

**UNIVERZITA KARLOVA  
FARMACEUTICKÁ FAKULTA V HRADCI KRÁLOVÉ**



**VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2018**

## Obsah:

<b>1</b>	<b>ÚVOD</b> .....	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA</b> .....	<b>5</b>
2.1	ROZVAHA.....	5
2.2	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY .....	8
2.3	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH .....	10
2.4	VÝROK AUDITORA .....	10
<b>3</b>	<b>ANALÝZA VÝNOSŮ A NÁKLADŮ</b> .....	<b>12</b>
3.1	VYSOKÁ ŠKOLA .....	12
3.1.1	<i>Příspěvek a dotace z veřejných zdrojů</i> .....	12
3.1.2	<i>Vlastní výnosy v hlavní a doplňkové činnosti</i> .....	16
3.1.3	<i>Náklady</i> .....	17
<b>4</b>	<b>VÝVOJ A KONEČNÝ STAV FONDŮ</b> .....	<b>21</b>
<b>5</b>	<b>STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVAZKŮ</b> .....	<b>26</b>
<b>6</b>	<b>ZÁVĚR</b> .....	<b>28</b>

# 1 ÚVOD

---

Farmaceutická fakulta UK v Hradci Králové (dále jen FaF UK) jako součást Univerzity Karlovy zajišťuje studium v rámci akreditovaných magisterských a doktorských studijních programů, vědeckou, výzkumnou, vývojovou a další tvůrčí činnost.

Výroční zpráva o hospodaření FaF UK je předkládána v souladu s § 27 odstavce 1 písmena d) 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“). Struktura a členění výroční zprávy o hospodaření FaF UK vychází z § 21 odst. 3 zákona o vysokých školách a platných opatření ministra školství, mládeže a tělovýchovy.

Zpráva odráží všechny podstatné oblasti hospodaření, které se v daném období projeví v hospodaření fakulty a slouží jak ke kontrole hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti při nakládání s prostředky státního rozpočtu podle § 39 odst. 3 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů, tak ke zvýšení úrovně řídicí práce orgánů fakulty. Zpracována je na základě účetnictví, případně čerpá z dalších vnitrofakultních evidencí za kalendářní rok 2018.

Cílem předkládané Výroční zprávy o hospodaření je podat přesné a úplné informace za všechny činnosti pro potřebu informování veřejnosti o hospodaření FaF UK.

Rozpočet, respektive rozvaha příjmů a výdajů fakulty, která vyjadřuje tvorbu zdrojů a jejich využití, byla na sledovaný rok 2018 sestavena jako vyrovnaná. Ve skutečnosti bylo dosaženo zisku 1 368 tis. Kč. Meziročně vzrostly fondy FaF UK o 51 573 tis. Kč; v tom představuje dominantní podíl FRIM, jehož přírůstek v roce 2018 je zčásti (konkrétně ve výši 40 mil. Kč) tvořen půjčkou od rektorátu UK za účelem financování výstavby objektů v rámci programu Mephared 2, jež budou sloužit FaF UK i Lékařské fakultě v Hradci Králové. Lze nicméně konstatovat, že uvedené skutečnosti vypovídají o pozitivním vývoji hospodaření.

V roce 2018 k 31. 12. FaF UK evidovala 1 541 studentů (z toho 1 392 pregraduálních a 149 doktorských), což bylo o 177 studentů méně než v předcházejícím kalendářním roce. Z celkového počtu studentů bylo 119 samoplátců, a v tom 105 pregraduálních a 14 studentů doktorských studijních programů. V zahraničních studentech jsou započtení i studenti studující na detašovaném pracovišti MBS College (Heraklion, Kréta, Řecko). V tomto roce zde studovalo celkem 12 studentů.

Hlavním zdrojem pro zajištění provozu fakulty byl příspěvek na vzdělávání a další příspěvky a dotace ze státního rozpočtu. V roce 2018 obdržela fakulta příspěvek na vzdělávací činnost v tzv. fixní a výkonové části z kapitoly 333 MŠMT v celkové výši 120 837 tis. Kč a 10 226 tis. Kč na stipendia pro studenty doktorských studijních programů, tzv. příspěvek v ukazateli „C“.

Další významnou položku neinvestičních příjmů MŠMT tvořily institucionální a účelové dotace na výzkumnou a vývojovou činnost ve výši 69 406 tis. Kč (PROGRES, UNCE, SVV a další účelové dotace z ostatních kapitol státního rozpočtu).

Rok 2018 byl plně ve znamení běžící realizace schválených projektů v celkovém objemu za více než 441 mil. Kč v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání (dále jen „OP VVV“)

programového období 2014-2020. Ve sledovaném roce pak bylo z těchto projektů využito celkem 155 700 tis. Kč. Jedná se jak o prostředky provozní, tak prostředky kapitálové.

Významným zdrojem příjmů vedle příspěvků a dotací byly i příjmy z vlastní činnosti. Rozhodující část těchto příjmů představovaly příjmy za výuku zahraničních studentů studujících v anglickém jazyce v celkovém objemu 14 874 tis. Kč. Na tomto výsledku se opět projevil nárůst počtu zahraničních studentů. Naopak mírný pokles byl zaznamenán v případě příjmů doplňkové činnosti a to na 3 700 tis. Kč, tj. o 870 tis. Kč méně, než v roce 2017.

V oblasti investic dosáhla kapitálová dotace objemu 15 069 tis. Kč. V loňském roce fakulta čerpala dotaci tzv. programového financování MŠMT, příspěvek na institucionální rozvojové plány a finance institucionální dotace na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumných organizací.

Samostatnou kapitolou byly investiční dotace evropských projektů. Z těchto prostředků fakulta čerpala v loňském roce finance v celkovém objemu 116 021 tis. Kč.

Z vlastních zdrojů byly financovány investice v celkové výši 8 008 tis. Kč. Tyto finance byly použity jednak na rekonstrukci stávajících prostor dle jednotlivých požadavků kateder a pracovišť, na rekonstrukci společných prostor, a přípravné práce programu MEPHARED 2, na kofinancování projektů OP VVV a na dofinancování přístrojů a přístrojového vybavení projektu PROGRES.

Kompletní přehled hospodaření fakulty je obsažen v jednotlivých kapitolách Výroční zprávy o hospodaření. Do textu zprávy jsou vloženy tabulky, které jsou řádně označeny dle platných pokynů MŠMT pro zpracování výroční zprávy. Dále text obsahuje tabulky, které nejsou označeny, plní funkci pomocnou, doplňující.

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 FaF UK vykazuje v souladu s účetními předpisy vyrovnaná aktiva a pasiva.

Tabulka 1: Rozvaha (balance)

Rozvaha (balance) (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+28	0001	323 796	426 611
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	ř.3 až 9	0002	5 173	5 025
1.Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0003	0	0
2.Software	013	0004	5 173	5 025
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	705 054	833 133
1.Pozemky	031	0011	37 147	40 578
2.Umělecká díla,předměty a sbírky	032	0012	0	0
3.Stavby	021	0013	324 610	348 126
4.Hmotné movité věci a jejich soubory	022	0014	337 432	440 266
5.Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0015	0	0
6.Dospělá zvířata a jejich skupiny	026	0016	0	0
7.Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	0017	673	0
8.Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0018	0	0
9.Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0019	5 192	4 164
10.Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	0020	0	0
III. Dlouhodobý finanční majetek celkem	ř.22 až 27	0021	0	0
1.Podíly - ovládaná nebo ovládaná osoba	061	0022	0	0
2.Podíly - podstatný vliv	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
IV. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	ř.29 až 39	0028	-386 431	-411 546
1.Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	072	0029	0	0
2.Oprávký k softwaru	073	0030	-3 966	-3 819
3.Oprávký k ocenitelným právům	074	0031	0	0
4.Oprávký k drobnému dlouhodobému nehm. majetku	078	0032	0	0
5.Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehm. majetku	079	0033	0	0
6.Oprávký ke stavbám	081	0034	-97 988	-105 572
7.Oprávký k samost.movitým věcem a soub.movit.věcí	082	0035	-283 804	-302 155
8.Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů	085	0036	0	0
9.Oprávký k základnímu stádu a tažným zvířatům	086	0037	0	0
10.Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	088	0038	-673	0
11.Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	089	0039		0

B. Krátkodobý majetek celkem	ř.41+51+71+79	0040	154 628	249 986
I. Zásoby celkem	ř.42 až 50	0041	904	936
1.Materiál na skladě	112	0042	904	936
2.Materiál na cestě	119	0043	0	0
3.Nedokončená výroba	121	0044	0	0
4.Polotovary vlastní výroby	122	0045	0	0
5.Výrobky	123	0046	0	0
6.Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	124	0047	0	0
7.Zboží na skladě a v prodejnách	132	0048	0	0
8.Zboží na cestě	139	0049	0	0
9.Poskytnuté zálohy na zásoby	z 314	0050	0	0
II. Pohledávky celkem	ř.52 až70	0051	25 288	118 474
1.Odběratelé	311	0052	663	1 194
2.Směnky k inkasu	312	0053	0	0
3.Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	0054	0	0
4.Poskytnuté provozní zálohy	z 314	0055	3 842	3 557
5.Ostatní pohledávky	315	0056	196	46
6.Pohledávky za zaměstnanci	335	0057	962	152
7.Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdrav. pojištění	336	0058	0	0
8.Daň z příjmů	341	0059	0	0
9.Ostatní přímé daně	342	0060	0	0
10.Daň z přidané hodnoty	343	0061	0	0
11.Ostatní daně a poplatky	345	0062	0	0
12.Nároky na dotace a ostatní zúčtování se st.ozpočtem	346	0063	0	0
13.Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samospr.	348	0064	0	0
14.Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti	358	0065	0	0
15.Pohledávky z pevných termínovaných operací a opcí	373	0066	0	0
16.Pohledávky z vydaných dluhopisů	375	0067	0	0
17.Jiné pohledávky	378	0068	805	2 349
18.Dohadné účty aktivní	388	0069	18 952	111 202
19.Opravná položka k pohledávkám	391	0070	-133	-26
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	ř.72 až 78	0071	125 988	128 536
1.Peněžní prostředky v pokladně	211	0072	34	32
2.Ceniny	213	0073	55	13
3.Peněžní prostředky na účtech	22x	0074	125 899	128 490
4.Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0075	0	0
5.Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0076	0	0
6.Ostatní cenné papíry	256	0077	0	0
7.Peníze na cestě	261	0078	0	0
IV. Jiná aktiva celkem	ř.80 až 81	0079	2 448	2 040
1.Náklady příštích období	381	0080	2 448	2 040
2.Příjmy příštích období	385	0081	0	0
<b>Aktiva celkem</b>	ř. 1+40	0082	<b>478 424</b>	<b>676 597</b>
W. Vnitřní zúčtování celkem	ř. 184	183	-161	667
W.I. Vnitřní zúčtování - zůstatek syntetického účtu	395	184	-161	667
<b>Celková aktiva</b>	ř. 0082+183	199	<b>478 264</b>	<b>677 264</b>

PASIVA			sl. 3	sl. 4
A. Vlastní zdroje celkem	ř.84+88	0083	339 239	502 304
I. Jmění celkem	ř.85 až 87	0084	343 241	505 216
1.Vlastní jmění	901	0085	315 760	426 163
2.Fondy	91x	0086	27 481	79 054
3.Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	921	0087	0	0
II. Výsledek hospodaření celkem	ř.89 až 91	0088	-4 002	-2 912
1.Účet výsledku hospodaření	963	0089	0	1 368
2.Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	931	0090	864	0
3.Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	932	0091	-585	0
4.Snížení ztráty minulých let (vnitřní předpis)	93	0231	-4 281	-4 281
B. Cizí zdroje celkem	ř.93+95+103+127	0092	139 024	174 960
I. Rezervy celkem	ř.94	0093	0	0
1.Rezervy	941	0094	0	0
II. Dlouhodobé závazky celkem	ř.96 až 102	0095	0	0
1.Dlouhodobé úvěry	951	0096	0	0
2.Vydané dluhopisy	953	0097	0	0
3.Závazky z pronájmu	954	0098	0	0
4.Přijaté dlouhodobé zálohy	955	0099	0	0
5.Dlouhodobé směnky k úhradě	958	0100	0	0
6.Dohadné účty pasivní	z389	0101	0	0
7.Ostatní dlouhodobé závazky	959	0102	0	0
III. Krátkodobé závazky celkem	ř.104 až 126	0103	129 423	163 855
1.Dodavatelé	321	0104	12 638	9 752
2.Směnky k úhradě	322	0105	0	0
3.Přijaté zálohy	324	0106	5	2
4.Ostatní závazky	325	0107	0	0
5.Zaměstnanci	331	0108	10 457	12 183
6.Ostatní závazky vůči zaměstnancům	333	0109	354	363
7.Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	336	0110	5 427	6 662
8.Daň z příjmu	341	0111	0	0
9.Ostatní přímé daně	342	0112	2 033	2 477
10.Daň z přidané hodnoty	343	0113	0	0
11.Ostatní daně a poplatky	345	0114	0	0
12.Závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu	346	0115	82 039	115 625
13.Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků	348	0116	0	0
14.Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	367	0117	0	0
15.Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti	368	0118	6 067	6 856
16.Závazky z pevných termínovaných operací a opcí	373	0119	0	0
17.Jiné závazky	379	0120	6 854	6 320
18.Krátkodobé úvěry	231	0121	0	0
19.Eskontní úvěry	232	0122	0	0
20.Vydané krátkodobé dluhopisy	241	0123	0	0
21.Vlastní dluhopisy	255	0124	0	0
22.Dohadné účty pasivní	z389	0125	3 550	3 616
23.Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	249	0126	0	0
IV. Jiná pasiva celkem	ř.128 až 129	0127	9 601	11 105
1.Výdaje příštích období	383	0128	230	224
2.Výnosy příštích období	384	0129	9 371	10 880
<b>Pasiva celkem</b>	ř.83+92	0130	<b>478 264</b>	<b>677 264</b>
Z. Vnitřní zúčtování celkem	ř. 0233	0232	0	0
Z.I. Vnitřní zúčtování - zůstatek syntetického účtu	395	0233	0	0
<b>Celková pasiva</b>	ř. 130+0232	0299	<b>478 264</b>	<b>677 264</b>

Výkaz vypovídá o vývoji majetku a finančních tocích fakulty k 31. 12. 2018. Strana aktiv zachycuje stav hmotného a nehmotného majetku a oprávek k tomuto majetku, které vyjadřují jeho opotřebení. Úhrn aktiv dosáhl k 31. 12. 2018 celkem 677 264 tis. Kč.

Aktiva vzrostla v absolutní hodnotě o rovných 199 000 tis. Kč. Nárůst dlouhodobého hmotného majetku o více než 128 000 tis. Kč souvisí zejména s pořízením investic v projektech OP VVV. S nárůstem dlouhodobého majetku je pak spojen nárůst oprávek. Ty vzrostly v absolutní hodnotě o 25 115 tis. Kč. Další významnou položkou aktiv jsou pohledávky. Celkové pohledávky ve sledovaném období vzrostly o 93 186 tis. Kč. Největší podíl na tomto nárůstu mají nevyúčtované náklady evropských projektů. V pohledávkách jsou dále evidovány jednak běžné pohledávky za odběrateli do lhůty splatnosti, zaplacené zálohy na energie, předplatné a jiné komodity.

Celková výše pasiv je k 31. 12. 2018 667 264 tis. Kč. Proti roku 2017 došlo stejně jako u aktiv k nárůstu a to ve všech položkách této části rozvahy. Významný nárůst je evidován u krátkodobých závazků

celkem, konkrétně u závazků ve vztahu ke státnímu rozpočtu. Část tohoto účtu tvoří nevyúčtované zálohy na evropské projekty.

## 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
			sl. 1	sl.2
<b>A. Náklady</b>				
I. Spotřebované nákupy a nakupované služby	ř.2 až 7	0001	75 746	1 100
1.Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	501,502,503	0002	43 956	615
2.Prodané zboží	504	0003	0	0
3.Opravy a udržování	511	0004	1 274	2
4.Náklady na cestovné	512	0005	5 845	43
5.Náklady na reprezentaci	513	0006	667	46
6.Ostatní služby	518	0007	24 003	393
II.Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	ř.9 až 11	0008	0	0
7.Změna stavu zásob vlastní činnosti	561 až 564	0009	0	0
8.Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	571,572	0010	0	0
9.Aktivace dlouhodobého majetku	573,574	0011	0	0
III.Osobní náklady	ř.13 až 17	0012	192 586	1 529
10.Mzdové náklady	521	0013	143 464	1 290
11.Zákonné sociální pojištění	524	0014	45 666	234
12.Ostatní sociální pojištění	525	0015	0	0
13.Zákonné sociální náklady	527	0016	921	0
14.Ostatní sociální náklady	528	0017	2 537	6
IV.Daně a poplatky	ř.19	0018	74	0
15.Daně a poplatky	531,532,538	0019	74	0
V.Ostatní náklady	ř.21 až 27	0020	62 106	554
16.Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	541,542	0021	20	0
17.Odpis nedobytné pohledávky	543	0022	79	0
18.Nákladové úroky	544	0023	0	0
19.Kurzové ztráty	545	0024	166	0
20.Dary	546	0025	0	0
21.Manka a škody	548	0026	0	0
22.Jiné ostatní náklady	549	0027	61 841	554
VI.Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	ř.29 až 33	0028	34 361	0
23.Odpisy dlouhodobého majetku	551	0029	34 468	0
24.Prodaný dlouhodobý majetek	552	0030	0	0
25.Prodané cenné papíry a podíly	553	0031	0	0
26.Prodaný materiál	554	0032	0	0
27.Tvorba a použití rezerv a opravných položek	556,558,559	0033	-107	0
VII.Poskytnuté příspěvky	ř.35	0034	0	0
28.Poskytnuté čl.příspěvky a příspěvky zúčtované mezi org.složkami	581,582	0035	0	0
VIII.Daň z příjmů celkem	ř.37	0036	37	13
29.Daň z příjmů	591,595	0037	37	13
Náklady celkem	ř.1+8+12+18+20+28+34+36	0038	364 910	3 197
IX.Vnitroorganizační náklady celkem	ř.140	139	5 567	151
Vnitroorganizační náklady	799	140	5 567	151
<b>Náklady celkem včetně vnitroorganizačních nákladů</b>	<b>ř. 38+139</b>	<b>141</b>	<b>370 478</b>	<b>3 348</b>



<b>B. Výnosy</b>				
I.Provozní dotace	ř.40	0039	283 413	0
1.Provozní dotace	691	0040	283 413	0
II.Přijaté příspěvky	ř.42 až 44	0041	0	0
2.Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	681	0042	0	0
3.Přijaté příspěvky (dary)	682	0043	0	0
4.Přijaté členské příspěvky	684	0044	0	0
III.Tržby za vlastní výkony a za zboží	601,602,604	0045	22 185	3 624
IV.Ostatní výnosy	ř.47 až 52	0046	61 882	26
5.Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	641,642	0047	0	0
6.Platby za odepsané pohledávky	643	0048	0	0
7.Výnosové úroky	644	0049	59	0
8.Kurzové zisky	645	0050	209	0
9.Zúčtování fondů	648	0051	7 873	6
10.Jiné ostatní výnosy	649	0052	53 742	21
V.Tržby z prodeje majetku	ř.54 až 58	0053	127	0
11.Tržby z prodeje dlouh. nehmotného a hmotného majetku	652	0054	89	0
12.Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	0055	0	0
13.Tržby z prodeje materiálu	654	0056	38	0
14.Výnosy z krátkodobého finančního majetku	655	0057	0	0
15.Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	657	0058	0	0
Výnosy celkem	ř.39+41+45+46+53	0059	367 607	3 650
VI.Vnitroorganizační výnosy celkem	ř.162+163	161	3 887	50
Vnitroorganizační výnosy - fakturace	899	162	5 829	50
Vnitroorganizační výnosy - spoluřešitelé	692	163	-1 943	0
<b>Výnosy celkem včetně vnitroorganizačních výnosů</b>	<b>ř.59+161</b>	<b>164</b>	<b>371 494</b>	<b>3 700</b>
<b>C. Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	<b>ř.59-38+36</b>	<b>0060</b>	<b>2 734</b>	<b>467</b>
<b>D. Výsledek hospodaření po zdanění</b>	<b>ř.59-38</b>	<b>0061</b>	<b>2 697</b>	<b>453</b>
<b>E. Výsledek hospodaření vnitro</b>	<b>ř.161-139</b>	<b>165</b>	<b>-1 681</b>	<b>-102</b>
			<b>hlavní + doplňková (hospodářská)</b>	
Výsledek hospodaření před zdaněním bez vnitropodniku	ř.60/1+60/2	0062	3 201	
Výsledek hospodaření po zdanění bez vnitropodniku	ř.61/1+61/2	0063	3 150	
Výsledek hospodaření vnitro	ř.165/1+2	166	-1 782	
Výsledek hospodaření po zdanění s vnitropodnikem	0063+166	167	1 368	

Výkaz zisků a ztrát zachycuje celkový stav hospodaření FaF UK v roce 2018.

Za rok 2018 bylo dosaženo zisku ve výši 1 368 tis. Kč. Uvedený hospodářský výsledek zahrnuje i výsledek z přeučtování výnosů a nákladů mezi fakultami a součástmi univerzity. Výkaz je členěn z hlediska hlavní činnosti a doplňkové činnosti. Doplňková činnost v tomto smyslu je prováděna na základě živnostenského oprávnění a za účelem zisku. Za rok 2018 doplňková činnost vykázala zisk ve výši 352 tis. Kč. V hlavní činnosti bylo dosaženo zisku 1 016 tis. Kč.

Náklady na provoz v hlavní činnosti fakulty činily 370 478 tis. Kč a na provoz doplňkové činnosti 3 348 tis. Kč. V meziročním porovnání došlo k nárůstu nákladů o 53 495 tis. Kč. Do nárůstu se promítlo zvýšené čerpání finančních prostředků projektů OP VVV.

Největší podíl nákladů tvořily osobní náklady ve výši 194 115 tis. Kč, vyjádřeno podílem to bylo 51,93% celkových nákladů. Další významnou položku nákladů tvoří odpisy hmotného majetku ve výši 34 361 tis. Kč, na celkových nákladech se podílely objemem 9,2%. Dále již tradičně významný podíl na nákladech tvoří položky spotřeba materiálu, energií a služeb, kdy tyto náklady se na celkových nákladech podílely výši 44 571 tis. Kč, resp. 11,9 %.

Výnosy za rok 2018 činily celkem 375 194 tis. Kč. Z toho v hlavní činnosti bylo ve výnosech zúčtováno 371 494 tis. Kč a ve vedlejší činnosti 3 700 tis. Kč.

Hlavním zdrojem příjmu fakulty byly v roce 2018 dotace a příspěvek ze státního rozpočtu a tržby za vlastní výkony. Celková dotace a příspěvek ze státního rozpočtu přidělená na činnost fakulty činila 283 413 tis. Kč. V porovnání s rokem 2017 došlo k nárůstu o 35 458 tis. Kč.

Dalším významným zdrojem výnosů byly tržby za vlastní výkony, z toho příjmy od studentů studujících v anglickém jazyce činily 14 874 tis. Kč.

Z ostatních výnosů tvořily nejvýznamnější podíl tzv. papírové výnosy, což jsou odpisy dlouhodobého majetku pořízeného z dotace ze státního rozpočtu. Jejich objem v roce 2018 dosáhl výše 25 374 tis. Kč.

Podrobný rozbor dotace, příspěvku a vlastních výnosů je uveden v následujících kapitolách.

## 2.3 PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Tok peněžních prostředků vyjadřuje pohyb příjmů a výdajů v roce 2018 v oblasti investiční činnosti, provozní činnosti a finanční činnosti. Přehled o peněžních příjmech je uveden ve zkrácené formě a ukazuje na změnu stavu jednotlivých položek rozvahy k 31. 12. 2018 v porovnání se stavem k 1. 1. 2018. Stav peněžních prostředků je součtem hotovosti finančních prostředků v pokladně a na bankovních účtech.

Na cash flow fakulty se projevilo pokračující oživení a zároveň příliv financí projektů OP VVV. Stav peněžních prostředků k 31. 12. 2018 uvádí následující tabulka.

Údaje v tabulce jsou uvedeny v tis. Kč.

v tis. Kč	
<b>Stav peněžních prostředků k 1.1.2018</b>	<b>125 988</b>
<b>Čistý peněžní tok</b>	<b>1 368</b>
<b>Úpravy o nepeněžní operace</b>	<b>1 912</b>
Odpisy stálých aktiv	0
Změna zůstatku rezerv	0
Změna zůstatku časového rozlišení	1 912
Změna vnitř. Zúčtování	0
<b>Úpravy oběžných aktiv</b>	<b>-59 614</b>
Změna stavu zásob	-32
Změna stavu pohledávek	-94 013
Změna stavu krátkodobých závazků	34 431
<b>Nabytí stálých aktiv</b>	<b>-102 814</b>
Nabytí hmotného majetku	-102 816
Nabytí nehmotného majetku	2
<b>Změna stavu dlouhodobých závazků</b>	<b>0</b>
<b>Změna stavu fondů</b>	<b>161 696</b>
ZSZ majetkových fondů	110 402
ZSZ finančních fondů	51 573
ZSZ nerozděleného zisku	-279
<b>Stav peněžních prostředků k 31.12.2018</b>	<b>128 536</b>

## 2.4 VÝROK AUDITORA

Za rok 2018 byla účetní závěrka ověřena auditorskou firmou K KREDIT s.r.o.. Audit ověřil předložené účetní výkazy a dle auditorských postupů vyjádřil výrok nezávislého auditora:

**„Podle našeho názoru účetní výkazy podávají věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Farmaceutické fakulty k 31. 12. 2018, nákladů a výnosů včetně vnitronákladů a vnitrovýnosů v rámci Univerzity**

**Karlovy, a celkového výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2018 v souladu s českými účetními předpisy.“**

Včetně vnitropodnikových nákladů a výnosů vykázala fakulta v loňském roce zisk ve výši 1 368 tis. Kč. Zisk byl dosažen jak v hlavní činnosti, tak v činnosti vedlejší. V rámci vnitroúčtování je zahrnuto na jedné straně přeúčtování nákladů na provoz první budovy kampusu MEPHARED 1 a na druhé straně náklady spojené s přípravnou fází programu MEPHARED 2.

Tabulka 3: Hospodářský výsledek (po zdanění a vč. vnitropodniku)

(tis. Kč)

Součást VVŠ	HV z hlavní činnosti	HV z doplňkové činnosti	HV celkem
Výsledek hospodaření (po zdanění a vč. vnitropodniku)	1 016	352	1 368

### 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 2018: prostředky poskytnuté a prostředky použité

tis. Kč

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
<b>Prostředky z veřejných zdrojů (dotace a příspěvky) národní i zahraniční (ř.2+ř.27)</b>	<b>1</b>	<b>302 250</b>	<b>293 320</b>	<b>70 839</b>	<b>131 089</b>	<b>373 090</b>	<b>424 409</b>
v tom: <b>1. prostředky plynoucí přes (z) veřejné rozpočty ČR (ř.3+ř.13+ř.20)</b>	<b>2</b>	<b>302 250</b>	<b>293 320</b>	<b>70 839</b>	<b>131 089</b>	<b>373 090</b>	<b>424 409</b>
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.4+ř.7)	3	250 584	241 828	70 839	131 089	321 423	372 918
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (3) (ř.5+ř.6)	4	48 424	39 679	55 771	116 021	104 195	155 700
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	5	22 370	24 444	45 916	93 902	68 286	118 346
dotace na VaV	6	26 055	15 235	9 855	22 119	35 909	37 354
dotace ostatní (ř.8+ř.12)	7	202 159	202 149	15 069	15 069	217 228	217 218
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.9+ř.10+ř.11)	8	132 753	132 753	13 229	13 229	145 982	145 982
příspěvek	9	132 407	132 407	6 520	6 520	138 927	138 927
dotace spojené s programy reprodukce majetku	10	0	0	6 709	6 709	6 709	6 709
ostatní dotace	11	346	346	0	0	346	346
dotace na VaV	12	69 406	69 396	1 840	1 840	71 246	71 236
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.14+ř.17)	13	51 597	51 422	0	0	51 597	51 422
v tom: dotace na operační programy EU (ř.15+ř.16)	14	1 197	1 022	0	0	1 197	1 022
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	15	1 197	1 022	0	0	1 197	1 022
dotace na VaV	16	0	0	0	0	0	0
dotace ostatní (ř.18+ř.19)	17	50 400	50 400	0	0	50 400	50 400
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	18	0	0	0	0	0	0
dotace na VaV	19	50 400	50 400	0	0	50 400	50 400
získané přes územní rozpočty (ř.21+ř.24)	20	70	70	0	0	70	70
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	70	70	0	0	70	70
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	25	70	70	0	0	70	70
dotace na VaV	26	0	0	0	0	0	0
v tom: <b>2. veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.28+ř.29)</b>	<b>27</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
dotace spojené se vzdělávací činností	28	0	0	0	0	0	0
dotace na VaV	29	0	0	0	0	0	0
<b>SOUHRN 1 (4) (ř.31+ř.36)</b>	<b>30</b>	<b>302 250</b>	<b>293 320</b>	<b>70 839</b>	<b>131 089</b>	<b>373 090</b>	<b>424 409</b>
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.32+ř.33+ř.34+ř.35)	31	156 390	158 289	59 145	107 131	215 535	265 420
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.5+ř.8)	32	155 123	157 197	59 145	107 131	214 268	264 328
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.15+ř.18)	33	1 197	1 022	0	0	1 197	1 022
získané přes územní rozpočty (ř.22+ř.25)	34	70	70	0	0	70	70
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	145 860	135 031	11 694	23 959	157 555	158 990
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.6+ř.12)	37	95 460	84 631	11 694	23 959	107 155	108 590
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.16+ř.19)	38	50 400	50 400	0	0	50 400	50 400
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
<b>SOUHRN 2 (ř.42+ř.46)</b>	<b>41</b>	<b>302 250</b>	<b>293 320</b>	<b>70 839</b>	<b>131 089</b>	<b>373 090</b>	<b>424 409</b>
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.43+ř.44+ř.45)	42	156 390	158 289	59 145	107 131	215 535	265 420
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.5+ř.15+ř.22)	43	23 566	25 466	45 916	93 902	69 482	119 368
dotace ostatní (ř.8+ř.18+ř.25)	44	132 823	132 823	13 229	13 229	146 052	146 052
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	145 860	135 031	11 694	23 959	157 555	158 990
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.6+ř.16+ř.23)	47	26 055	15 235	9 855	22 119	35 909	37 354
dotace ostatní (ř.12+ř.19+ř.26)	48	119 806	119 796	1 840	1 840	121 646	121 636
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.29)	49	0	0	0	0	0	0

Hlavním zdrojem financování fakulty je příspěvek a dotace MŠMT. Při rozdělování příspěvků a dotací z MŠMT bylo na Univerzitě Karlově postupováno dle schválených „Principů rozdělování státní neinvestiční dotace na Univerzitě Karlově pro rok 2018“.

V průběhu hodnoceného období byly fakultě převedeny finanční prostředky z veřejných zdrojů v celkové výši 373 090 tis. Kč. Z toho neinvestiční část činila 302 250 tis. Kč a investiční část 70 839 tis. Kč. Při meziročním porovnání bylo fakultě poskytnuto o 44 967 tis. Kč více než v uplynulém roce. Významný podíl na tomto nárůstu má poskytnutá dotace v rámci evropských strukturálních fondů, konkrétně projektů OP VVV.

Při detailním rozboru struktury finančních zdrojů fakulty je zřejmé, že největší finanční zdroj představovaly finanční prostředky z kapitoly MŠMT (více než 86%), které meziročně vzrostly o 40 827 tis. Kč. Jak již bylo uvedeno, nárůst je spojen s poskytnutou dotací projektů OP VVV. Na druhém místě jsou finanční prostředky z ostatních kapitol státního rozpočtu, s největším podílem finančních prostředků z grantové agentury ČR (GAČR), které se na nákladech fakulty podílejí částkou 46 477 tis. Kč. Jiné finanční zdroje, jako např. z územních rozpočtů, nebo ze zahraničí, fakulta ve sledovaném období obdržela pouze zanedbatelné prostředky.

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

### Financování vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti v roce 2018

Tabulka 5a: Financování vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti v roce 2018

č.ř.	č.ř. v tab. č.5	Druh podpory (dotací 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 j=e-f	Ostatní použité nevej. zdroje (5) k	Použité zdroje celkem l=f+k
			poskytnuté (2) a	použité (3) b	poskytnuté c	použité d	poskytnuté e=a+c	použité f=b+d	FRIM g	PPP h	FUUP i			
1		<b>MŠMT</b>	132 753	132 753	6 520	6 520	139 273	139 273	0	6 827	0	0	9 872	149 145
2	9	<b>Příspěvek</b>	132 407	132 407	6 520	6 520	138 927	138 927	0	6 827	0	0	9 872	148 799
3		A+K Studijní programy a s nimi spojená tvůrčí činnost	120 837	120 837	4 000	4 000	124 837	124 837		6 827			9 315	134 152
4		C Stipendia pro studenty doktorských studijních programů	10 226	10 226			10 226	10 226					557	10 783
5		D Zahraniční studenti a mezinárodní spolupráce					0	0					0	0
6		F Fondy vzdělávací politiky	434	434			434	434					0	434
7		I Institucionální plány	910	910	2 520	2 520	3 430	3 430					0	3 430
8		S Sociální stipendia					0	0					0	0
9		U Ubytovací stipendia					0	0					0	0
10	11	<b>Dotace</b>	346	346	0	0	346	346	0	0	0	0	0	346
11		D Zahraniční studenti a mezinárodní spolupráce	346	346			346	346					0	346
12		I Rozvojové programy - centralizované rozvojové projekty					0	0					0	0
13		J Dotace na ubytování a stravování					0	0					0	0
14		ostatní ostatní odbory MŠMT					0	0					0	0
15		Dům zahraniční spolupráce					0	0					0	0
16	18	<b>Ostatní kapitoly státního rozpočtu</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17		Ministerstvo zdravotnictví					0	0					0	0
18		Ministerstvo kultury					0	0					0	0
19		Ministerstvo zemědělství					0	0					0	0
20		Ministerstvo práce a sociálních věcí					0	0					0	0
21		Ministerstvo zahraničních věcí					0	0					0	0
22		Ministerstvo pro místní rozvoj					0	0					0	0
23	25	<b>Územní rozpočty</b>	70	70	0	0	70	70	0	0	0	0	0	70
24		Obce a městské části					0	0					0	0
25		Kraje a MHMP	70	70			70	70					0	70
26	28	<b>Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27		<b>Evropská unie mimo evropské fondy</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28		Evropská komise					0	0					0	0
29		Ostatní prostředky					0	0					0	0
30		<b>Zahraničí ostatní mimo EU</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31		Zahraniční VŠ, nadace a jiné spolupráce mimo EU					0	0					0	0
32		<b>C e l k e m</b>	<b>132 823</b>	<b>132 823</b>	<b>6 520</b>	<b>6 520</b>	<b>139 343</b>	<b>139 343</b>	<b>0</b>	<b>6 827</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 872</b>	<b>149 215</b>

Jak vyplývá z tabulky 5a, FaF UK za sledovaný rok 2018 získala do svého rozpočtu příspěvek na vzdělávací činnost ve výši 138 927 tis. Kč, což je v porovnání s rokem 2017 o 14 789 tis. Kč více. Příspěvek byl využit v souladu s účelem, na který byly finanční prostředky poskytnuty, tj. na vlastní provoz fakulty, výplatu stipendií studentů doktorských studijních programů a na financování institucionálního rozvojového programu. Část těchto prostředků bylo použito jako kapitálové prostředky na financování institucionálního rozvojového programu (2 520 tis. Kč), z fixní a výkonové části bylo v průběhu roku požádáno o směnu 4 000 tis. Kč provozních prostředků za prostředky kapitálové, které byly použity na kofinancování projektů OP VVV. Na konci roku bylo převedeno do fondu provozních prostředků 6 827 tis. Kč.

## Oblast výzkumu a vývoje v roce 2018

Tabulka 5b: Podrobné údaje financování výzkumu a vývoje v roce 2018 (bez prostředků poskytovaných na operační programy EU)

č.ř.	č.ř. v tab. č.5	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 společně (1,5)	z toho převody do FUIP (6)	Vratka nevyčerpaných prostředků	z toho na základě fin. vypořádání (8)	Ostatní použité neveřejné zdroje (7)	Použité zdroje celkem
			poskytnuté (2)	použité (3)	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité							
			a	b	c	d	e=a+c	f=b+d							
1	12	MŠMT	69 406	69 396	1 840	1 840	71 246	71 236			0	2 743	10	0	71 236
2		Institucionální podpora (IP)	55 820	55 820	1 840	1 840	57 660	57 660			0	2 743	0	0	57 660
3		IP na dlouh. koncepční rozvoj výzk. organizací	55 820	55 820	1 840	1 840	57 660	57 660			0	2 743	0	0	57 660
4		IP na mezinárodní spolupráci ČR ve VAV	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
5		v tom: Rámcové programy	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
6		Mobilita výzkumných pracovníků	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
7		Visegradská skupina + Japonsko - rozvoj spolupráce	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
8		Česko-japonské 2016-18	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
9		Účelová podpora	13 586	13 576	0	0	13 586	13 576			0	0	10	0	13 576
10		v tom: Programové projekty národní	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
11		Projekty mezinárodní spolupráce	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
12		Specifický výzkumný výzkum	13 586	13 576	0	0	13 586	13 576			0	0	10	0	13 576
13		Velké infrastruktury	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
14	19	Ostatní kapitoly státního rozpočtu	50 400	50 400	0	0	50 400	50 400			0	338	0	0	50 400
15		Ministerstva	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
16		Ministerstvo zdravotnictví	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
17		Ministerstvo kultury	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
18		Ministerstvo zemědělství	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
19		Ministerstvo vnitra	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
20		Grantové agentury	50 400	50 400	0	0	50 400	50 400			0	338	0	0	50 400
21		GAČR	46 477	46 477	0	0	46 477	46 477			0	333	0	0	46 477
22		TAČR	1 385	1 385	0	0	1 385	1 385			0	0	0	0	1 385
23		AZV - MZ	2 538	2 538	0	0	2 538	2 538			0	5	0	0	2 538
24	26	Územní rozpočty	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
25		obce a městské části	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
26		Kraje a MŠMP	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
27	29	Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
28		Evropská unie mimo evropské fondy	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
29		Rámcové programy	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
30		Horizont 2020	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
31		Ostatní projekty EU mimo Evropské fondy	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
32		Zahraníčí ostatní mimo EU	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
33		Zahraníční VŠ, nadace a jiná spolupráce mimo EU	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
34		<b>C e l k e m</b>	<b>119 806</b>	<b>119 796</b>	<b>1 840</b>	<b>1 840</b>	<b>121 646</b>	<b>121 636</b>			<b>0</b>	<b>3 081</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>121 636</b>

Na financování výzkumu a vývoje bylo FaF UK poskytnuto z veřejných zdrojů celkem 121 646 tis. Kč. Jedná se jednak o institucionální prostředky z rozpočtu MŠMT ve výši 57 660 tis. Kč, účelové prostředky MŠMT ve výši 13 586 tis. Kč a prostředky z ostatních kapitol státního rozpočtu ve výši 50 400 tis. Kč. Do fondu účelově určených prostředků bylo převedeno 2 743 tis. Kč (nespotřebované prostředky projektu PROGRES). Ve všech dotačních kategoriích byl zaznamenán nárůst finančních prostředků ve srovnání s rokem 2017. Celkový nárůst činil 3 857 tis. Kč.

## Programové financování v roce 2018

V roce 2018 byla financována jedna akce v rámci programu reprodukce majetku. Jde o „Rekonstrukci výukové budovy BZLR“ s poskytnutými 6 709 tis. Kč kapitálových prostředků, jež byly dofinancovány 140 tis. Kč z vlastních zdrojů fakulty.

Tabulka 5c: Financování programů reprodukce majetku

č.ř.	č.ř. v tab. č.5	Identifikační číslo EDS	Název akce	Prostředky z veřejných zdrojů běžné (1)		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		Vratka nevyčerpaných prostředků	Vlastní použité (3)	Ostatní použité neveřejné zdroje celkem (4)	Použité zdroje celkem
				poskytnuté (2)	použité	poskytnuté (2)	použité	poskytnuté	použité				
				a	b	c	d	e=a+c	f=b+d				
1		133D21E000044	Rekonstrukce výukové budovy BZLR			6 709	6 709	6 709	6 709	0	140	0	6 849
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								0	0	0			0
16								0	0	0			0
17								0	0	0			0
18								0	0	0			0
19								0	0	0			0
20								0	0	0			0
21								0	0	0			0
22								0	0	0			0
23								0	0	0			0
24								0	0	0			0
25	10	Celkem (5)		0	0	6 709	6 709	6 709	6 709	0	140	0	6 849

## Strukturální fondy v roce 2018

Tabulka 5d: Financování programů strukturálních fondů

č.ř. v tab. č.5	č.ř. Operační program/prioritní osa/oblast podpory (1)	VaV (2)	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		z toho zdroje EU v % (5)	z toho (6) zajištěno společně (8)	Nevýčerp. z poskytnut. pr. v roce (7)	Vratka nevyčerp. prostř. (8)	Ost.použ. zdroje celk. (9)	Použitá zdroje celkem (9a)	z "i" veřejné zdroje poskyt. ve sled. roce (9a)
			poskytnuté (3)	použité (4)	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité							
			a	b	c	d	e=a+c	f=b+d							
1	5	MŠMT bez VaV	22 370	24 444	45 916	93 902	68 286	118 346		0	-50 060	0	6 101	124 446	4 954
2	6	MŠMT VaV	26 055	15 235	9 855	22 119	35 909	37 354		0	-1 445	0	1 528	38 882	1 104
3		OP VVV - Výzkum, vývoj a vzdělávání celkem	48 424	39 679	55 771	116 021	104 195	155 700		0	-51 505	0	7 629	163 328	6 057
4		PO 1 - Posilování kapacit pro kvalitní výzkum	23 093	12 699	9 855	22 119	32 948	34 817	85		-1 870		1 356	36 173	931
5		PO 1 - Posilování kapacit pro kvalitní výzkum	15 790	16 065	0	54 753	15 790	70 817			-55 028		3 710	74 527	2 587
6		PO 2 - Rozvoj VŠ a lidských zdrojů pro VaV	2 961	2 536	0	0	2 961	2 536	85		425		172	2 709	172
7		PO 2 - Rozvoj VŠ a lidských zdrojů pro VaV	6 580	8 379	45 916	39 149	52 496	47 528			4 968		2 391	49 919	2 367
8		PO 3 - Rovný přístup ke kvalitním(…) vzdělávání					0	0			0				
9	15	Ostatní kapitoly státního rozpočtu (ministerstva, agentury) bez VaV	1 197	1 022	0	0	1 197	1 022		0	175	0	72	1 094	72
10	16	Ostatní kapitoly státního rozpočtu (ministerstva, agentury) VaV	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
11		Ostatní kapitoly státního rozpočtu (ministerstva, agentury) celkem	1 197	1 022	0	0	1 197	1 022	85	0	175	0	72	1 094	72
12		MPSV-OPZ PO 1 - Podpora zaměstnanosti a adaptability pracovní síly	1 197	1 022			1 197	1 022	85		175		72	1 094	72
13		MF-EHP+NF CZ06 PO 16 Zachování a revitalizace kulturního dědictví					0	0			0			0	
14							0	0			0			0	
15							0	0			0			0	
16	22	Územní rozpočty bez VaV	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
17	23	Územní rozpočty VaV	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
18		OP PRAHA - půl růstu ČR celkem	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
19		PO 1 - Posílení výzkumu, technologického rozvoje a inovací					0	0			0			0	
20		PO 1 - Posílení výzkumu, technologického rozvoje a inovací					0	0			0			0	
21		PO 2 - Udržitelná mobilita a energetické úspory					0	0			0			0	
22		PO 3 - Podpora sociálního začleňování a boj proti chudobě					0	0			0			0	
23		PO 4 - Vzdělávání a vzdělanost a podpora zaměstnanosti					0	0			0			0	
24		PO 5 - Technická pomoc					0	0			0			0	
25		OP Zaměstnanost celkem	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
26		PO 1 - Podpora zaměstnanosti a adaptability pracovní síly					0	0			0			0	
27		PO 2 - Sociální začleňování a boj s chudobou					0	0			0			0	
28		PO 3 - Sociální inovace a mezinárodní spolupráce					0	0			0			0	
29		OP Životní prostředí celkem	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
30		PO 2 - Kvalita ovzduší					0	0			0			0	
31		Celkem bez VaV	23 566	25 466	45 916	93 902	69 482	119 368		0	-49 885	0	6 173	125 540	5 026
32		Celkem VaV	26 055	15 235	9 855	22 119	35 909	37 354		0	-1 445	0	1 528	38 882	1 104

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 pro příslušný rok a porovnání s prostředky použitými má opravdu bilanční charakter, u Strukturálních fondů má toto porovnání poněkud jiný rozměr. Vzhledem k tomu, že prostředky bývají poskytnuty většinou pro 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 hodnotové položky, které byly poskytnuty již v minulých obdobích. Celkově poskytnuté prostředky ze Strukturálních fondů pak v souladu s výše popsanou metodikou činily 69 482 tis. Kč v oblasti bez VaV a 35 909 tis. Kč v sekci VaV; prostředky použité byly vykázány ve výši 119 368 tis. Kč bez VaV, resp. 37 354 tis. Kč VaV. Nejvýznamnějším zdrojem v této oblasti byl OP VVV, na který byly fakultě poskytnuty prostředky v celkové výši 104 195 tis. Kč. Ve stejném programu byla také dosažena největší hodnota čerpaných prostředků ve smyslu realizovaných uznaných nákladů. Jejich celkové čerpání v roce 2018 činilo 155 700 tis. Kč, což bylo realizováno prostřednictvím kapitálových prostředků (116 021 tis. Kč) a běžných prostředků (39 679 tis. Kč).

Rok 2018 byl plně ve znamení realizace schválených projektů předložených do výzev OP VVV v rámci programového období 2014 – 2020.

Začátkem roku byla započata realizace projektu s názvem „Zvýšení účinnosti a bezpečnosti léčiv a nutraceutik: moderní metody – nové výzvy“ (zkrácený název „EFSA-CDN“) předloženého do výzvy 019 – Excelentní výzkum. Celková alokace projektu je téměř 213 mil. Kč.

K 31. 12. 2018 byly za FaF UK podány prostřednictvím Oddělení strategického rozvoje a evropských projektů 2 projektové žádosti v celkovém objemu za více než 75 mil. Kč. V rámci OP VVV byla podána individuální projektová žádost investičního charakteru (fond ERDF – Evropský fond pro regionální rozvoj) do výzvy 069 – Předaplikační výzkum pro ITI II. Celková finanční alokace tohoto projektu s názvem „Předaplikační výzkum inovativních léčiv a medicínských technologií“ (zkrácený název

„InoMed“) činí téměř 94 mil. Kč, přičemž partnery projektu jsou Lékařská fakulta v Hradci Králové a Fakultní nemocnice v Hradci Králové. Dále se FaF UK připojila k celouniverzitní projektové žádosti investičního charakteru (fond EFRR – Evropský fond pro regionální rozvoj) do výzvy 044 – Podpora rozvoje studijního prostředí na VŠ. Název projektu je „Podpora rozvoje studijního prostředí na Univerzitě Karlově – MRR“ (pracovní název: rychlovýzva „Nábyteček“). Celková dotace pro FaF UK byla alokována ve výši 22 mil. Kč.

V průběhu roku 2018 byla ukončena realizace projektu „Vybudování dětské skupiny v HK“ v rámci Operačního programu Zaměstnanost (dále jen „OP Z“). Na tento ukončený projekt plynule navázal projekt s názvem „Provoz dětské skupiny v HK 2“ také v rámci OP Z. Celková výše navazujícího projektu je téměř 2,5 mil. Kč.

### 3.1.2 Vlastní výnosy v hlavní a doplňkové činnosti

Vlastní výnosy v roce 2018 dosáhly výše 84 194 tis. Kč.

V níže uvedené tabulce jsou zachyceny nejdůležitější vlastní výnosy roku 2018 v porovnání s rokem 2017. Stěžejní položkou v kategoriích vlastních výnosů byly tržby za vlastní výkony a zboží s výslednou hodnotou 22 185 tis. Kč, přičemž významný podíl na této hodnotě mají příjmy od studentů studujících v anglickém jazyce (samoplátců) 14 874 tis. Kč. Proti roku 2017 došlo k nárůstu o 3 044 tis. Kč, což souvisí s celkovým nárůstem těchto studentů.

Významnou měrou byly zdroje fakulty ovlivněny odpisy dlouhodobého majetku pořízeného z dotace, v kategoriích vlastních výnosů označeno jako tzv. papírové výnosy. Tyto dosáhly ve sledovaném roce výše 25 374 tis. Kč. V porovnání s rokem 2017 to bylo o 8 875 tis. více. Na uvedený stav odpisů se promítl zejména nákup majetku z dotace projektů OP VVV a jeho postupné zařazování počínaje již r. 2017.

Vlastní výnosy v HČ v tis. Kč

	Skutečnost		Rozdíl	Index
	2017	2018	2018-2017	2018-2017
<b>Tržby za vlastní výkony a zboží celkem</b>	<b>18 771</b>	<b>22 185</b>	3 414	1,182
z toho			0	
Prostředky získané od samoplátců	11 830	14 874	3 044	1,257
			0	
<b>Ostatní výnosy celkem</b>	<b>49 687</b>	<b>61 882</b>	12 195	1,245
z toho			0	
Spoluřešitelé mimo UK	593	2 192	1 599	3,696
"Papírové" výnosy - odpisy z dotací	16 499	25 374	8 875	1,538
Zúčtování fondů	10 254	7 873	-2 381	0,768
Zúčtování režii	17 632	21 344	3 712	1,211
HKNET	2 873	2 915	42	1,015
<b>Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravné položky</b>	<b>20</b>	<b>127</b>	107	6,350
<b>Vlastní výnosy celkem</b>	<b>68 478</b>	<b>84 194</b>	15 716	1,230

Vybrané zdroje příjmů definují tabulky č. 6 – Přehled vybraných výnosů za rok 2018 a č. 7 – Příjmy z poplatků a úhrad za další činnosti poskytované veřejnou vysokou školou.



Tabulka 6: Přehled vybraných výnosů za rok 2018

č.ř.	Vybrané činnosti	Výnosy za rok (1)		
		Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
A	Transfer znalostí (1)	0	644	644
A.1	v tom	Příjmy z licenčních smluv (2)		0
A.2		Příjmy ze smluvního výzkumu (3)		493
A.3		Placené vzdělávací kurzy pro zaměstnance subjektů aplikační sféry (4)		151
A.4		Konzultace a poradenství (5)		0
B	Tržby za vlastní služby (6)	22 185	3 255	25 441
C	Pronájem	0	331	331
C.1	v tom	budovy, stavby, haly		0
C.2		pozemky		150
C.3		prostory (7)		181
C.4		ostatní		0
D	Tržby z prodeje majetku	127	0	127
D.1	v tom	budovy, stavby, haly		0
D.2		pozemky		0
D.3		ostatní	127	
E	Dary	610		610
F	Dědictví			0

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

č.ř.	Položka	(tis. Kč)			
		Výnosy (1)	z toho stipendijní fond - tvorba (1)	Počet studentů (2)	Průměrná částka na 1 studenta (3)
		a	b	c	d
1	<b>Poplatky stanovené dle § 58 zákona 111/1998 Sb.</b>	<b>15 499</b>	<b>3 700</b>	<b>1 428</b>	<b>–</b>
2	poplatky za úkony spojené s přijímacím řízením (§ 58 odst. 1)	625	–	1 046	0,598
3	poplatky za nadstandardní dobu studia (§58 odst. 3)		3 700	192	0,000
5	poplatky za studium v cizím jazyce (§58 odst. 5)	14 874	–	190	78,285
6	<b>Úhrada za další činnosti poskytované vysokou školou (4) (5)</b>	<b>1 599</b>	<b>0</b>	<b>1 276</b>	<b>–</b>
7	úplata za poskytování programů ČŽV (§ 60) mimo U3V	667	–	558	1,195
8	úplata za poskytování U3V	52	–	207	0,250
9	úplata za vzdělávání v mezinárodně uznávaném kursu (§ 60a)		–		–
10	poplatek za úkony spojené s rigorózní zkouškou (§ 46; 5)	432	–	332	1,302
11	úplata za používání zařízení pro přípravu k rigor. zk. (§ 46; 5)	448	–	179	2,505
12	vystavení opisu dokladu o studiu		–		–
13	vystavení cizojazyčného dokladu o studiu		–		–
15	poskytování nadstandardních služeb v souvislosti s využíváním počítačové sítě UK		–		–
16	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 průkazu studenta		–		–
17	vazba dokumentů		–		–
18	úkony spojené s meziknihovní výpůjční službou (MVS) a mezinárodní meziknihovní výpůjční službou (MMVS)		–		–
19	úkony za odeslání SMS zprávy z knihovního systému		–		–
20	vystavení opisu dokladu vyhotoveného z archiválií		–		–
21	prodej informačních brožur (povinnost jejich nákupu nelze od studentů vyžadovat)		–		–
22	vybrané poradenské služby (např. diagnostika apod.) v poradnách a poradenských centrech		–		–
23	<b>Celkem (5)</b>	<b>17 098</b>	<b>3 700</b>	<b>2 704</b>	<b>–</b>

### 3.1.3 Náklady

Za rok 2018 vykázala fakulta náklady v celkové výši 373 826 tis. Kč (vč. vnitroobratu), z toho 370 478 tis. Kč bylo vykázáno za hlavní činnost a 3 348 tis. Kč za činnost doplňkovou.

Za hlavní činnost náklady meziročně vzrostly o 53 496 tis. Kč. Nastartování a s tím související čerpání projektů OP VVV se pochopitelně odrazilo i v tomto nárůstu. V tabulce níže je uvedeno porovnání nákladů v hlavní činnosti za rok 2017 a 2018.

Náklady doplňkové činnosti mírně klesly pod úroveň roku 2017.

**Variabilní náklady v HČ v tis. Kč**

	Skutečnost 2017	Skutečnost 2018	Index 2018-2017
Spotřeba materiálu, energií a ost. nesklad. dodávek	37 438	43 956	1,17
Opravy a udržování	1 756	1 274	0,73
Cestovné	4 043	5 845	1,45
Ostatní služby	20 776	24 003	1,16
Vnitrouniverzitní náklady	4 401	5 567	1,26
Jiné ostatní náklady	52 861	61 841	1,17
<b>celkem</b>	<b>121 275</b>	<b>142 486</b>	<b>1,17</b>

**Konstantní náklady v HČ v tis. Kč**

	Skutečnost 2017	Skutečnost 2018	Index 2018-2017
Náklady ne reprezentaci	623	667	1,07
Daně a poplatky, odpisy nedobytných pohledávek	21	74	3,52
Pokuty a penále	76	20	0,26
Odpisy	25 994	34 468	1,33
Ostatní náklady (kurzové ztráty, aktivace, rezervy, apod.)	505	246	0,49
<b>celkem</b>	<b>27 219</b>	<b>35 475</b>	<b>1,30</b>

**Náklady celkem v tis. Kč**

	Skutečnost 2017	Skutečnost 2018	Index 2018-2017
Osobní náklady celkem	167 413	192 586	1,150
Variabilní náklady	121 275	142 486	1,175
Konstatní náklady	27 219	35 475	1,303
<b>celkem</b>	<b>315 907</b>	<b>370 547</b>	<b>1,173</b>

## Pracovníci a mzdové prostředky

Mzdové výdaje jsou popsány v tabulce č. 8 včetně dalších údajů.

Tabulka 8a: Pracovníci a mzdové prostředky (dle zdroje financování mzdy a OON)

(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 (2)		VaV ze zahraničí		v gesci MŠMT		ostatní poskytovatelé		mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy (7)	OON		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20		
1	vysoká škola	akademičtí pracovníci	49 779,099	0,000	11 369,437	0,000	83,500	0,000	0,000	0,000	0,000	2 942,323	0,000			537,920	0,000	2 269,860	0,000	66 982,139	0,000		
2		vědeckí pracovníci	96,875	0,000	614,141	0,000	11 297,084	0,000	0,000	0,000	6 112,316	0,000	4 733,899	0,000		0,000	0,000	3 651,952	0,000	26 506,267	0,000		
3		ostatní	29 183,369	2 236,995	1 383,700	502,022	532,900	1 249,657	0,000	5,000	908,388	252,285	5 258,573	3 671,660		93,644	658,160	4 056,471	1 272,246	41 417,045	9 848,025		
4		KaM																			0,000	0,000	
5		VZaLS																				0,000	0,000
6		<b>CELKEM</b>	<b>79 059,343</b>	<b>2 236,995</b>	<b>13 367,278</b>	<b>502,022</b>	<b>11 913,484</b>	<b>1 249,657</b>	<b>0,000</b>	<b>5,000</b>	<b>7 020,704</b>	<b>252,285</b>	<b>12 934,795</b>	<b>3 671,660</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>631,564</b>	<b>658,160</b>	<b>9 978,283</b>	<b>1 272,246</b>	<b>134 905,451</b>	<b>9 848,025</b>	

Tabulka 8b: 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	7	8	9=sl.8/12/sl.7
1	Vysoká škola	profesoři	12,417	14 718,133	98,777	0	1 284,074	12,417	16 002,207	107,394
2		docenti	15,809	14 738,387	77,690	0	1 686,090	15,809	16 424,477	86,578
3		akademičtí odborní asistenti	52,595	25 300,363	40,087	0	2 197,320	52,595	27 497,683	43,568
4		akademičtí asistenti	5,694	1 761,374	25,778	0	102,125	5,694	1 863,499	27,273
5		akademičtí lektori	12,686	4 630,279	30,416	0	563,994	12,686	5 194,273	34,121
6		ped. prac. VVI	0,000	0,000	0,000	0	0,000	0,000	0,000	0,000
7		<b>CELKEM</b>	<b>99,201</b>	<b>61 148,536</b>	<b>51,368</b>	<b>0,000</b>	<b>5 833,603</b>	<b>99,201</b>	<b>66 982,139</b>	<b>56,268</b>
8		vědeckí pracovníci (5)	1,760	711,016	33,666	60,018	25 795,251	61,778	26 506,267	35,755
9		ostatní (6)	98,821	30 567,069	25,776	19,733	10 849,976	118,554	41 417,045	29,113
10		KaM					0,000	0,000	0,000	
11		VZaLS					0,000	0,000	-	
12		<b>CELKEM</b>	<b>199,782</b>	<b>92 426,621</b>	<b>38,553</b>	<b>79,751</b>	<b>42 478,830</b>	<b>279,533</b>	<b>134 905,451</b>	<b>40,218</b>

Největší nákladovou položku v roce 2018 tvořily vyplacené mzdové prostředky. Celkový objem vyplacených mzdových nákladů v roce 2018 činil 144 753 tis. Kč, v roce 2017 tyto náklady byly v celkové výši 126 298 tisíc Kč, celkově tedy došlo k nárůstu o 18 455 tis. Kč. Na uvedeném nárůstu se podílelo jednak navýšení mzdových tarifů a dále opět čerpání mzdových nákladů OP VVV.

K 31. 12. 2018 pracovalo na FaF UK v přepočtu na celé úvazky 279,5 osob. Ve srovnání s rokem 2017 to bylo o 22,1 přepočtených osob více.

Průměrná mzda zaměstnanců fakulty bez OON činila v roce 2018 40 218,- Kč. Proti předešlému roku, kdy průměrná mzda bez OON činila 38 327,- Kč, došlo k nárůstu o 4,93 %.

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

## Stipendia a služby poskytované studentům

Tabulka 9: Stipendia

č.ř.	Druh stipendia	Zdroje							Celkem vyplaceno		
		Příspěvek / dotace MSMT (včetně GAUK, SVV, PRVDOUK, UNCEJ)	Stipendijní fond VŠ	Ostatní				CELKEM	Studenti	Ostatní	
				Vlastní prostředky	Dary	Projekty ČR	Projekty EU				Projekty mimo EU
a	b	c				d=a+b+c	e	f			
1	<b>STIPENDIA přiznána a vyplacena</b>	17 535	2 996	21	30	0	0	0	20 582	20 582	0
2	za vynikající studijní výsledky dle § 91 odst. 2 písm. a)		1 408		30				1 438	1 438	-
3	za vynikající vědecké, výzkumné, vývojové, umělecké nebo další tvůrčí výsledky přispívající k prohloubení znalostí dle § 91 odst. 2 písm. b)								0	0	-
4	na výzkumnou, vývojovou a inovační činnost podle zvláštního právního předpisu, § 91 odst. 2 písm. c)	4 687	242	10					4 939	4 939	-
5	v případě těžké sociální situace studenta dle § 91 odst. 2 písm. d)								0	0	-
6	v případě těžké sociální situace studenta dle § 91 odst. 3)								0	0	-
7	v případech zvláštního zřetele hodných dle § 91 odst. 2 písm. e)	441	1 040	0					1 482	1 482	-
8	z toho ubytovací stipendium								0	0	-
9	na podporu studia v zahraničí dle § 91 odst. 4 písm. a)								0	0	-
10	z toho SOCRATES								0	0	-
11	CEEPUS								0	0	-
12	ERASMUS								0	0	-
13	na podporu studia v ČR dle § 91 odst. 4 písm. b)	273							273	273	-
14	z toho AKTION								0	0	-
15	CEEPUS	63							63	63	-
16	Vládní stipendia DZS	210							210	210	-
17	studentům doktorských studijních programů dle § 91 odst. 4 písm. c)	12 112	306						12 418	12 418	-
18	jiná stipendia	22		11					33	33	-
	z toho (1) Vládní stipendia								0	0	-
	Ostatní (sport, repre)								0	0	-
	Účelová stipendia jinde neuvedená	22		11					33	33	-

V souladu se stipendijním řádem byla v roce 2018 přiznána a vyplacena stipendia v objemu 20 582 tis. Kč. Největší objem představovala stipendia vyplacená studentům doktorských studijních programů (DSP) v celkové výši 12 418 tis. Kč. Příspěvek ze státního rozpočtu na stipendia studentů DSP činil 10 226 tis. Kč. Rozdíl byl pokryt ze stipendijního fondu.

Vyplacená stipendia jsou v tabulce rozlišena podle zdrojů krytí a podle druhu přiznaného stipendia.

## 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. 2018 činily celkem 27 481 tis. Kč. V průběhu roku byly prostředky na fondech zvýšeny tvorbou o 66 616 tis. Kč, v průběhu roku bylo vyčerpáno 15 044 tis. Kč a konečné zůstatky k 31. 12. 2018 činily celkem 79 054 tis. Kč. Rozdílová hodnota mezi tvorbou a čerpáním zvýšila konečný zůstatek všech fondů o 51 573 tis. Kč. Dominantní podíl na přírůstku fondů, konkrétně fondu reprodukce investičního majetku, má půjčka od rektorátu UK za účelem financování dostavby kampusu FaF UK a Lékařské fakulty v Hradci Králové, konkrétně ve výši 40 mil. Kč.

Tabulka 11: Fondy

č.ř.	Název údaje	(tis. Kč)				
		poč. stav.	tvorba		čerpání	zůstatek
		k 1.1.	celkem (+)	z toho přiděl ze zisku	(+)	k 31.12.
		a	b	c	d	e=a+b-d
1	<b>Fondy celkem</b>	<b>27 481</b>	<b>66 616</b>	<b>279</b>	<b>15 044</b>	<b>79 054</b>
2	v tom: Fond rezervní	585	0	0	0	585
3	Fond reprodukce investičního majetku	10 237	49 095	0	8 008	51 323
4	Stipendijní fond	5 508	3 700	–	2 996	6 211
5	Fond odměn	0	0	0	0	0
6	Fond účelově určených prostředků	3 554	3 671	–	1 498	5 728
6a	z toho: na jednotlivé projekty VaV či výzkumné záměry	2 449	2 743	–	693	4 500
6b	jiné podpory z veřejných prostředků	221	404	–	195	430
7	Fond sociální	5 105	2 698	–	2 542	5 261
8	Fond provozních prostředků	2 493	7 453	279	0	9 946

Největším fondem fakulty zůstává **Fond reprodukce investičního majetku (FRIM)**, jeho konečný zůstatek byl k 31. 12. 2018 51 323 tis. Kč.

V roce 2018 byl FRIM tvořen dvěma zdroji, kterými jsou odpisy majetku pořízeného z vlastních zdrojů ve výši 9 095 tis. Kč; druhou, zato však částkou významnější položkou, byla půjčka UK na financování investičních nákladů společného programu FaF UK a Lékařské fakulty v Hradci Králové Mephared 2, ve výši 40 mil. Kč.

Čerpání finančních prostředků FRIM proběhlo v souladu se schváleným rozpočtem, respektive rozvahou příjmů a výdajů na rok 2018. Prostředky fondu byly použity jednak na drobné stavební úpravy a rekonstrukce pracovišť, dále na spolufinancování projektu „UK – FaF – Rekonstrukce výukové budovy BZLR“ (46 tis. Kč) v rámci programu reprodukce majetku evidenční číslo 133D21E000044, kofinancování projektů STARSS 1 123 tis. Kč, ERDF 6 tis. Kč, EFSA 424 tis. Kč, rychlovýzvy „Nábyteček“ 132 tis. Kč, a na nákup strojů, přístrojů a přístrojového vybavení dle schválených požadavků pracovišť 1 464 tis. Kč. Dále byly z tohoto fondu kryty investiční výdaje přípravné fáze programu MEPHARED 2 a to ve výši 402 tis. Kč a investiční výdaje spojené s novou budovou VaVC, které jsou evidovány pod pracovním názvem MEPHARED a to ve výši 11 tis. Kč. Na výdajích MEPHARED 1 a 2 se podílí 50 % Lékařská fakulta v Hradci

Králové. V r. 2018 byly nakoupeny z FRIM pozemky ve výši 3 431 tis. Kč (1 185 tis. Kč pozemek pod posluchárnou „C“, 1 283 tis. Kč pozemek pod jižní budovou, 13 tis. Kč pozemek pod budovou v Záměstí a spolufinancování nákupu pozemku v areálu Záměstí ve výši 950 tis. Kč). Jako náhrada za odepsaný automobil po totální havárii, byl z prostředků FRIM nakoupen nový služební vůz (969 tis. Kč).

Tabulka 11b: Fond reprodukce investičního majetku

		(tis. Kč)
Stav k 1.1.		10 237
Tvorba	z odpisů	9 095
	ze zisku	
	příjmy z prodeje nehm. a hmot.dlouhod.majetku	
	ze zůstatku příspěvku	
	zůstat.cena nehm. a hmot.dlouhod. majetku	
	ostatní příjmy celkem (1)	40 000
	<b>Převod z fondů celkem</b>	<b>0</b>
	v tom: z fondu odměn	
	z fondu provozních prostředků	
	z rezervního fondu	
Celkem	49 095	
Čerpání	<b>Investiční celkem</b>	<b>8 008</b>
	v tom: stavby	1 083
	stroje a zařízení	3 493
	nákupy nemovitostí	3 431
	ostatní inv. užití (1)	
	<b>Neinvestiční celkem (1)</b>	
	<b>Převod do fondů celkem</b>	<b>0</b>
	v tom: do fondu odměn	
	do fondu provozních prostředků	
	do rezervního fondu	
Celkem	8 008	
Stav k 31.12.		51 323

Výše konečného zůstatku **Stipendijního fondu** byla k 31. 12. 2018 6 211 tis. Kč. V roce 2018 uhradili studenti fakulty dle § 58 zákona č. 111/1998 Sb. poplatky za nadstandardní dobu studia v celkové výši 3 700 tis. Kč. Tyto prostředky byly zdrojem tvorby stipendijního fondu.

V průběhu roku byl stipendijní fond použit k výplatě stipendií zejména na výplatu účelových stipendií, prospěchových stipendií a na dofinancování stipendií studentů doktorských studijních programů a to v celkové výši 2 996 tis. Kč. Tato stipendia byla vyplacena v souladu se stipendijním řádem.

Tabulka 11c: Stipendijní fond

		(tis. Kč)
Stav k 1.1.		5 508
Tvorba	poplatky za studium dle § 58 zákona 111/81998 Sb. (1)	3 700
	daňově uznatelné výdaje podle zák. 586/1992 Sb. o daních z příjmů	
	ostatní příjmy (2)	
	Celkem	3 700
Čerpání	Celkem	2 996
Stav k 31.12.		6 211

Počáteční zůstatek **Fondu účelově určených prostředků** tvořily nevyčerpané prostředky projektů a grantů za rok 2017 a prostředky získané darem ve výši 3 554 tis. Kč.

V průběhu roku byl tento fond posílen o další zdroje ve výši 3 671 tis. Kč. Z toho 525 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 (projekt PROGRES) a z jiných grantů ve výši 3 147 tis. Kč.

Z darovaných prostředků bylo čerpáno 610 tis. Kč. Z těchto prostředků byl podpořen především projekt „Komunikace farmaceuta s pacientem“ a nákup licence k Moriskyho dotazníku. V menší míře pak

vědecké konference a exkurze studentů. Dále fakulta čerpala finanční prostředky na software Chem Draw.

Tabulka 11e: 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.	884		884
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.			0
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	2 449		2 449
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	221		221
	<b>Celkem</b>	<b>3 554</b>	<b>0</b>	<b>3 554</b>
Tvorba	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	525		525
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.			0
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	2 743		2 743
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	404		404
	<b>Celkem</b>	<b>3 671</b>	<b>0</b>	<b>3 671</b>
Čerpání	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	610		610
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.			0
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	693		693
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	195		195
	<b>Celkem</b>	<b>1 498</b>	<b>0</b>	<b>1 498</b>
Stav k 31.12.	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	798	0	798
	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.	4 500	0	4 500
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	430	0	430
	<b>Celkem</b>	<b>5 728</b>	<b>0</b>	<b>5 728</b>

**Sociální fond** fakulty byl tvořen v souladu s opatřením rektora č. 25/2009, Poskytování příspěvku univerzity na stravování ze sociálního fondu, a zároveň v souladu s opatřením děkana č. 6/2017, Pravidla pro tvorbu a použití sociálního fondu. V roce 2018 bylo převedeno do sociálního fondu 2% objemu nákladů fakulty zaúčtovaných na mzdy za rok 2018 (celkem 2 698 tis. Kč).

Prostředky sociálního fondu byly použity v souladu s uvedenými opatřeními jako příspěvek k penzijnímu pojištění (599 tis. Kč) a příspěvek k životnímu pojištění (34 tis. Kč). Prostředky sociálního fondu jsou od roku 2017 využívány také na úhradu nákladů spojených s příspěvkem zaměstnavatele na stravování zaměstnanců. V roce 2018 tento příspěvek činil 1 910 tis. Kč.

Konečný stav sociálního fondu k 31. 12. 2018 byl 5 261 tis. Kč.

Tabulka 11f: Fond sociální

		(tis. Kč)
Stav k 1.1.		5 105
Tvorba	Příděl podle § 18 odst. 12 zák. č. 111/1998 Sb.	2 698
	na penzijní při pojištění zaměstnance	599
Čerpání	na životní pojištění zaměstnance	34
	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	1 910
	udržení nebo zlepšení zdravotního stavu zaměstnanců	
	příspěvek na částečné krytí úplaty za předškolní vzdělávání v MŠ	
	ostatní čerpání	
	<b>Celkem</b>	<b>2 542</b>
Stav k 31.12.		5 261

Do **fondu provozních prostředků** byla stejně jako v předchozím roce převedena částka nevyčerpaného příspěvku na vzdělávací činnost ve fixní a výkonové části ve výši 6 827 tis. Kč. Tyto finance budou budoucí rezervou pro úhradu případných nezpůsobilých výdajů a podílu kofinancování projektu MEPHRARED 2 a případně i dalších projektů OP VVV a dále na pro krytí možných výkyvů v hospodaření v dalších letech. Další položkou do příjmu FPP byla tvorba ze zisku r. 2017 ve výši 279 tis. Kč. Do FPP byla převedena nespoteřovaná dotace projektu Celsa, která bude v r. 2019 vyčerpana. Konečný zůstatek tohoto fondu byl tedy navýšen na částku 9 946 tis. Kč.



Tabulka 11g: Fond provozních prostředků

		(tis. Kč)
Stav k 1.1.		2 493
Tvorba	ze zůstatku příspěvku	6 827
	ze zisku	279
	z fondu reprodukce inv. majetku	
	z fondu odměn	
	z rezervního fondu	
	ostatní příjmy (1)	347
Celkem		7 453
Čerpání	na provozní náklady dle vnitřního předpisu VŠ	
	do fondu reprodukce inv. majetku	
	do fondu odměn	
	do rezervního fondu	
	ostatní užití (1)	
Celkem		0
Stav k 31.12.		9 946

**Fond odměn** nebyl v roce 2018 tvořen ani čerpán. Veškeré mzdové prostředky byly ve sledovaném roce vyplaceny z příspěvku, dotací přidělených na rok 2018, nebo z jiných zdrojů.

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** v pořizovací ceně se z původních 5 173 tis. Kč snížil během roku o 148 tis. Kč. Oprávky tohoto majetku činily k poslednímu dni hodnoceného období 3 819 tis. Kč. Zůstatková cena tohoto majetku tak činila k 31. 12. 2018 1 206 tis. Kč. Veškerou hodnotu zůstatkové ceny nehmotného majetku tvoří software.

**Dlouhodobý hmotný majetek** v pořizovací ceně se zvýšil z původních 705 054 tis. Kč na současných 833 133 tis. Kč. Z prostředků IRP pro rok 2018 byla realizována aktivita „Jižní budova FaF“. V rámci této aktivity byly vybudovány nové kancelářské prostory pro pracovníky děkanátu v přízemí jižní budovy a proběhla celková rekonstrukce schodiště u hlavního vstupu do fakulty. V rámci aktivity IRP s názvem „Revitalizace areálu BZLR“ došlo k celkové rekonstrukci venkovního vstupu do Zahrady léčivých rostlin včetně nové pojezdové brány, vstupní branky a obkladu z režného zdiva. V aktivitě IRP s názvem „VZD technologie“ došlo ke sjednocení technologií vzduchotechniky, vytápění a chlazení na jednotný řídicí systém s centrální vizualizací. Došlo k připojení Vivária na centrální systém. V rámci poslední aktivity IRP s názvem „Zámostí“ byla provedena celková rekonstrukce plynové kotelny. Dále došlo k rekonstrukci podlahové krytiny v tělocvičně. Celkem bylo z institucionální dotace čerpáno 2 820 tis. Kč.

Dále s využitím dotace projektů OP VVV a programového financování byly zhodnoceny nemovitosti, jež má FaF UK svěřeny do správy. Jednalo se zejména o:

- Rekonstrukci Zahrady léčivých rostlin, konkrétně střechy a kotelny, výukových skleníků a revitalizace jezírek;
- Rekonstrukce budovy Zámostí, kde byla opravena vstupní část budovy a chodeb a dokončena obnova zpevněných venkovních ploch;
- V rámci jižní a severní budovy byly instalovány nové požární hlásiče a provedeny rekonstrukce vybraných kanceláří a chodeb.

Z vlastních prostředků byly hrazeny drobné stavební úpravy katedrálních pracovišť.

Velký nárůst zaznamenala položka přístroje a zařízení díky zdrojům projektu PROGRES, projektů OP VVV (zejména STARSS a ERDF a dotace rychlovýzvy „Nábyteček“).

Na účtu nedokončený majetek byly k 31. 12. evidovány pořizovací výdaje spojené s programem MEPHARED 2.

**Krátkodobý majetek** fakulty v celkové výši 249 986 tis. Kč tvoří zásoby, pohledávky, krátkodobý finanční majetek a jiná aktiva. Stav zásob k 31. 12. 2018 je srovnatelný se stavem k 1. 1. 2018 (936 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 nárůstu hodnoty disponibilních prostředků o 2 591 tis. Kč.

Pohledávky dosáhly k 31. 12. 2018 výše 118 474 tis. Kč, proti stavu k 1. 1. 2018 došlo k silnému nárůstu o 93 186 tis. Kč. Tato položka zahrnuje zejména krátkodobé pohledávky, pohledávky za zaměstnanci, zálohy na energie a ostatní pohledávky. Největší nárůst byl evidován na účtu „dohadné účty aktivní“, kde byly proúčtovány dohadné výnosy z neodsouhlasených monitorovacích zpráv projektů OP VVV. Po lhůtě splatnosti a jako již promlčenou pohledávku eviduje fakulta na tomto účtu pohledávku za firmou C.S.C. ve výši 416 tis. Kč (vystavena v r. 1996, splatná v r. 1997). Vzhledem k předpokládanému nárůstu

nákladů spojených zejména s kofinancováním nových projektů a programem MEPHARED 2, byl opět odsunut odpis této pohledávky na další období.

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

<b>Pohledávky celkem</b>	
<b>Úhrn pohledávek k 31.12.2018</b>	118 473 568
promlčené	415 800
nepromlčené	118 057 768

  

<b>Pohledávky dle splatnosti</b>	
po splatnosti 30 dní	561 343
po splatnosti 90 dní	2 207 483
po splatnosti 120 dní	190 550
po splatnosti 180 dní	475 950

Krátkodobé závazky se celkem meziročně zvýšily z původních 129 423 tis. Kč na 163 855 tis. Kč, což představuje zvýšení o 34 432 tis. Kč. Největší podíl na tomto nárůstu měly nevyúčtované zálohy evropských projektů, evidované na účtu „závazky ve vztahu ke státnímu rozpočtu“ v celkové výši 115 625 tis. Kč. K 31. 12. 2018 fakulta nevykazovala žádné závazky po splatnosti.

K 30. 11. 2018 proběhla inventarizace dle příkazu děkana 14/2018. 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. 2018. Ústřední inventarizační komise projednala jednotlivé zápisy a podepsala závěrečný protokol.

## 6 ZÁVĚR

---

Výsledek hospodaření fakulty v roce 2018 byl kladný. Pozitivním aspektem hospodaření fakulty posledních let je skutečnost, že odráží jednak zodpovědné hospodaření s disponibilními prostředky fakulty v běžném roce a realizuje v něm mírně přebytkové hospodaření (zisk), a zároveň vytváří rezervy na mimořádné závazky fakulty v letech budoucích.

Zůstatek fondů fakulty tvoří významnou rezervu pro budoucí hospodaření. Fakulta tak získává postupně ekonomicky jištěné zázemí pro své budoucí operativní či strategické řízení. Spotřeba finančních prostředků je průběžně ovlivňována měnící se strukturou provozních a investičních nákladů fakulty (zajištění provozu hlavních a vedlejších budov včetně nové budovy VaVC projektu MEPHARED 1, náklady spojené se záměrem dobudování kampusu programu MEPHARED 2, podpora kofinancování nových evropských projektů apod.). Jakékoliv výkyvy v nárocích na prostředky tak mohou být mírněny disponibilními prostředky fondů.

Rok 2018 byl rokem pokračování řešení velkých evropských projektů z OP VVV. Pokračuje realizace projektu STARSS předloženého do výzvy Podpora excelentních výzkumných týmů. Rovněž tak běží realizace projektů předložených do „4 výzvy“ tj. ESF výzvy pro VŠ, ERDF výzvy pro VŠ, Výzkumné infrastruktury pro vzdělávací účely a Rozvoj výzkumně zaměřených studijních programů. Začátkem roku byla započata realizace projektu EFSA-CDN předloženého do výzvy 019 – Excelentní výzkum. V rámci OP VVV byla podána společně s partnery Lékařskou fakultou v Hradci Králové a Fakultní nemocnicí v Hradci Králové individuální projektová žádost investičního charakteru (fond ERDF – Evropský fond pro regionální rozvoj) do výzvy 069 – Předaplikační výzkum pro ITI II (zkrácený název „InoMed“). A konečně v roce 2018 se FaF UK připojila k celouniverzitní projektové žádosti investičního charakteru (fond EFRR – Evropský fond pro regionální rozvoj) do výzvy 044 – Podpora rozvoje studijního prostředí na VŠ (rychlovýzva „Nábyteček“).

Nejvýznamnějším projektem do budoucna je bezesporu druhá etapa výstavby společného kampusu s Lékařskou fakultou v Hradci Králové s pracovním názvem program MEPHARED 2.

V hospodaření roku 2018 byly respektovány principy opatrnosti a účelnosti při nakládání s prostředky fakultního rozpočtu, a to jak z oblasti státního rozpočtu, tak z oblasti vlastních zdrojů. Nadále přetrvává nutnost anticipace zvýšených provozních nákladů a vyhledávání zdrojů jejich krytí pro období dalších let a případné šetření na úrovni stávajících nákladů, pokud zdroje na jejich pokrytí nebudou adekvátně navýšeny. V oblasti finančního řízení fakulty je nutné i pro rok 2019 zopakovat cíle definované pro roky předchozí, a to:

- udržet vyrovnané hospodaření,
- zajišťovat průběžnou reprodukci majetku fakulty z fondu reprodukce investičního majetku, případně z jiných zdrojů fakulty,
- zajistit efektivní čerpání dotačních i vlastních prostředků,
- pokračovat ve stabilizaci vnitřního kontrolního systému, přičemž zvýšené nároky na tuto aktivitu vyplývají jak z realizace stále většího objemu získaných projektů a příslušných prováděcích metodik, tak ze zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě,
- pokračovat v zajištění efektivního čerpání mzdových prostředků a zároveň využít možnosti nového mzdového předpisu pro větší motivaci a zainteresovanost zaměstnanců fakulty,
- plánovat prostředky pro oblast infrastrukturálního rozvoje dle vývoje schvalování projektů OP VVV,

- pokračovat v podpoře účasti a zapojení v mezinárodních grantových soutěžích a zároveň využívat domácí grantové soutěže,
- pokračovat ve stabilizaci počtu studentů studujících v cizím jazyce,

Důležitou oblastí v hospodaření fakulty budou i v dalších letech projekty strukturálních evropských fondů a s tím související strategický cíl dobudování společného kampusu s Lékařskou fakultou v Hradci Králové.

V oblasti neinvestičních prostředků bude nutné zejména hledat další nové zdroje, jejichž využití by vedlo ke zvýšení objemu mzdových prostředků pro všechny kategorie pracovníků.