



Výroční zpráva o činnosti ISEA za rok 2016

NEZÁVISLOST – KVALITA - VLIV

INDEPENDENCE – QUALITY – IMPACT

Motto:

Vize bez činu je sněním za bílého dne. Čin bez vize je noční můrou.

Vision without action is a daydream. Action without vision is a nightmare.

ISEA - Institut pro sociální a ekonomické analýzy, z.s.

José Martího 407/2,

162 00 Praha 6 -Velešlavín

Tel. +420 220 612 342

E-mail info@isea.cz

Web www.isea.cz

Organizace zapsaná u Městského soudu v Praze, oddíl L, vložka 12535,

IČO: 26585499 DIČ: CZ26585499

Část A – Celkový přehled	5
1. Představení organizace ISEA	5
Účel a činnosti ISEA.....	5
Nezávislost.....	6
Veřejná prospěšnost ISEA.....	6
Naplnění znaků výzkumné organizace.....	6
2. Vliv a přístup k řešení	7
Zamýšlené výsledky (přínos/dopad) na cílovou skupinu a další nepřímé cílové skupiny	8
Dopad na podobu vládních materiálů	8
Dopad na studentské práce a mladou generaci	8
Dopad napříč politickým spektrem.....	8
Dopad na odborné studie	9
Popularizace a šíření výsledků výzkumu.....	9
Část B – Výzkumná činnost	10
3. Výzkumná činnost vybrané realizované projekty 2016	10
Výzkumný projekt PIAAC – Kompetence v roce 2016	10
Výzkumný projekt Trest za mateřství v roce 2016	10
Výzkumný projekt Matematika s chutí v roce 2016	11
Opomíjené dimenze lidského kapitálu 2014-2016	11
Maturita efektivní a sociálně spravedlivá 2014-2016.....	12
4. Šíření znalostí, výsledků výzkumu a popularizace výzkumu	12
Publikace.....	13
Práva k výsledkům a jejich využití.....	13
Souhrn publikační činnosti za období let 2007 – 2016 v RIV	14
Partnerství a spolupráce, sítě	16
Národní spolupráce	16
Mezinárodní spolupráce	16
Část C - Organizace	17
Profil organizace	17
5. Řízení organizace	18
Statutární organ.....	18
Nejvyšší orgán.....	18
Poradní a odborný vědecký orgán	18
Představení klíčových osob.....	19

Střet zájmů	19
Informace o zaměstnancích.....	20
Vlastnická struktura, členství v organizacích, spolupracující organizace.....	20
Část D - finance	20
Příloha k účetní závěrce	20
Rozsah výroční zprávy	20
Finanční situace a plán neziskového hospodaření	20
Hlavní činnost (poslání) a zásady financování ISEA	21
Financování rozvoje výzkumných činností ISEA.....	22
Zásadní účetní postupy.....	22
Principy hospodaření v souladu se stanovami.....	23
Nakládání s výsledky hospodaření v souladu se stanovami	23
Přijaté prostředky z hlavní činnosti za úplatu v souladu s posláním	24
Přijaté účelově určené dary v souladu s posláním	24
Přijaté účelově určené dotace v souladu s posláním	25
Projekt GAČR - 14-06264S dotace	25
Výsledky neekonomických činností ISEA za rok 2016	27
Úrok v bance.....	27
Vypořádání dotací 2016	31
Výsledek hospodaření 2016	31
Způsob zjištění základu daně použité daňové úlevy § 20 odst. 7	Chyba! Záložka není definována.

Část A – Celkový přehled

1. Představení organizace ISEA

ISEA - institut pro sociální a ekonomické analýzy, z.s. , byl založen v roce 2002, registrací u MVČR pod č.j. VS/1-1/49 485/02-R a nabytím účinnosti nového občanského zákoníku se stal od 1.ledna 2014, stejně jako všechna občanská sdružení zapsaným spolkem. Nedílnou součástí této institucionální změny byla úprava Stanov ISEA a jejích orgánů nejen v souladu s nabytím účinnosti nového občanského zákoníku, ale také v souladu s novými předpisy Evropské unie účinnými od 1. 7. 2014, kterými jsou nařízení Komise, kterým se v souladu s články 107 a 108 Smlouvy prohlašují určité kategorie podpory za slučitelné s vnitřním trhem a Rámec pro státní podporu výzkumu, vývoje a inovací.

Účel a činnosti ISEA

ISEA je spolkem ve smyslu ustanovení § 214 a násl. zák. č. 89/2012 Sb., občanský zákoník (dále jen „občanský zákoník“), a jako takový je právnickou osobou způsobilou k právnímu jednání.

ISEA je samosprávná, dobrovolná, nepolitická a nezisková organizace založená za účelem naplňování veřejně prospěšného zájmu, kterým je transfer znalostí, odstraňování diskriminace v přístupu ke vzdělání, diskriminace na trhu práce, snižování propadu kompetencí a sociální stratifikace, věda, vývoj a výzkum a vzdělávání, školení a osvěta. Účel spolku bude prosazován pomocí instituce typu zabývající se výzkumem či analýzou (policy analysis) a působící jako flexibilní, síťová struktura na pomezí oblastí výzkumu, vzdělání a nevládního sektoru.

Primární neekonomickou činností spolku (tj. hlavní činností spolku) je ochrana a uspokojení zájmů a naplňování účelu, tak jak je stanoveno ve stanovách, a je prováděna uskutečňováním základního, a aplikovaného výzkumu, nebo experimentálního vývoje a šířením jejich výsledků prostřednictvím výuky, publikování, nebo transferu znalostí, kterým přispívá k formulaci a prosazování ekonomických a sociálních strategií a účinnému řešení společenských a ekonomických problémů, a veřejné šíření výsledků těchto činností formou výuky, publikací nebo transferu znalostí. ISEA provádí základní výzkum, a aplikovaný výzkum nebo experimentální vývoj a šíří jejich výsledky prostřednictvím výuky, publikování, nebo transferu znalostí, vede oddělené účetnictví pro tyto činnosti, což jsou primární neekonomické činnosti uvedené v bodu 3.1.1. Rámce společenství pro státní podporu výzkumu, vývoje a inovací tak, aby bylo zabráněno křížovému financování jiných ekonomických a neekonomických činností organizace.

K naplňování účelu a cílů primární neekonomické činnosti se spolek či jeho členové účastní mezinárodních a národních výzkumných nebo odborných projektů a rozvíjí spolupráci s domácími i zahraničními institucemi a dalšími subjekty obdobného zaměření, příp. i s jednotlivými experty.

Jako ostatní vedlejší činnosti může spolek dle platných stanov vyvíjet hospodářskou činnost spočívající v podnikání nebo jiné výdělečné činnosti, přičemž účelem této ostatní vedlejší činnosti je podpora primární neekonomické činnosti a hospodárné využití spolkového majetku. Předmětem takové ostatní vedlejší výdělečné činnosti může být výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.

K podpoře primární neekonomické činnosti spolek dle platných stanov dále: může poskytovat odborné poradenství, konzultace a školení, testování kompetencí; vykonávat dokumentační, rešeršní,

ediční, advokační, publikační a vydavatelskou činnost; vydávat a distribuovat vlastní publikace; realizovat průzkumy, výzkumy, analýzy i komplexní projekty; zpracovávat a prezentovat odborné a vědecké studie; pořádat přednášky, semináře a konference včetně mezinárodních; a vytvářet platformy pro diskusi k tématům spadajícím do oblastí výzkumné činnosti spolku, propagovat výzkumné a odborné projekty.

Nezávislost

Dominantním finančním partnerem ISEA byla dlouhodobě Nadace Open Society Fund Praha, díky které je ISEA od svého založení finančně i institucionálně nezávislá na státu či zájmových skupinách. V současnosti tvoří finanční zdroje Institutu zejména výnosy z vědecké, výzkumné, vývojové a projektové činnosti, výnosy z duševního vlastnictví výzkumu a vývoje, dotace ze státního rozpočtu, jiné příjmy nebo jiné příspěvky ze státního rozpočtu, prostředky z nenávratné zahraniční pomoci nebo prostředky ze zdrojů Evropské unie, a dále pak příjmy z vlastní činnosti, dále patří mezi zdroje příjmů rovněž dary a příspěvky právnických a fyzických osob.

Veřejná prospěšnost ISEA

Posláním spolku je přispívat vlastní činností k dosahování obecného blaha. Na rozhodování ISEA jako spolku mohou mít podstatný vliv jen bezúhonné osoby. Spolek může nabývat svůj majetek pouze z poctivých zdrojů. Spolek hospodárně využívá své jmění k veřejně prospěšnému účelu. V souladu se zněním platných stanov bude ISEA usilovat o získání statusu veřejné prospěšnosti na základě příslušných právních předpisů a jeho zapsání do spolkového rejstříku.

Naplnění znaků výzkumné organizace

ISEA naplňuje znaky výzkumné organizace dle zákona č. 130/2002 Sb., o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací a příslušných předpisů Evropské unie zejména tím, že:

- základní činností spolku je v souladu s čl. 2.2 navazujících dle stanov uskutečňování základního a aplikovaného výzkumu nebo experimentálního vývoje a šíření jejich výsledků prostřednictvím výuky, publikování, nebo transferu znalostí;
- spolek vede v souladu s čl. 17. stanov oddělené účetnictví pro tyto činnosti, což jsou primární neekonomické činnosti uvedené v bodu 3.1.1. Rámce Společenství pro státní podporu výzkumu, vývoje a inovací tak, aby bylo zabráněno křížovému financování jiných ekonomických a neekonomických činností organizace;
- veškerý zisk pocházející z ekonomických nebo neekonomických činností podle bodu 3.1.1. Rámce Společenství pro státní podporu výzkumu, vývoje a inovací, pokud jsou na jejich financování použity veřejné prostředky, se zpětně investuje do základního výzkumu nebo aplikovaného výzkumu nebo experimentálního vývoje nebo do šíření jejich výsledků nebo do výuky;
- veškerý zisk z transferu technologií je podle čl. 2.1.1 bodu 19 písm. b) Rámce pro státní podporu výzkumu, vývoje a inovací reinvestován do primárních činností výzkumné organizace.
- podniky a subjekty provádějící hospodářskou činnost, které mohou uplatňovat vliv na spolek jako jeho členové, nemají přednostní přístup k výzkumným kapacitám nebo výsledkům výzkumu spolku, jichž dosáhl.

- Práva k výsledkům a jejich využití upravuje interní předpis.

2. Vliv a přístup k řešení

ISEA je institut typu „think-tank“, zabývající se výzkumem či analýzou (policy analysis) a působící jako flexibilní, síťová struktura na pomezí oblastí výzkumu, vzdělání a nevládního sektoru. Naplňování veřejně prospěšného zájmu je odstraňování diskriminace v přístupu ke vzdělání, diskriminace na trhu práce a snižování propadu kompetencí, sociální stratifikace, věda, vývoj a výzkum a vzdělávání, školení a osvěta probíhá výzkumem či analýzou (policy analysis) a působením flexibilní síťové struktury na pomezí oblastí výzkumu, vzdělání a nevládního sektoru.

Již dlouhodobě je v konkurenci think-tanků nejsilnější stránkou ISEA advokační působení ve veřejném zájmu. Mezi nejvýznamnější výsledky advokačního působení patří novela zákona o DPH a nový výklad zákona o DPH pro výzkum a vývoj. Díky těmto legislativním a výkladovým změnám mohou čeští vědci z vysokých škol a výzkumných institucí žádat o projekty ze zdrojů EU v desítkách milionů korun. Mezi ukazatele vlivu ISEA a výsledky advokační činnosti patří i fakt, že doporučení formulovaná experty ISEA jsou zvažována nebo přijata rozhodujícími činiteli.

Proto je ISEA projektově zaměřená na *analyticky a odborně založené porozumění* problémům vývoje společnosti (role „think-tank“), ve stejné míře pak i na účinné *působení na veřejnost a klíčové skupiny* (role „opinion maker“). Projekty začínají *analýzou problému*, pokračují odbornou diskusí nad předloženým *návrhem řešení* (konference) a končí mediální prezentací s cílem získat pro řešení veřejnost. Druhá „vrstva“ komunikace je určena exekutivě, státní správě a hlavním vlivovým skupinám. Velký důraz je kladen na „definici problému“, tak aby se dařilo usměrňovat veřejnou diskusi ke skutečně závažným a přitom nedostatečně diskutovaným otázkám. Pokud jde o strategii ISEA v prosazování reformy v českém prostředí a veřejné působení jejích členů zejména ve vztahu k reformám vzdělávacího systému, jde o úkol, který experti OECD označují jako „politickou ekonomii reformy“, jejíž zvládnutí považují za klíčový předpoklad úspěšnosti reformy.¹ Politická ekonomie reformy přitom není nic jiného než schopnost komunikovat dlouhodobé pozitivní efekty reformy politikům, zájmovým skupinám i veřejnosti, a překonat tak převažující krátkodobé horizonty uvažování, ve kterých zpravidla dominují spíše negativní efekty spojené s počátečními náklady (oběťmi) reformy.

Projektová práce expertů ISEA proto spočívá v tom, jak paralelně s vytvářením evidence pro správné nastavení reformy (výzkumy, simulační modely) a s jejich vlastní přípravou koordinovaně působit na všechny klíčové aktéry tak, aby jednotlivé návrhy reformních kroků narážely na co nejmenší rezistenci. To je úkol, který se vymyká běžnému řízení projektů. ISEA se jako think-tank aktivně zapojuje do přípravy vládních dokumentů a jejich připomínkování. Její členové tak činí nejen nepřímo vystupováním v médiích, ale také přímo prostřednictvím členství v pracovních skupinách při Úřadu vlády, v pracovních skupinách NERVu, jako poradci ministrů. Členové ISEA rovněž působí v rámci databáze konzultujících nevládních organizací, kterou spravovalo ministerstvo vnitra, nyní je v gesci Úřadu vlády.

¹ Addressing the Challenges of Policy Implementation in Education. Issues for Discussion“, OECD, Paris, 2008

Měření vlivu ISEA lze rozdělit na ukazatele poptávky a ukazatele dopadu

Poptávka po výzkumnících a názorech ISEA

Mezi ukazatele poptávky patří zájem o výzkumníky ISEA jako uznávané autory na odborných národních a mezinárodních konferencích, uznávané autory v odborných periodických a také v denících. Je rovněž samozřejmostí, že se pravidelně objevují v rozhlase a televizi ve zpravodajských a diskusních pořadech. Nelze také opominout vysoké počty návštěv na webových stránkách ISEA z řad zaměstnanců státní správy, novinářů, politiků a studentů. K dalším ukazatelům zájmu a poptávky patří permanentní konzultace požadované vysokými státními úředníky i politiky, nebo ministerstvy a vládními úřady. To napomáhá vstřícnému prostředí pro vliv na prosazování myšlenek a doporučení ISEA.

Zamýšlené výsledky (přínos/dopad) na cílovou skupinu a další nepřímé cílové skupiny

Dopad na podobu vládních materiálů

Mezi ukazatele vlivu ISEA a výsledky její advokační činnosti patří i fakt, že doporučení formulovaná experty ISEA jsou zvažována nebo přijímána rozhodujícími činiteli. Mezi tyto úspěchy lze zařadit návrh reformy vysokého školství v podobě **Bílé knihy terciárního vzdělávání** (Topolánková vláda v roce 2009) a návrh reformy **Finanční pomoci studentům** (Fischerova vláda v roce 2010). Na přípravě obou materiálů, které byly projednány vládou, se zásadním způsobem podíleli a koncepční změny reformy formulovali právě experti ISEA. Za zmínku stojí i to, že oba návrhy byly **vysoce hodnoceny i nezávislým expertním týmem OECD**. Audit OECD mimo jiné uvádí: „Podle našeho názoru je schéma studentské podpory ve všech ohledech dobře koncipováno a je v souladu s nejlepší mezinárodní praxí“. Postup práce projektového týmu pod vedením členů ISEA byl rovněž hodnocen Ministerstvem vnitra ČR jako příklad dobré praxe zapojování veřejnosti do přípravy vládních dokumentů. V neposlední řadě pak materiál Závěrečná zpráva podskupin Národní ekonomické rady vlády pro konkurenceschopnost a podporu podnikání. (28.2.2011 http://www.vlada.cz/assets/media-centrum/aktualne/NERV_kap03.pdf). Vládní návrhy, které hledají oporu pro svá opatření, citují závěry studií ISEA, například MPSV: <http://www.mpsv.cz/cs/19969>.

8

Dopad na studentské práce a mladou generaci

Každoročně se na členy ISEA obracují studenti s žádostmi o konzultace při psaní bakalářských a diplomových prací a využívají studií a analýz ISEA, které ve více než 268 závěrečných pracích citují. Vliv na mladou generaci, která se připravuje ke vstupu na trh práce a budoucí kariéru je neméně významným prvkem působení našeho think-tanku ve veřejném prostoru, a proto se také členové ISEA účastní řady studentských setkání a debat, například aktivit České studentské unie, nebo Cashflow klubu VŠE. Každoročně se na jednotlivé členy ISEA obrací přibližně 10-20 studentů ročně ze všech univerzit po celé ČR se žádostí o expertní rozhovor, stanovisko apod.

Dopad napříč politickým spektrem

Jako významný je nutné zmínit rovněž vliv a dopad na celé politické spektrum, který můžeme dokumentovat v dílčích tématech, které ISEA identifikovala, nově popsala, a které si posléze politické strany osvojily napříč politickým spektrem, ať je to finanční pomoc studentům jako celek, anebo dílčí

témata, která se objevovala v průběhu let v podobě různých novel v Poslanecké sněmovně, jako jsou studentské půjčky, spoření na vzdělání, příležitostná práce studentů, a řada dalších.

Jak je vidět, vytyčené poslání se ISEA po celá léta daří naplňovat dlouhodobou přítomností na české veřejné scéně, kdy si profesionální prací a soustavným úsilím o prezentaci a komunikaci výsledků vydobyla pozici přirozené autority v různých otázkách společenské debaty. Za své působení si ISEA vybudovala tradici nestranného, nezávislého a odborně fundovaného institutu, který slouží jako opora občanské společnosti a jako oponent často nekonzistentních návrhů přicházejících z politických stran nebo ze státní správy. A konečně, důkazem veřejného zájmu o analýzy a doporučení formulované expertním týmem ISEA je trvalý zájem o poslední publikace ISEA Analýza korupčního prostředí v ČR a Občané v politice.

Dopad na odborné studie

Je již samozřejmostí, že výzkumníky ISEA citují a čerpají z materiálů členů ISEA také různé „policy studies“, což je z posledního období například studie McKinsey & Company „Klesající výsledky českého základního a středního školství: fakta a řešení“ nebo studie České bankovní asociace „Vybrané problémy a vyhlídky českého trhu práce“.

Popularizace a šíření výsledků výzkumu

Do kategorie šíření výsledků výzkumu lze zařadit pravidelná vystoupení členů ISEA ve zpravodajských pořadech televizních a rozhlasových stanic, publikace jejich článků v hlavních denících a v renomovaných vědeckých a odborných časopisech. Představitelé ISEA jsou zmiňováni v denících MF Dnes, Lidové noviny, Hospodářské noviny a Právo, v periodikách HR Forum, HR Management, Britské listy, Euro, Ekonom, Týden, Respekt, Reflex, Noviny agentury Scio, Učitelství listy, Učitelství noviny, dále pak v agenturním zpravodajství ČTK, v Czech Business Weekly, The Prague Post, Educational Policy Institute Media Release, a na vlivných internetových portálech <http://www.penize.cz>, <http://vysokeskoly.cz>, <http://ihned.cz>, <http://www.fragmenty.cz>, <http://www.skolaonline.cz>, <http://www.libinst.cz>, <http://www.finance.cz>, <http://www.idnes.cz>, <http://www.europeum.org>, <http://www.ucitelskelisty.cz>, <http://www.duchodovareforma.cz>, <http://www.kdpcr.cz>, <http://www.euportal.cz>, <http://www.strukturalnifondy.info>. Mezi odborné časopisy, ve kterých ISEA publikuje, pak patří Sociologický časopis, dále časopis Výzkumného ústavu práce a sociálních věcí Fórum sociální politiky, časopis Práce & mzda nakladatelství odborné literatury Wolters Kluwer Česká republika a další.

Část B – Výzkumná činnost

3. Výzkumná činnost vybrané realizované projekty 2016

Výzkumný projekt PIAAC – Kompetence v roce 2016

V projektu „Kompetence“ je pozornost věnována roli a významu kompetencí na trhu práce a v životě. Vychází z předpokladu, že v zásluhově orientované společnosti jsou lidé přiřazováni do pracovních pozic na základě kompetencí získaných ve vzdělávacím systému a tímto systémem též certifikovaných. Otázkou je, do jaké míry vzdělávací systém skutečně rozvíjí kompetence odpovídající současným a zejména budoucím trendům na trhu práce a jak se na trhu práce i v životě kompetence skutečně zhodnocují. V roce 2015 jsme se zaměřili zejména na rozdíly v rozvoji a uplatňování kompetencí mezi muži a ženami. Publikované výsledky ukazují, že ve formování kompetencí ženy poněkud silněji kapitalizují rodinné prostředí, muži více zhodnocují následné vzdělávání. Matějů, Anýžová a Simonová v tomto projektu na datech empiricky ověřili, že *„Existuje přímý a nezanedbatelný vliv sociálně-ekonomického statusu výchozí rodiny na úroveň kompetencí. Analýza ale ukázala, že vedle vlivu sociálně-ekonomického statusu výchozí rodiny existuje ještě silný vliv vzdělání matky na dosažené vzdělání i kompetence“*.

10

Výzkumný projekt Trest za mateřství v roce 2016

Důvodem zaměření tohoto projektu na situaci studentek, studujících matek a absolventek vysokých škol je skutečnost, že jak ve světě, tak i u nás nejprve nepozorovaně, později však zcela zřetelně došlo k překlopení poměru šancí mužů a žen na dosažení vysokoškolského vzdělání. Výzkumy i statistiky jasně ukazují, že ženy dnes vstupují do terciárního vzdělávání častěji než muži a že současně častěji než muži studium úspěšně ukončují získáním příslušného diplomu. Ženy však nyní čeká na trhu práce větší konkurence. Nebudou již jako v minulosti vstupovat do konkurence převážně s muži, ale čím dál tím větší měrou si budou navzájem konkurovat s dalšími ženami, které prostřednictvím studia na vysoké škole chtějí založit úspěšnou profesní kariéru a zvýšit své šance na trhu práce. Konkurence sfér rodiny a zaměstnání bude tedy umocňována rostoucí konkurencí mezi ženami samotnými. Nepochybně jde o vývoj na úrovni dalekosáhlé společenské změny, který může mít řadu konsekvencí, jež se budou projevovat na trhu práce, v demografickém vývoji, v oblasti sociálních a ekonomických nerovností atd. Projekt proto hledá cesty řešení pro studující matky, vychází ze skutečnosti, že ženy jsou z hlediska orientace na vzdělání, jakožto předpokladu profesní kariéry, mnohem diferencovanější skupinou než muži. Musí totiž řešit dilema, které muži zpravidla nepociťují, tj. čemu dát přednost, zda rodině (mateřství) nebo profesnímu uplatnění a kariéře. Na tento problém se zaměřuje tento projekt, který si jako hlavní klade otázku, zda musí opravdu jít v tomto případě o dilema, nebo zda neexistuje jiná cesta.

Výzkumný projekt Matematika s chutí v roce 2016

Projekt Matematika s chutí probíhal pilotně ve školním roce 2012/13 ve 105 třídách prvního a druhého stupně základních škol v celé České republice. Jeho hlavním cílem bylo umožnit žákům zažívat v hodinách matematiky samostatné objevování a učitelům možnost se poučit o dopadu samostatného objevování na učení žáků: například zjišťovat, zda jsou žáci aktivnější, v matematice si více věří, lépe spolupracují se spolužáky, mají menší strach udělat chybu, protože vědí, že je přirozenou součástí objevování a vždy se na ní něco naučí, a podobně. Nutnou podmínkou úspěchu bylo, aby učitel dodržoval hlavní zásady konstruktivistického přístupu k vyučování – měl je k dispozici v metodických podkladech na internetové stránce projektu. Na konci školního roku 2012/2013 zpracovali organizátoři projektu na základě dotazníků a testů zprávu pro každého z učitelů týkající se postojů a výsledků jejich žáků a jejich změn v průběhu školního roku. Úkolem učitelů bylo na základě svých celoročních zkušeností a na základě zaslaných zpráv provést reflexi průběhu projektu a jeho výsledků: vypracovat tzv. Ohlédnutí. Šlo o krátký strukturovaný text (maximálně 3 strany) se závaznou osnovou, která byla zacílena například na přínos projektu pro práci s heterogenní třídou, na propojení „běžné“ a „projektové“ výuky, na posouzení délky a obsahu projektu, na zhodnocení přístupu žáků k projektu a dopadu projektu na práci žáků i učitele. V reflexích učitelé prováděli rovněž interpretaci výsledků testů a dotazníků. Učitelé své reflexe zveřejňovali na svých blozích spolu s dokumentací ke svým projektům. Tyto práce již probíhaly v rámci pokračování projektu Matematika s chutí hrazeného z prostředků MŠMT. V roce 2015 pokračovalo zpracování dat z dotazníků, pokračoval kvalitativní výzkum v podobě strukturovaných rozhovorů s učiteli, doplněný o dotazníkové šetření. V roce 2016 plánujeme z tohoto kvalitativního výzkumu zpracovat odborný článek do recenzovaného časopisu.

Opomíjené dimenze lidského kapitálu 2014-2016

Opomíjené dimenze lidského kapitálu: Role neekonomických charakteristik a přitažlivosti na pracovním a sňatkovém trhu a životních preferencích. Cílem projektu je rozšířit teorii i výzkum lidského kapitálu o dimenze osobní atraktivity a přitažlivosti v kontextu dalších osobnostních rysů a kapitálů (kognitivní schopnosti a kompetence, sebevědomí, sociální kapitál, atd). I když sociologická i ekonomická teorie začíná jejich význam reflektovat, jejich role v životním úspěchu (mobilita, trh práce, sociálně ekonomický status, manželství, životní styl a životní satisfakce) zatím nebyla uspokojivě empiricky prověřena. Cílů projektu bude dosaženo dalším teoretickým rozpracováním tématu a follow-up šetřením na cca 2.200 respondentech z výzkumu PIAAC (OECD Programme for the International Assessment of Adult Competencies) z roku 2011 zaměřeném zejména na roli vzdělání a měřených kompetencí v úspěchu na trhu práce. S využitím unikátních empirických dat budeme testovat hypotézy o roli těchto dimenzí lidského kapitálu v životním úspěchu a podpoře relevantních politik, a to v kontextu formálního vzdělání, měřených schopností a dovedností, sociálního kapitálu a dalších potenciálních důležitých osobních charakteristik.

Maturita efektivní a sociálně spravedlivá 2014-2016

Český vzdělávací systém obsahuje prvky podporující sociální nerovnost v přístupu k VŠ vzdělání. Projekt si kladl za cíl: empiricky ověřit míru sociální podmíněnosti vlivných faktorů přístupu k VŠ vzdělávání (typ SŠ, výsledky maturitní zkoušky, studijní aspirace) a jejich reálný vliv; ověřit účinnost využití testu studijních předpokladů srovnáním stávajícího a variantních modelů distribuce VŠ vzdělávacích příležitostí; zpracovat metodiku nasazení testů studijních předpokladů do praxe, a to v rovině jejich specifikace a tvorby, procesního modelu administrace zkoušky a vyhodnocení jejich výsledků včetně interpretace výsledků.

4. Šíření znalostí, výsledků výzkumu a popularizace výzkumu

Výsledky základního, aplikovaného výzkumu nebo experimentálního vývoje jsou šířeny nediskriminačně prostřednictvím přednášek, seminářů, kulatých stolů, výuky, publikování, nebo transferu znalostí. Odborné statí jsou dostupné na stránkách ISEA v části věnované transferu znalostí <http://www.isea.cz/stati/>.

Transferem znalostí se dle Rámce rozumí proces, jehož cílem je získávání, shromažďování a sdílení explicitních a implicitních znalostí včetně dovedností a kompetencí v činnostech spolku ISEA. Výsledky výzkumů, realizovaných týmy ISEA jsou zveřejňovány v zahraničních i domácích vědeckých recenzovaných časopisech, nebo časopisech impaktovaných, v odborných vědeckých publikacích, jsou prezentovány na odborných seminářích, mezinárodních i národních konferencích a nová témata jsou předkládána orgánům státní správy, parlamentu a vzdělávacím a dalším institucím včetně návrhů na systémové změny ve společnosti. Mezi odborné časopisy, ve kterých ISEA m.j. publikuje, pak patří *British Journal of Sociology of Education*, *Journal of Theoretical Politics*, *Sociologický časopis/Czech Sociological Review*, dále časopis *Sociológia*, *Orbis Scholae*, *The British Journal of Sociology of Education*, *Fórum sociální politiky (VUPSV)*, časopis *Práce & mzda (Wolters Kluwer)* a další.

Kategorie popularizace výzkumu a šíření jeho výsledků široké veřejnosti zastřešuje veškeré aktivity vedoucí k rozšiřování obecného povědomí o výsledcích výzkumných projektů, jejich metodikách srozumitelnou formou veřejnosti. Cílem popularizace je poskytnutí informací široké veřejnosti a snaha vzbudit zájem o společensky důležitá témata. Do těchto aktivit lze mimo jiné zařadit pravidelná vystoupení členů ISEA ve zpravodajských pořadech televizních a rozhlasových stanic, publikace jejich článků v hlavních denících a v renomovaných vědeckých a odborných časopisech. Představitelé ISEA jsou zmiňováni v denících *MF Dnes*, *Lidové noviny*, *Hospodářské noviny* a *Právo*, v periodikách *HR Forum*, *HR Management*, *Britské listy*, *Euro*, *Ekonom*, *Týden*, *Respekt*, *Reflex*, *Noviny agentury Scio*, *Učitelství listy*, *Učitelství noviny*, dále pak v agenturním zpravodajství ČTK, v *Czech Business Weekly*, *The Prague Post*, *Educational Policy Institute Media Release*, a na vlivných internetových portálech.

Publikace

Institut ISEA publikuje pravidelné zprávy, které shrnují hlavní výzkumné aktivity institutu, přinášejí přehled aktivit členů a definují směr svého dalšího působení. Kromě toho ISEA publikuje výsledky jednotlivých projektů ve formě širších, tématicky zaměřených publikací. Publikace je rovněž možné zakoupit v knihkupectví Academia na Václavském náměstí, nebo prostřednictvím internetového obchodu nakladatelství Academia <http://www.academiaknihy.cz>

Rovněž je možné si je zapůjčit ve většině vědeckých knihoven, mimo jiné například v Národní knihovně ČR, Městské knihovně v Praze, v knihovně Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR, v knihovně Akademie věd ČR v Praze, v knihovně Národního muzea, v knihovně Památníku národního písemnictví v Praze, Moravské zemské knihovně v Brně, ve Vědecké knihovně v Olomouci, Středočeské vědecké knihovně v Kladně, v Jihočeské vědecké knihovně v Českých Budějovicích, ve Studijní a vědecké knihovně Plzeňského kraje, v Severočeské vědecké knihovně v Ústí nad Labem, a například také v knihovnách vysokých škol.

Z dosavadních publikací vyjímáme:

Matějů, Petr, Ondřej Schneider a Jiří Večerník (eds.). *Proč tak těžko ... ?* Praha: Institut pro ekonomické a sociální analýzy, 2003.

Matějů, Petr a Jana Straková (eds.). *Vyšší vzdělání jen pro elitu ... ? Rozsah a zdroje nerovností v přístupu k vyššímu vzdělání v České republice.* Praha: Institut pro ekonomické a sociální analýzy, 2003.

Matějů, Petr a Jana Straková (eds.). *Na cestě ke znalostní společnosti. Kde jsme ... ? Kritická analýza současné situace.* Vol. 1. Praha: Institut pro ekonomické a sociální analýzy, 2005.

Schneider, Ondřej a Jiří Večerník. *Public budgets in doldrums? Czech tax and benefit systems and poverty trap.* Praha: Institut pro sociální a ekonomické analýzy, 2005.

Matějů, Petr a Jana Straková (eds.). *Na cestě ke znalostní společnosti. Jak dál ... ?* . Praha: Institut pro ekonomické a sociální analýzy, 2006.

Smith, Michael L. *Přímá demokracie v praxi: Politika místních referend v České republice.* Praha: Institut pro sociální a ekonomické analýzy, 2007.

Smith, Michael L. *Vnímání a realita korupce v České republice.* Praha: Institut pro sociální a ekonomické analýzy, 2008.

Smith, Michael L. *Občané v politice: studie k participativní a přímé demokracii ve střední Evropě.* Praha: Institut pro sociální a ekonomické analýzy, 2009.

Matějů, Petr (eds.). *Moc krásy. Pomáhá krása a atraktivita k životnímu úspěchu?.* Praha: Karolinum, 2017.

Práva k výsledkům a jejich využití

Práva k výsledkům a jejich využití upravuje interní předpis ISEA. Jedná-li se o výsledek veřejné zakázky, který nelze chránit podle zákonů upravujících ochranu výsledků autorské, vynálezecké nebo obdobné tvůrčí činnosti, je vlastníkem výsledků poskytovatel a jejich zveřejnění a využití je možné pouze s předchozím písemným souhlasem poskytovatele výukou nebo veřejným šířením výsledků

výzkumu na nevýlučném a nediskriminačním základě. Jde-li o výsledek veřejné zakázky, který lze chránit podle zákonů upravujících ochranu výsledků autorské, vynálezecké nebo obdobné tvůrčí činnosti, potom ISEA, pokud poskytovatel nestanoví jinak, musí uplatnit právo k výsledkům, zajistit jejich právní ochranu a po jejím udělení poskytnout poskytovateli neomezený bezplatný přístup k tomuto výsledku a nediskriminační přístup třetím stranám.

Pro využití výsledků, s výjimkou ustanovení předchozích odstavců, platí, že je-li příjemcem výzkumná organizace nebo výzkumná infrastruktura a má-li výlučná práva k výsledku plně financovaného z veřejných prostředků, je využití výsledků možné pouze výukou, veřejným šířením výsledků výzkumu na nevýlučném a nediskriminačním základě nebo transferem znalostí, dále, je-li příjemcem účelové podpory projektu podnik spolu s výzkumnou organizací, pak výsledky této spolupráce, které nelze chránit podle zákonů upravujících ochranu výsledků autorské, vynálezecké nebo obdobné tvůrčí činnosti, mohou být volně šířeny a práva k výsledkům vycházejícím z činnosti výzkumné organizace plně náleží těmto subjektům, nebo jakákoliv práva k výsledkům projektu, jakož i související přístupová práva, náleží všem spolupracujícím subjektům v míře odpovídající rozsahu jejich účasti na řešení projektu, nebo výzkumná organizace obdrží od spolupracujícího podniku náhradu odpovídající tržním cenám za práva k výsledkům projektu, jež vznikla v důsledku její činnosti a jsou postoupena spolupracujícímu podniku, nebo k nim získal tento podnik přístupová práva.

Souhrn publikační činnosti za období let 2007 – 2016 v RIV

Are boys that bad? Gender gaps in measured skills, grades and aspirations in Czech elementary schools

Druh výsledku: J - Článek v odborném periodiku, Předkladatel výsledku: ISEA - Institut pro sociální a ekonomické analýzy, o.s., Dodavatel výsledku: GA ČR, Název dokumentu: British Journal of Sociology of Education, Konsolidovaný rok uplatnění výsledku: 2013.

Civic initiatives in the context of legal uncertainty

Druh výsledku: J - Článek v odborném periodiku, Předkladatel výsledku: Sociologický ústav AV ČR, v. v. i., Univerzita Karlova v Praze / Fakulta sociálních věd, ISEA - Institut pro sociální a ekonomické analýzy, o.s., Dodavatel výsledku: AV ČR, GA ČR, Název dokumentu: Journal of Theoretical Politics, Konsolidovaný rok uplatnění výsledku: 2013.

Koho znevýhodňuje škola: chlapce, nebo dívky? Rozdíly v dovednostech, školních výsledcích a vzdělanostních aspiracích dívek a chlapců devátých tříd základních škol

Druh výsledku: J - Článek v odborném periodiku, Předkladatel výsledku: ISEA - Institut pro sociální a ekonomické analýzy, o.s., Dodavatel výsledku: GA ČR, Název dokumentu: ORBIS SCHOLAE, Konsolidovaný rok uplatnění výsledku: 2013.

Od diferenciaci k diverzifikaci: test MMI a EMI v českém středním vzdělávání v první dekádě

21. století

Druh výsledku: J - Článek v odborném periodiku, Předkladatel výsledku: Masarykova univerzita / Fakulta sociálních studií, ISEA - Institut pro sociální a ekonomické analýzy, o.s., Dodavatel výsledku: MŠMT, GA ČR, Název dokumentu: Sociologický časopis, Konsolidovaný rok uplatnění výsledku: 2013.

Nejistá rovnováha mezi účastí a zastupováním: Místní přímá demokracie v České republice

Druh výsledku: C - Kapitola v knize, Předkladatel výsledku: ISEA - Institut pro sociální a ekonomické analýzy, o.s., Dodavatel výsledku: GA ČR, Název dokumentu: The Uneasy Balance Between Participation and Representation: Local Direct Democracy in the Czech Republic, Konsolidovaný rok uplatnění výsledku: 2011.

Politika odvolání jako inovativní nástroj prosazování transparentnosti a občanské účasti ve slovenské a polské místní samosprávě

Druh výsledku: J - Článek v odborném periodiku, Předkladatel výsledku: Sociologický ústav AV ČR, v. v. i., ISEA - Institut pro sociální a ekonomické analýzy, o.s., Dodavatel výsledku: MV, AV ČR, GA ČR, Název dokumentu: Sociológia, Konsolidovaný rok uplatnění výsledku: 2011.

Občané v politice: studie k participativní a přímé demokracii ve střední Evropě

Druh výsledku: B - Odborná kniha, Předkladatel výsledku: ISEA - Institut pro sociální a ekonomické analýzy, o.s., Dodavatel výsledku: GA ČR, Konsolidovaný rok uplatnění výsledku: 2009.

Přímá demokracie v praxi: česká lokální referenda v regionálním porovnání

Druh výsledku: C - Kapitola v knize, Předkladatel výsledku: ISEA - Institut pro sociální a ekonomické analýzy, o.s., Dodavatel výsledku: GA ČR, Název dokumentu: Towards DIY-Politics: Participatory and Direct Democracy at the Local Level in Europe, Konsolidovaný rok uplatnění výsledku: 2007.

Přímá demokracie v praxi: politika místních referend v České republice

Druh výsledku: B - Odborná kniha, Předkladatel výsledku: ISEA - Institut pro sociální a ekonomické analýzy, o.s., Dodavatel výsledku: GA ČR, Konsolidovaný rok uplatnění výsledku: 2007.

Partnerství a spolupráce, sítě

Národní spolupráce

Institut ISEA spolupracuje s Nadací Open Society Fund Praha, Nadací VIA, nadací Konrad Adenauer Stiftung, Česko-německým fondem budoucnosti, Goethe-Institutem, asociací Global Development Network, Grantovou agenturou ČR a Technologickou agenturou ČR. V roce 2009 navázala ISEA užší spolupráci s Institutem pro evropskou politiku EUROPEUM v rámci projektu Kosovská debata o demokracii. Tato spolupráce pokračovala i v roce 2010. Jana Straková se zúčastnila dvou pracovních setkání v Kosovu, kde s kosovskými kolegy sdílela pozitivní i negativní zkušenosti České republiky z transformace školství. Dále ISEA spolupracuje se členy Parlamentu PSP ČR, členy Senátu ČR, se zástupci státní správy, jako je Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy, Ministerstvo práce a sociálních věcí, Ministerstvo vnitra ČR, Ministerstvo financí ČR.

Mezinárodní spolupráce

Z hlediska mezinárodního ISEA spolupracuje se zahraničními vysokými školami jako jsou například State University of New York at Buffalo a University of Minnesota, Poznaňskou univerzitou Center for Public Policy Studies, holandským Center for Higher Education Policy Studies at the University of Twente a v neposlední řadě spolupráce s Institute of Sociology, Academia Sinica, Tamkang University.

ISEA se rovněž může pyšnit účastí ve významných mezinárodních sítích. Je registrována v Global Development Network², v Network of Education Policy Centers³ a již rovněž požádala o členství v European Ideas Network (EIN), což je síť seskupující téměř 50 výzkumných institutů z celé Evropy.⁴

16

Spolupracovníci ze zahraničí

Mezi příležitostné zahraniční spolupracovníky a přednášející osobnosti ze zahraničí patří **Watson Scott Swail** (Educational Policy Institute), **Hans Vossensteyn** (Universiteit Twente), **Nicholas Barr** (London School of Economics and Political Science), **Bruce Johnstone** (State University of New York at Buffalo), **Josef A. Mestenhauer** (University of Minnesota), dále Dr. **T. Scott Murray** (bývalý ředitel sekce statistiky práce a sociálních věcí Statistics Canada a UNESCO Institute for Statistics, dnes profesor v Canadian Research Institute for Social Policy - CRISP), Prof. **Byron J. Schneider** (University of Minnesota), **Pamela Marcucci** je ředitelkou Global Policy Studies and Initiatives a Managing Editor of the Global Higher Education Strategy Monitor, **Robert Mason Hauser** (University of Wisconsin in Madison) je jedním z nejvýznamnějších amerických sociologů a členem Americké akademie věd, **Yossi Shavit** je profesor na **Zalman and Sima Weinberg** Tel Aviv University. **Tsai, Shu-Ling** působící na Institute of Sociology, Academia Sinica a další.

² <http://www.gdnet.org/cf/search/index.cfm?search=ORGSBC&keywords=Czech%20Republic>

³ <http://epc.objectis.net/Centers>

⁴ <http://www.epp-ed.org/europeanideasnetwork/>

Část C - Organizace

Profil organizace

Úplný název:	ISEA - Institut pro sociální a ekonomické analýzy, z.s.
Právní forma k 1.1.2016:	706 - Spolek
Právní forma k 31.12.2013:	701 – Sdružení, 15000 - Neziskové instituce sloužící domácnostem
Pobočné spolky:	nejsou
Datum vzniku:	5.3.2002, registrace MVČR č.j. VS/1-1/49 485/02-R , změna stanov 6.4.2014 u MVČR pod č.j. VS/1-1/49 485/02-R.
Registrace:	ISEA je zapsaná u Městského soudu v Praze, oddíl L, vložka 12535, IČ 26585499
Sídlo:	VŠE CDMS Krystal, 162 00 Praha 6, J Mártího 2/407
Kontaktní údaje:	ID datové schránky: "ISEA - Institut pro sociální a ekonomické analýzy, z.s.", typ schránky Právnícká osoba, schránka: i8aysmi Email: info@isea.cz Poštovní adresa je shodná s adresou sídla
Odkaz na stanovy ISEA	http://www.isea.cz/
Odkaz na výroční zprávy ISEA	http://www.isea.cz/
Telefon:	+420 602 685 788
Předseda:	Prof. Petr Matějů, Ph.D. do 23.6.2017, Michael Smith Ph.D.
Tajemnice:	PhDr. Simona Weidnerová
Počet zaměstnanců:	6

5. Řízení organizace

Statutární organ

PŘEDSEDA SPOLKU. Předseda je statutárním orgánem spolku a náleží mu vedení každodenní činnosti spolku. Předseda je volen Členskou schůzí. Do působnosti Předsedy náleží zejména: vedení Členské schůze, ověřování její usnášeníschopnosti, pořízení zápisu z jejího jednání; zastupování spolku navenek; zajišťování v rozsahu, v jakém je k tomu spolek povinen dle příslušných právních předpisů, vedení účetnictví, záznamů o majetkových poměrech spolku a dalších evidencí a podávání daňových přiznání a dalších podání příslušným orgánům veřejné správy; a výkon práv a povinností zaměstnavatele vůči zaměstnancům spolku. Předseda za spolek předkládá poskytovatelům dotací návrhy grantů, projektů a výzkumných projektů projednané Radou ISEA. Předseda se při výkonu své funkce řídí příslušnými právními předpisy, stanovami ISEA a rozhodnutími Rady ISEA a Členské schůze.

Nejvyšší orgán

ČLENSKÁ SCHŮZE. Členská schůze je tvořena shromážděním všech členů spolku a je nejvyšším orgánem spolku. Právo zúčastnit se Členské schůze, právo hlasovat a volit mají všichni členové spolku, nestanoví-li příslušné právní předpisy jinak. Členská schůze projednává činnost spolku za uplynulé období, přijímá zásady činnosti pro období následující, volí volené orgány spolku s výjimkou Tajemníka, hodnotí práci odstupujících orgánů a přijímá další rozhodnutí zásadní důležitosti pro existenci a činnost spolku. Do působnosti Členské schůze náleží zejména: určování hlavního zaměření činnosti a schvalování koncepce rozvoje spolku; schvalování směrnic a dalších vnitřních předpisů k organizaci činnosti spolku na návrh Rady ISEA a udělování zmocnění Radě ISEA k vydání příslušných vnitřních předpisů; rozhodování o změně stanov spolku; schvalování výroční zprávy o činnosti a výsledku hospodaření spolku za uplynulé období předkládané Radou ISEA; volba a odvolávání členů Rady ISEA, Předsedy a členů Kontrolní komise a schvalování jejich odměn; schvalování ročního plánu výzkumné a odborné činnosti na návrh Rady ISEA; rozhodování o dobrovolném rozpuštění spolku nebo jeho přeměně.

Poradní a odborný vědecký orgán

RADA ISEA. Rada ISEA je poradním orgánem spolku. Rada ISEA řídí činnost spolku v souladu se stanovami a rozhodnutími Členské schůze po celé své funkční období. Rada ISEA zejména: slouží členům ISEA a jeho orgánům jako zdroj informací, koncepcí a idejí; vytváří multidisciplinární síť expertů, doporučuje jejich výzkumné zapojení do projektů; formuluje nová výzkumná témata; doporučuje směry výzkumných a odborných činností ISEA v souladu se stanovami, cíli a posláním ISEA; zpracovává koncepci dalšího rozvoje spolku; rozhoduje o zapojení spolku na jednotlivých projektech, o členství spolku v mezinárodních organizacích; připravuje a schvaluje návrhy nových grantových projektů, návrhy na sjednání smluv o zahraniční spolupráci ISEA a smluv o spolupráci s institucemi České republiky; předkládá Členské schůzi návrh ročního plánu výzkumné a odborné činnosti.

Představení klíčových osob

Členové Rady Institutu Jiří Večerník, Petr Matějů († 16.6.2017) dlouhodobě obsazují první místa v citačních žebříčcích českých sociologů a ekonomů. K mladším výzkumníkům ISEA patří Michael L. Smith, který se stal uznávaným odborníkem v oblasti výzkumu korupce a politiky místních referend. Dalším prestižním oceněním členů ISEA je udělení francouzského řádu Akademických palem Jiřímu Večerníkovi. Jiří Večerník také spolupracoval s OECD, ILO (Mezinárodní organizací práce) a Evropskou komisí v oblasti trhu práce a sociální politiky. Naposledy publikoval knihu o české společnosti na začátku 21. století. Petr Matějů byl vybrán k účasti na velmi prestižním programu Fulbrightovy nadace The Fulbright New Century Scholars, kde se více než rok společně s dalšími třiceti odborníky a tvůrci vzdělávacích politik podílel na projektu Higher Education in the 21st Century: Access and Equity, jehož hlavním cílem bylo formulovat doporučení, jak zvýšit participaci na terciárním vzdělávání a dosáhnout větší rovnosti šancí na dosažení vysokoškolského vzdělání. Ivo Možný patřil mezi přední české sociology, je zakladatelem a byl také prvním děkanem Fakulty sociálních studií Masarykovy univerzity. Jana Straková je uznávanou odbornicí na regionální školství, byla premiérem jmenována vládní zmocněnkyní pro inkluzivní vzdělávání. Tomáš Jelínek je výkonným ředitelem ve společnosti Donath Business & Media, která se mj. věnuje poradenství v oblasti komunikace. V ISEA se věnuje problematice sociální politiky a financování vysokého školství. Má rozsáhlé zkušenosti ze státní správy, kde působil nejprve jako poradce ministra hospodářství, později pracoval jako ekonomický odborník v Kanceláři prezidenta republiky.

Střet zájmů

19

Žádný ze členů spolku nemá žádné příjmy, které by mu plynuly z členství ve spolku. Proto zde nehrozí střet zájmů v jeho klasickém pojetí. Při posuzování výstupů pro účely této výroční zprávy byly za aktivity realizované v rámci spolku považovány pouze ty, kdy členové otevřeně deklarovali své členství ve spolku (například tím, že příslušný dokument byl zveřejněn na webových stránkách spolku) či kdy se na ně někdo obrátil s výslovným odkazem na spolkovou aktivitu, například bezplatné konzultace studentům.

Veškeré získané prostředky musí být využívány ve smyslu platných stanov, musí sloužit k financování jednotlivých činností naplňujících účel a cíle ISEA a k vytváření potřebných podmínek pro jejich realizaci, rovněž ke správě ISEA. To nevylučuje použití prostředků ISEA k sociálním nebo charitativním účelům. Prostředky ISEA nesmí být používány k neoprávněnému obohacování fyzických ani právnických osob. Platí to v plné míře i pro členy a zaměstnance ISEA. Pro vyloučení pochybností, porušením tohoto ustanovení není výplata řádné mzdy či odměna sjednaná na základě platných smluv s příslušnými osobami.

Odměny a funkční požitky členům statutárních, kontrolních orgánů

Členům statutárních orgánů, ani členům ISEA nebyly poskytnuty žádné půjčky. Výše stanovených odměn a funkčních požitků členům statutárních orgánů za výkon jejich funkce za uplynulé účetní období činí 0 Kč. Dle informací, které jsou účetní jednotce známy, nemají členové statutárních ani kontrolních orgánů ani jejich rodinní příslušníci účast v osobách, s nimiž účetní jednotka uzavřela za účetní období obchodní smlouvy nebo jiné smluvní vztahy.

Informace o zaměstnancích

Účetní jednotka měla v roce 2016 počet zaměstnanců 6.

Vlastnická struktura, členství v organizacích, spolupracující organizace

Právní forma spolku není založena na majetkové účasti společníků. Proto spolek netvoří základní kapitál a členové spolku nedrží žádné podíly.

Část D - finance

Příloha k účetní závěrce

Zapsaného spolku ISEA - Institut pro sociální a ekonomické analýzy z.s.,

k 31. 12. 2016

Rozsah výroční zprávy

Rozsah zprávy	Zpráva zahrnuje veškeré aktivity spolku ve vykazovaném období
Období zahrnuté ve zprávě	Zpráva zahrnuje období kalendářního roku 2016
Uplatnění standard SRS	Zpráva byla zpracována podle Standardu sociálního vykazování (SRS - Social Reporting Standard)
Kontaktní osoba	Simona Weidnerová

20

Finanční situace a plán neziskového hospodaření

Otázkou, která je ve vztahu k právní úpravě spolků v novém občanském zákoníku nově řešena, je otázka hlavní (neziskové) a vedlejší (ziskové) činnosti. ISEA je výzkumnou organizací zapsanou na seznamu vedeném dosud Úřadem vlády - sekci místopředsedy vlády pro vědu, výzkum a inovace (schváleném Radou pro Výzkum vývoj a inovace - RVVI).

Hlavní činností spolku je naplňování účelu spolku v souladu s posláním, uspokojování a ochrana těch zájmů, k jejichž naplňování je spolek založen a má tyto činnosti deklarované ve stanovách.

Vedlejší činností spolku je podnikání a jiná výdělečná činnost (§217).

Tato úprava je předmětem různých výkladů zejména, pokud jde o možnost realizovat jako hlavní činnost aktivity za úplatu, která slouží k částečnému pokrytí nákladů, na které nelze získat prostředky z jiných zdrojů. Z hlediska statusu výzkumné organizace lze zdůraznit, že dělení na „**hlavní činnost**“ a činnost „**doplňkovou**“ nebo „**další a jinou**“ se zpravidla nebude krýt s dělením na činnost hospodářskou a nehospodářskou.

Podle výkladového stanoviska Expertní skupiny Komise pro aplikaci nové civilní legislativy při Ministerstvu spravedlnosti stanoví, že spolek může v rámci hlavní činnosti vyvíjet i výtěžnou činnost za předpokladu, že jsou kumulativně splněny dvě základní podmínky:

- a) výtěžná činnost je prostředkem dosahování statutárního účelu spolku, ke kterému byl založen,
- b) výtěžná činnost nedosahuje takové úrovně, aby ji bylo možné považovat za činnost „srovnatelnou s podnikáním“, tedy za soustavnou činnost provozovanou za účelem dosažení zisku.

Nový občanský zákoník nijak neomezuje rozsah podnikatelské a výtěžné činnosti zapsaného spolku. Omezením obsahu těchto aktivit je určení, že účel podnikání a výtěžné činnosti je v podpoře hlavní činnosti (spolkové činnosti) nebo v hospodárném využití spolkového majetku. Zisk spolku pak může být použit výhradně pro hlavní spolkovou činnost včetně správy spolku.

U získaných darů a nadačních příspěvků – na projekty - je ISEA povinna dodržet předložený rozpočet a projektový záměr. V případě, že by nebyly vyčerpány finanční prostředky projektu, ISEA by tuto část daru byla **povinna vrátit poskytovateli daru**.

ISEA odlišuje náklady a výnosy spojené s hlavní a vedlejší činností. Toto je prováděno pomocí analytické evidence a pro potřeby výpočtu daně z příjmů. Přehled o nákladech, výnosech a výsledku hospodaření je uveden ve výkazu zisku a ztráty.

Dle zákona o dani z příjmů je účetnictví vedeno tak, aby byla ISEA jako účetní jednotka schopna nejpozději ke dni účetní závěrky vykázat příjmy podléhající a nepodléhající dani z příjmů.

Za hlavní činnost se považuje nevýtěžná činnost jako poslání spolku.

Hlavní činnost (poslání) a zásady financování ISEA

ISEA provádí základní výzkum, a aplikovaný výzkum nebo experimentální vývoj a šíří jejich výsledky prostřednictvím výuky, publikování, nebo transferu znalostí, vede oddělené účetnictví pro tyto činnosti, což jsou primární neekonomické činnosti uvedené v bodu 3.1.1. Rámce společenství pro státní podporu výzkumu, vývoje a inovací tak, aby bylo zabráněno křížovému financování jiných ekonomických a neekonomických činností organizace. ISEA je samosprávná, dobrovolná, nepolitická a nezisková organizace založená za účelem naplňování veřejně prospěšného zájmu, kterým je dále odstraňování diskriminace v přístupu ke vzdělání, diskriminace na trhu práce, snižování propadu kompetencí a sociální stratifikace. Účel spolku bude prosazován pomocí instituce typu „think-tank“ zabývající se výzkumem či analýzou (policy analysis) a působící jako flexibilní, síťová struktura na pomezí oblastí výzkumu, vzdělání a nevládního sektoru.

Primární neekonomickou činností spolku je ochrana a uspokojení zájmů a naplňování účelu, tak jak je stanoveno ve stanovách, a je prováděna uskutečňováním základního, a aplikovaného výzkumu, nebo experimentálního vývoje a šířením jejich výsledků prostřednictvím výuky, publikování, nebo transferu znalostí, kterým přispívá k formulaci a prosazování ekonomických a sociálních strategií a účinnému řešení společenských a ekonomických problémů, a veřejné šíření výsledků těchto činností formou výuky, publikací nebo transferu znalostí.

Posláním spolku je přispívat vlastní činností k dosahování obecného blaha.

Na rozhodování spolku mohou mít podstatný vliv jen bezúhonné osoby. Spolek může nabývat svůj majetek pouze z poctivých zdrojů. Spolek hospodárně využívá své jmění k veřejně prospěšnému účelu. Spolek bude usilovat o získání statusu veřejné prospěšnosti na základě příslušných právních předpisů a jeho zapsání do spolkového rejstříku.

Zásady našeho financování:

1. Neshromažďujeme zisk za účelem rozdělení mezi členy ISEA, všechny projektové prostředky jsou využity na poslání, tedy výzkumnou, tedy hlavní činnost ISEA v souladu se Stanovami
2. Využíváme veškeré příjmy na zajištění trvale udržitelného prosazování cílů ISEA ve veřejném zájmu
3. Pravidelně zveřejňujeme své aktivity i finanční toky na www.isea.cz
4. Nejsme napojeni na žádnou politickou stranu
5. Nehájíme ničí soukromé zájmy a nebereme úplatky, hájíme pouze veřejné a veřejně prospěšné zájmy

Financování rozvoje výzkumných činností ISEA

Zvolený formát financování ISEA vychází z několika premis. Na prvním místě je třeba zmínit poměrně specifické postavení ISEA jako instituce, která je nezávislá na politické scéně, na univerzitách a z toho plynoucí tendence udržet si poměrně rozsáhlou míru autonomie a nezávislosti. Náklady pro udržení základního výkonného personálu ISEA krytí tohoto typu nákladů je determinujícím faktorem pro stabilitu ISEA. Se zabezpečeným základním personálem je možné připravovat další projekty a získávat dodatečnou podporu, která multiplikuje pozitivní efekt primárního finančního vkladu darů od nadací. Přitom velikost základního týmu spolupracovníků financovaných přímo z rozpočtu ISEA je při daném rozsahu činností malá.

Zásadní účetní postupy

Účetním obdobím je kalendářní rok od 1.1.2016 do 31.12.2016. Vedení účetnictví neziskových organizací se řídí následujícími zákony a právními předpisy: zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhláškou č. 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání, pokud účtují v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, Českými účetními standardy pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání č. 401 až 414.

Od 1. ledna 2014 jsou účinné novely prováděcích vyhlášek k zákonu o účetnictví v souvislosti s rekonstrukcí soukromého práva – vyhlášky č. 500 až 504/2002, č. 383/2009 Sb. a č. 410/2009 Sb. (sdělení MFČR) 1. Vyhláška 504 se týká účetních jednotek, u kterých není hlavním předmětem podnikání, uvedených v § 1 odst. 2 písm. a b) zákona, a na které se vztahují zvláštní právní předpisy, jedná se především o spolky podle občanského zákoníku jako účetní jednotky.

Účetnictví bylo vedeno v souladu s výše uvedenými předpisy pro neziskové organizace. Účetní záznamy jsou zpracovávány počítačovým programem. Účetní doklady jsou uloženy v sídle ISEA.

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně. Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 40 tis. Kč a dlouhodobý nehmotný majetek do 60 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení. Přepočty cizích měn. ISEA používá pro přepočet transakcí v cizí měně denní kurz ČNB. V průběhu roku účtuje pouze o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách.

Účetní jednotka účtuje v soustavě podvojného účetnictví o stavu a pohybu majetku a závazků, o rozdílu majetku a závazků, o nákladech a výnosech a o výsledku hospodaření. O skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, účtuje v období, s nímž tyto skutečnosti časově a věcně souvisí. Není-li možno tuto zásadu dodržet, účtuje i v účetním období, v němž zjistila uvedené skutečnosti. Účetním obdobím je kalendářní rok. ISEA-Institut pro sociální a ekonomické analýzy, z.s. nemá žádný najatý majetek a sama nikomu žádný majetek nepronajímala. ISEA-Institut pro sociální a ekonomické analýzy, z.s. nemá žádné organizační složky v zahraničí.

Principy hospodaření v souladu se stanovami

Základní činností ISEA vyplývajících z poslání je uskutečňování výzkumu, experimentálního vývoje a inovací a projektová činnost.

ISEA provádí základní výzkum, a aplikovaný výzkum nebo experimentální vývoj a šíří jejich výsledky prostřednictvím výuky, publikování, nebo transferu znalostí, vede oddělené účetnictví pro tyto činnosti, což jsou primární neekonomické činnosti uvedené v bodu 3.1.1. Rámce společenství pro státní podporu výzkumu, vývoje a inovací tak, aby bylo zabráněno křížovému financování jiných ekonomických a neekonomických činností organizace.

ISEA vede v souladu se Stanovami projektové účetnictví. Analytická evidence projektů je vedena odděleně pro každý projekt zvlášť. Tato pravidla oddělené analytické evidence podrobně stanoví účetní předpisy.

Každá oddělená analytická evidence se striktně řídí specifickými pravidly jednotlivých poskytovatelů dotací, grantů a darů, smlouvou o poskytnutí podpory a souvisejícími předpisy

ISEA sestavuje vyrovnaný rozpočet na kalendářní rok. Do svého rozpočtu zahrnuje náklady a výnosy související s jednotlivými činnostmi v souladu s posláním. Rozpočet se skládá z příjmů a výdajů na uskutečňování svého poslání. Případný finanční přebytek je vždy používán k rozvoji aktivit a výzkumné činnosti a slouží ke krytí nákladů souvisejících s posláním a nemůže být rozdělován mezi členy ISEA. Bližší podrobnosti ohledně hospodaření jsou stanoveny vnitřními předpisy a směrnicemi.

Činnosti ISEA jsou strukturovány tak, aby odpovídaly poslání, které má ideální think-tank plnit, a to v těchto základních kategoriích: 1. výzkumná a analytická činnost, 2. Transfer znalostí a šíření a popularizace výsledků výzkumů a analýz. Výsledky její činnosti – studie, analýzy, semináře, konference a články členů ISEA v tištěných a internetových médiích – vyvolaly mnoho reakcí odborníků, politické reprezentace a také studentů a širší veřejnosti, v řadě případů vedou k systémovým změnám.

Nakládání s výsledky hospodaření v souladu se stanovami

V souladu se Stanovami finanční zdroje ISEA tvoří zejména: dotace ze státního rozpočtu; jiné příjmy nebo jiné příspěvky ze státního rozpočtu, ze státních fondů, z Národního fondu a z rozpočtů obcí a krajů; prostředky z nenávratné zahraniční pomoci nebo prostředky ze zdrojů Evropské unie; dary,

příspěvky a jiné příjmy od právnických a fyzických osob; případné výnosy z majetku ISEA; jiné výnosy ze vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a projektové činnosti; výnosy z duševního vlastnictví výzkumu a vývoje. Náklady a výnosy každé z činností ISEA jsou v účetnictví vedeny odděleně, a dále samostatně pro každý z projektů.

ISEA jako hlavní činnost rovněž realizuje výzkumné aktivity za úplatu, která slouží k částečnému pokrytí nákladů, na které nelze získat prostředky z jiných zdrojů, nebo je ISEA povinna spolufinancovat projekt z vlastních zdrojů dle povinností stanovených v Smlouvě o poskytnutí podpory, dotace nebo daru.

Přijaté prostředky z hlavní činnosti za úplatu v souladu s posláním

ISEA jako hlavní činnost realizuje výzkumné aktivity za úplatu, která slouží k částečnému pokrytí nákladů, na které nelze získat prostředky z jiných zdrojů, nebo je ISEA povinna kofinancovat projekt z vlastních zdrojů dle povinností stanovených ve Smlouvě o poskytnutí podpory o poskytnutí dotace nebo daru.

ISEA v rámci hlavní činnosti v souladu se Stanovami vyvíjí i výdělečnou činnost a kumulativně splňuje dvě základní podmínky: 1. výdělečná činnost ISEA je prostředkem dosahování statutárního účelu spolku, ke kterému byl založen v souladu se Stanovami a posláním, 2. výdělečná činnost ISEA nedosahuje takové úrovně, aby ji bylo možné považovat za činnost „srovnatelnou s podnikáním“, tedy za soustavnou činnost provozovanou za účelem dosažení zisku.

Z hlediska **ISEA jako výzkumné organizace** jde podle nařízení Komise (EU) č. 651/2014 (dále jen „GBER“) a Rámce pro státní podporu pro výzkum, vývoj a inovace (dále jen „Rámec“) o „čistě vedlejší hospodářské činnosti“, které přímo souvisí s jeho provozem, využívají stejné vstupy a jsou omezené

V roce 2016 ISEA neměla žádné zdanitelné plnění z hlavní ani vedlejší, doplňkové, hospodářské činnosti v souladu s posláním.

Přijaté účelově určené dary v souladu s posláním

Dle nového zákona byl zrušen zákon o dani darovací, a dary se přesunuly ke zdaňování daní z příjmů. Pro nevýdělečnou organizaci jsou dary důležitým zdrojem příjmů k financování. Pro účtování ISEA používá účet 682 (přijaté příspěvky, dary). Z pohledu účetnictví se doporučuje účtovat dary přes jmění, nezobrazí se přitom výnos – náklad v různých časových rovinách. ISEA proto v souladu s tímto doporučením postupuje.

Dary vždy musí být vždy použity na realizaci projektů v souladu s jejich účelem. ISEA účtuje o finančních prostředcích přijatých na základě darovacích smluv na samostatné analytické účty projektů, ze kterých jsou tyto přijaté finanční prostředky zúčtovány dle charakteru jejich použití v souladu s rozpočtem projektu.

U získaných darů a nadačních příspěvků na projekty je ISEA povinna dodržet předložený rozpočet a projektový záměr. V případě, že by nebyly z nějakých důvodů vyčerpány finanční prostředky projektu, ISEA by tuto část daru byla povinna vrátit poskytovateli daru nebo nadačního příspěvku. Případné změny v čerpání položek rozpočtu projektu podléhají schválení poskytovatele v souladu se všeobecnými podmínkami. Výsledek hospodaření z projektové výzkumné činnosti je proto vždy nulový.

V roce 2016 ISEA neobdržela žádný dar na hlavní výzkumnou a vývojovou činnost, na doplňkovou vedlejší hospodářskou činnost, ani ze soukromých, ani z veřejných zdrojů.

Přijaté účelově určené dotace v souladu s posláním

Účetní jednotka přijala v účetním období dotace, které jsou hlavní výzkumnou činností v souladu se Stanovami ISEA. Dotace byla použita na realizaci projektu v souladu s jejich účelem. V roce 2016 ISEA obdržela dotaci ze státního rozpočtu ve výši **1.082.000 Kč**. Dotace byla řádně a včas zúčtována se státním rozpočtem. U získaných dotací ze státního rozpočtu je ISEA povinna dodržet předložený rozpočet a projektový záměr a peněžní prostředky vyčerpat v souladu s ním. **Vratka do státního rozpočtu** ve výši **0 Kč** nemusela být poukázána v zákonném termínu **14.2.2017** na účet 6015-22422001/0710 GAČR.

Poskytovatel	Druh podpory	Název výzkumného projektu	Výše dotace 2015
GA ČR	Projekty výzkumu, experimentálního vývoje a inovací podporované z veřejných rozpočtů ČR	Projekt GAČR - 14-06264S - Opomíjené dimenze lidského kapitálu: Role neekonomických charakteristik a přitažlivosti na pracovním a sňatkovém trhu a životních preferencích	1.082.000 Kč
Přehled výše podpory ze státního rozpočtu na VaVal			1.082.000 Kč

Projekt GAČR - 14-06264S dotace

Opomíjené dimenze lidského kapitálu: Role neekonomických charakteristik a přitažlivosti na pracovním a sňatkovém trhu a životních preferencích.

Cílem projektu je rozšířit teorii i výzkum lidského kapitálu o dimenze osobní atraktivity a přitažlivosti v kontextu dalších osobnostních rysů a kapitálů (kognitivní schopnosti a kompetence, sebevědomí, sociální kapitál, atd). I když sociologická i ekonomická teorie začíná jejich význam reflektovat, jejich role v životním úspěchu (mobilita, trh práce, sociálně ekonomický status, manželství, životní styl a životní satisfakce) zatím nebyla uspokojivě empiricky prověřena. Cílů projektu bude dosaženo dalším teoretickým rozpracování tématu a follow-up šetřením na cca 2.200 respondentech z výzkumu PIAAC (OECD Programme for the International Assessment of Adult Competencies) z roku 2011 zaměřeném zejména na roli vzdělání a měřených kompetencí v úspěchu na trhu práce. S využitím unikátních empirických dat budeme testovat hypotézy o roli těchto dimenzí lidského kapitálu v životním úspěchu a podpoře relevantních politik, a to v kontextu formálního vzdělání, měřených schopností a dovedností, sociálního kapitálu a dalších potenciálních důležitých osobních charakteristik.

Hospodaření s dotací projektu v daném roce 2016

Projekt GAČR - 14-06264S - Opomíjené dimenze lidského kapitálu: Role neekonomických charakteristik a přitažlivosti na pracovním a sňatkovém trhu a životních preferencích	
Zdroje financování a zúčtování dotace	
Podpora z veřejných zdrojů - výše dotace 100%	1.082 000,00 Kč
Podpora z neveřejných zdrojů - vlastní zdroje 0%	0 Kč
Čerpání dotace	1.082 000,00 Kč
Vratka do státního rozpočtu	0 Kč
Věcné náklady	
Materiální náklady	20.000,00 Kč
Cestovní náklady	0,00 Kč
Služby a nemateriální náklady	135.000,00 Kč
Doplňkové režijní náklady	149 000,00 Kč
Věcné náklady celkem	304 000,00 Kč
Osobní náklady	
Mzdy navrhovatele a odborných spolupracovníků	456 000,00 Kč
Mzdy technických a administrativních pracovníků	120 000,00 Kč
Ostatní osobní náklady	0 Kč
Sociální a zdravotní pojištění	200 675,00 Kč
OON	1.325,00 Kč
Osobní náklady celkem	778 000,00 Kč
Celkem čerpané náklady projektu	1.082 000,00 Kč

Výsledky neekonomických činností ISEA za rok 2016

Úrok v bance

Do konce roku 2013 nebyly úroky z běžného účtu předmětem daně u neziskových subjektů. Od roku 2014 však došlo k rozšíření předmětu daně u veřejně prospěšných poplatníků právě o úroky z účtů. V rámci eliminace povinnosti podávat daňové přiznání, které by příjmy z úroků zakládaly, bylo v § 38mb ZDP zakotveno, že přiznání nemusí podávat ti veřejně prospěšní poplatníci, u kterých je úrok zdaněn srážkovou daní dle § 36 odst. 9 ZDP ve výši 19 %. Finanční správa na svých webových stránkách dne 30. 1. 2014 publikovala informaci, ve které definuje, kteří poplatníci mají mít zdaněn příjem z úroků srážkovou daní a kteří nikoli, následovně.

Srážková daň bude uplatňována u veřejně prospěšných poplatníků, kteří nemají předmětem daně veškeré příjmy (uplatňují tzv. úzký základ daně), a to zejména u těchto poplatníků: spolky. S účinností od 1.7.2017 dle § 36/5 budou u veřejně prospěšného poplatníka nově daněny srážkovou daní nejen úroky z běžného účtu, ale z jakýchkoli účtů a vkladů u bank

Úroky z příjmů pak poplatník, kterému vznikne povinnost podat daňové přiznání, vyloučí ve svém daňovém přiznání ze zdanitelných příjmů dle § 23 odst. 4 písm. a) ZDP. Jako nejlepší se jeví zaúčtování těchto úroků následovně (s použitím účtové osnovy pro neziskové organizace): brutto částka úroků – MD 221 / D 644 srážková daň – předpis MD 591 / D 341 a zároveň MD 341 / D 221.

V roce 2016 činila výše úroku v bance **85,92 Kč** a srážková daň byla **16,32 Kč**. Na bankovním kontě projektu Matematika s chutí činila výše úroku v bance **54,90 Kč**, srážková daň byla **10,43 Kč**.

Výnosy z výzkumné aktivity z hlavní činnosti za úplatu v souladu s posláním

Výzkumné aktivity z hlavní činnosti za úplatu		Výnosy za rok 2016 které jsou předmětem daně (1)		
		Hlavní (nehospodářská) činnost v Kč	Doplňková (hospodářská) činnost v Kč	Celkem v Kč
Transfer znalostí (2)		0 Kč	0 Kč	0 Kč
v tom	Příjmy z prodeje publikací (2)	163,00 Kč	0 Kč	163,00 Kč
	Přednášky, semináře a konference včetně mezinárodních (2)	0 Kč	0 Kč	0 Kč
	Odborné poradenství, konzultace, školení, testování (2)	0 Kč	0 Kč	0 Kč
Služby základní výzkum navazující, kofinancování (3,4,5)		0 Kč	0 Kč	0 Kč
v tom	Příjmy ze smluvního výzkumu (3)	0 Kč	0 Kč	0 Kč
	Příjmy ze základního výzkumu MESS (4)	19.500,00 Kč	0 Kč	19.500,00 Kč
	Příjmy ze základního výzkumu ICDT (5)	0 Kč	0 Kč	0 Kč
Tržby za vlastní služby (6)		0 Kč	0 Kč	0 Kč
v tom	Ediční, publikační a vydavatelská činnost	0 Kč	0 Kč	0 Kč
	Realizace průzkumů, výzkumů	0 Kč	0 Kč	0 Kč
	Propagace výzkumných projektů	0 Kč	0 Kč	0 Kč
Dary		0 Kč	0 Kč	0 Kč
Celkem		19.663,00 Kč	0 Kč	19.663,00 Kč

Výdaje k výzkumným aktivitám z hlavní činnosti za úplatu

Výdaje k výzkumným aktivitám z hlavní činnosti za úplatu		Výdaje za rok 2016 které jsou odčitatelné od daně		
		Hlavní (nehospodářská) činnost	Doplňková (hospodářská) činnost	Celkem
Transfer znalostí (1)		0 Kč	0 Kč	0 Kč
v tom	Ostatní osobní náklady	0 Kč	0 Kč	0 Kč
	Daň ze mzdy srážkou	0 Kč	0 Kč	0 Kč
	Režijní náklady	0 Kč	0 Kč	0 Kč
Výdaje ze základního výzkumu MESS kofinancování dotace		0 Kč	0 Kč	0 Kč
v tom	Ostatní osobní náklady	16.714 Kč	0 Kč	16.714 Kč
	Daň ze mzdy srážkou	2.949 Kč	0 Kč	2.949 Kč
	Režijní náklady	0 Kč	0 Kč	0 Kč
Výdaje základního výzkumu ICDT		0 Kč	0 Kč	0 Kč
v tom	Ostatní osobní náklady	0 Kč	0 Kč	0 Kč
	Daň ze mzdy srážkou	0 Kč	0 Kč	0 Kč
	Režijní náklady	0 Kč	0 Kč	0 Kč
Dary		0 Kč	0 Kč	0 Kč
Celkem		19.663,00 Kč	0 Kč	19.663,00 Kč

Komentář k tabulce Výzkumné aktivity z hlavní činnosti za úplatu v souladu s posláním

- (1) **Výnosy za rok 2016, které jsou předmětem daně:** Jedná se o výnosy na základě smlouvy, nebo vystavené faktury, které podléhají odvodům DPH a spadají do hlavní, nehuspodářské, výzkumné činnosti ISEA. Nehuspodářskou činností se rozumí nezávislý výzkum a vývoj a činnosti v rámci transferu znalostí v souladu s veřejně prospěšným posláním.

Hospodářskou činností se rozumí realizace zboží nebo služeb na trhu (vydávání knih, smluvní výzkum, vzdělávání „komerční povahy“ apod. v souladu se Stanovami zapsaného spolku ISEA. Členění činností na huspodářské a nehuspodářské činnosti není totožné s členěním činností na doplňkovou a hlavní činnost, ani s daňovým členěním na ekonomickou a neekonomickou činnost.

V roce 2016 ISEA nevykonávala huspodářskou činnost a měla pouze příjmy z hlavní nehuspodářské činnosti ve výši 19.663 Kč dle následujícího rozpisu:

- (2) **Transfer znalostí** – jedná se o příjmy z hlavní nehuspodářské činnosti dle Stanov např. vzdělávací činnost, semináře, odborné konference a příjmy z prodeje publikací - poskytnutí práva ve sjednaném rozsahu a na sjednaném území podléhající ochraně duševního vlastnictví. V roce 2016 tato položka splňuje obě kumulativní podmínky výkladového stanoviska NOZ hlavní výzkumné činnosti ISEA v souladu s posláním.

V roce 2016 v rámci transferu znalostí prodala ISEA 1 publikaci v hodnotě 162,73 Kč bez DPH.

- (3) **Služby základní výzkum. Výzkum** ISEA z jiných než dotačních zdrojů je výzkum na zakázku, který vychází ze spolupráce (interakce) specificky plnící především výzkumné potřeby subjektů aplikační sféry a zapsaný spolek je pro subjekt aplikační sféry realizuje dle jeho požadavků a potřeb výzkum, na který jsou jí tímto subjektem poskytovány finanční prostředky. Typicky zahrnuje rozsáhlejší projekty, originální výzkum a psaný report. Není rozhodující, zda finanční prostředky, které subjekt aplikační sféry na takový smluvní výzkum vynaložil, pochází z veřejných či soukromých zdrojů. Za smluvní výzkum nelze považovat případ, kdy je zapsaný spolek příjemcem účelové podpory na aplikovaný výzkum.

V roce 2016 neměla ISEA příjmy za služby smluvního výzkumu.

Služby základní výzkum. Soukromé zdroje příjemce dotace na spolufinancování dotace, nebo na navazující výzkum předchází dotace. Jedná se o výzkumné aktivity za úplatu, které byly v minulosti použité na spolufinancování projektu TAČR Maturita efektivní a sociálně spravedlivá (MESS). Spolufinancování projektu je závazek ISEA jako příjemce dotace formulovaný ve Smlouvě o poskytnutí podpory s Technologickou agenturou. Na financování celého rozpočtu projektu MESS se podílí jak veřejné prostředky, tak prostředky nositele projektu = příjemce dotace. Příjmy roku 2016 byly použity na navazující výzkum MESS. Tato činnost z hlediska GBER a Rámce splňuje podmínku pro nezávislý výzkum a jde tedy z jejich hlediska o nehuspodářskou činnost (viz bod 19, písm. a), druhá odrážka Rámce – „*nezávislý VaV s cílem získat nové poznatky a lépe pochopit dané téma, včetně kooperativního VaV, pokud je spolupráce, do níž je výzkumná organizace nebo výzkumná infrastruktura zapojena, účinná*“). Tato položka dále navíc splňuje obě výše uvedené kumulativní podmínky hlavní výzkumné činnosti ISEA v souladu s posláním dle NOZ.

Vystavené faktury za navazující výzkum MESS v roce 2016 byly v hodnotě 19.500,00 Kč.

- (4) **Služby základní výzkum.** Jedná se o výzkumné aktivity za úplatu, které byly jako základní výzkum na základě grantové smlouvy fakturované společnosti ICDT. Tato činnost z hlediska GBER a Rámce splňuje podmínku pro nezávislý výzkum a jde tedy z jejich hlediska o nehopodářskou činnost (viz bod 19, písm. a), druhá odrážka Rámce. Tato položka dále navíc splňuje obě výše uvedené kumulativní podmínky hlavní výzkumné činnosti ISEA v souladu s posláním dle NOZ.

Výzkumné práce na projektu ICDT které jsou v souladu s posláním hlavní, nehopodářskou činností ISEA nebyly v roce 2016 realizovány.

- (5) **Tržby za vlastní služby jsou** výnosy z hlavní a doplňkové činnosti uvedené ve výkazu zisku a ztráty na syntetickém účtu 602 "Tržby z prodeje služeb". V roce 2015 neměla ISEA žádné prostředky za tržby ze služeb. V roce 2015 neměla ISEA příjmy z tržeb za vlastní za služby.

Vypořádání dotací 2016

V roce 2016 byly řádně vypořádány dotace se státním rozpočtem a nebyly žádné vratky dotací.

Výsledek hospodaření 2016

Hospodářský výsledek z hlavní činnosti	Hospodářský výsledek z doplňkové činnosti	Hospodářský výsledek 2016 celkem
0 Kč	0 Kč	0 Kč




31




V Praze 30.6.2017

PhDr. Simona Weidnerová

Tajemnice ISEA mob. 602685788



ROZVAHA (BALANCE) pro nevýdělečné organizace ve zjednodušeném rozsahu		Název a sídlo účetní jednotky	
ke dni	31.12.2016	Název a sídlo účetní jednotky	
(v tisících Kč)		ISEA - Institut pro sociální a	
Výčet položek podle vyhlášky č. 504/2002 Sb., včetně změn provedených vyhláškami č. 476/2003 Sb., č. 548/2004 Sb., č. 400/2005 Sb. a 471/2008Sb.		ekonomické analýzy, z.s.	
		José Martího 407/2, 162 00 Praha 6	
		IČ : 26585499	
AKTIVA		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období
A.	Dlouhodobý majetek celkem součet ř. 2 až 5	1	166
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	2	
II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	3	166
III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem	4	
IV.	Oprávký k dlouhodobému majetku celkem	5	56
B.	Krátkodobý majetek celkem součet ř. 7 až 10	6	610
I.	Zásoby celkem	7	
II.	Pohledávky celkem	8	
III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	9	610
IV.	Jiná aktiva celkem	10	
AKTIVA CELKEM ř. 1 + 6		11	222
			222
PASIVA		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období
A.	Vlastní zdroje celkem součet ř. 13 a 14	12	0
I.	Jmění celkem	13	222
II.	Výsledek hospodaření celkem	14	0
B.	Cizí zdroje celkem součet ř. 16 až 19	15	0
I.	Rezervy celkem	16	0
II.	Dlouhodobé závazky celkem	17	0
III.	Krátkodobé závazky celkem	18	0
IV.	Jiná pasiva celkem	19	0
PASIVA CELKEM ř. 12 + 15		20	222
			222
Sestaveno dne: 5.6.2017		Podpisový záznam statutárního orgánu: 	
 <small>ISEA - Institut pro sociální a ekonomické analýzy, z.s. Josefa Běhny 407/2, 162 00 Praha 6 - Uhřetín IČ: 26585499, DIČ: CZ26585499 MVA No. + 420 201 21 42 http://www.isea.cz/</small>		Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis): Prof. Petr Matějů, PhD.	
Právní forma účetní jednotky Zapsaný spolek		Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis): PhDr. Simona Weidnerová 	
Předmět činnosti Výzkum a vývoj		Telefon: +420602685788 E-mail: simona.weidnerova@isea.cz	

VYKAZ ZISKU A ZTRÁTY pro nevýdělečné organizace ve zjednodušeném rozsahu		Název a sídlo účetní jednotky		
ke dni	31.12.2016	ISEA - Institut pro sociální a ekonomické analýzy, z.s.		
(v tisících Kč)		Josef Martího 407/2, 162 00 Praha 6		
Výčet položek podle vyhlášky č. 504/2002 Sb., včetně změn provedených vyhláškami č. 476/2003 Sb., č. 548/2004 Sb., č. 400/2005 Sb. a 471/2008Sb.		IČ : 26585499		
A. NÁKLADY	Číslo řádku	Činnosti		Celkem
		hlavní	hospodářská	
I. Spotřebované nákupy celkem	1	20	0	20
II. Služby celkem	2	135	0	135
III. Osobní náklady celkem	3	778	20	798
IV. Daně a poplatky celkem	4	0	0	0
V. Ostatní náklady celkem	5	149	0	149
VI. Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem	6	0	0	0
VII. Poskytnuté příspěvky celkem	7	0	0	0
VIII. Daň z příjmů celkem	8	0	0	0
NÁKLADY CELKEM	součet ř. 1 až 8	1 082	20	1 102
B. VÝNOSY	Číslo řádku	Činnosti		Celkem
		hlavní	hospodářská	
I. Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	10	0	0	0
II. Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem	11	0	0	0
III. Aktivace celkem	12	0	0	0
IV. Ostatní výnosy celkem	13	0	20	20
V. Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem	14	0	0	0
VI. Přijaté příspěvky celkem	15	0	0	0
VII. Účelová dotace celkem	16	1 082	0	1 082
VÝNOSY CELKEM	součet ř. 10 až 16	1 082	20	1 102
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	ř. 17 – 9	0	0	0
D. Výsledek hospodaření po zdanění	19	0	0	0
Sestaveno dne: 5.6.2017		Podpisový záznam statutárního orgánu: 		
Právní forma účetní jednotky zapsaný spolek	Osoba odpovědná za účetnictví: Prof. Petr Matějů, Ph.D.,			
Předmět činnosti Transfer znalostí, odstraňování diskriminace v přístupu ke vzdělání, diskriminace na trhu práce, snižování propadu kompetencí a sociální stratifikace, věda, vývoj a výzkum a vzdělávání, školení a osvěta.	Osoba odpovědná za účetní závěrku: PhDr. Simona Weidnerová Telefon:  +420602685788 E-mail: simona.weidnerova@isea.cz			