

UNIVERZITA J. E. PURKYNĚ V ÚSTÍ NAD LABEM



VÝROČNÍ ZPRÁVA
O HOSPODAŘENÍ

2019



Výroční zprávu o hospodaření Univerzity Jana Evangelisty Purkyně v Ústí nad Labem za rok 2019 vypracovanou podle § 21 zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách (dále jen „zákon“)

- schválil Akademický senát UJEP v souladu s § 9 odst. 1 písm. d) zákona dne 27. 5. 2020,
- projednala Správní rada UJEP v souladu s § 15 odst. 2 písm. d) zákona dne 23. 6. 2020.

doc. RNDr. Martin Balej, Ph.D.

rektor

OBSAH VÝROČNÍ ZPRÁVY O HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2019		
1. Úvod	Celkové zhodnocení výsledků hospodaření	4
2. Roční účetní závěrka		5
Tabulka 1	Rozvaha (bilance)	5
Tabulka 2	Výkaz zisku a ztráty – UJEP celkem	7
Tabulka 2a	Výkaz zisku a ztráty – UJEP bez kolejí a menz	8
Tabulka 2b	Výkaz zisku a ztráty o koleje a menzy	9
Tabulka 3	Hospodářský výsledek	10
3. Analýza výnosů a nákladů		11
Vývoj nákladů a výnosů v hlavní a doplňkové činnosti za léta 2014–2019		11
Komentář k vývoji nákladů a výnosů v hlavní a doplňkové činnosti		12
Tabulka 5	Veřejné zdroje financování	13
Tabulka 5a	Financování vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti	14
Tabulka 5b	Financování výzkumu a vývoje	15
Tabulka 5c	Financování programu reprodukce majetku	16
Tabulka 5d	Financování programů strukturálních fondů	17
Tabulka 6	Přehled vybraných výnosů	18
Tabulka 7	Příjmy z poplatků a úhrad za další činnosti poskytované UJEP	19
Tabulky 8	Pracovníci a mzdové prostředky	20
Tabulka 9	Stipendia	21
Tabulky 10	Neinvestiční náklady a výnosy – koleje a menzy	22
4. Vývoj a konečný stav fondů veřejné vysoké školy		23
Tabulka 11	Fondy a přiděl do fondů v následujícím roce	23
Tabulka 11a	Rezervní fond	24
Tabulka 11b	Fond reprodukce investičního majetku	24
Tabulka 11c	Stipendijní fond	25
Tabulka 11d	Fond odměn	25
Tabulka 11e	Fond účelově určených prostředků	26
Tabulka 11f	Fond sociální	27
Tabulka 11g	Fond provozních prostředků	27
Tabulka 11h	Nárok na přiděl do fondů (návrh) vycházející z hospodářského výsledku roku 2019	28
Tabulka 11i	Převody mezi fondy v roce 2020 (návrh) podle součástí UJEP	28
5. Stav a pohyb majetku a závazků		29
Tabulka 12	Přehled o stavu majetku a jeho vývoj	29
Komentář ke stavu a vývoji majetku		30
Tabulka 13	Finanční majetek	31
Tabulka 14	Zásoby, komentář	31
Tabulka 15	Pohledávky, závazky, bankovní výpomoci a půjčky, komentář	32
Inventarizace majetku, zásob a ostatních hospodářských prostředků, komentář		33
6. Vnitřní a vnější kontrola		34
6.1	Vnitřní kontrolní systém	34
6.2	Externí kontroly z oblasti hospodaření	34
6.3	Vyhodnocení opatření z kontrol roku 2018	34
Příloha: Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky		

1. ÚVOD

Výroční zpráva o hospodaření Univerzity Jana Evangelisty Purkyně v Ústí nad Labem za rok 2019 je zpracována ve smyslu § 87 písm. e) zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách a o změně a doplnění dalších zákonů ve znění pozdějších předpisů (dále „zákon“) a v souladu s § 21 odst. 1 písm. a) a odst. 3 zákona, jímž je veřejným vysokým školám stanovena povinnost vypracovat výroční zprávu o hospodaření v souladu s pokyny pro vypracování Výroční zprávy o hospodaření vydanými Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy (dále jen „MŠMT“).

Výroční zpráva o hospodaření je standardním nástrojem vedoucím ke zvýšení úrovně řídicí práce orgánů veřejné vysoké školy a zároveň slouží ke kontrole hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti při nakládání s prostředky státního rozpočtu, o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (dále jen „rozpočtová pravidla“), ve znění pozdějších předpisů.

Hospodaření UJEP je pravidelně vyhodnocováno na všech řídicích úrovních UJEP, včetně akademického senátu a správní rady. Kvalita finančního řízení je výrazně podpořena centralizací veškerých finančních operací jak strukturálně, tak i v rámci IT nástrojů univerzity.

V roce 2019 dosáhla UJEP kladného hospodářského výsledku ve výši 10 672 tis. Kč. Tento zisk navrhuje UJEP převést do fondu provozních prostředků a do fondu reprodukce investičního majetku. I nadále bude nutné v roce 2020 vyvinout maximální úsilí při snižování provozních nákladů a efektivním využíváním objektů univerzity v souladu s příslušnou kapitolou Strategického záměru UJEP 2016–2020.

Investiční rozvoj byl směřován k vybudování nových nebo rozšíření stávajících kapacit pro vzdělávací a tvůrčí činnost především pro fakulty přírodovědeckou, strojního inženýrství a zdravotnických studií a dále též k rekonstrukci stávajících objektů univerzity a k modernizacím jejich přístrojového a dalšího materiálního vybavení souvisejícího s výukou a tvůrčí činností.

2.ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

TABULKA 1 ROZVAHA (BALANCE)

tis. Kč

AKTIVA	účet / součet	řádek	stav k 1.1.	stav k 31.12.
A. Dlouhodobý majetek celkem	ř.2+10+21+28	0001	1 684 871	2 442 138
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	ř.3 až 9	0002	82 409	91 283
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0003	0	0
2. Software	013	0004	78 642	87 928
3. Ocenitelná práva	014	0005	1 149	1 149
4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	0006	1 147	1 147
5. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0007	0	0
6. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0008	1 471	1 059
7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0009	0	0
II. Dlouhodobý hmotný majetek celkem	ř.11 až 20	0010	2 514 557	3 279 444
1. Pozemky	031	0011	58 299	55 960
2. Umělecká díla, předměty a sbírky	032	0012	4 985	5 142
3. Stavby	021	0013	1 680 876	1 634 906
4. Hmotné movité věci a jejich soubory	022	0014	539 895	629 122
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	37 401	34 504
8. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0018	0	0
9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0019	193 101	919 447
10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	0020	0	363
III. Dlouhodobý finanční majetek celkem	ř.22 až 27	0021	0	0
1. Podíly - ovládaná nebo ovládající 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. Zápůjčky organizačním složkám	066	0025	0	0
5. Ostatní dlouhodobé zápůjčky	067	0026	0	0
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	0027	0	0
IV. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	ř.29 až 39	0028	-912 095	-928 589
1. Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	072	0029	0	0
2. Oprávky k softwaru	073	0030	-74 886	-78 344
3. Oprávky k ocenitelným právům	074	0031	-369	-512
4. Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	078	0032	-1 147	-1 147
5. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	079	0033	0	0
6. Oprávky ke stavbám	081	0034	-448 967	-435 445
7. Oprávky k samost. hmotným movitým věcem a souboru hmotných movitých věcí	082	0035	-349 325	-378 637
8. Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	085	0036	0	0
9. Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	086	0037	0	0
10. Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	088	0038	-37 401	-34 504
11. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	089	0039	0	0
B. Krátkodobý majetek celkem	ř.41+51+71+7	0040	1 058 232	1 052 970
I. Zásoby celkem	ř.42 až 50	0041	4 488	4 877
1. Materiál na skladě	112	0042	207	218
2. Materiál na cestě	119	0043	0	0
3. Nedokončená výroba	121	0044	0	62
4. Polotovary vlastní výroby	122	0045	0	0
5. Výrobky	123	0046	3 174	3 439
6. Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	124	0047	0	0
7. Zboží na skladě a v prodejnách	132	0048	1 107	1 158
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	17 773	51 996
1. Odběratelé	311	0052	15 514	8 938
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	1 434	1 175
5. Ostatní pohledávky	315	0056	203	41 139
6. Pohledávky za zaměstnanci	335	0057	226	286
7. Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního 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 státním rozpočtem	346	0063	0	0

AKTIVA	účet / součet	řádek	stav k 1.1.	stav k 31.12.
13. Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samospr. celků	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	396	458
18. Dohadné účty aktivní	388	0069	0	0
19. Opravná položka k pohledávkám	391	0070	0	0
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	ř.72 až 78	0071	1 009 955	962 163
1. Peněžní prostředky v pokladně	211	0072	1 717	1 170
2. Ceniny	213	0073	0	0
3. Peněžní prostředky na účtech	221	0074	1 008 238	960 993
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	26 016	33 934
1. Náklady příštích období	381	0080	5 378	3 758
2. Příjmy příštích období	385	0081	20 638	30 176
Aktiva celkem	ř. 1+40	0082	2 743 103	3 495 108
PASIVA	účet / součet	řádek	stav k 1.1.	stav k 31.12.
A. Vlastní zdroje celkem	ř.84+88	0083	2 142 633	2 943 885
I. Jmění celkem	ř.85 až 87	0084	2 131 654	2 933 070
1. Vlastní jmění	901	0085	1 688 594	2 447 953
2. Fondy	911	0086	443 060	485 117
3. Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	921	0087	0	0
II. Výsledek hospodaření celkem	ř.89 až 91	0088	10 979	10 815
1. Účet výsledku hospodaření	963	0089	0	10 672
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	931	0090	10 836	0
3. Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	932	0091	143	143
B. Cizí zdroje celkem	93+95+103+12	0092	600 470	551 223
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	120 294	232 556
1. Dodavatelé	321	0104	52 439	159 502
2. Směnky k úhradě	322	0105	0	0
3. Přijaté zálohy	324	0106	48	34
4. Ostatní závazky	325	0107	10 075	10 629
5. Zaměstnanci	331	0108	271	215
6. Ostatní závazky vůči zaměstnancům	333	0109	30 053	33 236
7. Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	336	0110	15 164	17 080
8. Daň z příjmu	341	0111	0	1 455
9. Ostatní přímé daně	342	0112	5 154	6 068
10. Daň z přidané hodnoty	343	0113	3 581	1 130
11. Ostatní daně a poplatky	345	0114	12	13
12. Závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu	346	0115	138	37
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	0	0
16. Závazky z pevných termínovaných operací a opcí	373	0119	0	0
17. Jiné závazky	379	0120	2 000	1 603
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	1 359	1 554
23. Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	249	0126	0	0
IV. Jiná pasiva celkem	ř.128 až 129	0127	480 176	318 667
1. Výdaje příštích období	383	0128	530	681
2. Výnosy příštích období	384	0129	479 646	317 986
Pasiva celkem	ř.83+92	0130	2 743 103	3 495 108

TABULKA 2 VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY – UJEP CELKEM

tis. Kč

NÁKLADY	účet / součet	řádek	hlavní činnost	hospodářská (doplňková) činnost
I. Spotřebované nákupy a nakupované služby	ř.2 až 7	0001	171 450	21 311
1. Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	501,502,503	0002	92 339	13 561
2. Prodané zboží	504	0003	0	934
3. Opravy a udržování	511	0004	6 938	1 552
4. Náklady na cestovné	512	0005	13 650	52
5. Náklady na reprezentaci	513	0006	2 029	42
6. Ostatní služby	518	0007	56 494	5 170
II. Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	ř.9 až 11	0008	294	-617
7. Změna stavu zásob vlastní činnosti	56	0009	335	-617
8. Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	571,572	0010	0	0
9. Aktivace dlouhodobého majetku	573,574	0011	-41	0
III. Osobní náklady	ř.13 až 17	0012	607 887	31 655
10. Mzdové náklady	521	0013	453 605	24 215
11. Zákonné sociální pojištění	524	0014	142 126	6 749
12. Ostatní sociální pojištění	525	0015	0	0
13. Zákonné sociální náklady	527	0016	12 156	691
14. Ostatní sociální náklady	528	0017	0	0
IV. Daně a poplatky	ř.19	0018	379	301
15. Daně a poplatky	53	0019	379	301
V. Ostatní náklady	ř.21 až 27	0020	146 543	269
16. Smluvní pokuty a úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	541,542	0021	241	0
17. Odpis nedobytné pohledávky	543	0022	1	42
18. Nákladové úroky	544	0023	0	0
19. Kursové ztráty	545	0024	433	0
20. Dary	546	0025	10	0
21. Manka a škody	548	0026	16	6
22. Jiné ostatní náklady	549	0027	145 842	221
VI. Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek	ř.29 až 33	0028	126 209	4 549
23. Odpisy dlouhodobého majetku	551	0029	71 883	4 549
24. Prodaný dlouhodobý majetek	552	0030	54 326	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	0	0
VII. Poskytnuté příspěvky	ř.35	0034	330	0
28. Poskyt. členské příspěvky a příspěvky zúčt. mezi organ. složkami	581	0035	330	0
VIII. Daň z příjmů	ř.37	0036	1 455	0
29. Daň z příjmů	59	0037	1 455	0
Náklady celkem	ř.1+8+12+18+20+28+34	0038	1 054 547	57 468
VÝNOSY	účet / součet	řádek	hlavní činnost	hospodářská (doplňková)
I. Provozní dotace	ř.41	0040	836520	3 000
1. Provozní dotace	691	0041	836520	3 000
II. Přijaté příspěvky	ř.43 až 45	0042	820	0
2. Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	681	0043	0	0
3. Přijaté příspěvky (dary)	682	0044	820	0
4. Přijaté členské příspěvky	684	0045	0	0
III. Tržby za vlastní výkony a za zboží	601,602,604	0046	18291	63 584
IV. Ostatní výnosy	ř.48 až 53	0047	137 916	1 556
5. Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	641,642	0048	739	130
6. Platby za odepsané pohledávky	643	0049	0	0
7. Výnosové úroky	644	0050	1 827	4
8. Kursové zisky	645	0051	10	0
9. Zúčtování fondů	648	0052	32 580	114
10. Jiné ostatní výnosy	649	0053	102 760	1 308
V. Tržby z prodeje majetku	ř.55 až 59	0054	61 000	0
11. Tržby z prodeje dlouh. nehmotného a hmotného majetku	652	0055	61 000	0
12. Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	0056	0	0
13. Tržby z prodeje materiálu	654	0057	0	0
14. Výnosy z krátkodobého finančního majetku	655	0058	0	0
15. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	657	0059	0	0
Výnosy celkem	ř.40+42+46+47+54	0060	1 054 547	68 140
Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.60 - 38	0061	1 455	10 672
Výsledek hospodaření po zdanění	ř.61 - 36	0062	0	10 672
			hlavní + hospodářská činnost	
Výsledek hospodaření před zdaněním celkem	ř.61/sl.1+61/sl.2	0063	12 127	
Výsledek hospodaření po zdanění celkem	ř.62/sl.1+62/sl.2	0064	10 672	

TABULKA 2a VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY – UJEP BEZ KOLEJÍ A MENZ

tis. Kč

NÁKLADY	účet / součet	řádek	hlavní činnost	hospodářská (doplňková) činnost
I. Spotřebované nákupy a nakupované služby	ř.2 až 7	0001	171 447	5 040
1. Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	501,502,503	0002	92 336	2 661
2. Prodané zboží	504	0003	0	413
3. Opravy a udržování	511	0004	6 938	373
4. Náklady na cestovné	512	0005	13 650	40
5. Náklady na reprezentaci	513	0006	2 029	37
6. Ostatní služby	518	0007	56 494	1 516
II. Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	ř.9 až 11	0008	294	-617
7. Změna stavu zásob vlastní činnosti	56	0009	335	-617
8. Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	571,572	0010	0	0
9. Aktivace dlouhodobého majetku	573,574	0011	-41	0
III. Osobní náklady	ř.13 až 17	0012	607 887	20 358
10. Mzdové náklady	521	0013	453 605	15 897
11. Zákonné sociální pojištění	524	0014	142 126	4 054
12. Ostatní sociální pojištění	525	0015	0	0
13. Zákonné sociální náklady	527	0016	12 156	407
14. Ostatní sociální náklady	528	0017	0	0
IV. Daně a poplatky	ř.19	0018	379	15
15. Daně a poplatky	53	0019	379	15
V. Ostatní náklady	ř.21 až 27	0020	132 128	33
16. Smluvní pokuty a úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	541,542	0021	241	0
17. Odpis nedobytné pohledávky	543	0022	1	0
18. Nákladové úroky	544	0023	0	0
19. Kursové ztráty	545	0024	433	0
20. Dary	546	0025	10	0
21. Manka a škody	548	0026	16	5
22. Jiné ostatní náklady	549	0027	131 427	28
VI. Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek	ř.29 až 33	0028	126 209	98
23. Odpisy dlouhodobého majetku	551	0029	71 883	98
24. Prodaný dlouhodobý majetek	552	0030	54 326	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	0	0
VII. Poskytnuté příspěvky celkem	ř.35	0034	330	0
28. Poskyt. členské příspěvky a příspěvky zúčt. mezi organ. složkami	581	0035	330	0
VIII. Daň z příjmů celkem	ř.37	0036	1 455	0
29. Daň z příjmů	59	0037	1 455	0
Náklady celkem	ř.1+8+12+18+20+ 28+34+37	0038	1 038 674	24 927
VÝNOSY	účet / součet	řádek	hlavní činnost	hospodářská (doplňková) činnost
I. Provozní dotace	ř.41+43+47+48+55	0040	822 102	0
1. Provozní dotace	691	0041	822 102	0
II. Přijaté příspěvky	ř.43 až 45	0042	820	0
2. Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	681	0043	0	0
3. Přijaté příspěvky (dary)	682	0044	820	0
4. Přijaté členské příspěvky	684	0045	0	0
III. Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	601,602,604	0046	18 291	34 822
IV. Ostatní výnosy celkem	ř.48 až 53	0047	137 916	30
5. Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	641,642	0048	739	1
6. Platby za odepsané pohledávky	643	0049	0	0
7. Výnosové úroky	644	0050	1 827	0
8. Kursové zisky	645	0051	10	0
9. Zúčtování fondů	648	0052	32 580	0
10. Jiné ostatní výnosy	649	0053	102 760	29
V. Tržby z prodeje majetku	ř.55 až 59	0054	61 000	0
11. Tržby z prodeje dlouh. nehmotného a hmotného majetku	652	0055	61 000	0
12. Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	0056	0	0
13. Tržby z prodeje materiálu	654	0057	0	0
14. Výnosy z krátkodobého finančního majetku	655	0058	0	0
15. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	657	0059	0	0
Výnosy celkem	ř.40+42+46+47+5 4	0060	1 040 129	34 852
Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.61 - 38	0061	1 455	9 925
Výsledek hospodaření po zdanění	ř.62 - 36	0062	0	9 925
			hlavní + hospodářská činnost	
Výsledek hospodaření před zdaněním celkem	ř.61/sl.1+61/sl.2	0063	11 380	
Výsledek hospodaření po zdanění celkem	ř.62/sl.1+62/sl.2	0064	9 925	

TABULKA 2b VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY – KOLEJE A MENZY

tis. Kč

NÁKLADY	účet / součet	řádek	hlavní činnost	hospodářská (doplňková) činnost
I. Spotřebované nákupy a nakupované služby	ř.2 až 7	0001	3	16 271
1. Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	501,502,503	0002	3	10 900
2. Prodané zboží	504	0003	0	521
3. Opravy a udržování	511	0004	0	1 179
4. Náklady na cestovné	512	0005	0	12
5. Náklady na reprezentaci	513	0006	0	5
6. Ostatní služby	518	0007	0	3 654
II. Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktiva	ř.9 až 11	0008	0	0
7. Změna stavu zásob vlastní činnosti	56	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	0	11 297
10. Mzdové náklady	521	0013	0	8 318
11. Zákonné sociální pojištění	524	0014	0	2 695
12. Ostatní sociální pojištění	525	0015	0	0
13. Zákonné sociální náklady	527	0016	0	284
14. Ostatní sociální náklady	528	0017	0	0
IV. Daně a poplatky	ř.19	0018	0	286
15. Daně a poplatky	53	0019	0	286
V. Ostatní náklady	ř.21 až 27	0020	14 415	236
16. Smluvní pokuty a úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	541,542	0021	0	0
17. Odpis nedobytné pohledávky	543	0022	0	42
18. Nákladové úroky	544	0023	0	0
19. Kursové ztráty	545	0024	0	0
20. Dary	546	0025	0	0
21. Manka a škody	548	0026	0	1
22. Jiné ostatní náklady	549	0027	14 415	193
VI. Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek	ř.29 až 33	0028	0	4 451
23. Odpisy dlouhodobého majetku	551	0029	0	4 451
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	0	0
VII. Poskytnuté příspěvky celkem	ř.35	0034	0	0
28. Poskyt. členské příspěvky a příspěvky zúčt. mezi organ. složkami	581	0035	0	0
VIII. Daň z příjmů celkem	ř.37	0036	0	0
29. Daň z příjmů	59	0037	0	0
Náklady celkem	ř.1+8+12+18+20+28+34+37	0038	14 418	32 541
VÝNOSY	účet / součet	řádek	hlavní činnost	hospodářská (doplňková) činnost
I. Provozní dotace	ř.41+43+47+48+55	0040	14 418	3 000
1. Provozní dotace	691	0041	14 418	3 000
II. Přijaté příspěvky	ř.43 až 45	0042	0	0
2. Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	681	0043	0	0
3. Přijaté příspěvky (dary)	682	0044	0	0
4. Přijaté členské příspěvky	684	0045	0	0
III. Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	601,602,604	0046	0	28 762
IV. Ostatní výnosy celkem	ř.48 až 53	0047	0	1 526
5. Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	641,642	0048	0	129
6. Platby za odepsané pohledávky	643	0049	0	0
7. Výnosové úroky	644	0050	0	4
8. Kursové zisky	645	0051	0	0
9. Zúčtování fondů	648	0052	0	114
10. Jiné ostatní výnosy	649	0053	0	1 279
V. Tržby z prodeje majetku	ř.55 až 59	0054	0	0
11. Tržby z prodeje dlouh. nehmotného a hmotného majetku	652	0055	0	0
12. Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	0056	0	0
13. Tržby z prodeje materiálu	654	0057	0	0
14. Výnosy z krátkodobého finančního majetku	655	0058	0	0
15. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	657	0059	0	0
Výnosy celkem	ř.40+42+46+47+54	0060	14 418	33 288
Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.61 - 38	0061	0	747
Výsledek hospodaření po zdanění	ř.62 - 36	0062	0	747
			hlavní + hospodářská činnost	
Výsledek hospodaření před zdaněním celkem	ř.61/sl.1+61/sl.2	0063	747	
Výsledek hospodaření po zdanění celkem	ř.62/sl.1+62/sl.2	0064	747	

TABULKA 3 HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK

tis. Kč

Součást UJEP	Hospodářský výsledek		
	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
Rektorát	0	1 713	1 713
Vědecká knihovna	0	179	179
Koleje a menzy	0	746	746
Centrum informatiky	0	1 044	1 044
Pedagogická fakulta	0	614	614
Fakulta životního prostředí	0	1 049	1 049
Fakulta sociálně ekonomická	0	2 865	2 865
Fakulta umění a designu	0	61	61
Fakulta strojního inženýrství	0	456	456
Přírodovědecká fakulta	0	614	614
Filozofická fakulta	0	872	872
Fakulta zdravotnických studií	0	459	459
Celkem	0	10 672	10 672

3. ANALÝZA VÝNOSŮ A NÁKLADŮ

VÝVOJ NÁKLADŮ A VÝNOSŮ V HLAVNÍ A DOPLŇKOVÉ ČINNOSTI ZA LÉTA 2014–2019

tis. Kč

Rok	Náklady celkem	Index oproti předchozímu roku	Výnosy celkem	Index oproti předchozímu roku	Příspěvky a dotace	Index oproti předchozímu roku	Vlastní příjmy	Index oproti předchozímu roku
2014	831 358,00	1,02	834 927,53	1,01	677 236,12	1,04	157 691,41	0,90
2015	792 595,83	0,95	797 397,51	0,96	631 085,01	0,93	166 312,50	1,05
2016	722 869,39	0,91	727 366,34	0,91	563 830,96	0,89	163 535,38	0,98
2017	788 005,68	1,09	796 753,90	1,10	627 413,29	1,11	169 340,61	1,04
2018	986 037,28	1,25	996 873,07	1,25	765 524,19	1,22	231 348,88	1,37
2019	1 112 015,49	1,13	1 122 687,54	1,13	839 519,81	1,10	283 167,73	1,22

VÝVOJ NÁKLADŮ A VÝNOSŮ V HLAVNÍ A DOPLŇKOVÉ ČINNOSTI

KOMENTÁŘ

NÁKLADY HLAVNÍ A DOPLŇKOVÉ ČINNOSTI

Náklady hlavní činnosti vzrostly meziročně o 13 %, což absolutně představuje částku 122 832 tis. Kč. Rozhodující položky nákladů, které ovlivnily celkový nárůst, seřadíme-li je podle objemů vykázaných ve výkazu zisků a ztrát, jsou tyto: osobní náklady (+ 56 684 tis. Kč, tj. + 10,28 %), významnou položku tvoří nárůst nákladů na odpisy a prodaný majetek, u které došlo k navýšení o 52 381 tis. Kč z důvodu zaúčtování zůstatkové ceny prodané nepotřebné budovy.

Nárůst položek nákladů v hlavní činnosti je ovlivněn zvýšenými projektovými aktivitami, které v roce 2019 zaznamenaly velký nárůst.

Náklady doplňkové činnosti meziročně vzrostly o 5,79 %, tj. absolutně o 3 146 tis. Kč, zejména vlivem nárůstu položek, seřadíme-li je podle objemů vykázaných ve výkazu zisků a ztrát: osobní náklady (+ 3 600 tis. Kč, tj. + 12,83 %) a spotřebované nákupy a služby (+ 1 280 tis. Kč tj. 6,39 %).

VÝNOSY HLAVNÍ A DOPLŇKOVÉ ČINNOSTI

Výnosy hlavní činnosti stouply o 13 %. Provozní dotace ze státního rozpočtu včetně dotací z ostatních zdrojů dosáhly v roce 2019 částky 839 520 tis. Kč, což představuje nárůst proti roku 2018 o 10 %, absolutně pak o 74 196 tis. Kč, a vzhledem k jejich výraznému podílu na celkových výnosech z hlavní činnosti znamenaly významný podíl na jejich celkovém nárůstu. Tento nárůst je z velké části způsoben dotacemi na projektovou činnost, která byla zahájena v roce 2018. Další položkou v rámci hlavní činnosti ovlivňující nárůst, seřadíme-li je podle objemů vykázaných ve výkazu zisku a ztrát, je položka tržby z prodeje majetku, kde je zaznamenán nárůst 401,31 %, absolutně pak 48 832 tis. Kč. Tento nárůst je mimořádný z důvodu prodeje nepotřebné budovy univerzity. Naopak pokles lze zaznamenat v položce tržby za vlastní výkony a za zboží o 50,60 %, absolutně 18 738 tis. Kč, z důvodu ukončení významné zakázky na služby poskytované univerzitou v roce 2019.

Výnosy celkem z doplňkové činnosti se zvýšily meziročně o 4,58 %. Nejvýznamnější vliv na jejich zvýšení měly výnosy z tržeb za vlastní výkony a zboží.

HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK UJEP A JEJÍCH SOUČÁSTÍ A PŘEVODY DO FINANČNÍCH FONDŮ

Hospodářský výsledek z doplňkové činnosti činil 10 672 tis. Kč a meziročně se snížil o 1,51 %.

Nespotřebovaný příspěvek z MŠMT byl převeden do fondu provozních prostředků ve výši 43 881 tis. Kč dle kladného hospodářského výsledku součástí a zároveň byl použit fond provozních prostředků u součástí UJEP se záporným hospodářským výsledkem ve výši 751 tis. Kč. Do fondu účelově určených prostředků bylo převedeno z dotací od různých poskytovatelů dotací a příspěvků 364 tis. Kč.

Přehled dosaženého výsledku hospodaření UJEP a jejích součástí v předepsaném členění a návrh na jeho rozdělení do finančních fondů je uveden v tabulce „Nárok na příděl do fondů vycházející z hospodářského výsledku roku 2019“, která je součástí této výroční zprávy.

Návrh převodů do ostatních fondů z fondu provozních prostředků vytvořeného v roce 2019 je dle potřeb UJEP a jednotlivých součástí uveden v tabulce „Převody mezi fondy v roce 2020 podle součástí UJEP“, která je součástí této výroční zprávy.

TABULKA 5 VEŘEJNÉ ZDROJE FINANCOVÁNÍ – prostředky poskytnuté a 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
Prostředky z veřejných zdrojů (dotace a příspěvky) národní i zahraniční (ř.2+ř.27)	1	867 925	843 247	618 194	813 269	1 486 119	1 656 516
v tom: 1. prostředky plynoucí přes (z) veřejné rozpočty ČR (ř.3+ř.13+ř.20)	2	845 800	821 165	617 874	812 949	1 463 674	1 634 114
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.4+ř.7)	3	807 616	782 981	617 154	812 229	1 424 770	1 595 210
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (3) (ř.5+ř.6)	4	185 643	161 032	226 828	174 481	412 471	335 513
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	5	0	0	0	0	0	0
dotace na VaV	6	185 643	161 032	226 828	174 481	412 471	335 513
dotace ostatní (ř.8+ř.12)	7	621 973	621 949	390 326	637 748	1 012 299	1 259 697
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.9+ř.10+ř.11)	8	542 940	542 916	390 326	637 748	933 266	1 180 664
příspěvek	9	527 698	527 698	8 920	8 920	536 618	536 618
dotace spojené s programy reprodukce majetku	10	9 964	9 964	380 406	627 828	390 370	637 792
ostatní dotace	11	5 278	5 254	1 000	1 000	6 278	6 254
dotace na VaV	12	79 033	79 033	0	0	79 033	79 033
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.14+ř.17)	13	28 519	28 519	0	0	28 519	28 519
v tom: dotace na operační programy EU (ř.15+ř.16)	14	0	0	0	0	0	0
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	15	0	0	0	0	0	0
dotace na VaV	16	0	0	0	0	0	0
dotace ostatní (ř.18+ř.19)	17	28 519	28 519	0	0	28 519	28 519
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	18	4 080	4 080	0	0	4 080	4 080
dotace na VaV	19	24 439	24 439	0	0	24 439	24 439
získané přes územní rozpočty (ř.21+ř.24)	20	9 665	9 665	720	720	10 385	10 385
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	9 665	9 665	720	720	10 385	10 385
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	25	9 665	9 665	720	720	10 385	10 385
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	22 125	22 082	320	320	22 445	22 402
dotace spojené se vzdělávací činností	28	13 149	13 106	0	0	13 149	13 106
dotace na VaV	29	8 976	8 976	320	320	9 296	9 296
SOUHRN 1 (4) (ř.31+ř.36)	30	867 925	843 247	618 194	813 269	1 486 119	1 656 516
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.32+ř.33+ř.34+ř.35)	31	569 834	569 767	391 046	638 468	960 880	1 208 235
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.5+ř.8)	32	542 940	542 916	390 326	637 748	933 266	1 180 664
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.15+ř.18)	33	4 080	4 080	0	0	4 080	4 080
získané přes územní rozpočty (ř.22+ř.25)	34	9 665	9 665	720	720	10 385	10 385
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.28)	35	13 149	13 106	0	0	13 149	13 106
dotace na VaV (ř.37+ř.38+ř.39+ř.40)	36	298 091	273 480	227 148	174 801	525 239	448 281
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.6+ř.12)	37	264 676	240 065	226 828	174 481	491 504	414 546
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.16+ř.19)	38	24 439	24 439	0	0	24 439	24 439
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	8 976	8 976	320	320	9 296	9 296
SOUHRN 2 (ř.42+ř.46)	41	867 925	843 247	618 194	813 269	1 486 119	1 656 516
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.43+ř.44+ř.45)	42	569 834	569 767	391 046	638 468	960 880	1 208 235
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.5+ř.15+ř.22)	43	0	0	0	0	0	0
dotace ostatní (ř.8+ř.18+ř.25)	44	556 685	556 661	391 046	638 468	947 731	1 195 129
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.28)	45	13 149	13 106	0	0	13 149	13 106
dotace na VaV (ř.47+ř.48+ř.49)	46	298 091	273 480	227 148	174 801	525 239	448 281
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.6+ř.16+ř.23)	47	185 643	161 032	226 828	174 481	412 471	335 513
dotace ostatní (ř.12+ř.19+ř.26)	48	103 472	103 472	0	0	103 472	103 472
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.29)	49	8 976	8 976	320	320	9 296	9 296

Poznámky:

(1) Tato tabulka zahrnuje všechny veřejné zdroje vysoké školy, tedy včetně finančních prostředků souvisejících s hospodařením Kolejí a menz (KaM) a Vysokoškolských zemědělských a lesních statků (VZaLS).

(2) Jedná se o finanční prostředky poskytnuté vysoké škole rozhodnutím (sloupec 1, 3, 5) a použité na určitý účel v souladu s rozhodnutím (sloupec 2, 4, 6).

Poskytnuto: jedná se o finanční prostředky, které vysoká škola v daném kalendářním roce získala na základě rozhodnutí. **Použito:** jedná se o finanční prostředky, které VŠ v daném kalendářním roce použila na účel v souladu s rozhodnutím.

(3) Jedná se o veřejné prostředky na financování projektů strukturálních fondů, zahrnuje všechny veřejné prostředky (jak evropskou, tak českou část spolufinancování).

(4) Část tabulky Souhrn 1 a Souhrn 2 slouží k třídění údajů uvedených v předchozích řádcích tabulky 5.

TABULKA 5a FINANCOVÁNÍ VZDĚLÁVACÍ, VĚDECKÉ, VÝZKUMNÉ, VÝVOJOVÉ, INOVAČNÍ, UMĚLECKÉ A DALŠÍ TVŮRČÍ ČINNOSTI
(bez prostředků poskytovaných na programové financování, operační programy a VaV)

tis. Kč

č.ř.	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	Ostatní použité nevěřej. zdroje (5)	Použité zdroje celkem
		poskytnuté (2)	použité (3)	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité	FRIM	FPP	FUUP	i			
1	MŠMT	532 976	532 952	9 920	9 920	542 896	542 872	7 345	45 627	0	24	0	0	542 872
2	Příspěvek	527 698	527 698	8 920	8 920	536 618	536 618	7 345	45 627	0	0	0	0	536 618
3	A+K Studijní programy a s nimi spojená tvůrčí činnost	451 864	451 864	0	0	451 864	451 864	0	36 211	0	0	0	0	451 864
4	C Stipendia pro studenty doktorských studijních programů	15 556	15 556	0	0	15 556	15 556	0	1 728	0	0	0	0	15 556
5	D Mezinárodní spolupráce + CEEPUS	7 974	7 974	0	0	7 974	7 974	0	3 019	0	0	0	0	7 974
6	F Fond vzdělávací politiky	10 741	10 741	0	0	10 741	10 741	0	1 737	0	0	0	0	10 741
7	I Institucionální plány	16 567	16 567	8 920	8 920	25 487	25 487	7 345	2 859	0	0	0	0	25 487
8	S1 Sociální stipendia	622	622	0	0	622	622	0	71	0	0	0	0	622
9	U1 Ubytovací stipendia	14 056	14 056	0	0	14 056	14 056	0	1	0	0	0	0	14 056
10	P Společenská priorita	10 310	10 310	0	0	10 310	10 310	0	1	0	0	0	0	10 310
11	Zahraníční studenti - Odbor mezinárodních vztahů	8	8	0	0	8	8	0	0	0	0	0	0	8
12	Dotace	5 278	5 254	1 000	1 000	6 278	6 254	0	0	0	24	0	0	6 254
13	D Mezinárodní spolupráce - CEEPUS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	D Akční projekty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	I Rozvojové programy - centralizované rozvojové projekty	4 074	4 074	1 000	1 000	5 074	5 074	0	0	0	0	0	0	5 074
16	J Dotace na ubytování a stravování	362	362	0	0	362	362	0	0	0	0	0	0	362
17	Účelové určené dotace	500	476	0	0	500	476	0	0	0	24	0	0	476
18	Zahraníční studenti-Odbor mezinárodních vztahů	342	342	0	0	342	342	0	0	0	0	0	0	342
19	Ostatní kapitoly státního rozpočtu	4 080	4 080	0	0	6 470	6 470	0	0	0	0	0	0	6 470
20	Ministerstvo kultury	670	670	0	0	3 060	3 060	0	0	0	0	0	0	3 060
21	Ministerstvo práce a soc. věci	3 060	3 060	0	0	3 060	3 060	0	0	0	0	0	0	3 060
22	Ministerstvo zahraničních věcí	350	350	0	0	350	350	0	0	0	0	0	0	350
23	Územní rozpočty	9 665	9 665	720	720	10 385	10 385	0	0	0	0	0	0	10 385
24	Ústecký kraj	9 280	9 280	720	720	10 000	10 000	0	0	0	0	0	0	10 000
25	Město Ústí n. Labem	385	385	0	0	385	385	0	0	0	0	0	0	385
26	Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)	13 149	13 106	0	0	13 149	13 106	0	0	0	43	0	0	13 106
27	Ci3	753	753	0	0	753	753	0	0	0	0	0	0	753
28	Central Europe	1 099	1 099	0	0	1 099	1 099	0	0	0	0	0	0	1 099
29	ERASMUS	11 113	11 070	0	0	11 113	11 070	0	0	0	43	0	0	11 070
30	Visehrad	184	184	0	0	184	184	0	0	0	0	0	0	184
31	Celkem	559 870	559 803	10 640	10 640	572 900	572 833	7 345	45 627	0	67	0	0	572 833

Poznámky:

- (1) Součtové údaje řádků označených tmavě šedou barvou se musí ve sloupcích a-f shodovat s údaji uvedenými v tabulce 5. Součtový údaj za MŠMT = Tab. 5, ř.9+ř.11; za dotace ostatních kapitol státního rozpočtu = Tab. 5, ř.16; za územní rozpočty = Tab. 5, ř.25; za prostředky ze zahraničí = Tab. 5, ř.28. Tabulka je tříděna podle poskytovatele, za každého poskytovatele VS vždy uvede součtový údaj (předpokládá se, že příspěvek poskytuje vysoké škole pouze MŠMT, v ostatních případech se bude jednat o dotaci). U každého poskytovatele pak budou uvedeny v řádkových zdrojích z jednotlivých programů, které VS získala (nejpodrobnější údaj bude na úrovni programu, není třeba vyplňovat tabulku na úrovni projektů). Pokud škola realizuje vzdělávací projekt/program financovaný pouze z nevěřejných zdrojů, realizuje aktivity v rámci doplňkové činnosti za úplatů, apod., do této tabulky je uvádět v řádkách nebude.
- (2) Poskytnuto: jedná se o finanční prostředky, které byly vysoké škole poskytnuty v daném kalendářním roce na základě rozhodnutí (sloupec a, c, e).
- (3) Použito: jedná se o finanční prostředky, které VVŠ v daném kalendářním roce použila na účel v souladu s rozhodnutím (sloupec b, d, f). Pokud by škola používala veřejné prostředky institucionálního charakteru (např. příspěvek) k dofinancování programů/aktivit uvedených v dalších řádkách této tabulky nebo projektů zde neuvedených, takové použití pro jiný účel financování z veřejných zdrojů je nutné specifikovat v komentáři.
- (4) Fond reprodukce investičního majetku (FRIM), fond provozních prostředků (FPP), fond úřadové určených prostředků(FUUP), § 18, odst. 6 zákona o VŠ. Jedná se o finanční prostředky, které nebyly v daném kalendářním roce použity, ale byly převedeny do fondů - jsou součástí "použitých" prostředků uvedených v této tabulce (sl. b, d, f).
- (5) Sloupec "k" uvádí "ostatní použité nevěřejné zdroje celkem" a obsahuje prostředky na dofinancování programů/aktivit uvedených v jednotlivých řádkách (a to pouze z nevěřejných zdrojů).

TABULKA 5b FINANCOVÁNÍ VÝZKUMU A VÝVOJE

(bez prostředků poskytnutých na operační programy EU)

č. ř.	Druh podpory/název programu (1)	Prostředky z veřejných zdrojů										z toho převody do FÚJP (6)	z toho zajištěno spolufešit. (5)	z toho zdroje zahr. v % (4)	f**	g	Vratka newčerp. prostředků h=e-f	Ostatní použité neveřejné zdroje (7)	Použité zdroje celkem j=f+h
		Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		z toho zajištěno spolufešit. (5)	z toho zdroje zahr. v % (4)	f**	g								
		a	b	c	d	e+a+c	f=b+d												
1	MŠMT	79 033	79 033	0	0	79 033	79 033	0	1 179	132	0	1 179	0	0	0	79 033			
2	Institucionální podpora (IP)	66 751	66 751	0	0	66 751	66 751	0	1 179	23	0	1 179	0	0	0	66 751			
3	IP na dlouhodobý koncepční rozvoj výzk. org.	64 368	64 368	0	0	64 368	64 368	0	0	0	0	0	0	0	0	64 368			
4	IP na mezinárodní spolupráci ČR ve VaV	2 383	2 383	0	0	2 383	2 383	0	1 179	23	0	1 179	0	0	0	2 383			
5	IP na mezinárodní spolupráce - Norské fondy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
6	Účelová podpora	12 282	12 282	0	0	12 282	12 282	0	0	109	0	0	0	0	0	12 282			
7	ÚJP na programové projekty národní	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
8	Národní programy udržitelnosti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
9	ÚJP na projekty mezinárodní spolupráce	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
10	EUPRO II	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
11	INGO II	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
12	Specifický wskoškolský výzkum	12 282	12 282	0	0	12 282	12 282	0	0	109	0	0	0	0	0	12 282			
13	Program "INTER-VECTOR, podprojekt INTER-EXCELLENCE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
14	Ostatní kapitoly státního rozpočtu	24 439	24 439	0	0	24 439	24 439	0	7 895	211	0	7 895	0	0	0	24 439			
15	MK - součtový řádek	6 554	6 554	0	0	6 554	6 554	0	0	86	0	0	0	0	0	6 554			
16	program NAKI	6 554	6 554	0	0	6 554	6 554	0	0	86	0	0	0	0	0	6 554			
17																			
18	GAČR - součtový řádek	5 062	5 062	0	0	5 062	5 062	0	2 324	40	0	2 324	0	0	0	5 062			
19	standardní projekt	5 062	5 062	0	0	5 062	5 062	0	2 324	40	0	2 324	0	0	0	5 062			
20	TACR - součtový řádek	12 823	12 823	0	0	12 823	12 823	0	5 571	85	0	5 571	0	0	0	12 823			
20	standardní projekt	12 823	12 823	0	0	12 823	12 823	0	5 571	85	0	5 571	0	0	0	12 823			
21																			
22	Územní rozpočty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
23	součtový řádek pro poskytovatele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
24	specifikace VVŠ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
25	Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)	8 976	8 976	320	320	11 640	11 640	0	1 320	0	0	1 320	0	0	0	5 820			
26	NATO - program Science for Peace and Security	1 249	1 249	320	320	5 820	5 820	0	538	0	0	538	0	0	0	0			
27	Cil 3	1 907	1 907	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
28	program COST	5 820	5 820	0	0	5 820	5 820	0	782	0	0	782	0	0	0	5 820			
29	Celkem	112 448	112 448	320	320	115 112	115 112	0	10 394	343	0	10 394	0	0	0	109 292			

Poznámky:

- (1) Součtové údaje řádků označených tmavě šedou barvou se musí shodovat s údaji uvedenými v tabulce 5. Součtový údaj za MŠMT = Tab. 5, ř. 12; za dotace ostatních kapitol státního rozpočtu = Tab. 5, ř. 19; za územní rozpočty = Tab. 5, ř. 26; za prostředky ze zahraničí = Tab. 5, ř. 29. Tabulka je tříděna podle poskytovatele, dále podle institucionální a účelové podpory a dále podle jednotlivých programů (nejpodrobnější údaj bude na úrovni programu, není třeba vyplňovat tabulku na úrovni projektu). VŠ uvede pouze ty programy, ve kterých získává finanční prostředky. Za každého poskytovatele VŠ vždy uvede součtový údaj. Pokud škola realizuje výzkumný projekt/program financovaný pouze z neveřejných zdrojů, realizuje v rámci doplňkové činnosti za úplatu, spolufešit projekt, apod., do této tabulky je uvádět v řádkách nebudou.
- (2) Poskytnuto: jedná se o finanční prostředky, které byly vysoké škole poskytnuty v daném kalendářním roce jako podpora VaV podle zákona 130/2002 Sb. Uvádí se ve shodě s objemem finančních prostředků uvedených v rozhodnutí (s. a, c, e).
- (3) Použito: jedná se o finanční prostředky, které VŠ v daném kalendářním roce použila na účel v souladu s rozhodnutím (sloupec b, d, f). Pokud by škola používala veřejné prostředky institucionálního charakteru (např. IP na rozvoj VO) k dofinancování programů/aktivit uvedených v dalších řádkách této tabulky nebo projektů zde neuvedených, takové použití pro jiný účel financovaný z veřejných zdrojů je nutné specifikovat v komentáři.
- (4) Z celkových veřejných prostředků poskytnutých i použitých k financování projektů v dané kategorii se uvede procentuální podíl zdrojů pocházejících mimo veřejné rozpočty ČR - z veřejných rozpočtů EU nebo jiných zahraničních veřejných zdrojů.
- (5) Uvedou se prostředky, které byly převedeny k řešení projektů/aktivit ostatním spolufešitelům.
- (6) Fond účelové určených prostředků (§ 18, odst. 6 zákona o VŠ). Jedná se o finanční prostředky, které nebyly v daném kalendářním roce použity, ale byly převedeny do FÚJP. Jsou součástí "použitých" prostředků uvedených v této tabulce.
- (7) Sloupec "i" uvádí "ostatní použité neveřejné zdroje celkem" a obsahuje prostředky na dofinancování programů/aktivit uvedených v jednotlivých řádkách (a to z neveřejných zdrojů).

TABULKA 5c FINANCOVÁNÍ PROGRAMU REPRODUKCE MAJETKU

tis. Kč

č. ř.	Identifikační číslo EDS (ISPROFIN)	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	133D21W002205	UJEP – Novostavba budovy CPTO – Centrum přírodovědných a technických oborů v Kampusu UJEP	0	0	366 873	614 295	366 873	614 295	-247 422	57 237	328	671 860
2	133D21W002206	UJEP – vybavení budovy CPTO – Centrum přírodovědných a technických oborů v Kampusu UJEP	9 964	9 964	13 533	13 533	23 497	23 497	0	790	13 193	37 480
3	Celkem (5)		9 964	9 964	380 406	627 828	390 370	637 792	-247 422	58 027	13 521	709 340

Poznámky:

(1) Uvedou se prostředky, které VVŠ v roce přijala/použila v souladu s Rozhodnutím o poskytnutí dotace na přípravu a realizaci akcí programů reprodukce majetku. V případě, že uvedena hodnota zahrnuje i jiné veřejné prostředky než prostředky MŠMT, uvede se tato skutečnost spolu s vyšší této částky v příloženém komentáři.

(2) Uvedou se finanční prostředky ve výši dle vystavených limitů k 31. 12.

(3) Uvedou se prostředky fondu reprodukce majetku VVŠ, případně investičního příspěvku daného roku. Pokud v hodnotě bude investiční příspěvek obsažen, je třeba tuto skutečnost specifikovat v komentáři.

(4) Uvedou se prostředky nezařazené v předchozích sloupcích.

(5) Součtová hodnota této tabulky se musí rovnat údajům uvedeným v tabulce 5, ř. 10.

TABULKA 5d FINANCOVÁNÍ PROGRAMŮ STRUKTURÁLNÍCH FONDŮ

tis. Kč

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 zajištěno spolufin. (6)	z toho z veřejných zdrojů EU v % (5)	z toho zajištěno spolufin. (6)	Novýčerp. z poskyt. veřejných prostředků v roce (7)	Vratka nevyčerp. prostředků (8)	Ostatní použ. neveřejné zdroje celkem (9)	Použitá zdroje celkem
			poskytnuté (3)	použité (4)	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité							
			a	b	c	d	e=a+c	f=b+d	f**	f*	f**	g=e-f	h	i	j= f+i
1	MŠMT		185 643	161 032	226 828	174 481	412 471	335 513	0	12 263	12 263	76 958	0	0	335 513
2	OP VVV - Výzkum, vývoj a vzdělávání	VaV	185 643	161 032	226 828	174 481	412 471	335 513	95	12 263	12 263	76 958	0	0	335 513
3	PO 1 - Posilování kapacit pro kvalitní výzkum	VaV	52 683	43 808	51 818	32 366	104 501	76 174	0	10 016	10 016	28 327	0	0	76 174
4	1.01 Posílení výzkumné a inovační infrastruktury a kapacity pro rozvoj vynikající úrovně výzkumu a inovací a podpora odborných středisek, zejména těch, jež jsou předmětem celoevropského zájmu	VaV	52 683	43 808	51 818	32 366	104 501	76 174	0	10 016	10 016	28 327	0	0	76 174
5	PO 2 - Rozvoj VŠ a lidských zdrojů pro VaV	VaV	100 163	87 438	175 010	142 115	275 173	229 553	0	45 620	45 620	0	0	0	229 553
6	2.67 Investice do vzdělávání, odborného vzdělávání, včetně odborné přípravy pro získání dovedností a do celoživotního učení rozvojem infrastruktury pro vzdělávání a odbornou přípravu	VaV	21 765	28 768	175 010	142 115	196 775	170 883	0	25 892	25 892	0	0	0	170 883
7	2.69 Zlepšování kvality a účinnosti a přístupu k terciárnímu a rovnocennému vzdělávání, zejména v případě znevýhodněných skupin, aby se zvýšila účast a úrovně dosaženého vzdělání	VaV	78 398	58 670	0	0	78 398	58 670	0	175	175	19 728	0	0	58 670
8	PO 3 - Rovný přístup ke kvalitnímu vzdělávání	VaV	32 797	29 786	0	0	32 797	29 786	0	2 247	2 247	3 011	0	0	29 786
9	3.61 Socioekonom. integrace marginalizovaných komunit jako jsou Romové	VaV	19 669	19 151	0	0	19 669	19 151	0	2 247	2 247	518	0	0	19 151
10	3.68 Omezení a prevence předčasného ukončení školní docházky a podpora rovného přístupu ke kvalitním programům předškolního rozvoje, k primárnímu a sekundárnímu vzdělávání, možnostem formálního a neformálního vzdělávání, které umožňuje zpětné začlenění do procesu vzdělávání a odborné přípravy	VaV	13 128	10 635	0	0	13 128	10 635	0	0	0	2 493	0	0	10 635
11															
12	Ostatní kapitoly státního rozpočtu														
13	součtový řádek pro poskytovatele														
14															
15	Územní rozpočty														
16	součtový řádek pro poskytovatele														
17															
18	Celkem		185 643	161 032	226 828	174 481	412 471	335 513	0	12 263	12 263	76 958	0	0	335 513

Poznámky:

- Součtový údaj řádku označených tmavě šedou barvou se musí shodovat s údaji uvedenými v tabulce 5. Součtový údaj za MŠMT v částech označených VaV = Tab. 5, ř. 6; za dotace ostatních kapitol státního rozpočtu = Tab. 5, ř. 16; za územní rozpočty = Tab. 5, ř. 23. Součtový údaj za MŠMT v částech neoznačených VaV = Tab. 5, ř. 5; za dotace ostatních kapitol státního rozpočtu = Tab. 5, ř. 15; za územní rozpočty = Tab. 5, ř. 22.
- Tabulka je tříděna podle poskytovatele, dále podle operačního programu, prioritní osy, oblasti podpory (neipodrobnější údaj bude na úrovni oblasti podpory, není třeba vyplňovat tabulku na úrovni projektů). VVŠ uvede ty programy, ve kterých získává finanční prostředky (tzn. včetně IPN). Za každého poskytovatele VS vždy uvede součtový údaj.
- VVŠ uvede pro oblast podpory financovanou z prostředků VaV dle zákona č. 130/2002 Sb. o podpoře výzkumu a vývoje zkratku: VaV.
- Uvedou se prostředky, které byly vysoké škole poskytnuty v daném roce na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace na přípravu a realizaci projektů uvedeného operačního programu a prioritní osy.
- Uvedou se prostředky použité daným rokem na přípravu a realizaci projektů v souladu s Rozhodnutím.
- Z celkových prostředků poskytnutých i použitých k financování projektů v dané kategorii se uvede procentuální podíl zdrojů pocházejících mimo veřejné rozpočty ČR - z EU; např. v případě OP VK zde bude uvedeno 85%.
- Uvedou se prostředky, které byly převedeny k řešení projektů/aktivit ostatním spoliřitelům.
- Lze vyplnit, pokud se nejedná o poslední rok projektu.
- Uvedou se prostředky nezaražené v předchozích sloupcích. Pokud jsou v uvedených hodnotě obsaženy i veřejné zdroje, poskytnuté škole ve sledovaném roce prostřednictvím jiného dotačního titulu, je nutné tuto skutečnost specifikovat v komentáři.

TABULKA 6 PŘEHLED VYBRANÝCH VÝNOSŮ

tis. Kč

č.ř.	Vybrané činnosti		Výnosy za rok (1)		
			Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
A	Transfer znalostí (1)		210	25 472	25 682
A.1	v tom	Příjmy z licenčních smluv (2)	0	29	29
A.2		Příjmy ze smluvního výzkumu (3)	0	25 436	25 436
A.3		Placené vzdělávací kurzy pro zaměstnance subjektů aplikační sféry (4)	210	7	217
A.4		Konzultace a poradenství (5)	0	0	0
B	Tržby za vlastní služby (6)		18 063	59 343	77 406
C	Pronájem		44	2 916	2 960
C.1	v tom	budovy, stavby, haly	0	0	0
C.2		pozemky	0	0	0
C.3		prostory (7)	44	2 916	2 960
C.4		ostatní	0	0	0
D	Tržby z prodeje majetku		61 000	0	61 000
D.1	v tom	budovy, stavby, haly	59 597	0	59 597
D.2		pozemky	1 403	0	1 403
D.3		ostatní	0	0	0
E	Dary		744	0	744
F	Dědictví		0	0	0

Poznámky:

(1) Údaje budou vyplněny v souladu s účetní evidencí vysoké školy.

(2) **Licenční smlouva** je definována jako poskytnutí práva ve sjednaném rozsahu a na sjednaném území na nabytí či poskytnutí licence na některou z ochranných duševního a průmyslového vlastnictví. Licenční smlouvy se uzavírají k patentovaným vynálezům, resp. zapsaným užítým vzorům, průmyslovým vzorům, topografií polovodičových výrobků, novým odrůdám rostlin a plemenům zvířat či k ochranným známkám písemnou smlouvou. Poskytovatel opravňuje nabyvatele ve sjednaném rozsahu a na sjednaném území k výkonu práv z duševního a průmyslového vlastnictví a nabyvatel se zavazuje k poskytování určité úplaty (licenční poplatky) nebo jiné majetkové hodnoty. Nabyvateli přitom nehrozí obvinění z narušení duševního vlastnictví či autorského práva ze strany poskytovatele.

(3) **Smluvní výzkum** je výzkum na zakázku, který vychází ze spolupráce (interakce) specificky plnící především výzkumné potřeby subjektů aplikační sféry a vysokoškolská instituce je pro subjekt aplikační sféry realizuje dle jeho požadavků a potřeb. Za tento výzkum jsou jí tímto subjektem poskytovány finanční prostředky. Typicky zahrnuje rozsáhlejší projekty, originální výzkum a psaný report. Obvykle bývá výzkum na zakázku zadán jednou konkrétní externí organizací (pro její potřebu). Není rozhodující, zda finanční prostředky, které subjekt aplikační sféry na takový smluvní výzkum vynaložil, pochází z veřejných či soukromých zdrojů. Za smluvní výzkum nelze považovat případ, kdy je vysoká škola příjemcem účelové podpory na aplikovaný výzkum.

(4) **Placené vzdělávací kurzy** prohlubující kvalifikaci zaměstnanců subjektů aplikační sféry (např. podnikové vzdělávací kurzy). Subjektem aplikační sféry se zde rozumí právnická osoba, jejíž hlavní činností není výzkum a vývoj. Může se jednat o podnikatelský subjekt, orgán veřejné správy, neziskovou organizaci, apod. - vždy s podmínkou, že hlavní činností není výzkumná. Výnosy budou zahrnuty z těch vzdělávacích kurzů, které jsou "na zakázku", tzn. po dohodě s danou organizací pro její zaměstnance. Nejedná se zde o vyčíslení nákladů účastníků vzdělávacích kurzů, kteří jsou zaměstnaní ve společnosti, která splňuje výše uvedenou definici. Naopak, jedná se o kurzy, jež vznikly po dohodě s vybranou společností, neboť tato chtěla školit své zaměstnance.

(5) **Konzultace a poradenství** je založeno na poskytnutí expertní rady, názoru či činnosti, jenž závisí na vysoké míře intelektuálních vstupních zdrojů od vysokoškolské instituce ke klientovi. Vysoká škola za úplatu a v souladu s tržními podmínkami poskytuje konzultační a poradenské služby subjektům aplikační sféry. Hlavním požadovaným výstupem konzultace není vytvoření nové znalosti (vědomosti), ale porozumění nebo pochopení určitého stavu.

(6) Do řádku "Tržby za vlastní služby" se doplní výnosy z hlavní a doplňkové činnosti uvedené ve výkazu zisku a ztráty na syntetickém účtu 602 "Tržby z prodeje služeb" bez zahrnutí výnosů z pronájmu. Současně v případě, že vysoká škola účtuje výnosy z pronájmu i na jiných syntetických účtech než na účtu 602 Tržby z prodeje služeb uvede tuto informaci do komentáře v textu výroční zprávy VŠ k tabulce č. 6.

(7) Do řádku "Prostory" se doplní výnosy z nájmu, pokud se nejedná o celé budovy, stavby nebo haly.

TABULKA 7 PŘÍJMY Z POPLATKŮ A ÚHRAD ZA DALŠÍ ČINNOSTI POSKYTOVANÉ UJEP

č.ř.	Položka	Výnosy (1)		Z toho stipendijní fond tvorba (1)		Počet studentů (2)	Průměrná částka na 1 studenta (3)
		a	b	b	d		
1	Poplatky stanovené dle § 58 zákona 111/1998 Sb.	20 608	16 614	7 569	–		
2	poplatky za úkony spojené s přijímacím řízením (§ 58 odst. 1)	3993	–	6 398	624		
3	poplatky za nadstandardní dobu studia (§ 58 odst. 3)	16 606	16 605	1 168	14 217		
4	poplatky za studium v dalším stud. programu (§ 58 odst. 4)	9	9	3	3 000		
5	poplatky za studium v cizím jazyce (§ 58 odst. 5)	–	–	–	–		
6	Úhrada za další činnosti poskytované vysokou školou (4) (5)	13 177	–	5 989	–		
7	úplata za poskytování programů ČŽV (§ 60) mimo U3V	10 593	–	1 867	5 674		
8	úplata za poskytování U3V	1 836	–	1 183	1 552		
9	úplata za úkony spojené se zakončením studia	520	–	892	583		
10	úplata za studentské karty	182	–	1 817	100		
11	úplata za studentské karty - duplikáty	46	–	230	200		
12	Celkem	33 785	16 614		–		

tis. Kč

Poznámky:

- (1) VŠ uvede celkovou částku v tis. Kč, kterou na daném typu poplatku / úhradou za další činnosti poskytované veřejnou vysokou školou přijala od studentů/dalších účastníků vzdělávání v daném kalendářním roce.
 (2) VŠ uvede počet studentů (resp. studií) nebo dalších účastníků vzdělávání, kteří poplatek/úhradu za další činnosti zaplatili.
 (3) Položku v každém řádku sloupce "a" vydělí VŠ počtem studentů /účastníků vzdělávání ve sloupci "c". Pokud existuje jednotková sazba, stačí zde uvést tuto.
 (4) Jedná se o činnosti související se studiem jiné než podle § 58 zák. 111/1998 Sb.
 (5) VŠ vloží řádky dle potřeby. Může se jednat např. o úhradu nákladů spojených se zakončením studia, cizojazyčné potvrzení o studiu, duplikát výkazu o studiu, dodatečný zápis, atp. To se týká i případných příjmů podle § 60a novely zákona 111/1998 Sb.

Kontrolní vazba

sl. b" Celkem = vazba na stipendijní fond (tab. 11. c)

TABULKA 9 STIPENDIA

tis. Kč

č.ř.	Druh stipendia	Zdroje										Celkem vyplaceno (2)		
		Příspěvek / dotace MŠMT	Stipendijní fond VŠ	SG+MG	Erasmus	DČ	jiné granty	CELKEM	Studenti	Ostatní				
											a	b	c	d
1	STIPENDIA přiznána a vyplacena	38 822	18 559	0	7 264	35	2 526	67 206	67 206	0				
2	za vynikající studijní výsledky dle § 91 odst. 2 písm. a)	0	2 666	0	0	0	0	2 666	2 666	0				
3	za vynikající vědecké, výzkumné, vývojové, umělecké nebo další tvůrčí výsledky přispívající k prohloubení znalostí dle § 91 odst. 2 písm. b)	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
4	na výzkumnou, vývojovou a inovační činnost podle zvláštního právního předpisu, § 91 odst. 2 písm. c)	5 382	1 812	0	0	0	0	7 194	7 194	0				
5	v případě těžké sociální situace studenta dle § 91 odst. 2 písm. d)	0	77	0	0	0	0	77	77	0				
6	v případě těžké sociální situace studenta dle § 91 odst. 3)	551	0	0	0	0	0	551	551	0				
7	v případech zvláštního zřetele hodných dle § 91 odst. 2 písm. e)	14 056	0	0	0	0	0	14 056	14 056	0				
8	z toho ubytovací stipendium	14 056	0	0	0	0	0	14 056	14 056	0				
9	na podporu studia v zahraničí dle § 91 odst. 4 písm. a)	2 552	0	0	7 264	0	0	9 816	9 816	0				
10	SOCRATES	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
11	CEEPUS	4	0	0	0	0	0	4	4	0				
12	Rozvojové programy	382	0	0	0	0	0	382	382	0				
13	ostatní	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
14	ERASMUS	2 166	0	0	7 264	0	0	9 430	9 430	0				
15	na podporu studia v ČR dle § 91 odst. 4 písm. b)	691	0	0	0	0	0	691	691	0				
16	AKTION	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
17	CEEPUS	291	0	0	0	0	0	291	291	0				
18	ostatní	400	0	0	0	0	0	400	400	0				
19	studentům doktorských studijních programů dle § 91 odst. 4 písm. c)	13 830	726	0	0	0	0	14 556	14 556	0				
20	jiná stipendia	1 760	13 278	0	0	35	2 526	17 599	17 599	0				
21	z toho mimořádná	1 760	13 278	0	0	35	2 526	17 599	17 599	0				

Poznámky:

(1) VVŠ uvede, jaké další zdroje použila k financování stipendií.

(2) VVŠ uvede celkovou částku, kterou vyplatila na stipendiích - odděleně pro studenty a pro ostatní účastníky vzdělávání.

TABULKY 10 NEINVESTIČNÍ NÁKLADY A VÝNOSY – KOLEJE A MENZY

TABULKA 10a STRAVOVÁNÍ

č.ř.	Menzy a ostatní stravovací zařízení na zákl. smluvního vztahu (1)	Náklady celkem		Výnosy							Výsledek hospodaření	
		v hlavní činnosti	v doplňkové činnosti	v hlavní činnosti			v doplňkové činnosti				v hlavní činnosti	v doplňkové činnosti
				od studentů	od zaměstnanců (2)	ostatní (3)	z dotace MŠMT	celkem	od cizích strávníků	ostatní		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l=h-b	m=k-c
1	menza Kampus	66	1 222			66	66	3	639	642	0	-580
2	menza České mládeže	296	3 690			296	296	1 144	2 266	3 410	0	-280
3	menza CPTO		661				0			0	0	-661
4	Celkem	362	5 573	0	0	362	362	1 147	2 905	4 052	0	-1 521

Poznámky:

Menza kampus je provozována v režii UJEP v součinnosti s dodavatelskou firmou. Sloupec j – výnosy od studentů činí 162 tis. Kč, výnosy od zaměstnanců činí 347 tis. Kč, výnosy z odpisů 130 tis. Kč.
 Menza České mládeže je provozována Správou kolejí a menz UJEP. Sloupec j – výnosy od studentů 1 320 tis. Kč, výnosy od zaměstnanců 922 tis. Kč, náhrada mezd úřadem práce 24 tis. Kč.
 Menza CPTO – ve výstavbě - provoz menzy bude zahájen v druhé polovině roku 2020.

TABULKA 10b UBYTOVÁNÍ

č.ř.	Koleje a ostatní ubytovací zařízení provozované VVŠ (1)	Náklady celkem		Výnosy							Výsledek hospodaření	
		v hlavní činnosti	v doplňkové činnosti	v hlavní činnosti			v doplňkové činnosti				v hlavní činnosti	v doplňkové činnosti
				od studentů	od zaměstnanců (2)	ostatní (3)	z dotace MŠMT	celkem	od studentů	ostatní		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l=h-b	m=k-c
1	Kolej K1		8 882				0	3 004	6 072	9 076	0	194
2	Kolej K2		6 685				0	4 368	3 914	8 282	0	1 597
3	Kolej K3		11 401				0	8 440	3 438	11 878	0	477
4	Celkem	0	26 968	0	0	0	0	15 812	13 424	29 236	0	2 268

Poznámky:

Ubytování na UJEP je celé provozováno v doplňkové činnosti. Sloupec j – ostatní (z toho ubytování zaměstnanců 754 tis. Kč) + ostatní výnosy (z toho náhrady mezd úřadem práce 140 tis. Kč, výnosy z odpisů 721 tis. Kč + příspěvek 3 000 tis. Kč).

4. VÝVOJ A KONEČNÝ STAV FONDŮ

TABULKA 11 FONDY A PŘÍDĚL DO FONDŮ V NÁSLEDUJÍCÍM ROCE

č.ř.	Název údaje	počáteční stav k 1. 1.	tvorba			čerpaní	zůstatek	Návrh na přiděl ze zisku do fondů v násled. roce (1)
			celkem (+)	z toho přiděl ze zisku za předchozí r.				
				b	c			
1	Fondy celkem	443 060	164 575	12 580	122 518	485 117		
2	Fond rezervní	6 859	0	0	0	6 859	0	
3	Fond reprodukce investičního majetku	119 021	76 480	460	82 115	113 386	4 067	
4	Stipendijní fond	50 458	16 615	–	18 559	48 514	0	
5	Fond odměn	30 068	2 593	405	796	31 865	0	
6	Fond účelově určených prostředků	586	364	–	586	364	0	
6a	z toho: na jednotlivé projekty VaV či výzkumné záměry	126	132	–	126	132	0	
6b	jiné podpory z veřejných prostředků	460	232	–	460	232	0	
7	Fond sociální	5 346	4 276	–	3 030	6 592	0	
8	Fond provozních prostředků	230 722	64 247	11 715	17 432	277 537	6 605	

tis. Kč

Poznámky:

(1) Do projednání výroční zprávy o hospodaření s MŠMT se jedná o návrh.

(2) Údaje v podbarvených polích se načtou automaticky z vyplněných tabulek 11. a až 11. g.

Kontrolní vazba

Součet počátečních stavů fondů k 1. 1. roku (pole a1) se rovná údaj z řádku 0086 sl. 1 tab. 1 – Rozvaha.

Součet koncových stavů fondů k 31. 12. roku (pole e1) se rovná údaj z řádku 0086 sl. 2 tab. 1 – Rozvaha.

TABULKA 11a REZERVNÍ FOND

tis. Kč

Stav k 1. 1.		6 859
Tvorba	ze zisku za předchozí rok	
	z fondu reprodukce inv. majetku	
	z fondu odměn	
	z fondu provozních prostředků	
	Celkem	0
Čerpání	krytí ztrát minulých účetních období	
	do fondu reprodukce inv. majetku	
	do fondu odměn	
	do fondu provozních prostředků	
	ostatní užití (1)	
Celkem	0	
Stav k 31. 12.		6 859

TABULKA 11b FOND REPRODUKCE INVESTIČNÍHO MAJETKU

tis. Kč

Stav k 1. 1.		119 021
Tvorba	z odpisů	24 653
	ze zisku za předchozí rok	460
	příjmy z prodeje nehm. a hmot. dlouhodobého majetku	
	ze zůstatku příspěvku	7 345
	zůstatková cena nehm. a hmot. dlouhodobého majetku	39 297
	ostatní příjmy celkem	
	Převod z fondů celkem	4 725
	v tom: z fondu odměn	
	z fondu provozních prostředků	4 725
	z rezervního fondu	
Celkem	76 480	
Čerpání	Investiční celkem	80 646
	v tom: stavby	75 004
	stroje a zařízení	5 642
	nákupy nemovitostí	
	ostatní inv. užití (1)	
	Neinvestiční celkem (1)	
	Převod do fondů celkem	1 469
	v tom: do fondu odměn	
	do fondu provozních prostředků	1 469
	do rezervního fondu	
Celkem	82 115	
Stav k 31. 12.		113 386

TABULKA 11c STIPENDIJNÍ FOND

tis. Kč

Stav k 1. 1.		50 458
Tvorba	poplatky za studium dle § 58 zákona 111/81998 Sb. (1)	16 615
	daňově uznatelné výdaje podle zák. 586/1992 Sb. o daních z příjmů	
	ostatní příjmy	
	Celkem	16 615
Čerpání	Celkem	18 559
Stav k 31. 12.		48 514

Poznámky:

- (1) Jedná se o poplatky definované v § 58, odst. 3 a 4 - zákona č. 111/1998 Sb.
 (2) V případě použití tohoto řádku VVŠ blíže specifikuje.

TABULKA 11d FOND ODMĚN

tis. Kč

Stav k 1. 1.		30 068
Tvorba	ze zisku za předchozí rok	405
	z rezervního fondu	
	z fondu reprodukce inv. majetku	
	z fondu provozních prostředků	2 188
	ostatní příjmy	
	Celkem	2 593
Čerpání	mzdové náklady	796
	do rezervního fondu	
	do fondu reprodukce inv. majetku	
	do fondu provozních prostředků	
	ostatní užití	
	Celkem	796
Stav k 31. 12.		31 865

TABULKA 11e FOND ÚČELOVĚ URČENÝCH PROSTŘEDKŮ

tis. Kč

Položka	Neinvestice	Investice	Celkem
účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.			0
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.	126		126
účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	460		460
Celkem	586	0	586
účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.			0
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.	132		132
účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	232		232
Celkem	364	0	364
účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.			0
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.	126		126
účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	460		460
Celkem	586	0	586
účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	0	0	0
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.	132	0	132
účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	232	0	232
Celkem	364	0	364

TABULKA 11f FOND SOCIÁLNÍ

tis. Kč

Stav k 1. 1.		5 346
Tvorba	Příděl podle § 18 odst. 12 zák. č. 111/1998 Sb.	4 276
Čerpání	Užití: penzijní připojištění	1 950
	Unišeky	1 080
	Celkem	3 030
Stav k 31. 12.		6 592

TABULKA 11g FOND PROVOZNÍCH PROSTŘEDKŮ

tis. Kč

Stav k 1. 1.		230 722
Tvorba	ze zůstatku příspěvku	51 063
	ze zisku za předchozí rok	11 715
	z fondu reprodukce inv. majetku	1 469
	z fondu odměn	
	z rezervního fondu	
	ostatní příjmy (1)	
	Celkem	64 247
Čerpání	na provozní náklady dle vnitřního předpisu VŠ	10 297
	do fondu reprodukce inv. majetku	4 725
	do fondu odměn	2 188
	do rezervního fondu	
	ostatní užití – použití neverř. zdroje	222
	Celkem	17 432
Stav k 31. 12.		277 537

TABULKA 11h NÁROK NA PŘÍDĚL DO FONDŮ (NÁVRH) VYCHÁZEJÍCÍ Z HOSPODÁŘSKÉHO VÝSLEDKU ROKU 2019

tis. Kč

Součást UJEP	Fond rezervní	Fond reprodukce investičního majetku	Fond stipendijní	Fond odměn	Fond účelově určených prostředků	Fond sociální	Fond provozních prostředků	Celkem
Rezerva								
RRSS								
Rektorát							1 713,11	1 713,11
VK							179,35	179,35
SKM		746,88						746,88
SKM US								
CI							1 044,17	1 044,17
PF							613,73	613,73
FŽP							1 048,90	1 048,90
FSE		2 864,50						2 864,50
FUD							60,55	60,55
FSI		455,69						455,69
PřF							614,33	614,33
FF							872,47	872,47
FZS							459,12	459,12
Celkem	0,00	4 067,07	0,00	0,00	0,00	0,00	6 605,73	10 672,80

TABULKA 11i PŘEVODY MEZI FONDY V ROCE 2020 (NÁVRH) PODLE SOUČÁSTÍ UJEP

tis. Kč

Součást UJEP	Fond rezervní	Fond reprodukce investičního majetku	Fond odměn	Fond účelově určených prostředků	Fond sociální	Fond provozních prostředků	Fond provozních prostředků vytvořený z HV z HČ roku 2019
Rezerva						-19 151,77	26 475,06
RRSS							
Rektorát		19 151,77					12 071,68
VK			474,48			-474,48	574,48
SKM							1 745,77
SKM US							
CI							1 313,57
PF							9 054,59
FŽP							0,00
FSE			1 071,45			-1 071,45	1 071,45
FUD							17,19
FSI		483,25				-483,25	483,25
PřF		1,31					1,31
FF							0,00
FZS							0,00
Celkem	0,00	19 636,33	1 545,93	0,00	0,00	-21 180,95	52 808,35

5. STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVAZKŮ

TABULKA 12 PŘEHLED O MAJETKU A JEHO VÝVOJ

tis. Kč

Druh majetku	Stav k 31. 12. 2019 Pořizovací cena	Stav k 31. 12. 2019		Zůstatková cena
		Pořizovací cena	Oprávký (-)	
Dlouhodobý nehmotný majetek	82 409,00	91 283,00	80 003,00	11 280,00
software	78 642,00	87 928,00	78 344,00	9 584,00
ocenitelná práva	1 149,00	1 149,00	512,00	637,00
z toho: drobný dlouhodobý nehmotný majetek	1 147,00	1 147,00	1 147,00	0,00
nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 471,00	1 059,00		1 059,00
Dlouhodobý hmotný majetek	2 514 557,00	3 279 082,00	848 586,00	2 430 496,00
pozemky	58 299,00	55 960,00	0,00	55 960,00
umělecká díla	4 985,00	5 142,00	0,00	5 142,00
budovy, haly, stavby	1 680 876,00	1 634 907,00	435 445,00	1 199 462,00
samostatné movité věci a soubory movitých věcí	539 895,00	629 122,00	378 637,00	250 485,00
pěstitelské celky trvalých porostů	0,00	0,00	0,00	0,00
základní stádo a tažná zvířata	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom: drobný dlouhodobý hmotný majetek	37 401,00	34 504,00	34 504,00	0,00
ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0,00	0,00	0,00	0,00
nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	193 101,00	919 447,00	0,00	919 447,00
poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0,00	0,00	0,00	0,00

KOMENTÁŘ KE STAVU A VÝVOJI MAJETKU

V roce 2019 došlo k nárůstu dlouhodobého nehmotného majetku, a to hlavně v položce software a u dlouhodobého majetku v položce samostatné movité věci. Důvodem navýšení je nákup nehmotného a hmotného majetku z dotačních zdrojů.

Důvodem velkého navýšení nedokončeného hmotného majetku jsou náklady na pokračující výstavbu nové budovy Centra přírodovědných a technických oborů UJEP (dále CPTO).

Ze stavebních nedokončených akcí jsou to zejména:

- přípravné práce na stavbu CPTO,
- stavební práce na stavbu CPTO v Kampusu UJEP,
- stavební práce na rekonstrukci budov v rámci programu „Univerzita bez bariér“,
- vybavení stavby CPTO v Kampusu UJEP.

Ze stavebních dokončených akcí jsou to zejména (použito kritérium ceny):

- budova CBEO v ul. Za Válcovnou pro Přírodovědeckou fakultu UJEP,
- skleník včetně fytotronu pro Přírodovědeckou fakultu UJEP,
- stavební úpravy Pedagogické fakulty UJEP.

Z nákupu nových samostatných movitých věcí jsou to zejména (použito kritérium ceny):

- Chemický analyzátor,
- Rastrovací elektronový mikroskop VEGA3 XMU,
- Laserový konfokální 1D a 3D mikroskop s AFM modulem.

TABULKA 13 FINANČNÍ MAJETEK

tis. Kč

Ukazatel	Stav k 31. 12. 2018	Stav k 31. 12. 2019	Rozdíl oproti roku 2018
Dlouhodobý finanční majetek	0,00	0,00	0,00
Krátkodobý finanční majetek	1 009 955,00	962 163,00	-47 792,00
v tom:			
pokladna	1 717,00	1 170,00	-547,00
účty v bankách	1 008 238,00	960 993,00	-47 245,00

TABULKA 14 ZÁSoby

tis. Kč

Ukazatel	Stav k 31. 12. 2018	Stav k 31. 12. 2019	Rozdíl oproti roku 2018
Zásoby celkem	4 488,00	4 877,00	389,00
v tom:			
materiál	207,00	218,00	11,00
nedokončená výroba	0,00	62,00	62,00
výrobky	3 174,00	3 439,00	265,00
zvířata	0,00	0,00	0,00
zboží	1 107,00	1 158,00	51,00
ostatní	0,00	0,00	0,00

KOMENTÁŘ KE STAVU A VÝVOJI ZÁSOb

U položek zásob došlo meziročně ke zvýšení o 389 tis. Kč. Největší podíl na zvýšení vykazuje položka výrobky, konkrétně nárůst skript k prodeji.

TABULKA 15 POHLEDÁVKY, ZÁVAZKY, BANKOVNÍ VÝPOMOCI A PŮJČKY

Položky	Stav k 31. 12. 2018	Stav k 31. 12. 2019	Rozdíl oproti roku 2018	tis. Kč
Pohledávky celkem	17 773,00	51 995,25	34 222,25	
odběratelé	15 514,00	8 937,71	-6 576,29	
zálohy	1 434,00	1 175,09	- 258,91	
v tom:	0,00	0,00	0,00	
pohledávky za institucemi sociálního a veřejného zdravotního pojištění				
za zaměstnanci	226,00	285,52	59,52	
ostatní vč. dohadných účtů aktivních	599,00	41 596,93	40 997,93	
Závazky celkem	120 294,00	232 556,30	112 262,30	
dodavatelé	52 439,00	159 501,78	107 062,78	
přijaté zálohy	48,00	33,63	-14,37	
v tom:	30 324,00	33 451,01	3 127,01	
k zaměstnancům				
k inst. soc. a zdr. poj.	15 164,00	17 080,41	1 916,41	
daňové závazky	8 747,00	8 652,88	-94,12	
ostatní vč. dohadných účtů pasivních	13 572,00	13 836,59	264,59	
Bankovní výp. a půjčky	0,00	17 080,41	0,00	
z toho: úvěry	0,00	0,00	0,00	

KOMENTÁŘ KE STAVU A VÝVOJI POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ

Pohledávky zaznamenaly zvýšení proti předcházejícímu roku. Nejvýznamnější zvýšení je u položky ostatní vč. účtů aktivních, která obsahuje pohledávku z roku 2019 ve výši zbývajících dvou splátek tj. cca 41 mil. Kč. Pohledávka vznikla na základě prodeje zbytného majetku (objekt Hoření 13).

Závazky zaznamenaly celkový přírůstek proti předcházejícímu období o 112 262,30 tis. Kč. Nárůst je ovlivněn zaúčtováním závazku z titulu nové stavby v měsíci prosinci 2019, úhrada závazku je transakcí roku 2020.

INVENTARIZACE MAJETKU, ZÁSOB A OSTATNÍCH HOSPODÁŘSKÝCH PROSTŘEDKŮ

MAJETEK

Inventura hmotného majetku probíhala ke stavu k 30. 9. 2019 s tímto výsledkem (v Kč):

Druh majetku/účet		Účetní stav	Přebytek	Manko	Fyzický stav
DHM, z toho:	021 – budovy a stavby	1 687 270 149,37	0,00	0,00	1 687 270 149,37
	022 – samostatné movité věci	577 129 624,67	0,00	58 666,60	577 070 958,07
	031 – pozemky	58 298 635,36	0,00	0,00	58 298 635,36
	032 – umělecká díla	5 141 715,60	0,00	0,00	5 141 715,60
DDHM/028 - drobný hmotný majetek		34 929 672,87	0,00	26 250,00	34 903 422,87
DDHP/981028 - drobný hmotný majetek v podrozvahové evidenci		217 038 412,82	0,00	236 250,78	216 802 162,04
Celkem		2 579 808 210,69	0,00	321 167,38	2 579 487 043,31

ZÁSoby

Inventarizací zásob k 31. 12. 2019 byly zjištěny následující inventarizační rozdíly:

Účet	Druh zásoby	Stav (v Kč)
1121	potraviny MENZA	manko ve výši 150,-
1122	potraviny Kolečka	bez rozdílu
123	výrobky na skladě – skripta	bez rozdílu
132	zboží na skladě – knihkupectví	manko do normy 5 832,-
1321	zboží na skladě – menza České mládeže	manko ve výši 772,65
1322	zboží na skladě – kolečka	bez rozdílu

OSTATNÍ HOSPODÁŘSKÉ PROSTŘEDKY

(inventura k 31. 12. 2019)

Inventarizace ostatních hospodářských prostředků, pohledávek, závazků a ostatních rozvahových účtů byla provedena s výsledkem – bez rozdílu.

ZÁVĚR

Výše uvedené inventarizační rozdíly byly řádně zúčtovány v účetním období roku 2019 v souladu s platnými právními předpisy.

6. VNITŘNÍ A VNĚJŠÍ KONTROLA

6.1 VNITŘNÍ KONTROLNÍ SYSTÉM

Vnitřní kontrolní systém UJEP je zavedený vnitřními normami, které aplikují principy finanční kontroly dle Zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole a Vyhlášky MF č. 416/2004 Sb. k tomuto zákonu. Kompetence a kontrolní postupy v oblasti vnitřní kontroly jsou určeny směrnicí rektora č. 3/2016 Vnitřní kontrolní systém na UJEP, v příkazu rektora č. 1/2018 Optimalizace ekonomických pracovních postupů a v příkazu kvestora č. 1/2018 Výkon řídicí kontroly na UJEP. Postupně je zaváděna elektronizace schvalovacích postupů v rámci předběžné řídicí kontroly. Provádění průběžné a následné kontroly je součástí pracovních povinností vedoucích zaměstnanců, kteří zodpovídají za danou agendu nebo finanční operaci.

Oddělení interního auditu, jako nedílná část vnitřního kontrolního systému, má za cíl nezávisle přezkoumávat nastavení a fungování vnitřního kontrolního systému a poskytovat přiměřené ujištění vedení univerzity. Interní audit pracuje na základě ročního plánu schváleného rektorem. Auditní témata vycházejí ze střednědobého plánu. V roce 2019 byl realizován audit projektu z dotačního programu MŠMT pro připomínku státních výročí v roce 2018; audity dvou vybraných centralizovaných rozvojových projektů z programu MŠMT na podporu vzájemné spolupráce vysokých škol a audit zaměřený na proces realizace doplňkové činnosti na UJEP, resp. jejich součástech. Následně interní audit sleduje přijímání opatření ke zjištěním.

6.2 EXTERNÍ KONTROLY Z OBLASTI HOSPODAŘENÍ

Z externích kontrol, které na UJEP proběhly v roce 2019, jich bylo sedm zaměřeno na oblast hospodaření univerzity.

Čtyři externí kontroly cílily na projekty realizované na UJEP, resp. jejich součástech. Ze strany MŠMT byla provedena kontrola jednoho z projektů v období udržitelnosti, financovaného z Operačního programu Výzkum a vývoj pro inovace (bez zjištění) a jednoho projektu financovaného z Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání (zjištění formálního charakteru v oblasti mezd bez dopadu do způsobilosti výdajů). Jednu kontrolu projektu provedla Evropská komise, prostřednictvím společnosti Ernst & Young – bez zjištěných pochybení. Žádné nedostatky neshledal ani Krajský úřad Ústeckého kraje při kontrole svých dotačních programů.

V oblasti práce a mezd prováděli kontrolu Okresní správa sociálního zabezpečení (protokol dosud nebyl doručen na UJEP), Oblastní inspektorát práce a Zdravotní pojišťovna MV (u obou ukončeno bez zjištěných nedostatků).

6.3 VYHODNOCENÍ OPATŘENÍ Z KONTROL ROKU 2018

Zjištění z externích kontrol a auditů eviduje, na základě směrnice rektora k vnitřnímu kontrolnímu systému, oddělení interního auditu. V návaznosti na zjištění jsou přijímána opatření. Z předchozího roku lze uvést například zpracování metodické informace k řešení projektů Fondu Ústeckého kraje v reakci na zjištění z kontroly Krajského úřadu ÚK. Informace obsahuje pokyny pro oblast financování, mezd, účetní evidence a administrativního zajištění u tohoto typu projektů. V roce 2019 byla kontrola projektů dotovaných Ústeckým krajem již bez zjištění.

Dalším opatřením, které vychází ze zjištění Okresní správy sociálního zabezpečení, je důkladné informování zaměstnanců o nutném nahlášení správných údajů a jejich změn. Zaměstnanecský odbor vydává v průběhu roku metodická doporučení v oblasti práce a mezd.

Na zjištění MŠMT v oblasti finanční kontroly reagovala univerzita upřesněním metodiky praktického výkonu finanční kontroly. Postupně dochází k elektronizaci schvalovacích postupů předběžné řídicí kontroly, a tím k posílení kontrolních mechanismů. Zjištění MŠMT k nedostatečnému nastavení finančního rámce dohod o pracích konaných mimo pracovní poměr bude řešeno v novém návrhu vnitřního mzdového předpisu.

Výsledky interních auditů a kontrol jsou komunikovány s vedoucími pracovníky a ke zjištění jsou přijímána opatření směřující k nápravě a systémovým změnám. Postup sledování opatření je zaveden vnitřní normou.

AUDITORSKÁ ZPRÁVA

k účetní závěrce sestavené k 31. prosinci 2019

Univerzita Jana
Evangelisty Purkyně
v Ústí nad Labem

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Účetní jednotka
Univerzita Jana Evangelisty Purkyně v Ústí nad Labem
Pasteurova 3544/1
400 01 Ústí nad Labem-centrum

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky účetní jednotky Univerzita Jana Evangelisty Purkyně v Ústí nad Labem sestavené na základě českých účetních standardů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2019, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2019 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o účetní jednotce Univerzita Jana Evangelisty Purkyně v Ústí nad Labem jsou uvedeny v části Obecné informace přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru **účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv účetní jednotky Univerzita Jana Evangelisty Purkyně v Ústí nad Labem k 31. 12. 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2019** v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KA ČR) pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na účetní jednotce Univerzita Jana Evangelisty Purkyně v Ústí nad Labem nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán účetní jednotky Univerzita Jana Evangelisty Purkyně v Ústí nad Labem.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní



závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o účetní jednotce Univerzita Jana Evangelisty Purkyně v Ústí nad Labem k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odovědnost rektora a správní rady Univerzity Jana Evangelisty Purkyně v Ústí nad Labem za účetní závěrku

Rektor Univerzity Jana Evangelisty Purkyně v Ústí nad Labem odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je rektor Univerzity Jana Evangelisty Purkyně v Ústí nad Labem povinen posoudit, zda je Univerzita Jana Evangelisty Purkyně v Ústí nad Labem schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán Univerzity Jana Evangelisty Purkyně v Ústí nad Labem plánuje zrušení nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví Univerzity Jana Evangelisty Purkyně v Ústí nad Labem odpovídá správní rada.

Odovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.



Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol statutárním orgánem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Univerzity Jana Evangelisty Purkyně v Ústí nad Labem relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Univerzity Jana Evangelisty Purkyně v Ústí nad Labem uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost účetní jednotky Univerzity Jana Evangelisty Purkyně v Ústí nad Labem trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti účetní jednotky Univerzity Jana Evangelisty Purkyně v Ústí nad Labem trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že účetní jednotka Univerzity Jana Evangelisty Purkyně v Ústí nad Labem ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat rektora Univerzity Jana Evangelisty Purkyně v Ústí nad Labem, mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

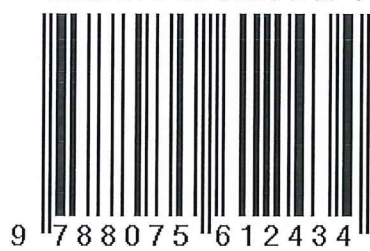
V Děčíně dne 25. března 2020

AuditVogel, s.r.o.
oprávnění KAČR č. 534
Fügnerova 600/12
405 02 Děčín




Ing. Martin Vogel
oprávnění KAČR č. 2475

ISBN 978-80-7561-243-4



9 788075 612434