní závěrku účetní jednotky významný vliv.

## D. ÚPLNOST POSKYTNUTÝCH INFORMACÍ A PROVEDENÝCH TRANSAKCÍ

17. Poskytli jsme Vám:
  - Přístup k veškerým informacím, které jsou podle našich znalostí relevantní pro sestavení účetní závěrky, jako jsou záznamy, dokumentace apod.;
  - Další informace, které jste si pro účely auditu vyžádali;
  - Neomezený přístup k zaměstnancům účetní jednotky pro účely shromažďování důkazních informací.
18. V účetních knihách účetní jednotky jsou zachyceny veškeré významné transakce, které účetní jednotka provedla, a tyto transakce byly zohledněny při sestavování účetní závěrky.
19. Zpřístupnili jsme Vám veškeré zápisy ze zasedání akademického senátu a ze schůzí vedení účetní jednotky (resp. upozornili jsme Vás na důležité skutečnosti dojednané na nedávných schůzkách těchto orgánů, z nichž nebyl zápis pořízen), které se konaly v období 2018.
20. Účetní jednotka splňuje všechny požadavky smluv, jejichž nedodržení může mít významný vliv na účetní závěrku.
21. Smlouvy a ostatní právní úkony, které jsou díky svému předmětu, délce nebo jiným příčinám významné pro posouzení hospodářské situace účetní jednotky (např. smlouvy s dodavateli, odběrateli, společníky, s podniky v rámci koncernu, smlouvy o důchodovém připojištění, smlouvy o správě národního majetku, ujednání o smluvní pokutě, smlouvy o přidělech do fondů, zástavní smlouvy, zajištění odstupného, existující výhrada vlastnictví k majetkovým předmětům uvedeným v bilanci) a které existují ke dni účetní závěrky, Vám byly předloženy. Informovali jsme Vás o všech uzavřených ústních smlouvách.
22. Následující skutečnosti byly v náležitém rozsahu zaúčtovány nebo uvedeny v účetní závěrce:
  - identifikace propojených osob a transakce s těmito osobami a související hodnoty,
  - ztráty z uzavřených smluv,
  - dohody nebo opce týkající se zpětného odkoupení prodaných aktiv,

- majetek poskytnutý jako zajištění.

#### E. ÚČTOVÁNÍ, OCEŇOVÁNÍ A ZVEŘEJŇOVÁNÍ INFORMACÍ V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

23. Nemáme žádné plány ani úmysly, které by mohly významně ovlivnit hodnotu nebo klasifikaci aktiv a pasiv, která jsou zobrazena v účetní závěrce.
24. Nemáme žádné plány týkající se přerušení některých činností, ani žádné jiné plány či úmysly, jejichž výsledkem by byla existence přebytečných nebo zastaralých zásob, a žádné zásoby nejsou zaúčtovány v částce převyšující čistou realizovatelnou hodnotu.
25. Účetní jednotka má dostatečné oprávnění ke všem aktivům a v souvislosti s těmito aktivy neexistují žádná zástavní nebo jiná obdobná práva, s výjimkou těch, která jsou uvedena v příloze k účetní závěrce.
26. Zaúčtovali jsme a zveřejnili jsme všechny závazky, jak skutečné, tak potenciální, a v příloze k účetní závěrce jsme uvedli záruky, které jsme poskytli třetím stranám.
27. Účetní jednotka si není vědoma žádných závazků souvisejících se soudními spory, které by nebyly odpovídajícím způsobem zveřejněny.
28. Na žádném z našich bankovních účtů neexistují žádné formální ani neformální kompenzační zůstatky. S výjimkou smluv, které jsou popsány v příloze k účetní závěrce, nemáme žádné jiné úvěrové smlouvy.
29. V účetní závěrce jsme správně zaúčtovali nebo uvedli opce na odkoupení akcií a smlouvy a akcie rezervované na opční práva, konverze a jiné požadavky.
30. Pohledávky z úvěrů poskytnutých členům statutárního orgánu a vedoucím pracovníkům účetní jednotky ke dni roční účetní závěrky existují jen v objemu uvedeném v roční bilanci.
31. Pokud k tomu byly důvody, vytvořili jsme dostatečné rezervy a opravné položky na krytí potenciálních ztrát týkajících se zákonných opravných položek a rezerv.
32. Účetní jednotka správně a v souladu s příslušnými účetními standardy ocenila všechna svá aktiva, tj. dlouhodobý hmotný majetek, nehmotný majetek, finanční investice, úvěry, pohledávky z obchodního styku a zásoby.
33. Neexistují žádné položky (mající charakter např. dlouhodobého hmotného majetku), které byly v období před 31.12.2018 zaúčtovány do nákladů, i když měly být aktivovány.
34. Vedení účetní jednotky provedlo na základě dostupných informací a podkladů co nejděrnější odhad vývoje základu daně z příjmů právnických osob a jiných možností realizace odložených daňových pohledávek, a ten považuje za reálný. Tituly, ze kterých vyplývá odložená daňová pohledávka, budou uplatněny, a to jak přímo či nepřímo – prostřednictvím snižování daňového závazku. Potvrzujeme, že zamýšlíme držet všechna aktiva na období, k němuž jsou určena a neplánujeme jejich předčasný prodej, likvidaci apod.
35. Veškeré naše odhady a jiná ohodnocení byly vypracovány na základě projektovaných finančních informací (kvalifikovaný odhad). Potvrzujeme, že tyto informace, které byly připraveny a představeny na naší odpovědnost, odpovídají nejpravděpodobnější budoucí situaci účetní jednotky. Plány anebo rozhodnutí managementu jsou v souladu s reálnými předpoklady a jsou dokumentovány.
36. Nemáme žádné plány na restrukturalizaci anebo záměry na reorganizaci, které by mohly podstatně změnit účetní hodnotu anebo členění aktiv a pasiv v bilanci nebo vyžádat vykazání v účetní závěrce.
37. Potvrzujeme, že dopad neopravených nesprávností není ani samostatně, ani v úhrnu významný (materiální) z pohledu účetní závěrky jako celku.
38. Informovali jsme Vás o veškerých probíhajících nebo hrozících soudních sporech a nevyrovnaných nebo potenciálních nárocích, včetně těch, které nebyly projednány s právním poradcem účetní jednotky. Pokud jsou dopady těchto nároků významné, jsou rovněž vykazány v účetní závěrce.
39. Účetní jednotka neměla k rozvahovému dni žádné neobvyklé smluvní ani jiné závazky vzniklé mimo rámec běžné obchodní činnosti, které by na ni mohly mít negativní vliv (např. závazky vyplývající z kupních a jiných smluv, v nichž je sjednána vyšší cena, než je cena tržní, ze smluv o zpětném odkupu a jiných smluv

přesahujících rámeč běžné obchodní činnosti, z významných smluvních závazků týkajících se nákupů dlouhodobého hmotného majetku, ze smluvních závazků směniti cizí měnu, z nesplacených zůstatků u akreditivů, ze smluvních závazků zakoupiti zásoby v množství větším než obvyklém nebo za cenu vyšší, než je cena tržní, ze ztrát vzniklých v souvislosti s plněním smluvních závazků týkajících se prodejů nebo naopak z neschopnosti je splnit atd.), o kterých bychom Vás neinformovali.

#### F. PŘÍMÉ A NEPŘÍMÉ DANĚ

40. Zodpovídáme za to, že účetní jednotka dodržuje všechny relevantní daňové předpisy (upravující mimo jiné daň z přidané hodnoty, daň z příjmů právnických a fyzických osob, cla, daň z nemovitostí nebo daň z převodu nemovitostí). Ověřili jsme si, zda účetní jednotka tyto předpisy dodržuje, a potvrzujeme, že účetní jednotka nemá v daňové oblasti žádné významné podmíněné závazky, které by nebyly uvedeny v příloze účetní závěrky.
41. Je nám známo, že daňová přiznání účetní jednotky podléhají kontrolám ze strany správce daně a že vzhledem k tomu, že daňové předpisy připouštějí v některých případech více interpretací, může u částek vykázaných v účetní závěrce dojít v budoucnu na základě rozhodnutí správce daně ke změně.
42. Ceny, za které účetní jednotka nakupuje výrobky a služby od spřízněných osob, včetně financování, a za které jim je prodává, a rovněž další příjmy a výdaje související se spřízněnými osobami jsou ekonomicky odůvodněné a byly stanoveny za podmínek obvyklých na trhu. V případě daňové prověrky jsme schopni správci daně výši těchto cen zdůvodnit v souladu s daňovými předpisy upravujícími převodní ceny mezi spřízněnými subjekty a poskytnout mu všechny potřebné informace.

#### G. NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

43. Po rozvahovém dni nedošlo k významným událostem, které by měly být prezentovány v účetní závěrce (státních výkazech nebo příloze k těmto výkazům), a které v ní prezentovány nejsou.
44. Po rozvahovém dni nedošlo k výskytu významných účetních případů, o kterých bychom Vás písemně neinformovali.
45. Od rozvahového dne do současnosti neexistují významné rozdíly mezi skutečnými a plánovanými rozpočty a skutečným a plánovaným vývojem cash-flow.

#### H. NEPŘETRŽITÉ TRVÁNÍ ÚČETNÍ JEDNOTKY

46. Posoudili jsme veškeré informace, které máme k dnešnímu dni k dispozici, a domníváme se, že účetní jednotka bude minimálně po dobu jednoho roku od rozvahového dne schopna pokračovat v nepřetržitém trvání.

#### I. OSTATNÍ

47. Statutární orgán si není vědom žádných právních jednání, procesů či sporných případů vedených vůči účetní jednotce ani účetních jednotek, které by mohly mít významný dopad na účetní jednotku.

*orgánu účetní jednotky*

*Podpis člena vedení účetní jednotky*

*Datum vystavení prohlášení 14.06.2019*