

**ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA
o ověření řádné účetní závěrky sestavené
k 31. 12. 2021**

Příjemce zprávy

Správní rada Ústavu T. G. Masaryka, o.p.s.

Název a sídlo ověřované účetní jednotky

**Ústav T. G. Masaryka, o.p.s.
se sídlem Jilská 1
Praha 1, PSČ 110 00
IČ 264 87 853**

Srpen 2022

Výrok auditora

Provedli jsme v návaznosti na smlouvu na auditorské ověření vedení účetnictví a sestavení účetní závěrky č. 12/2022 uzavřenou dne 29. 06. 2022 audit příložené řádné účetní závěrky Ústavu T. G. Masaryka, o.p.s (dále také „Ústav“) sestavené na základě účetnictví vedeného podle českých účetních předpisů, tj. podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a v souladu s prováděcími předpisy k tomuto zákonu a českými účetními standardy pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání, pokud účtují v soustavě podvojného účetnictví. Účetní závěrka se skládá z rozvahy k 31. 12. 2021, výkazu zisku a ztráty a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Ústavu jsou uvedeny v úvodu přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Ústavu T. G. Masaryka, o.p.s. k 31. 12. 2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2021 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 oddíle Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti 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.

S ohledem na složitou situaci související s pandemií COVID - 19 a vládními opatřeními přijatými k zamezení jejího šíření, jsme se před vydáním výroku auditora zaměřili mimo jiné i na dopad těchto skutečností na účetní závěrku Společnosti k 31. 12. 2020. Omezující opatření se týkala auditované Společnosti pouze v minimálním rozsahu, náš výrok není v souvislosti s omezujícími opatřeními v důsledku COVID – 19 a jejími mutacemi modifikován.

Ostatní informace

Za ostatní informace se považují informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Ústav T. G. Masaryka, o.p.s. nemá zákonnou povinnost zpracovávat výroční zprávu ve smyslu zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Odpovědnost statutárního orgánu a vedení účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán Ústavu je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává 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.

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 ovlivňovat 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:

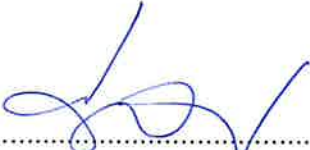
- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (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.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Ústavu 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 ředitel Ústavu 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 událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Ústavu nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit ve své 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 Ústavu nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Ústav ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci 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 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.

V Praze dne 24. srpna 2022

Audico s. r. o., Na Václavce 34, 150 00 Praha 5
auditorské oprávnění Komory auditorů ČR č. 056




Ing. František Budař, auditor
auditorské oprávnění
Komory auditorů ČR č. 0533

ROZVAHA
v plném rozsahu

ke dni 31.12.2021
(v celých tisících Kč)

Název, sídlo a právní forma
účetní jednotky
Ústav T.G. Masaryka o.p.s.
Jilská 361/1
Praha
110 00

Účetní jednotka doručí:
1 x příslušnému fin. orgánu

IČO
26487853

Označení	AKTIVA	číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k posled. dni účetního období	
a	b	c	1	2	
B.	Krátkodobý majetek celkem	Součet B.I. až B.IV.	41	1 008	876
B. II.	Pohledávky celkem	Součet B.II.1. až B.II.19.	71	22	21
B. II. 1.	Odběratelé	(311)	52	6	5
B. II. 8.	Daň z příjmů	(341)	59	16	16
B. III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	Součet B.III.1. až B.III.7.	80	978	855
B. III. 3.	Peněžní prostředky na účtech	(221)	74	978	855
B. IV.	Jiná aktiva celkem	Součet B.IV.1. až B.IV.2.	84	8	
B. IV. 1.	Náklady příštích období	(381)	81	8	
	Aktiva celkem	Součet A. až B.	85	1 008	876

Označení	PASIVA	číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k posled. dni účetního období	
a	b	c	3	4	
A.	Vlastní zdroje celkem	Součet A.I. až A.II.	86	550	300
A. I.	Jmění celkem	Součet A.I.1. až A.I.3.	90	390	201
A. I. 2.	Fondy	(911)	88	390	201
A. II.	Výsledek hospodaření celkem	Součet A.II.1. až A.II.3.	94	160	99
A. II. 1.	Účet výsledku hospodaření	(963)	91	x	99
A. II. 2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	(931)	92	160	x
B.	Cizí zdroje celkem	Součet B.I. až B.IV.	95	458	576
B. III.	Krátkodobé závazky celkem	Součet B.III.1. až B.III.23.	129	458	573
B. III. 1.	Dodavatelé	(321)	106	75	42
B. III. 5.	Zaměstnanci	(331)	110	87	328
B. III. 7.	Závazky k institucím soc. zabezpečení a veřejného zdrav. pojištění	(336)	112	197	142
B. III. 9.	Ostatní přímé daně	(342)	114	99	61
B. IV.	Jiná pasiva celkem	Součet B.IV.1. až B.IV.2.	133		3
B. IV. 1.	Výdaje příštích období	(383)	130		3
	Pasiva celkem	Součet A. až B.	134	1 008	876

Sestaveno dne: 22.05.2022		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	
Právní forma účetní jednotky: Ustav T.G. Meseryka, o.p.s. o.p.s. Jilská 1 110 00 Praha 1		Předmět podnikání: činnosti organizací sdružujících osoby za účelem prosazování společných zájmů	Pozn.:

Handwritten signature

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

ke dni **31.12.2021**
(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

Ústav T.G. Masaryka o.p.s.
Jilská 361/1
Praha
110 00

Účetní jednotka doručí:
1 x příslušnému finančnímu
orgánu

IČO
26487853

Označení	TEXT	Číslo řádku	Činnosti		
			Hlavní	Hospodářská	Celkem
			5	6	7
A. I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby	Součet A.I.1. až A.I.6.	2		
A. I. 1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek		3	757	757
A. I. 6.	Ostatní služby		8	106	106
A. III.	Osobní náklady	Součet A.III.10. až A.III.14.	13	651	651
A. III. 10.	Mzdové náklady		14	1 800	1 800
A. III. 11.	Zákonné sociální pojištění		15	1 484	1 484
A. V.	Ostatní náklady	Součet A.V.16. až A.V.22.	21	316	316
A. V. 22.	Jiné ostatní náklady		28	7	7
	Náklady celkem	Součet A.I. až A.VIII.	39	2 564	2 564
B. III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží		47	500	500
B. IV.	Ostatní výnosy	Součet B.IV.5. až B.IV.10.	48	2 163	2 163
B. IV. 9.	Zúčtování fondů		53	360	360
B. IV. 10.	Jiné ostatní výnosy		54	1 803	1 803
	Výnosy celkem	Součet B.I. až B.V.	61	2 663	2 663
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	ř. 61 - (ř. 39 - ř. 37)	62	99	99
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	ř. 62 - ř. 37	63	99	99

Sestaveno dne: 22.05.2022		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	
Právní forma účetní jednotky: Ústav T.G. Masaryka, o.p.s. Jilská 1 110 00 Praha 1		Předmět podnikání: činnosti organizací sdružujících osoby za účelem prosazování společných zájmů	Pozn.:

Handwritten signature

Příloha v účetní závěrce ve zkráceném rozsahu

Korporace Ústav T.G. Masaryka o.p.s.

ke dni 31.12.2021

Obsah přílohy

Podle § 29 a § 30 vyhlášky č. 504/2002 Sb.:

1. Popis účetní jednotky
2. Použité obecné účetní zásady, účetní metody a odchylky od těchto metod
3. Účetní jednotky, v nichž je účetní jednotka společníkem s neomezeným ručením
4. Informace o položkách dlouhodobého majetku
5. Účetní jednotky, v nichž účetní jednotka sama nebo prostřednictvím 3. osoby drží podíl
6. Splatné dluhy pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, splatné dluhy veřejného zdravotního pojištění a evidované daňové nedoplatky
7. Cenné papíry nabyté účetní jednotkou
8. Informace k položkám dluhů
9. Výsledek hospodaření v členění na hlavní a hospodářskou činnost a pro účely daně z příjmů
10. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců dle kategorií a osobní náklady za účetní období v členění podle výkazu zisku a ztráty
11. Účasti členů řídicích, kontrolních nebo jiných orgánů účetní jednotky v osobách, s nimiž účetní jednotka uzavřela za vykazované účetní období obchodní smlouvy nebo jiné smluvní vztahy
12. Zálohy, závdavky a úvěry poskytnuté členům řídicích, kontrolních a jiných orgánů
13. Informace k dani z příjmů
14. Významné položky z rozvahy a výkazu zisku a ztráty, u kterých je uveden podstatně pro hodnocení finanční a majetkové situace
15. Přehled o přijatých a poskytnutých darech, dárcích a příjemcích těchto darů
16. Přehled o veřejných sbírkách podle zákona upravujícího veřejné sbírky
17. Způsob vypořádání výsledku hospodaření z předcházejících účetních období
18. Informace o individuální produkční kvótě, individuálním limitu prémieových práv a jiných obdobných kvót a limitů, o kterých účetní jednotka neúčtovala na rozvahových ani výsledkových účtech

1. Popis účetní jednotky

Název:	Ústav T.G. Masaryka o.p.s.
Sídlo:	Jilská 361/1, PSČ 110 00, Praha
Právní forma:	o.p.s.
IČ:	26487853
Předmět podnikání:	činnosti organizací sdružujících osoby za účelem prosazování společných zájmů
Den vzniku účetní jednotky:	24. listopadu 2001
Zdaňovací období:	od 1.1.2021 do 31.12.2021
Rozvahový den:	31.12.2021
Okamžik sestavení účetní závěrky:	22.5.2022

1.1. Poslání účetní jednotky (hlavní činnost, hospodářská a další činnost)

Druh obecně prospěšných služeb:

uchovávat a soustavně doplňovat knihovnu a archiv podle správní rady - kuratoria, být badatelským střediskem v oborech v nichž T.G. Masaryk sám pracoval,

T.G. Masarykem svěřené i později získané fondy zpracovávat a vhodné části připravovat k publikaci, podle možnosti pořádat přednášky, kursy, extenze apod.

připravovat k vydání a vydávat spisy T.G. Masaryka,

umožňovat externím vědeckým pracovníkům studium a vědeckou práci v rámci pracovního řádu knihovny a archivu, který určí správní rada - kuratorium, svou povahou jsou knihovna a archiv pressenční,

vydávat nebo přispívat k vydání výsledků práce externích pracovníků, pokud je jejich bádání v souladu s posláním Ústavu T.G. Masaryka, o.p.s.

Doplňková činnost:

Vydavatelská a nakladatelská činnost

Organizování vědeckých, společenských, kulturních a vzdělávacích akcí

1.2. Statutární orgány a organizační složky s vlastní právní osobností

Správní rada:

člen správní rady:

Mgr. JAN BÍLEK, dat. nar. 6. července 1972

Den vzniku členství: 14. listopadu 2007

místopředseda správní rady:

Doc. PhDr. JIŘÍ BRABEC, CSc., dat. nar. 28. října 1929

Den vzniku funkce: 9. června 2010

člen:

Doc.PhDr. VILÉM PREČAN, CSc., dat. nar. 9. ledna 1933

Na hutích 661/9, Bubeneč, 160 00 Praha 6

člen správní rady:

Doc. PhDr. HELENA PAVLINCOVÁ, CSc., dat. nar. 21. března 1948

Den vzniku členství: 25. listopadu 2009

předseda správní rady:

Prof. PhDr. JAN ZOUHAR, CSc., dat. nar. 16. června 1949

Den vzniku členství: 25. listopadu 2009

člen správní rady:

Mgr. JOSEF TICHÝ, dat. nar. 27. ledna 1949

Den vzniku členství: 19. listopadu 2014

Počet členů:

6

Způsob jednání:

Jménem společnosti jednájí vždy dva členové správní rady společně.

Dozorčí rada:

předseda dozorčí rady:

PhDr. JOSEF ZUMR, CSc., dat. nar. 19. března 1928

Den vzniku členství: 25. listopadu 2010

člen dozorčí rady:

Mgr. RICHARD VAŠEK, Ph.D., dat. nar. 9. května 1972

Den vzniku členství: 25. listopadu 2009

Prof. PhDr. ROBERT KVAČEK, DrSc., dat. nar. 5. července 1932

Den vzniku členství: 19. listopadu 2014

Počet členů:

3

1.3. Zakladatelé, zřizovatelé, vklady do vlastního jmění

nadace Ústavu T.G. Masaryka, IČ: 161 90 556

Praha 1, Jiřská

2. Použité obecné účetní zásady, účetní metody a odchylky od těchto metod

2.1. Použité obecné účetní zásady

- Účetní zásady a metody jsou používány v souladu se zákonem o účetnictví a souvisejícími vyhláškami

2.2. Použité účetní metody

- Účetní zásady a metody jsou používány v souladu se zákonem o účetnictví a souvisejícími vyhláškami

2.3. Informace o odchylkách od metod podle § 7 odst. 5 zákona o účetnictví s uvedením jejich vlivu na majetek a závazky, na finanční situaci a výsledek hospodaření účetní jednotky

- Nerelevantní

2.4. Způsob oceňování majetku a závazků

- pořizovací cenou

2.5. Způsob stanovení úprav hodnot majetku (odpisy a opravné položky)

- Nerelevantní

2.6. Způsob přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu

- Denním kurzem dle CNB

3. Účetní jednotky, v nichž je účetní jednotka společníkem s neomezeným ručením

- Nerelevantní

4. Informace o položkách dlouhodobého majetku

- Nerelevantní

5. Účetní jednotky, v nichž účetní jednotka sama nebo prostřednictvím 3. osoby drží podíl

- Nerelevantní

6. Splatné dluhy pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, splatné dluhy veřejného zdravotního pojištění a evidované daňové nedoplatky

- nejsou

7. Cenné papíry nabyté účetní jednotkou

- nejsou

8. Informace k položkám dluhů

8.1. Dluhy, které vznikly v daném účetním období a u kterých zbytková doba splatnosti k rozvahovému dni přesahuje 5 let

- nejsou

8.2. Dluhy kryté zárukou

- nejsou

8.3. Finanční nebo jiné dluhy, které nejsou obsaženy v rozvaze

- Nejsou

9. Výsledek hospodaření v členění na hlavní a hospodářskou činnost a pro účely daně z příjmů

Hlavní: 98.518,34Kč

Vedlejší: OKč

10. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců dle kategorií a osobní náklady za účetní období v členění podle výkazu zisku a ztráty

- Průměrný počet zaměstnanců včetně dohod konaných mimo pracovní poměr: 12
- Osobní náklady: 1.800.000Kč

11. Účasti členů řídicích, kontrolních nebo jiných orgánů účetní jednotky v osobách, s nimiž účetní jednotka uzavřela za vykazované účetní období obchodní smlouvy nebo jiné smluvní vztahy

- Nerelevantní

12. Zálohy, závdavky a úvěry poskytnuté členům řídicích, kontrolních a jiných orgánů

- Nerelevantní

13. Informace k dani z příjmů

13.1. Způsob zjištění základu daně z příjmů

- Dle §23 zákona o daních z příjmů

13.2. Použité daňové úlevy

- Dle § 20 zákona o daních z příjmů

13.3. Způsob užití prostředků v běžném účetním období získaných z daňových úlev v předcházejících zdaňovacích obdobích

- Dle § 20 zákona o daních z příjmů

14. Významné položky z rozvahy a výkazu zisku a ztráty, u kterých je uvedení podstatné pro hodnocení finanční a majetkové situace

- nerelevantní

15. Přehled o přijatých a poskytnutých darech, dárcích a příjemcích těchto darů

- nerelevantní

16. Přehled o veřejných sbírkách podle zákona upravujícího veřejné sbírky

- nerelevantní

17. Způsob vypořádání výsledku hospodaření z předcházejících účetních období

- Převod na účet nerozdělených zisků a ztrát

18. Informace o individuální produkční kvótě, individuálním limitu prémiových práv a jiných obdobných kvót a limitů, o kterých účetní jednotka neúčtovala na rozvahových ani výsledkových účtech

- nerelevantní

Sestaveno dne: 22.5.2022

Sestavil: Jiří Pavelka


Ústav T.G. Masaryka, o.p.s.

Jilská 1

110 00 Praha 1