

**UNIVERZITA KARLOVA V PRAZE
FARMACEUTICKÁ FAKULTA V HRADCI KRÁLOVÉ**



VÝROČNÍ ZPRÁVA HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2015

Obsah

1	Úvod	3
2	Roční účetní závěrka.....	5
2.1	Rozvaha	5
2.2	Výkaz zisku a ztráty.....	9
2.3	Přehled o peněžních tocích	11
2.4	Výrok auditora.....	11
3	Analýza výnosů a nákladů	13
3.1	Vysoká škola	13
4	Vývoj a konečný stav fondů.....	23
5	Stav a pohyb majetku a závazků.....	27
6	Závěr	28

1 ÚVOD

Farmaceutická fakulta v Hradci Králové jako součást Univerzity Karlovy v Praze zajišťuje studium v rámci akreditovaných magisterských a doktorských studijních programů, vědeckou, výzkumnou, vývojovou a další tvůrčí činnost.

V roce 2015 zajišťovala Farmaceutická fakulta výuku 1 660 studentů, 1 513 pregraduálních a 147 postgraduálních, což bylo o 25 studentů méně než v předcházejícím kalendářním roce. V roce 2015 se podařilo dokončit rozšíření akreditace magisterského studijního programu Farmacie v anglickém jazyce na detašovaném pracovišti MBS College (Heraklion, Kréta, Řecko) a do prvního ročníku bylo přijato 21 studentů. Z celkového počtu studentů bylo 1 605 rozpočtových studentů a 55 zahraničních.

Objemově nejvýznamnějším příjmem v neinvestiční oblasti byl příspěvek na vzdělávací činnost „A“ a „K“ získaný z kapitoly 333 MŠMT, který činil v roce 2015 celkem 101 711 tis. Kč, 6 217 tis. Kč činila stipendia doktorských studijních programů, tzv. „C“. V přiděleném příspěvku na vzdělávací činnost se v průběhu roku promítlo kofinancování projektu OP VaVpl REVIFAF ve výši 3 201 tis. Kč.

Významnou oblastí v činnosti fakulty byl výzkum a vývoj. V oblasti výzkumu a vývoje fakulta v roce 2015 obdržela institucionální podporu na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace v celkovém objemu 47 514 tis. Kč. Což je o 1 590 tis. Kč více, než v roce 2014. Do této kategorie dotačních prostředků patří zejména finance na program PRVOUK a UNCE. Dalším zdrojem příjmů fakulty byl specifický vysokoškolský výzkum a granty UK. Zde fakulta zaznamenala mírný meziroční pokles. Naopak příjem z ostatních grantových agentur byl vyšší a to o 3 677 tis. Kč ve srovnání s rokem 2014.

Do poloviny roku 2015 dobíhaly poslední projekty EU druhého programového období. Jednak to byly Operační programy Vzdělávání pro konkurenceschopnost (dále OP VK), projekt TEAB a celouniverzitní projekt Postdoc II UK a Operační program Přeshraniční spolupráce (OPPS) projekt Fauna Krkonoš. V Operačním programu Výzkum a vývoj pro inovace (dále OP VaVpl) byl k 30. 6. ukončen projekt REVIFAF, celouniverzitní projekt Pre-Seed a v říjnu 2015 byl ukončen poslední projekt Pre-Seed II. Do výnosů byla z těchto projektů po schválení monitorovacích zpráv zaúčtována částka 25 082 tis. Kč.

Dalším zdrojem finančních prostředků byly příjmy z vlastní činnosti. Rozhodující část těchto příjmů představovaly příjmy za výuku zahraničních studentů studujících v anglickém jazyce v celkovém objemu 8 402 tis. Kč. Ačkoliv se v roce 2015 podařilo dokončit rozšíření akreditace magisterského studijního programu Farmacie v anglickém jazyce na detašovaném pracovišti MBS College (Heraklion, Kréta, Řecko), stále se nedaří stabilizovat počet samoplátců studujících v ČR. Studenti studující na MBS College platí dle uzavřené Dohody o spolupráci 9 tis. EUR, z toho MBS College, Kréta obdrží 5 tis. EUR z každého poplatku od studenta a naše fakulta obdrží 4 tis. EUR z každého poplatku od studenta (od zahraničního studenta studujícího v ČR fakulta obdrží 180 tis. Kč). A tak i v roce 2015 fakulta v této oblasti příjmu zaznamenala pokles a to o 2 203 tis. Kč ve srovnání s rokem 2014.

Ani v doplňkové činnosti se v roce 2015 nepodařilo stabilizovat oblast příjmů, což se opět promítlo do meziročního poklesu v položce vlastní výnosy z doplňkové činnosti a to o 289 tis. Kč.

Z kapitálových prostředků fakulta získala dotace na pořízení investičního majetku institucionální prostředky na dlouhodobý koncepční rozvoj, dále investiční prostředky projektů EU konkrétně projektu REVIFAF a dotace institucionálního rozvojového projektu (dále jen IRP). Kromě toho fakulta měla v loňském roce možnost využít dotaci MŠMT z Evidenčního dotačního systému (dále jen EDS) na

rekonstrukci a zateplení budovy v Zámostí. V roce 2015 bylo tak proinvestováno z dotačních prostředků 18 135 tis. Kč.

Stejně tak v investicích bylo čerpání investičních prostředků částečně kryto z vlastních zdrojů a to v celkové výši 11 523 tis. Kč.

V loňském roce se fakulta musela vyrovnat jednak s poklesem příjmů souvisejících s postupným ukončováním projektů EU, s mimořádnými výdaji spojenými s dokončováním první etapy výstavby nové budovy výzkumně vzdělávacího centra Univerzity Karlovy v Hradci Králové (dále VaVC) a s uvedením této budovy do provozu. Dále se v průběhu roku kumulovaly výdaje spojené s dokončováním projektu OP VaVpI REVIFAF a další výdaje, které bylo nutné zajistit zejména při přestavbě a rekonstrukci uvolněných prostor. Dle schválené změny nového mzdového předpisu byly od 1. 1. 2015, po projednání a schválení akademickým senátem fakulty, nastaveny nové tarify akademickým pracovníkům, a zároveň pracovníci oddělení odborné jazykové přípravy a katedry tělesné výchovy byli převedeni z kategorie „akademický pracovník“ do kategorie „lektor“. Tímto došlo k celkovému navýšení mzdových nákladů o 2,5 mil. Kč. Kromě toho se stále nepodařilo stabilizovat příjem od samoplátců a trvá i pokles výkonů doplňkové činnosti.

Rozpočet fakulty, který vyjadřuje tvorbu zdrojů a jejich užití byl za sledovaný rok 2015 sestaven jako vyrovnaný. Ve skutečnosti fakulta skončila k 31. 12. 2015 se ztrátou 2 998 tis. Kč. Za hlavní činnost činil hospodářský výsledek minus 3 681 tis. Kč a za doplňkovou činnost 684 tis. Kč. (Výsledek hospodaření je zaokrouhlen na tis. Kč, 3 681 425,81 Kč byla ztráta za hlavní činnost, 683 729,74 činil zisk doplňkové činnosti, rozdíl -2 997 696,07 byl hospodářský výsledek fakulty k 31. 12. 2015).

Kompletní přehled hospodaření fakulty je obsažen v jednotlivých kapitolách Výroční zprávy o hospodaření. Výroční zpráva o hospodaření byla zpracována v souladu s doporučením Ministerstva školství mládeže a tělovýchovy ve smyslu § 87 písm. r) zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách a o změně a doplnění dalších zákonů (zákon o vysokých školách) ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o vysokých školách“) a v souladu s § 21 odst. 1 písm. a) téhož Zákona, jímž je veřejným vysokým školám stanovena povinnost vypracovat výroční zprávu o hospodaření.

Příspěvky a dotace byly čerpány v souladu s Rozhodnutím příslušného poskytovatele a podle zákona o vysokých školách. Finanční prostředky byly vynakládány hospodárně, účelně v souladu s českými právními předpisy.

2 ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

2.1 ROZVAHA

Rozvaha Farmaceutické fakulty UK vykazuje v souladu s účetními předpisy vyrovnaná aktiva a pasiva.

Tabulka 1 Rozvaha (bilance)

Rozvaha (bilance) (1)				
Příloha č.1 k vyhlášce č. 504/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů				
Jednotlivé položky se vykazují v tis. Kč (§4, odst.3)	účet / součet (2)	řádek (3)	stav k 1.1.	stav k 31.12.
AKTIVA			sl. 1	sl. 2
A.Dlouhodobý majetek celkem	ř.2+10+21+29	0001	340 488	337 122
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	ř.3 až 9	0002	3 912	4 119
1.Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0003	0	0
2.Softwar	013	0004	3 912	4 119
3.Ocenitelná práva	014	0005	0	0
4.Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	0006	0	0
5.Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0007	0	0
6.Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0008	0	0
7.Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0009	0	0
II. Dlouhodobý hmotný majetek celkem	ř.11 až 20	0010	670 231	686 416
1.Pozemky	031	0011	37 298	37 298
2.Umělecká díla,předměty a sbírky	032	0012	0	0
3.Stavby	021	0013	244 990	316 918
4.Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	0014	319 640	324 743
5.Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0015	0	0
6.Základní stádo a tažná zvířata	026	0016	0	0
7.Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	0017	8 443	3 857
8.Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0018	0	0
9.Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0019	59 861	3 600
10.Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	0020	0	0
III. Dlouhodobý finanční majetek celkem	ř.22 až 28	0021	0	0
1.Podíly v ovládaných a řízených osobách	061	0022	0	0
2.Podíly v osobách pod podstatným vlivem	062	0023	0	0
3.Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0024	0	0
4.Půjčky organizačním složkám	066	0025	0	0
5.Ostatní dlouhodobé půjčky	067	0026	0	0
6.Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	0027	0	0
7.Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043	0028	0	0
IV. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	ř.30 až 40	0029	-333 656	-353 412
1.Oprávk	072	0030	0	0
2.Oprávk	073	0031	-3 806	-3 859
3.Oprávk	074	0032	0	0
4.Oprávk	078	0033	0	0
5.Oprávk	079	0034	0	0
6.Oprávk	081	0035	-76 518	-83 331
7.Oprávk	082	0036	-244 889	-262 366
8.Oprávk	085	0037	0	0
9.Oprávk	086	0038	0	0
10.Oprávk	088	0039	-8 443	-3 857
11.Oprávk	089	0040	0	0

B. Krátkodobý majetek celkem	ř.42+52+72+81	0041	55 126	49 987
I. Zásoby celkem	ř.43 až 51	0042	647	700
1.Materiál na skladě	112	0043	647	700
2.Materiál na cestě	119	0044	0	0
3.Nedokončená výroba	121	0045	0	0
4.Polotovary vlastní výroby	122	0046	0	0
5.Výrobky	123	0047	0	0
6.Zvířata	124	0048	0	0
7.Zboží na skladě a v prodejnách	132	0049	0	0
8.Zboží na cestě	139	0050	0	0
9.Poskytnuté zálohy na zásoby	z 314	0051	0	0
II. Pohledávky celkem	ř.53 až71	0052	7 906	13 981
1.Odběratelé	311	0053	1 737	767
2.Směnky k inkasu	312	0054	0	0
3.Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	0055	0	0
4.Poskytnuté provozní zálohy	z 314	0056	5 566	5 040
5.Ostatní pohledávky	315	0057	49	7
6.Pohledávky za zaměstnanci	335	0058	471	712
7.Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdrav. pojištění	336	0059	0	0
8.Daň z příjmů	341	0060	0	0
9.Ostatní přímé daně	342	0061	0	0
10.Daň z přidané hodnoty	343	0062	0	0
11.Ostatní daně a poplatky	345	0063	0	0
12.Nároky na dotace a ostatní zúčtování se st.ozpočtem	346	0064	0	0
13.Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samospr. celků	348	0065	0	0
14.Pohledávky za účastníky sdružení	358	0066	0	0
15.Pohledávky z pevných termínovaných operací a opcí	373	0067	0	0
16.Pohledávky z vydaných dluhopisů	375	0068	0	0
17.Jiné pohledávky	378	0069	84	7 453
18.Dohadné účty aktivní	388	0070	0	0
19.Opravná položka k pohledávkám	391	0071	0	0
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	ř.73 až 80	0072	46 181	33 624
1.Pokladna	211	0073	39	40
2.Ceniny	213	0074	46	114
3.Účty v bankách	221	0075	46 095	33 470
4.Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0076	0	0
5.Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0077	0	0
6.Ostatní cenné papíry	256	0078	0	0
7.Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	259	0079	0	0
8.Peníze na cestě	261	0080	0	0
IV. Jiná aktiva celkem	ř.82 až 84	0081	393	1 683
1.Náklady příštích období	381	0082	371	1 454
2.Příjmy příštích období	385	0083	21	46
3.Kursově rozdíly aktivní	386	0084	1	182
Aktiva celkem	ř. 1+41	0085	395 614	387 110

PASIVA			sl. 3	sl. 4
A. Vlastní zdroje celkem	ř.87+91	0086	361 982	355 827
I. Jmění celkem	ř.88 až 90	0087	365 509	362 108
1. Vlastní jmění	901	0088	341 858	336 577
2. Fondy	911	0089	23 651	25 531
3. Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	921	0090	0	0
II. Výsledek hospodaření celkem	ř.92 až 94	0091	-3 528	-6 281
1. Účet výsledku hospodaření	963	0092	0	-2 998
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	931	0093	-3 259	0
Zúčtování VH vnitro	930	0137	-1 116	-1 528
3. Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	932	0094	847	-1 755
B. Cizí zdroje celkem	ř.96+98+106+130	0095	33 632	31 283
I. Rezervy celkem	ř.97	0096	0	0
1. Rezervy	941	0097	0	0
II. Dlouhodobé závazky celkem	ř.99 až 105	0098	0	0
1. Dlouhodobé bankovní úvěry	951	0099	0	0
2. Vydané dluhopisy	953	0100	0	0
3. Závazky z pronájmu	954	0101	0	0
4. Přijaté dlouhodobé zálohy	955	0102	0	0
5. Dlouhodobé směnky k úhradě	958	0103	0	0
6. Dohadné účty pasivní	z389	0104	0	0
7. Ostatní dlouhodobé závazky	959	0105	0	0
III. Krátkodobé závazky celkem	ř.107 až 129	0106	25 522	24 667
1. Dodavatelé	321	0107	5 313	1 414
2. Směnky k úhradě	322	0108	0	0
3. Přijaté zálohy	324	0109	0	0
4. Ostatní závazky	325	0110	7 594	0
5. Zaměstnanci	331	0111	10 215	8 680
6. Ostatní závazky vůči zaměstnancům	333	0112	306	107
7. Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	336	0113	5 241	4 570
8. Daň z příjmu	341	0114	0	0
9. Ostatní přímé daně	342	0115	2 129	1 676
10. Daň z přidané hodnoty	343	0116	0	0
11. Ostatní daně a poplatky	345	0117	0	0
12. Závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu	346	0118	19 780	4 724
13. Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků	348	0119	0	0
14. Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	367	0120	0	0
15. Závazky k účastníkům sdružení	368	0121	6 837	6 452
16. Závazky z pevných termínovaných operací a opcí	373	0122	0	0
17. Jiné závazky	379	0123	585	318
18. Krátkodobé bankovní úvěry	231	0124	0	0
19. Eskontní úvěry	232	0125	0	0
20. Vydané krátkodobé dluhopisy	241	0126	0	0
21. Vlastní dluhopisy	255	0127	0	0
22. Dohadné účty pasivní	z389	0128	-32 479	-3 273
23. Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	249	0129	0	0
IV. Jiná pasiva celkem	ř.131 až 133	0130	8 110	6 616
1. Výdaje příštích období	383	0131	93	0
2. Výnosy příštích období	384	0132	8 017	6 616
3. Kursové rozdíly pasivní	387	0133	0	0
Pasiva celkem	ř.86+95	0134	395 614	387 110

Výkaz vypovídá o vývoji majetku a finančních tocích fakulty k 31. 12. 2015. Strana aktiv zachycuje stav hmotného a nehmotného majetku a oprávkky k tomuto majetku, které vyjadřují jeho opotřebení. Úhrn aktiv dosáhl k 31. 12. 2015 celkem 387 110 tis. Kč. Aktiva klesla v absolutní hodnotě o 8 504 tis. Kč. Na tomto poklesu se podílí zejména pokles finančních prostředků na bankovních účtech a pokles položky dlouhodobý majetek celkem. V loňském roce se podařilo společně s Lékařskou fakultou UK v Hradci Králové (dále jen LF v HK) ukončit 1. etapu výstavby VaVC a uvést do provozu první budovu tohoto centra. Do nového objektu se přesunuly dvě katedry naší fakulty a dva ústavy LF v HK. Správou zkolaudovaného majetku byla pověřena LF v HK. Tato skutečnost se promítá do snížení položky dlouhodobý majetek celkem, potažmo do položky nedokončené investice. Na druhé straně byla navýšena položka dlouhodobý hmotný majetek, což souvisí s nákupem přístrojového vybavení na jednotlivá pracoviště fakulty a zhodnocením stávajících budov fakulty v rámci projektu OP VaVpI REVIFAF, IRP (rekonstrukce jižní budovy, oprava a renovace chodníku a plotu v areálu botanické zahrady a vybudování fakultního parkoviště). V pohledávkách jsou evidovány jednak běžné pohledávky za odběrateli do lhůty splatnosti, dále zaplacené zálohy na energie, předplatné a jiné komodity. Po

splatnosti fakulta eviduje pohledávku za firmou C.S.C, která vzhledem k nepříznivému výsledku hospodaření nebyla dosud odepsána.

Pasiva ve své podstatě klesla pouze prostřednictvím vlastních zdrojů, konkrétně vlastního jmění. Tento pokles souvisí s poklesem položky dlouhodobý majetek celkem. Ostatní položky jsou vyrovnané, jen mírný nárůst byl na fondech a v položce výdaje příštích období.

2.2 VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Tabulka 2 Výkaz zisku a ztráty – sumář

Výkaz zisku a ztráty (1)				
Příloha č.2 k vyhlášce č. 504/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů				
Jednotlivé položky se vykazují v tis. Kč (§4, odst.3)	účet / součet (2)	řádek (3)	hlavní činnost	doplňková (hospodářská) činnost
A. Náklady			sl. 1	sl.2
I. Spotřebované nákupy celkem	ř.2 až 5	0001	35 034	499
1.Spotřeba materiálů	501	0002	28 246	499
2.Spotřeba energie	502	0003	6 788	0
3.Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	503	0004	0	0
4.Prodané zboží	504	0005	0	0
II.Služby celkem	ř.7 až 10	0006	27 274	938
5.Opravy a udržování	511	0007	1 716	0
6.Cestovné	512	0008	5 516	81
7.Náklady na reprezentaci	513	0009	513	164
8.Ostatní služby	518	0010	19 529	693
III.Osobní náklady celkem	ř.12 až 16	0011	159 414	2 142
9.Mzdové náklady	521	0012	118 203	1 710
10.Zákonné sociální pojištění	524	0013	37 908	419
11.Ostatní sociální pojištění	525	0014	0	0
12.Zákonné sociální náklady	527	0015	793	0
13.Ostatní sociální náklady	528	0016	2 510	13
IV.Daně a poplatky celkem	ř.18 až 20	0017	20	1
14.Daň silniční	531	0018	14	1
15.Daň z nemovitosti	532	0019	0	0
16.Ostatní daně a poplatky	538	0020	6	0
V.Ostatní náklady celkem	ř.22 až 29	0021	62 535	850
17.Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0022	0	0
18.Ostatní pokuty a penále	542	0023	16	0
19.Odpis nedobytné pohledávky	543	0024	0	0
20.Úroky	544	0025	0	0
21.Kurové ztráty	545	0026	120	0
22.Dary	546	0027	0	0
23.Manka a škody	548	0028	0	0
24.Jiné ostatní náklady	549	0029	62 399	850
VI.Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem	ř.31 až 36	0030	27 873	0
25.Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	551	0031	27 873	0
26.Zůstat. cena prodaného dlouh. nehmotného a hmotného majetku	552	0032	0	0
27.Prodané cenné papíry a podíly	553	0033	0	0
28.Prodaný materiál	554	0034	0	0
29.Tvorba rezerv	556	0035	0	0
30.Tvorba opravných položek	559	0036	0	0
VII.Poskytnuté příspěvky celkem	ř.38 a 39	0037	0	0
31.Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	581	0038	0	0
32.Poskytnuté členské příspěvky	582	0039	0	0
VIII.Daň z příjmů celkem	ř.41	0040	0	0
33.Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0041	0	0
Náklady celkem	ř.1+6+11+17+21 + 30+37+40	0042	312 150	4 429
Vnitroorganizační náklady	799	143	7 343	117
Náklady celkem včetně vnitroorganizačních nákladů	ř. 42+143	144	319 493	4 546

B. Výnosy				
I.Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	ř.44 až 46	0043	15 668	5 194
1.Tržby za vlastní výroby	601	0044	0	75
2.Tržby z prodeje služeb	602	0045	15 668	5 120
3.Tržby za prodané zboží	604	0046	0	0
II.Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem	ř.48 až 51	0047	0	0
4.Změna stavu zásob nedokončené výroby	611	0048	0	0
5.Změna stavu zásob polotovárů	612	0049	0	0
6.Změna stavu zásob výrobků	613	0050	0	0
7.Změna stavu zvířat	614	0051	0	0
III.Aktivace celkem	ř.53 až 56	0052	0	0
8.Aktivace materiálu a zboží	621	0053	0	0
9.Aktivace vnitroorganizačních služeb	622	0054	0	0
10.Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	623	0055	0	0
11.Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	624	0056	0	0
IV.Ostatní výnosy celkem	ř.58 až 64	0057	34 221	36
12.Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0058	136	0
13.Ostatní pokuty a penále	642	0059	0	0
14.Platby za odepsané pohledávky	643	0060	0	0
15.Úroky	644	0061	134	0
16.Kursově zisky	645	0062	13	0
17.Zúčtování fondů	648	0063	9 899	13
18.Jiné ostatní výnosy	649	0064	24 039	23
V.Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem	ř.66 až 72	0065	65	0
19.Tržby z prodeje dlouh. nehmotného a hmotného majetku	652	0066	0	0
20.Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	0067	65	0
21.Tržby z prodeje materiálu	654	0068	0	0
22.Výnosy z krátkodobého finančního majetku	655	0069	0	0
23.Zúčtování rezerv	656	0070	0	0
24.Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	657	0071	0	0
25.Zúčtování opravných položek	659	0072	0	0
VI.Přijaté příspěvky celkem	ř.74 až 76	0073	0	0
26.Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	681	0074	0	0
27.Přijaté příspěvky (dary)	682	0075	0	0
28.Přijaté členské příspěvky	684	0076	0	0
VII.Provozní dotace celkem	ř.78	0077	230 670	0
29.Provozní dotace	691	0078	230 670	0
Výnosy celkem	ř.43+47+52+57+65+73+77	0079	280 624	5 230
Vnitroorganizační výnosy	899	180	2 485	0
Vnitroorganizační dotace	692	181	32 703	0
Výnosy celkem včetně vnitroorganizačních výnosů	ř.79+180+181	182	315 811	5 230
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.182-144	0080	-3 681	684
34.Daň z příjmů	591	0081	0	0
D. Výsledek hospodaření po zdanění	ř.80 - 81	0082	-3 681	684
			hlavní + doplňková (hospodářská) činnost	
Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.80/1+80/2	0083	-2 998	
Výsledek hospodaření po zdanění	ř.82/1+82/2	0084	-2 998	

V roce 2015 skončilo hospodaření fakulty ve ztrátě 2 998 tis. Kč. Uvedený hospodářský výsledek zahrnuje i výsledek z přeúčtování výnosů a nákladů mezi fakultami a součástmi univerzity. Hlavní činnost vykázala ztrátu ve výši 3 681 tis. Kč a na vedlejší činnosti byl vykázán k 31. 12. 2015 zisk 684 tis. Kč.

Náklady na provoz hlavní činnosti fakulty činily 319 493 tis. Kč a na provoz vedlejší činnosti 4 546 tis. Kč. V meziročním porovnání k největšímu nárůstu v hodnotovém vyjádření rostly nejvíce ostatní náklady. V jiných položkách se ale již projevilo snížené čerpání v oblasti EU projektů a to v položce osobní náklady, služby a materiálové náklady.

U ostatních položek tj. energie, ostatní náklady a opravy a údržba došlo naopak k meziročnímu snížení. Příjmy za rok 2015 činily celkem 321 041 tis. Kč. Z toho v hlavní činnosti bylo ve výnosech zúčtováno 315 811 tis. Kč a ve vedlejší činnosti 5 230 tis. Kč.

Hlavním zdrojem příjmu fakulty byly v roce 2015 dotace a příspěvek ze státního rozpočtu a tržby za vlastní výkony.

Celková dotace a příspěvek ze státního rozpočtu přidělená na činnost fakulty činila 230 670 tis. Kč.

Vlastní výnosy fakulty činily v roce 2015 49 954 tis. Kč. Významnou složkou mezi vlastními výnosy byly příjmy za výuku studentů studujících v cizím jazyce. V roce 2015 činily tyto příjmy 8 402 tis. Kč.

Další výnosovou položkou byly tzv. papírové výnosy, což jsou odpisy dlouhodobého majetku pořízeného z dotace ze státního rozpočtu. Jejich objem činil v roce 2015 19 170 tis. Kč.

2.3 PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Tok peněžních prostředků vyjadřuje pohyb příjmů a výdajů v roce 2015 v oblasti investiční činnosti, provozní činnosti a finanční činnosti.

Stav peněžních prostředků je součtem hotovosti finančních prostředků v pokladně a na bankovních účtech.

Z následující tabulky je zřejmé, že díky nižším vlastním výkonům (zejména absenci EU projektů) a ztrátě, kterou fakulta vykázala k 31. 12. 2015 a dalším vlivům došlo k výraznému meziročnímu zhoršení cash-flow fakulty, tzn. snížení peněžních prostředků proti stavu k 1. 1. 2015 a to o 27%.

Stav peněžních prostředků k 1.1.2015	46 180 529
Čistý peněžní tok	-2 997 696
Úpravy o nepeněžní operace	-2 784 285
- Odpisy stálých aktiv	0
- Změna zůstatku rezerv	0
- Změna zůstatku časového rozlišení	-2 784 285
- Změna vnitř. Zúčtování	0
Úpravy oběžných aktiv	-6 982 483
- Změna stavu zásob	-52 971
- Změna stavu pohledávek	-6 074 485
- Změna stavu krátkodobých závazků	-855 027
Nabytí stálých aktiv	3 365 264
- Nabytí hmotného majetku	3 519 448
- Nabytí nehmotného majetku	-154 184
Změna stavu dlouhodobých závazků	0
Změna stavu fondů	-3 157 067
- ZSZ majetkových fondů	-5 280 674
- ZSZ finančních fondů	1 879 827
- ZSZ nerozděleného zisku	243 780
Stav peněžních prostředků k 31.12.2015	33 624 261

2.4 VÝROK AUDITORA

Za rok 2015 byla účetní závěrka ověřena auditorskou firmou HZ Olomouc, spol. s r. o. Audit ověřil předložené účetní výkazy a dle auditorských postupů vyjádřil výrok nezávislého auditora ze dne 7. března 2016:

„Podle našeho názoru účetní výkazy podávají věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Univerzity Karlovy v Praze, Farmaceutické fakulty k 31. prosinci 2015 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2015 v souladu s českými účetními předpisy.“

Hospodářským výsledkem za rok 2015 byla ztráta ve výši 2 998 tis. Kč a to včetně vnitropodnikových nákladů a výnosů v rámci univerzity. Ztráta byla vykázána i na hlavní činnosti a to ve výši 3 681 tis. Kč, na doplňkové činnosti byl vykázán zisk ve výši 684 tis. Kč.

Vzhledem k tomu, že fakulta v roce 2014 skončila se záporným výsledkem hospodaření, nesplnila tak podmínky pro přiděly do fondů pro univerzitu a v roce 2015 nebylo možné tvořit fondy z těchto prostředků.

Tabulka 3 Hospodářský výsledek

(tis. Kč)			
Součást VVŠ	HV z hlavní činnosti	HV z doplňkové činnosti	HV celkem
10	-3 681	684	-2 998

3 ANALÝZA VÝNOSŮ A NÁKLADŮ

3.1 VYSOKÁ ŠKOLA

3.1.1 Příspěvek a dotace z veřejných zdrojů

Tabulka 5 Veřejné zdroje financování VVŠ v roce 2015: prostředky poskytnuté a prostředky použité (1)

Název údaje	č.ř.	I. Běžné prostředky		II. Kapitálové prostředky		III. Celkem	
		poskytnuto (2)	použito	poskytnuto	použito	poskytnuto	použito
		1	2	3	4	5	6
Prostředky z veřejných zdrojů (dotace a příspěvky) národní i zahraniční (ř.2+ř.27)	1	217 217	230 962	16 243	18 135	233 460	249 097
v tom: 1. prostředky plynoucí přes (z) veřejné rozpočty ČR (ř.3+ř.13+ř.20)	2	217 217	230 962	16 243	18 135	233 460	249 097
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.4+ř.7)	3	179 459	193 253	16 243	18 135	195 702	211 387
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (3) (ř.5+ř.6)	4	10 458	24 252	3 053	4 945	13 512	29 197
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	5	0	13 327	0	0	0	13 327
dotace na VaV	6	10 458	10 925	3 053	4 945	13 512	15 870
dotace ostatní (ř.8+ř.12)	7	169 000	169 000	13 190	13 190	182 190	182 190
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.9+ř.10+ř.11)	8	109 050	109 050	10 198	10 198	119 248	119 248
příspěvek	9	108 580	108 580	4 485	4 485	113 065	113 065
dotace spojené s programy reprodukce majetku	10	0	0	5 713	5 713	5 713	5 713
ostatní dotace	11	470	470	0	0	470	470
dotace na VaV	12	59 950	59 950	2 992	2 992	62 942	62 942
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.14+ř.17)	13	37 758	37 710	0	0	37 758	37 710
v tom: dotace na operační programy EU (ř.15+ř.16)	14	830	830	0	0	830	830
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	15	830	830	0	0	830	830
dotace na VaV	16	0	0	0	0	0	0
dotace ostatní (ř.18+ř.19)	17	36 928	36 879	0	0	36 928	36 879
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	18	0	0	0	0	0	0
dotace na VaV	19	36 928	36 879	0	0	36 928	36 879
získané přes územní rozpočty (ř.21+ř.24)	20	0	0	0	0	0	0
v tom: dotace na operační programy EU (ř.22+ř.23)	21	0	0	0	0	0	0
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	22	0	0	0	0	0	0
dotace na VaV	23	0	0	0	0	0	0
dotace ostatní (ř.25+ř.26)	24	0	0	0	0	0	0
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	25	0	0	0	0	0	0
dotace na VaV	26	0	0	0	0	0	0
v tom: 2. veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.28+ř.29)	27	0	0	0	0	0	0
dotace spojené se vzdělávací činností	28	0	0	0	0	0	0
dotace na VaV	29	0	0	0	0	0	0
SOUHRN 1 (4) (ř.31+ř.36)	30	217 217	230 962	16 243	18 135	233 460	249 097
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.32+ř.33+ř.34+ř.35)	31	109 881	123 207	10 198	10 198	120 079	133 405
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.5+ř.8)	32	109 050	122 377	10 198	10 198	119 248	132 575
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.15+ř.18)	33	830	830	0	0	830	830
získané přes územní rozpočty (ř.22+ř.25)	34	0	0	0	0	0	0
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.28)	35	0	0	0	0	0	0
dotace na VaV (ř.37+ř.38+ř.39+ř.40)	36	107 337	107 755	6 045	7 937	113 382	115 691
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.6+ř.12)	37	70 409	70 876	6 045	7 937	76 454	78 812
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.16+ř.19)	38	36 928	36 879	0	0	36 928	36 879
získané přes územní rozpočty (ř.23+ř.26)	39	0	0	0	0	0	0
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.29)	40	0	0	0	0	0	0
SOUHRN 2 (ř.42+ř.46)	41	217 217	230 962	16 243	18 135	233 460	249 097
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.43+ř.44+ř.45)	42	109 881	123 207	10 198	10 198	120 079	133 405
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.5+ř.15+ř.22)	43	830	14 157	0	0	830	14 157
dotace ostatní (ř.8+ř.18+ř.25)	44	109 050	109 050	10 198	10 198	119 248	119 248
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.28)	45	0	0	0	0	0	0
dotace na VaV (ř.47+ř.48+ř.49)	46	107 337	107 755	6 045	7 937	113 382	115 691
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.6+ř.16+ř.23)	47	10 458	10 925	3 053	4 945	13 512	15 870
dotace ostatní (ř.12+ř.19+ř.26)	48	96 878	96 829	2 992	2 992	99 870	99 821
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.29)	49	0	0	0	0	0	0

V průběhu hodnoceného období byly fakultě poskytnuty prostředky z veřejných zdrojů v celkové výši 233 460 tis. Kč. Z toho neinvestiční část činila 217 217 tis. Kč a investiční část 16 243 tis. Kč. V porovnání s předchozím obdobím se jedná o pokles, celková hodnota poskytnutých prostředků klesla v porovnání s předchozím rokem o 56 455 tis. Kč. Tento pokles souvisí zejména s postupným ukončením projektů EU a to jak v kategorii provozních prostředků, tak v kategorii kapitálových prostředků.

Více informací poskytují v tomto směru další oddíly výroční zprávy, které komentují dílčí tabulky 5a, b, c, d.

Financování vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti v roce 2015

Tabulka 5.a Financování vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti v roce 2015

(bez prostředků poskytovaných na programové financování, na operační programy a VaV)

č.j.	Druh podpory (dotační položky a ukazatele) (1)	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		Převody do fondů (4)				Vratka nevyčerpaných prostředků	(tis. Kč)	
		poskytnuté (z)	použité (z)	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité	FRIM	FPP	FÚÚP	j= e-f		Ostatní použité neveřej. zdroje (5)	Použité zdroje celkem
		a	b	c	d	e=a+c	f=b+d	g	h	i			k	l= f+k
1	MŠMT	109 050	109 050	4 485	4 485	113 535	113 535	0	0	0	0	0	19 409	132 945
2	Příspěvek	108 580	108 580	4 485	4 485	113 065	113 065	0	0	0	0	0	19 409	132 475
3	A+K Studijní programy a s nimi spojená tvůrčí činnost (6)	101 711	101 711			101 711	101 711						17 725	119 435
4	C Stipendia pro studenty doktorských studijních programů	6 217	6 217			6 217	6 217						1 685	7 901
5	D Zahraniční studenti a mezinárodní spolupráce	238	238			238	238							238
6	F Fondy vzdělávací politiky					0	0							0
7	I Institucionální rozvojový plán	415	415	4 485	4 485	4 900	4 900							4 900
8	S Sociální stipendia					0	0							0
9	U Ubytovací stipendia					0	0							0
10	Dotace	470	470	0	0	470	470	0	0	0	0	0	0	470
11	D Zahraniční studenti a mezinárodní spolupráce	470	470			470	470							470
12	I Rozvojové programy					0	0							0
13	J Dotace na ubytování a stravování					0	0							0
14	Ostatní: ostatní odbory MŠMT					0	0							0
15	Dům zahraniční spolupráce					0	0							0
16	Ostatní kapitoly státního rozpočtu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Ministerstvo zdravotnictví					0	0							0
18	Ministerstvo kultury					0	0							0
19	Ministerstvo zemědělství					0	0							0
20	Ministerstvo práce a sociálních věcí					0	0							0
21	Ministerstvo zahraničních věcí					0	0							0
22	Ministerstvo pro místní rozvoj					0	0							0
23	Ministerstvo vnitra					0	0							0
24	Ministerstvo financí					0	0							0
25	Česká rozvojová agentura					0	0							0
26	Podpora de minimis : Úřad vlády ČR					0	0							0
27	Územní rozpočty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Obce a městské části					0	0							0
29	Kraje a MHMP					0	0							0
30	Podpora de minimis: MHMP					0	0							0
31	Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	Evropská unie mimo evropské fondy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33						0	0							0
34						0	0							0
35						0	0							0
36						0	0							0
37						0	0							0
38	Zahraničí ostatní mimo EU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39						0	0							0
40						0	0							0
41						0	0							0
42	C e l k e m	109 050	109 050	4 485	4 485	113 535	113 535	0	0	0	0	0	19 409	132 945

V tabulce č. 5.a jsou uvedeny příspěvky a dotace na financování vzdělávací a vědecké výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti. Pro tyto uvedené činnosti bylo fakultě poskytnuto 113 535 tis. Kč, naprostá většina jako běžné, neinvestiční prostředky. Z toho příspěvek na vzdělávací činnost činil 101 711 tis. Kč. Do výše příspěvku se promítlo kofinancování projektu OP VaVpl REVIFAF v celkové výši 3 201 tis. Kč. Jedná se o zajištění 15% spolufinancování odpovídajícího podílu způsobilých výdajů projektu OP VaVpl REVIFAF na daný rok. Na základě usnesení AS UK ze dne 28. 5. 2010 č. 19 je toto spolufinancování kompenzováno fakultě do výše 55% z fondu provozních prostředků rektorátu UK.

Na stipendia pro studenty doktorských studijních programů bylo fakultě poskytnuto 6 217 tis. Kč, na zahraniční studenty 238 tis. Kč a na provoz IRP 415 tis. Kč.

Příspěvek byl využit v souladu s účelem, na který byly finanční prostředky poskytnuty, tzn. na vlastní provoz fakulty, na stipendia pro studenty doktorských studijních programů, na zajištění pobytu zahraničních studentů v rámci mezinárodní spolupráce.

Provozní prostředky pak byly doplněny o kapitálový příspěvek na IRP ve výši 4 485 tis. Kč. Tyto prostředky byly použity konkrétně na výstavbu fakultního parkoviště, rekonstrukci uvolněných prostor na jižní budově fakulty, úpravu a renovaci chodníku a plotu v areálu botanické zahrady.

Oblast výzkumu a vývoje v roce 2015

Tabulka 5.b Podrobné údaje financování výzkumu a vývoje v roce 2015

č.ř.	Druh podpory/název programu (1)	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		z toho zdroje zahr. v % (4)	z toho zajištěno spolupřítel. (5)	z toho převody do (DUP 6)	Vratka nevyčerpaných prostředků	Ostatní použité nevěřejné zdroje (7)	Použité zdroje celkem
		poskytnuté (2)		poskytnuté		poskytnuté							
		a	b	c	d	e+e+c	f+b+d						
1	INŠMTP	59 950	59 950	2 992	2 992	62 942	62 942	0	0	201	0	0	62 942
2	Institucionální podpora (IP)	47 654	47 654	2 992	2 992	50 646	50 646	0	0	201	0	0	50 646
3	IP na dlouh. koncepční rozvoj výzk. organizací	47 514	47 514	2 992	2 992	50 506	50 506	0	0	201	0	0	50 506
4	IP na mezinárodní spolupráci ČR ve VaV	140	140	0	0	140	140	0	0	0	0	0	140
5	v tom: Rámcové programy												
6	Mobilita výzkumných pracovníků	140	140			140	140						140
7	Norské fondy (Česko-Norský výzk. progr. CZ09)					0	0						0
8	Visegradská skupina + Japonsko - rozvoj spolupráce					0	0						0
9	Účelová podpora	12 296	12 296	0	0	12 296	12 296	0	0	0	0	0	12 296
10	Aplikovaný výzkum	615	615	0	0	615	615	0	0	0	0	0	615
11	v tom: COST(LD)												
12	EUPRO II (LE)					0	0						0
13	INSPI II (LE)					0	0						0
14	KONTAKT II (LH)	615	615			615	615						615
15	NÁVRAT (LK)					0	0						0
16	ERC (LL)					0	0						0
17	Národní program udržitelnosti (LD)					0	0						0
18	Informace - získání výzkumu (LR)					0	0						0
19	Specifický vysokoškolský výzkum	11 681	11 681			11 681	11 681						11 681
20	Velké infrastruktury					0	0						0
21	Ostatní kapitoly státního rozpočtu	36 928	36 879	0	0	36 928	36 879	0	11 985	91	49	0	36 879
22	Ministerstva	240	240	0	0	240	240	0	0	0	0	0	240
23	Ministerstvo zdravotnictví					0	0						0
24	Ministerstvo kultury					0	0						0
25	Ministerstvo zemědělství	240	240			240	240						240
26	Ministerstvo práce a sociálních věcí					0	0						0
27	Ministerstvo zahraničních věcí					0	0						0
28	Ministerstvo pro místní rozvoj					0	0						0
29	Ministerstvo vnitra					0	0						0
30	Ministerstvo financí					0	0						0
31	Grantové agentury	36 688	36 639	0	0	36 688	36 639	0	11 985	91	49	0	36 639
32	GAČR	34 531	34 531			34 531	34 531		11 613	91			34 531
33	TACR					0	0						0
34	IGA - MZ	2 157	2 108			2 157	2 108		372	0			2 108
35	AZV - MZ					0	0						0
36	Územní rozpočty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	obce a městské části					0	0						0
38	Kraje a MHMP					0	0						0
39	Prostředky ze zahraničí (získané přímo vVŠ)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	Evropská unie mimo evropské fondy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41	Rámcové programy					0	0						0
42						0	0						0
43						0	0						0
44						0	0						0
45						0	0						0
46	Zahraničí ostatní mimo EU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47						0	0						0
48						0	0						0
49						0	0						0
50	C e l k e m	96 878	96 829	2 992	2 992	99 870	99 821	0	11 985	292	49	0	99 821

V další tabulce č. 5.b jsou uvedeny poskytnuté prostředky na financování výzkumu a vývoje v roce 2015. Jednalo se především o prostředky institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumných organizací ve výši 50 646 tis. Kč. Z toho na projekt PRVOUK bylo vyčleněno 41 968 tis. Kč. Část prostředků na projekt PRVOUK byla v průběhu roku změněna na kapitálové prostředky a to ve výši 1 mil. Kč a tato byla doplněna volnou dotací na institucionální podporu vědy ve výši 1 991 tis. Kč. Část nevyčerpaných prostředků projektu PRVOUK a UNCE byly převedeny do fondu účelově určených prostředků (201 tis. Kč).

Na další projekty výzkumu a vývoje získala fakulta v roce 2015 celkem 49 224 tis. Kč. Tyto prostředky byly určeny na projekt KONTAKT II, specifický vysokoškolský výzkum a pak i další projekty a granty Ministerstva zemědělství a grantové agentury GAČR a IGA MZ. Část těchto prostředků nebylo využito a bylo vráceno do státního rozpočtu (49 tis. Kč), část bylo převedeno do fondu účelově určených prostředků (91 tis. Kč).

Programové financování v roce 2015

V loňském roce byly fakultě poskytnuty investiční prostředky z EDS MŠMT na financování reprodukce majetku a to v celkové výši 5 713 tis. Kč. Jednalo se o projekt „Rekonstrukce a zateplení budovy Zámostí“ realizovaný v programu EDS133D21E000023.

Tabulka 5.c Financování programů reprodukce majetku

Tabulka 5.c. Financování programů reprodukce majetku

č.ř.	Identifikační číslo EDS	Název akce	Prostředky z veřejných zdrojů běžné (1)		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		Vratka nevyčerpaných prostředků	(tis. Kč)		
			poskytnuté (2)	použité	poskytnuté (2)	použité	poskytnuté	použité		h	i	j=f+h+i
			a	b	c	d	e=a+c	f=b+d				
1	3D21E000023	Rekonstrukce a zateplení budovy Zámostí			5 713	5 713	5 713	5 713	0	135	0	5 848
2							0	0	0			0
3							0	0	0			0
4							0	0	0			0
5							0	0	0			0
6							0	0	0			0
7							0	0	0			0
8							0	0	0			0
9							0	0	0			0
10							0	0	0			0
11							0	0	0			0
12							0	0	0			0
13							0	0	0			0
14							0	0	0			0
15	C e l k e m (5)		0	0	5 713	5 713	5 713	5 713	0	135	0	5 848

Strukturální fondy v roce 2015

V loňském roce postupně ukončily realizaci všechny naše projekty druhého programového období. Do 30. 6. 2015 byly ukončeny projekty TEAB a celouniverzitní projekt Postdoc II UK z OP VK, z OPPS projekt Fauna Krkonoš a z OP VaVpl byl ukončen projekt REVIFAF a celouniverzitní projekt Pre-Seed a v říjnu 2015 projekt Pre-Seed II.

Při hodnocení oblasti Strukturálních fondů je třeba vzít v úvahu naprosto odlišný obsah prostředků z časového hlediska. Na rozdíl od předchozích oblastí, kde jsou prostředky poskytovány pouze na příslušný rok a porovnání s prostředky použitými má bilanční charakter, u Strukturálních fondů má toto porovnání zcela jiný rozměr. Vzhledem k tomu, že prostředky bývají poskytnuty většinou na delší časový horizont, jsou v hodnoceném období v poskytnutých prostředcích obsaženy i částky týkající se období dalších a na druhou stranu v prostředcích použitých se mohou objevit položky, které byly poskytnuty již v minulých obdobích. Rozdílný časový obsah těchto údajů tak může navodit situaci, kdy hodnota použitých prostředků převyšuje hodnotu prostředků poskytnutých. Stejně tomu bylo v roce 2015, kdy část dotace, která se týkala projektů ukončených k 31. 12. 2014, byla z důvodu neschválené závěrečné monitorovací zprávy převedena na účet fakulty až v roce 2015. Takže v roce 2015 jsou do výnosů zaúčtovány použité prostředky projektu OP VK z PO 2 Terciální vzdělávání, výzkum a vývoj FAFIS a TEAB, celkem 13 327 tis. Kč. Z Operačního programu OP VaVpl z PO 3 Komericializace a popularizace VaV projekt Pre-Seed II, celkem 9 724 tis. Kč a z PO 4 Infrastruktura pro výuku na VŠ spojená s výzkumem projekt REVIFAF, celkem 1 201 tis. Kč.

Společně s LF v HK byla v roce 2015 ukončena 1. etapa výstavby VaVC a byla tak zkolaudována a uvedena do provozu první budova tohoto centra. Vedením účetnictví a správou tohoto majetku byla pověřena LF v HK.

Tabulka 5.d Financování programů strukturálních fondů

č.č.	Operační program/prioritní osa/oblast podpory (1)	VaV (2)	Prostředky z veřejných zdrojů celkem		Prostředky z veřejných zdrojů kofinancované		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		I toho zdroje EU % (5)	I toho (6) zajištěno spolupříjemci	Nevyčerp. z poskytv. veř. pr. výzvo (7)	Vratka nevyčerp. prostřed. (8)	Ostatní použ. nev. zdr. celkem (9)	Použití zdroje celkem
			poskytnuté (3)	použitá (4)	poskytnuté	použitá	poskytnuté	použitá						
			a	b	c	d	e=a+c	f=b+d						
1	MŠMT		11 929	24 252	4 864	4 945	16 793	29 197	85	0	-12 404	4 544	0	29 197
2	OP VK - Vzdělávání pro konkurenceschopnost		0	13 327	0	0	0	13 327	0	0	-13 327	1 262	0	13 327
3	PO 1 - Počáteční vzdělávání		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	1.1 Zvyšování kvality ve vzdělávání		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	1.3 Další vzdělávání pracovníků škol a školských zařízení		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	PO 2 - Terciární vzdělávání, výzkum a vývoj	VaV (2)	0	13 327	0	0	0	13 327	85	0	-13 327	1 262	0	13 327
7	2.2 Vysokoškolské vzdělávání	VaV (2)	0	4 807	0	0	0	4 807	85	0	-4 807	819	0	4 807
8	2.3 Lidské zdroje ve VaV	VaV (2)	0	8 520	0	0	0	8 520	85	0	-8 520	443	0	8 520
9	2.4 Partnersství a sítě		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	OP VaVpl - Výzkum a vývoj pro inovace	VaV (2)	11 929	10 925	4 864	4 945	16 793	15 870	85	0	923	3 281	0	15 870
11	PO 1 - Evropská centra excelence	VaV (2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	1.1 Evropská centra excelence	VaV (2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	PO 2 - Regionální VaV centra	VaV (2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	2.1 Regionální VaV centra	VaV (2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	PO 3 - Komerčializace a popularizace VaV	VaV (2)	11 254	9 724	0	0	11 254	9 724	85	0	1 530	1 100	0	9 724
16	3.1 Komerčializace výsledků VO a ochrana duševního vl.	VaV (2)	11 254	9 724	0	0	11 254	9 724	85	0	1 530	1 100	0	9 724
17	3.4 Podpora infrastruktury pro výuku spojenou s VaV	VaV (2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	PO 4 - Infrastruktura pro výuku na VŠ spojenou s výzkumem	VaV (2)	675	1 201	4 864	4 945	5 539	6 146	85	0	-607	2 181	0	6 146
19	4.1 Infrastruktura pro výuku na VŠ spojenou s výzkumem	VaV (2)	675	1 201	4 864	4 945	5 539	6 146	85	0	-607	2 181	0	6 146
19	Ostatní kapitoly státního rozpočtu (ministerstva, agentury)		830	830	0	0	830	830	85	0	0	0	0	830
20	MPSV OP LZZ PO 5 5.1 Mezinárodní spolupráce		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	MMR OP PS PO 1 2.1 Ochrana životního prostředí		830	830	0	0	830	830	85	0	0	0	0	830
22			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Územní rozpočty		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	OP PA - Operační program Praha Adaptabilita		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	PO 1 - Podpora rozvoje znalostní ekonomiky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	1.1 Další prof. vzděl. vř. zaměstnanců a partnera		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	PO 2 - Podpora vstupu na trh práce		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	2.1 Podpora souladu pracovního a soukromého života		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	PO 3 - Modernizace počátečního vzdělávání		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	3.1 Rozvoj a zkvalitnění studijních programů VŠ a VOŠ		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	OP VK - Operační program Praha konkurenceschopnost		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	PO 3 - Inovace a podnikání		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	3.1 Rozvoj inovačního prostředí a partnersví mezi žákadnou VaV a praxí		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	OP VK - Vzdělávání pro konkurenceschopnost		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	PO 1 - Počáteční vzdělávání		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	1.3 Další vzdělávání pracovníků škol a školských zařízení		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	PO 2 - Terciární vzdělávání, výzkum a vývoj		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	2.3 Lidské zdroje ve VaV		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	PO 3 - Další vzdělávání		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	3.1 Individuální další vzdělávání		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	C e l k e m		12 760	25 083	4 864	4 945	17 624	30 028	85	0	-12 404	4 544	0	30 028

3.1.2 Vlastní výnosy v hlavní a doplňkové činnosti

Příjmy za rok 2015 činily celkem 321 041 tis. Kč. V hlavní činnosti bylo ve výnosech zúčtováno celkem 315 811 tis. Kč, v doplňkové činnosti pak 5 230 tis. Kč. Hlavním zdrojem příjmů fakulty byly neinvestiční dotace a příspěvek na činnosti ze státního rozpočtu. Kromě toho fakulta vykázala i tržby za vlastní služby, kde významnou část zastupují příjmy za výuku zahraničních studentů – samoplátců. Celkem bylo z této činnosti proúčtováno do výnosů fakulty 8 402 tis. Kč. Přesto, že se podařilo otevřít v loňském roce první ročník výuku na MBS College na Krétě, byl tento příjem ve srovnání s rokem 2014 o 2 203 tis. Kč menší.

Výraznou měrou byly zdroje fakulty opět posíleny o tzv. papírové výnosy, což jsou odpisy dlouhodobého majetku pořízeného z dotací ze státního rozpočtu. Jejich objem činil 19 170 tis. Kč. Odpisy majetku pořízeného z dotací na jedné straně zvyšují výnosy fakulty, na druhé straně však tyto odpisy nelze zahrnout do tvorby fondu reprodukce investičního majetku, který je vedle dotací jediným zdrojem pro pořízení tohoto majetku. Navíc to jsou zdroje pro vykazování hospodářského výsledku, které nejsou podloženy finančními prostředky.

Vybrané zdroje příjmů definují tabulky č. 6 – Přehled vybraných výnosů za rok 2015 a č. 7 – Příjmy z poplatků a úhrad za další činnosti poskytované veřejnou vysokou školou.

Tabulka č. 6. Přehled vybraných výnosů

(v tis. Kč)

č.ř.	Vybrané činnosti	Výnosy za rok (1)		
		Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
A	Transfer znalostí (1)	0	1 524	1 524
A.1	v tom	Příjmy z licenčních smluv (2)		0
A.2		Příjmy ze smluvního výzkumu (3)	788	788
A.3		Placené vzdělávací kurzy pro zaměstnance subjektů aplikační sféry (4)	632	632
A.4		Konzultace a poradenství (5)	104	104
B	Tržby za vlastní služby (6)	15 668	4 357	20 025
C	Pronájem	0	763	763
C.1	v tom	budovy, stavby, haly		0
C.2		pozemky		0
C.3		prostory (7)		763
C.4		ostatní		0
D	Tržby z prodeje majetku	66	0	66
D.1	v tom	budovy, stavby, haly		0
D.2		pozemky		0
D.3		ostatní	66	66
E	Dary	1 482	10	1 492
F	Dědictví			0

Tabulka č. 7 Příjmy z poplatků a úhrad za další činnosti poskytované veřejnou vysokou školou

č.ř.	Položka	Stipendijní fond - tvorba (1)	Výnosy (1)	Počet studentů (2)	Průměrná částka na 1 studenta (3)
		a	b	c	d
1	Poplatky stanovené dle § 58 zákona 111/1998 Sb.	2 494	9 179	1 759	-
2	poplatky za úkony spojené s přijímacím řízením (§ 58 odst. 1)	-	778	1 527	0,509
3	poplatky za nadstandardní dobu studia (§58 odst. 3)	2 494	-	133	18,751
4	poplatky za studium v dalším stud. programu (§58 odst. 4)	0	-		
5	poplatky za studium v cizím jazyce (§58 odst. 5)	-	8 402	99	84,865
6	Úhrada za další činnosti poskytované vysokou školou (4)	0	2 706	2 263	-
7	úplata za poskytování programů ČŽV (§ 60) mimo U3V	-	772	517	1,493
8	úplata za poskytování U3V	-			
9	úplata za vzdělávání v mezinárodně uznávaném kursu (§ 60a)	-			
10	poplatek za úkony spojené s rigorózní zkouškou (§ 46; 5)	-	1 562	142	10,999
11	úplata za používání zařízení pro přípravu k rigor. zk. (§ 46; 5)	-	294	49	6,000
12	vystavení opisu dokladu o studiu	-			
13	vystavení cizojazyčného dokladu o studiu	-	1	9	0,074
14	při pojení soukromého zařízení k počítačové síti univerzity a služby s tím související	-			
15	vystavení duplikátu pro přístup do počítačových sítí (např. vstupní počítačové heslo) a duplikátu prostředku pro vstup do objektu (např. čipová karta) tam, kde nelze využívat průkaz studenta	-			
16	vystavení opisu dokladu vyhotoveného z archiválií	-			
17	úkony spojené s pojištěním přístrojů distančně zapůjčených studentům	-			
18	prodej informačních brožur (povinnost jejich nákupu nelze od studentů vyžadovat)	-	77	1 546	0,050
19	duplikát průkazu studenta + kupón + pouzdro	-			0,230
20	Celkem (5)	2 494	11 885	4 022	-

Tabulka č. 6 se dotýká zdrojů za služby, které fakulta poskytovala v rámci vlastní činnosti ve výši 20 025 tis. Kč. Tyto zdroje představovaly především příjmy za celoživotní vzdělávání včetně výuky samoplátců. Zahrnuti jsou zde i příjmy z doplňkové činnosti ve výši 4 357 tis. Kč. Samostatně jsou uvedeny příjmy z pronájmů nebytových prostor a příjmy z prodeje majetku a dary.

Tabulka č. 7 zahrnuje poplatky získané za nadstandardní dobu studia a poplatky za studium v dalším studijním programu, které byly v roce 2015 příjmem stipendijního fondu a ze kterého bylo uhrazeno prospěchové stipendium vybraných studentů a část stipendia studentů doktorského studijního programu, která nebyla pokryta příspěvkem poskytnutým ze SR na tyto účely.

Nejvýznamnějším zdrojem poplatků byly stejně jako v předcházejícím roce příjmy za výuku studentů samoplátců. V tabulce je uvedeno vybrané a časově rozlišené školné, které se dotýká akademického roku 2015/2016.

3.1.3 Náklady

Náklady na provoz fakulty činily za rok 2015 324 039 tis. Kč, z toho 319 493 tvořily náklady v hlavní činnosti a 4 546 v doplňkové činnosti.

Objemově největší část celkových nákladů za rok 2015 představovaly osobní náklady, které činily celkem 161 556 tis. Kč. Do výše osobních nákladů se promítlo navýšení tarifů akademickým pracovníkům dle schválené změny nového mzdového předpisu a převedení pracovníků katedry tělesné výchovy a oddělení jazykové přípravy z kategorie „akademický pracovník“ do kategorie „lektor“. Jednalo se o navýšení o 2,5 mil. Kč. Přesto ale v souvislosti s postupným ukončováním EU projektů fakulta v této kategorii zaznamenala meziroční pokles.

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců fakulty činil v roce 2015 267,525 osob. V roce 2014 jsme evidovali 282,8 osob. Opět rozdíl je dán vlivem ukončování projektů EU. Stav pracovníků hrazených z kapitoly 333 MŠMT se v porovnání s rokem 2014 prakticky nezměnil. V roce 2015 bylo vykázáno v této kategorii 229,523 pracovníků a v roce 2014 to bylo 224,153 pracovníků.

Průměrná měsíční mzda ve srovnání s rokem 2014 klesla z 35,7 tis. Kč na 34,79 tis. Kč a to i přes výše zmíněné navýšení mzdových tarifů akademickým pracovníkům. Opět i zde se projevila absence EU projektů.

Podrobný rozbor mzdových prostředků a zdrojů financování je uveden v tabulce 8. a., b

Tab. 8.a Pracovníci a mzdové prostředky (dle zdroje financování mzdy a OON) (1)

(v tis. Kč)

č.ř.	Ukazatel		Zdroj financování																						
			Kapitola 333 - MŠMT				VaV z ostatních zdrojů (bez operačních progr.)				Operační programy EU						Fondy		Doplňková činnost		Ostatní zdroje		CELKEM		
			bez VaV		VaV		VaV z národních zdrojů (z)		VaV ze zahraničí		MŠMT OP VK		MŠMT OP VaVpl		ostatní poskytovatelé		mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy (7)	OON	
			mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON									
1	vysoká škola	akademickí pracovníci	65 350,928	2 918,449	0,000	0,000	4 266,460	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	735,854	0,000	70 353,242	2 918,449
2		vědeckí pracovníci	692,649	0,000	414,830	37,824	3 469,920	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	5 453,452	0,000	10 030,851	37,824
3		ostatní	27 723,630	0,000	0,000	0,000	0,000	1 733,749	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	1 249,332	460,460	2 328,673	3 077,042	31 301,635	5 271,251	
4	KaM		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
5	VZaLS		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
6	CELKEM		93 767,207	2 918,449	414,830	37,824	7 736,380	1 733,749	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	1 249,332	460,460	8 517,979	3 077,042	111 685,728	8 227,524	

Tab. 8.b Pracovníci a mzdové prostředky (bez OON)

(v tis. Kč)

č.ř.	Ukazatel		kapitola 333 - MŠMT			ostatní zdroje rozpočtu VŠ			CELKEM		
			Počet pracovníků (3)	Mzdy	Průměrná měsíční mzda	Počet pracovníků	Mzdy	Průměrná měsíční mzda	Počet pracovníků	Mzdy	Průměrná měsíční mzda
			1	2	3=sl.2/12/sl.1	4	5	6=sl.5/12 /sl.4	7	8	9=sl.8/12 /sl.7
1	vysoká škola	profesoři	14,171	14 262,117	83,869	0,000	690,910	-	14,171	14 953,027	87,932
		docenti	27,562	21 283,341	64,350	0,000	435,670	-	27,562	21 719,011	65,667
		odborní asistenti	54,024	23 645,888	36,474	7,344	3 861,040	-	61,368	27 506,928	37,352
		asistenti	7,975	2 189,896	22,883	0,000	14,694	-	7,975	2 204,590	23,036
		lektori	12,300	3 969,686	26,895	0,000	0,000	-	12,300	3 969,686	26,895
		ped. prac. VVI	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	-	0,000	0,000	0,000
		CELKEM	116,032	65 350,928	46,935	7,344	5 002,314	-	123,376	70 353,242	47,520
7	vědeckí pracovníci (5)		2,187	1 107,479	42,199	23,871	8 923,372	-	26,058	10 030,851	32,079
8	ostatní (6)		111,304	27 723,630	20,757	6,787	3 578,005	-	118,091	31 301,635	22,089
9	KaM		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	-	0,000	0,000	
10	VZaLS		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	-	0,000	0,000	
11	CELKEM		229,523	94 182,037	34,195	38,002	17 503,691	-	267,525	111 685,728	34,790

Další významnou položkou v hierarchii nákladů byly spotřebované nákupy a to nákup materiálu a energie v celkové výši 35 533 tis. Kč, což představovalo 10,96% z celkových nákladů fakulty. V roce 2014 to bylo 13,7% celkových nákladů fakulty.

Z dalších položek představovaly nejvyšší objem odpisy dlouhodobého majetku a to 27 873 tis. Kč (8,6% z celkového objemu nákladů roku 2015, stejné zastoupení měly tyto náklady i v roce 2014).

V souladu se stipendijním řádem byla v roce 2015 přiznána a vyplacena stipendia v objemu 15 280 tis. Kč. Největší objem představovala stipendia vyplacená studentům doktorských studijních programů (DSP) v celkové výši 7 767 tis. Kč. Příspěvek ze státního rozpočtu na stipendia studentů DSP činil 6 216 tis. Kč. Rozdíl 1 551 tis. Kč byl pokryt ze stipendijního fondu. Významným zdrojem pro stipendia studentů DSP byla i účelová podpora specifického vysokoškolského výzkumu. Z těchto zdrojů bylo v roce 2015 vyplaceno 1 152 tis. Kč.

Tabulka č. 9 Stipendia

(v tis. Kč, na 3 desetinná místa)

č.ř.	Druh stipendia	Zdroje											Celkem vyplaceno (2)			
		Příspěvek / dotace MŠMT včetně GAUK, SVV, PRVOUK, UNCE)						Stipendijní fond VŠ	Ostatní (1)					CELKEM	Studenti	Ostatní
		Příspěvek	GAUK	SVV	PRVOUK	UNCE	Jiná dotace		Dary	Vlastní prostředky	Projekty ČR	Projekty EU	Projekty mimo EU			
								a						b	c	
1	STIPENDIA přiznána a vyplacena	6 443,232	1 895,500	1 152,000	948,056	261,000	792,000	2 857,170	102,000	829,277	0,000	0,000	0,000	15 280,235	15 280,235	0,000
2	za vynikající studijní výsledky dle § 91 odst. 2 písm. a)							1 270,000						1 270,000	1 270,000	0,000
3	za vynikající vědecké, výzkumné, vývojové, umělecké nebo další tvůrčí výsledky přispívající k prohloubení znalostí dle § 91 odst. 2 písm. b)													0,000	0,000	0,000
4	na výzkumnou, vývojovou a inovační činnost podle zvláštního právního předpisu, § 91 odst. 2 písm. c)				948,056	261,000								1 209,056	1 209,056	0,000
5	v případě těžké sociální situace studenta dle § 91 odst. 2 písm. d)													0,000	0,000	0,000
6	v případě těžké sociální situace studenta dle § 91 odst. 3)													0,000	0,000	0,000
7	v případech zvláštního zřetele hodných dle § 91 odst. 2 písm. e)	26,632						777,270	102,000	88,277				994,179	994,179	0,000
8	z toho ubytovací stipendium													0,000	0,000	0,000
9	na podporu studia v zahraničí dle § 91 odst. 4 písm. a)	65,000					285,000							350,000	350,000	0,000
10	z toho SOCRATES													0,000	0,000	0,000
11	CEEPUS													0,000	0,000	0,000
12	(1)Fond mobility	65,000					285,000							350,000	350,000	0,000
13	na podporu studia v ČR dle § 91 odst. 4 písm. b)	135,000					321,000							456,000	456,000	0,000
14	z toho AKTION													0,000	0,000	0,000
15	CEEPUS													0,000	0,000	0,000
16	(1)vládní stipendia	135,000					321,000							456,000	456,000	0,000
17	studentům doktorských studijních programů dle § 91 odst. 4 písm. c)	6 216,600						809,900		741,000				7 767,500	7 767,500	0,000
18	jiná stipendia		1 895,500	1 152,000			186,000							3 233,500	3 233,500	0,000
	z toho (1)													0,000	0,000	0,000
19														0,000	0,000	0,000

4 VÝVOJ A KONEČNÝ STAV FONDŮ

Fakulta má, v souladu s ustanoveními zákona 111/1998 Sb., o Vysokých školách v platném znění, zřízeny a hospodaří s následujícími fondy:

- Rezervní fond
- Fond reprodukce investičního majetku
- Stipendijní fond
- Fond odměn
- Fond účelově určených prostředků
- Sociální fond
- Fond provozních prostředků

Počáteční stavy výše uvedených fondů k 1. 1. 2015 činily celkem 23 651 tis. Kč. V průběhu roku byly prostředky na fondech zvýšeny tvorbou o 16 092 tis. Kč, v průběhu roku bylo vyčerpáno 14 212 tis. Kč a konečné zůstatky k 31. 12. 2015 činily celkem 25 531 tis. Kč. Rozdílová hodnota mezi tvorbou a čerpáním zvýšila konečný zůstatek všech fondů o 1 880 tis. Kč.

Tabulka 11 Fondy

č.ř.	Název údaje	poč. stav. k 1.1. a	tvorba		čerpání (+) d	zůstatek k 31.12. e=a+b-d
			celkem (+) b	z toho příděl ze zisku c		
1	Fondy celkem	23 651	16 092	0	14 212	25 531
2	v tom: Fond rezervní	585	0	0	0	585
3	Fond reprodukce investičního majetku	8 484	8 704	0	5 031	12 156
4	Stipendijní fond	6 594	2 494	–	2 857	6 231
5	Fond odměn	0	0	0	0	0
6	Fond účelově určených prostředků	3 734	1 564	–	3 757	1 542
6a	z toho: na jednotlivé projekty VaV či výzkumné záměry	2 084	201	–	2 084	201
6b	jiné podpory z veřejných prostředků	180	91	–	180	91
7	Fond sociální	4 253	1 570	–	807	5 016
8	Fond provozních prostředků	0	1 760	0	1 760	0

Největším fondem fakulty zůstává **Fond reprodukce investičního majetku (FRIM)**, jeho konečný zůstatek byl k 31. 12. 2015 12 156 tis. Kč. Do zůstatku jsou promítnuty finance, které byly v průběhu výstavby nové budovy VaVC vynaloženy jako nezpůsobilé investiční výdaje a které v souladu se schválenou metodikou zařazení a účtování budovy VaVC byly převedeny zpět na účet FRIM. Jde tedy o účetní záznam, který není podložen financemi. Jedná se o částku 6135 tis. Kč. Dále byla do FRIM proúčtována k 31. 12. 2015 část nezpůsobilých výdajů projektu REVIFAF, které byly ŘO MŠMT uznány jako způsobilé (545 tis. Kč). Disponibilní zůstatek tohoto fondu byl pak k 31. 12. 2015 6 021 tis. Kč.

Hlavním zdrojem fondu byly odpisy majetku pořízeného z vlastních zdrojů v celkové výši 8 704 tis. Kč. Prostředky FRIM byly použity na investiční akce celofakultního významu. V roce 2015 byly nově vybaveny přednáškové sály AV technikou s novými zabudovanými přednáškovými pulty v hodnotě 830 tis. Kč. Nakoupeny byly přístroje na jednotlivá pracoviště, dle požadavků schválených Radou PRVOUK (2 867 tis. Kč), dále byly prostředky FRIM použity na pokrytí nezpůsobilých investičních výdajů projektu MEPHARED, REVIFAF, EDS „Rekonstrukce a zateplení budovy v Zámostí“ a akce z příspěvku IRP (7 600 tis. Kč).

Tabulka 11.b Fond reprodukce investičního majetku

		(tis. Kč)
Stav k 1.1.		8 484
Tvorba	z odpisů	8 704
	ze zisku	
	příjmy z prodeje nehm. a hmot.dlouhod.majetku	
	ze zůstatku příspěvku	
	zůstat.cena nehm. a hmot.dlouhod. majetku	
	ostatní příjmy celkem (1)	
	Převod z fondů celkem	0
	v tom: z fondu odměn	
	z fondu provozních prostředků	
	z rezervního fondu	
Celkem	8 704	
Čerpání	Investiční celkem	5 031
	v tom: stavby	920
	stroje a zařízení	4 112
	nákupy nemovitostí	
	ostatní inv. užití (1)	
	Neinvestiční celkem (1)	
	Převod do fondů celkem	0
	v tom: do fondu odměn	
	do fondu provozních prostředků	
	do rezervního fondu	
Celkem	5 031	
Stav k 31.12.		12 156

Výše končeného zůstatku **Stipendijního fondu** byla k 31. 12. 2015 6 231 tis. Kč. V roce 2015 uhradili studenti fakulty dle § 58 zákona č. 111/1998 Sb. poplatky za nadstandardní dobu studia a za studium dalšího studijního programu v celkové výši 2 494 tis. Kč. Tyto prostředky byly zdrojem tvorby stipendijního fondu. V průběhu roku byl stipendijní fond použit na výplatu účelových stipendií za vynikající prospěch a na dofinancování stipendií studentů doktorských studijních programů a to v celkové výši 2 857 tis. Kč. Tato stipendia byla vyplacena v souladu se stipendijním řádem.

Tabulka 11.c Stipendijní fond

		(tis. Kč)
Stav k 1.1.		6 594
Tvorba	poplatky za studium dle § 58 zákona 111/81998 Sb. (1)	2 494
	daňově uznatelné výdaje podle zák. 586/1992 Sb. o daních z příjmů	
	ostatní příjmy (2)	
	Celkem	2 494
Čerpání	Celkem	2 857
Stav k 31.12.		6 231

Počáteční zůstatek **Fondu účelově určených prostředků** tvořily nevyčerpané prostředky projektů a grantů a prostředky získané darem ve výši 1 470 tis. Kč.

V průběhu roku byl tento fond posílen o další zdroje ve výši 1 564 tis. Kč. Z toho 1 272 tis. Kč bylo přijato od tuzemských dárců, dále v závěru roku byly do fondu převedeny nečerpané prostředky institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace a z jiných grantů ve výši 292 tis. Kč.

Z darovaných prostředků bylo čerpáno 1 492 tis. Kč a to zejména na podporu výjezdů studentů do zahraničí, na mimořádná stipendia, na podporu ostatních činností studentů dle platných sjednaných smluvních podmínek.

Tabulka 11.e Fond účelově určených prostředků

		(tis. Kč)		
	Položka	Neinvestice	Investice	Celkem
Stav k 1.1.	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	1 470	0	1 470
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	0	0	0
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	2 084	0	2 084
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	180	0	180
	Celkem	3 734	0	3 734
Tvorba	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	1 272	-	1 272
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	0		0
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	201		201
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	91		91
	Celkem	1 564	0	1 564
Čerpání	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	1 492		1 492
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	0		0
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	2 084		2 084
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	180		180
	Celkem	3 757	0	3 757
Stav k 31.12.	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	1 250	0	1 250
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	0	0	0
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	201	0	201
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	91	0	91
	Celkem	1 542	0	1 542

Sociální fond fakulty byl tvořen v souladu s Opatřením rektora Univerzity Karlovy v Praze a zároveň v souladu s Opatřením děkana fakulty č. 2006/7. V roce 2015 bylo převedeno do sociálního fondu 1,3% objemu nákladů fakulty zaúčtovaných na mzdy za rok 2014 (celkem 1 570 tis. Kč).

Prostředky sociálního fondu byly použity v souladu s uvedenými opatřeními jako příspěvek k penzijnímu pojištění (739 tis. Kč) a příspěvek k životnímu pojištění (68 tis. Kč).

Konečný stav sociálního fondu k 31. 12. 2015 byl 5 016 tis. Kč.

Tabulka 11.f Fond sociální

		(tis. Kč)
Stav k 1.1.		4 253
Tvorba	Příděl podle § 18 odst. 12 zák. č. 111/1998 Sb.	1 570
Čerpání	na penzijní připojištění zaměstnance	739
	na životní pojištění zaměstnance	68
	na úroky z úvěru čl. 2 OR 26/2009	
	nevratná sociální výpomoc	
	na úroky z úvěru čl. 2a OR 26/2009	
	příspěvek na stravování čl. 2 OR 25/2009	
	příspěvek na stravování čl. 3 OR 25/2009	
	udržení nebo zlepšení zdravotního stavu zaměstnanců	
	příspěvek na částečné krytí úplaty za předškolní vzdělávání v MŠ	
	ostatní čerpání	
	Celkem	807
Stav k 31.12.		5 016

V roce 2015 byla do **Fondu provozních prostředků** přeúčtována částka z fondu provozních prostředků UK na kofinancování projektu a REVIFAF ve výši 1 760 tis. Kč. Tyto prostředky byly v plné výši v běžném roce vyčerpány na provoz fakulty.

Tabulka 11.g Fond provozních prostředků

(tis. Kč)

Stav k 1.1.		
Tvorba	ze zůstatku příspěvku	
	ze zisku	
	z fondu reprodukce inv. majetku	
	z fondu odměn	
	z rezervního fondu	
	ostatní příjmy (1)	1 760
Celkem		1 760
Čerpání	na provozní náklady dle vnitřního předpisu VŠ	1 760
	do fondu reprodukce inv. majetku	
	do fondu odměn	
	do rezervního fondu	
	ostatní užití (1)	
Celkem		1 760
Stav k 31.12.		0

Fond odměn nebyl v roce 2015 tvořen ani čerpán. Veškeré mzdové prostředky byly ve sledovaném roce vyplaceny z příspěvku nebo dotací přidělených na rok 2015.

Stejně tak zůstatek **Rezervního fondu** ve výši 585 tis. Kč zůstává nezměněn od roku 1999.

5 STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVAZKŮ

Dlouhodobý nehmotný majetek zůstává v pořizovací ceně na úrovni roku 2014 4 119 tis. Kč. Oprávky tohoto majetku činily k poslednímu dni hodnoceného období 3 859 tis. Kč. Zůstatková cena tohoto majetku je k 31. 12. 2015 260 tis. Kč. Veškerou hodnotu zůstatkové ceny nehmotného majetku tvoří software.

Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně vzrostl z původních 670 231 tis. Kč na současných 686 416 tis. Kč. V loňském roce díky dotaci z MŠMT v rámci programu reprodukce majetku proběhla velká rekonstrukce budovy v Záměstí včetně zateplení, dále v souvislosti s rekonstrukcí uvolněných prostor po katedrách, které se přestěhovaly do nové budovy VaVC byly zhodnoceny stávající budovy v areálu Heyrovského, vybudováno bylo fakultní parkoviště a provedena byla úprava a renovace chodníku a plotu v areálu botanické zahrady. Z dotace projektu PRVOUK byly zakoupeny pro katedry a výzkumné skupiny nové moderní přístroje a přístrojová vybavení. Veškeré investiční výdaje byly částečně kryty vlastními prostředky z FRIM. Z účtu nedokončený dlouhodobý hmotný majetek byly výdaje související s projektem MEPHARED I zařazeny do majetku. Správou majetku byla pověřena LF v HK. K 31. 12. 2015 byly evidovány tedy na tomto účtu již pouze investiční výdaje spojené s projektem MEPHARED II.

Krátkodobý majetek fakulty v celkové výši 49 987 tis. Kč tvoří zásoby, pohledávky, krátkodobý finanční majetek a jiná aktiva. Stav zásob k 31. 12. 2015 je srovnatelný se stavem k 1. 1. 2015 (700 tis. Kč). Na zásobách eviduje fakulta zejména kancelářské potřeby, čisticí prostředky a chemikálie. Další položkou krátkodobého majetku je krátkodobý finanční majetek, který zastupují finance na bankovních účtech, v pokladně, a ceniny. V meziročním porovnání došlo k poklesu disponibilních prostředků o 12 557 tis. Kč. Tento pokles souvisí s postupným ukončováním projektů EU. Negativní vliv na tento stav měl i pokles příjmů od samoplátců a trvalý pokles doplňkové činnosti.

Naopak pohledávky meziročně stouply z původních 7 906 tis. Kč na současných 13 981 tis. Kč, celkový rozdíl činí 6 075 tis. Kč. Tato položka zahrnuje zejména krátkodobé pohledávky, pohledávky za zaměstnanci, zálohy na energie a ostatní pohledávky. Po lhůtě splatnosti na tomto účtu fakulta eviduje pohledávku z roku 1997 za firmou C.S.C. ve výši 416 tis. Kč. Vzhledem k nepříznivému vývoji hospodářského výsledku fakulty, byl odsunut odpis této pohledávky na další období.

Podrobný výčet pohledávek dle lhůty splatnosti je uveden v příložené tabulce v Kč.

ANALÝZA POHLEDÁVEK	účet	splatnost		
		do lhůty splatnosti	po lhůtě splatnosti do 180 dnů včetně	po lhůtě splatnosti nad 180 dnů
pohledávky za odběrateli	311	73 617,00	277 988,45	415 800,00
ostatní pohledávky	314	554 381,00	1 793 326,00	2 692 577,00
	315	7 430,90		
jiné pohledávky	378	412 750,00	117 000,00	210 083,00

Podrobné zdůvodnění k pohledávkám po lhůtě splatnosti nad 180 dnů:				
odběratel	účet	částka	splatnost ke dni:	důvod trvání pohledávky po lhůtě splatnosti nad 180 dnů
C.S.C.	311	415 800,00	13.1.1997	faktura z r. 1996-komunikováno s firmou, v r. 1997 žádost firmy o postupné vyrovnání, v r. 1999 firma v konkursu-v případě příznivého HV, po odsouhlasení AS UK, fakulta odepíše pohledávku z účetnictví
Poplatky za studium delší	378	126 000,00		neuhr. poplatky za studium delší
	378	84 083,00		v r. 2000 převedeno z ú. 341-dopis z FÚ HK- stav účtu u FÚ HK k 31.12.2003 je 0, v případě předpokládaného příznivého HV, po odsouhlasení AS UK fakulta odepíše pohledávku
	314	14 000,00		stálá záloha CCS
	314	2 678 577,00		zaplacené zálohy na energie, předplatné, budou vyúčtovány v r. 2016

Krátkodobé závazky celkem klesly z původních 25 522 tis. Kč na 24 667 tis. Kč, snížení činí 855 tis. Kč, v relativním vyjádření 3,4%. Zásadní vliv na tento stav mají závazky ve vztahu ke státnímu rozpočtu a dohadné pasivní položky. Na účtu závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu se promítá nevyúčtovaná

monitorovací zpráva projektu Pre-seed II a předpis vratky grantu IGA MZ. Všechny závazky byly k 31. 12. 2015 do lhůty splatnosti.

Celkem v Kč	účet	splatnost		
		do lhůty splatnosti	po lhůtě splatnosti do 180 dnů včetně	po lhůtě splatnosti nad 180 dnů
ANALÝZA ZÁVAZKŮ				
závazky za dodavateli	321	1 413 922,92		
ostatní závazky	324			
jiné závazky	379	318 077,00		

K 30. 11. 2015 proběhla inventarizace dle příkazu děkana 5/2015. Jednalo se o fyzické inventury dlouhodobého majetku, majetku zapůjčeného a vypůjčeného, drobného majetku, materiálových zásob, cenin drahých kovů a pokladní hotovosti. Dále byla provedena i dokladová inventura zůstatků na účtech k 31. 12. 2015. Ústřední inventarizační komise projednala jednotlivé zápisy a podepsala závěrečný protokol.

Mimo řádných inventarizací proběhly v roce 2015 3 mimořádné inventarizace pokladny.

Při inventarizacích majetku nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

6 ZÁVĚR

V roce 2015, stejně jako v předcházejících letech bylo hospodaření fakulty určeno zákonem č. 111/1998 Sb., o vysokých školách, v platném znění a zákonem č. 342/2005 Sb., o změnách některých zákonů v souvislosti s přijetím zákona o veřejných výzkumných institucích. Na základě ustanovení § 18 bylo vysokým školám, potažmo fakultám, umožněno vytvářet fond účelově určených prostředků a fond provozních prostředků. Fakulta této možnosti využila a stejně jako v minulém roce i v roce 2015 převedla nevyčerpané prostředky institucionální podpory VaV – dlouhodobého koncepčního rozvoje, které byly určeny na projekt PRVOUK a ostatních projektů výzkumu a vývoje do fondu účelově určených prostředků.

Další dopad do hospodaření fakulty za rok 2015 měla stejně jako v předcházejících letech platnost vyhlášky č. 504/2002 Sb., kterou se provádí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Tím není možné u veřejných vysokých škol naplnit fond reprodukce investičního majetku ve výši odpisů z majetku pořízeného z dotací ze státního rozpočtu. Tyto odpisy byly tak zahrnuty do výsledku hospodaření fakulty, nejsou však kryty finančními prostředky.

Hospodaření fakulty bylo dále v loňském roce poznamenáno souběhem mnoha investičních akcí, které byly hrazeny jak z dotačních prostředků, tak z prostředků vlastních. Jednalo se zejména o dokončení 1. etapy výstavby VaVC projektu MEPHARED I, do které jsme byli zapojeni společně s LF v HK. Cílem bylo vybudovat z financí projektu OP VaVpl společné VaVC, což se s ročním prodloužením podařilo a začátkem října 2015 byla první budova slavnostně otevřena a do nového objektu se přesunuly dvě katedry naší fakulty a dva ústavy LF v HK. Souběžně s touto dostavbou probíhaly konečné práce na revitalizaci stávajících prostor fakulty, spojené s projektem OP VaVpl REVIFAF. Zároveň byla provedena rekonstrukce a zateplení budovy v Záměstí a rekonstrukce uvolněných prostor po přesunutých katedrách, vybuďovalo se nové fakultní parkoviště a byly provedeny úpravy a obnova plotu a chodníku v areálu botanické zahrady.

Dále se fakulta musela vyrovnat s nárůstem mzdových nákladů, který byl spojen se schválenou změnou mzdového předpisu. Od 1. 1. 2015 byly tak navýšeny tarify akademickým pracovníkům. Kromě toho byli pracovníci katedry tělesné výchovy a oddělení jazykové přípravy převedeni z kategorie „akademický pracovník“ do kategorie „lektor“.

Hospodaření fakulty, a to jak v oblasti zdrojů, tak i výdajů, bylo v posledních letech ovlivněno příjmy z EU projektů, které však v roce 2015 postupně skončily. Od roku 2012, kdy byly zahájeny první projekty EU, byly pozitivně zdroje fakulty posilovány možností tvorby režie. Negativní stránkou projektů OP VaVpl bylo kofinancování těchto projektů, kterým byl pak pravidelně krácen příspěvek na vzdělávací činnost fakulty. Od loňského roku nám přibyla další povinnost, tj. fakulta musí každoročně počítat s provozními náklady na provoz nové budovy VaVC.

V oblasti příjmů fakultě stále chybí volné zdroje, tj. vlastní prostředky, kterými by si fakulta zajistila částečnou nezávislost na státním rozpočtu a vytvořila rezervy. Od roku 2012 trvá pokles příjmů od studentů studujících v cizím jazyce, a ačkoliv se nám v roce 2015 podařilo zahájit výuku studentů v cizím jazyce na MBS College na Krétě, tak se ale dosud tento pokles stabilizovat nepodařilo.

Ke stěžejním úkolům v oblasti příjmů pro rok 2016 patří zejména:

- Připravit projekty pro nové výzvy operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání s cílem maximalizace a optimalizace získaných prostředků,
- podporovat účast a zapojení v mezinárodních grantových soutěžích a zároveň využívat domácí grantové soutěže,
- stabilizovat situaci v oblasti výuky v cizím jazyce, hledat jednak nové možnosti náboru nových uchazečů a současně zajistit dostatečný počet kvalitních uchazečů pro detašované pracoviště na MBS College na Krétě a tím si zajistit udržitelnost tohoto projektu.

Pozornost bude nutné věnovat i oblasti výdajů:

- Vypořádat se v přechodném období s nárůstem nákladů, které byly v minulých letech kryty z projektů EU,
- zajistit maximálně úsporné čerpání nákladů a provést podrobnou analýzu celofakultních nákladů a najít možné rezervy,
- optimalizovat nákupy s využitím nástroje veřejných zakázek,
- pomocí vnitřního kontrolního systému identifikovat a posuzovat ekonomická rizika a v souladu s jejich poznáním řídit hospodářské operace s cílem dosáhnout nejehospodárnějšího, maximálně efektivního a účelného užití přidělených finančních prostředků a spravovaného majetku.

Fakulta si je vědoma vnitřních rezerv a potřebných kroků v nejbližším období. V souladu s dlouhodobým záměrem UK bude patřit mezi nejdůležitější hospodářské cíle fakulty učinit veškeré potřebné kroky, které by vedly k vyrovnanému hospodaření fakulty. V oblasti investic bude pro fakultu prioritou dokončit výstavbu klíčových infrastruktur tj. Kampus Univerzity Karlovy v Hradci Králové a společně s LF v HK a s využitím financí programu OP VVV pokračovat tak v 2. etapě výstavby tohoto projektu. V případě, že nebude možné dostavět celý komplex kampusu, bude nutné zajistit moderní zázemí pro studenty a zaměstnance fakulty formou generálních rekonstrukcí stávajících budov a případné výstavby třetí budovy v areálu Akademika Heyrovského.