



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

VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2013

Duben 2014

O b s a h

	Strana
1. Úvod	3
2. Roční účetní závěrka, výrok auditora k roční účetní závěrce	5
2.1 Rozvaha	5
2.2 Výkaz zisku a ztráty	8
2.3 Přehled o peněžních tocích	11
2.4 Výrok auditora	12
3. Analýza výnosů a nákladů	14
3.1 Příspěvek a dotace z veřejných zdrojů	14
3.2 Vlastní výnosy v hlavní a doplňkové činnosti	21
3.3 Náklady za rok 2013	23
3.4 Mzdové výdaje	24
3.5 Stipendia	28
4. Vývoj a konečný stav fondů	30
4.1 Fondy	30
4.2 Rezervní fond	30
4.3 Fond reprodukce investičního majetku	31
4.4 Stipendijní fond	33
4.5 Fond odměn	34
4.6 Fond účelově určených prostředků	35
4.7 Fond sociální	36
4.8 Fond provozních prostředků	37
5. Stav a pohyb majetku a závazků	37
5.1 Stav a pohyb majetku a závazků	37
5.2 Inventarizace majetku	39
5.3 Modifikovaný ukazatel likvidity	40
6. Závěr	40

1. Úvod

Předmětem činnosti Lékařské fakulty UK v Hradci Králové je studium v rámci akreditovaných magisterských a doktorských studijních programů, vědecko-výzkumná činnost, ekonomická a doplňková činnost. Rozpočet fakulty, který vyjadřuje tvorbu zdrojů a jejich užití, byl na sledovaný rok 2013 sestaven jako vyrovnaný. Ve skutečnosti však bylo dosaženo zisku ve výši 5 174 tisíc Kč, a to především v souvislosti s rozhodnutím MŠMT, které se týkalo projektů MEPHARED a MOTUL. Původní částka snížení příspěvku o 15 %, která byla uvedena v rozpočtu fakulty, představovala 7 851 tis. Kč. Opatřením ministerstva z konce měsíce září 2013 byl ve skutečnosti příspěvek zkrácen pouze o 703 tis. Kč. Vzniklá mimořádná situace byla projednána ve vedení fakulty a v akademickém senátu s tím, že díky těmto mimořádným prostředkům skončí hospodaření roku 2013 pravděpodobně s kladným hospodářským výsledkem.

Rok 2013 byl zásadně ovlivněn zejména probíhajícími investičními akcemi. Probíhala zejména první etapa výstavby budoucího kampusu – Výukového a výzkumného centra UK v Hradci Králové – MEPHARED a dále projekt MOTUL, který zabezpečí modernizaci budovy teoretických ústavů fakulty. Celkem bylo v roce 2013 vyčerpáno 157 784 tisíc Kč dotačních prostředků, k tomu dále z kapitálových zdrojů fakulty bylo použito na oba projekty 2 542 tisíc Kč.

V roce 2013 pokračoval též projekt výzkumu a vývoje, který byl součástí Projektů rozvoje vědních oborů Univerzity Karlovy – PRVOUK. Ve sledovaném roce pracovní skupiny postupovaly podle pravidel, která se vyzkoušela a upřesnila v roce minulém.

V roce 2013 zajišťovala Lékařská fakulta UK v Hradci Králové výuku 1 798 studentů, což bylo o 26 studentů méně než v předcházejícím kalendářním roce. Z celkového počtu studentů bylo 361 zahraničních studentů – samoplátců a 7 studentů, kteří studují na základě vládní dohody.

Hlavním zdrojem pro zajištění provozu fakulty byl příspěvek na vzdělávací činnost fakulty a další příspěvky a dotace ze státního rozpočtu. Prostředky provozního charakteru byly na fakultě rozděleny podle Principů rozdělování příspěvků a dotací na Univerzitě Karlově v Praze pro rok 2013. V kapitálové části byly v roce 2013 zdrojem finančních prostředků dotace pro PRVOUK, dotace v rámci rozvojových programů MŠMT a dotace EU na projekty MEPHARED a MOTUL, které fakulta dostává prostřednictvím MŠMT.

V roce 2013 získala fakulta příspěvek ze státního rozpočtu ve výši 125 843 tisíc Kč, což bylo o 23 210 tisíc Kč více než v předcházejícím kalendářním roce. V průběhu roku 2013 fakulta nežádala v rámci příspěvku na vzdělávací činnost o převod neinvestičních prostředků na kapitálové prostředky, neboť byly vytvořeny dostatečné zdroje v předcházejících letech.

Dalšími zdroji financování činnosti fakulty byly dotace ze státního rozpočtu v celkové výši 66 419 tisíc Kč, tj. o 774 tisíc Kč méně než v roce 2012. Na pokrytí výdajů spojených se studiem studentů, kteří nejsou občany ČR, v rámci zahraniční rozvojové pomoci získala fakulta celkem 1 923 tisíc Kč, z FRVŠ pak představovaly dotace 52 tisíc Kč a na rozvojové programy obdržela fakulta 990 tisíc Kč. Součástí dotací byla podpora opravy kamenných

obkladů na hlavní budově fakulty ve výši 1 500 tisíc Kč – viz tabulka 5.c. Běžné dotace na výzkum a vývoj činily za rok 2013 celkem 58 444 tisíc Kč. Na kapitálové výdaje mimo programové financování získala fakulta celkem 3 510 tisíc Kč, z toho 1 410 tisíc Kč na rozvojové programy a 2 100 tisíc Kč na projekt PRVOUK, kde bylo využito možnosti požádat o převod mezi neinvestičními a investičními prostředky. Z těchto prostředků bylo doplněno a obnoveno současné přístrojové vybavení pro činnosti v rámci projektu PRVOUK.

Vedle dotací a příspěvků z kapitoly 333 – MŠMT získala fakulta v roce 2013 celkem 19 923 tisíc Kč, z toho 15 719 tisíc Kč na projekty IGA MZ, 776 tisíc Kč od GA ČR a 3 428 tisíc Kč na specializační vzdělávání lékařů od Ministerstva zdravotnictví ČR.

Do státního rozpočtu byly v roce 2013 vráceny nedočerpané neinvestiční prostředky v celkové částce 295 tisíc Kč za projekty výzkumu a vývoje IGA a GAČR. Dále bylo vráceno 16,5 tisíc Kč z dotace na specializační vzdělávání lékařů. Z limitu na opravu kamenných obkladů budovy teoretických ústavů pak nebylo díky nižší konečné ceně dočerpano 141 tisíc Kč.

Do fondu účelově určených prostředků fakulty bylo převedeno 2 166 tisíc Kč a do fondu provozních prostředků celkem 7 148 tisíc Kč. Z kapitálových prostředků bylo zpět do státního rozpočtu vráceno 1,3 tisíc Kč z rozvojového projektu a rovněž byl vytvořen fond účelově určených prostředků ve výši 46 tisíc Kč (projekt PRVOUK).

Významným zdrojem finančních prostředků byly v roce 2013 příjmy z vlastní činnosti ve výši 160 507 tisíc Kč, zatímco v roce 2012 představovaly 148 788 tisíc Kč. Rozhodující část vlastních příjmů představovaly prostředky získané za výuku zahraničních studentů v anglickém jazyce – 98 540 tisíc Kč, což bylo o 2 166 tisíc Kč více než v předcházejícím roce. V doplňkové činnosti vzrostly zdroje fakulty o 790 tisíc Kč.

Z přímých kapitálových dotací získala fakulta zdroje ve výši 1 410 tisíc Kč na rozvojový program. V průběhu roku bylo zažádáno o převod neinvestičních prostředků na kapitálové ve výši 2 100 tisíc Kč na pokrytí projektu PRVOUK. Ve sledovaném roce se vzhledem k vytvořeným rezervám nežádalo na převod neinvestičních prostředků na kapitálové v souvislosti s výstavbou kampusu – projektem MEPHARED, nebo v souvislosti se zahájením činností na modernizaci výukových prostor v budově teoretických ústavů – projektem MOTUL. Na základě monitorovacích zpráv nebo formou zálohy na tyto dva projekty bylo na účet fakulty převedeno 164 808 tisíc Kč investičních prostředků.

Z vlastních zdrojů byly financovány investice v celkové výši 3 995 tisíc Kč, kde převážnou část tvořilo pořízení přístrojového vybavení pracovišť a výpočetní techniky.

Přehled o výsledku fakulty za rok 2013 je obsažen v jednotlivých kapitolách Výroční zprávy o hospodaření, která byla zpracována na základě doporučení Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy podle § 21 odst. 1, písm. a), a § 21 odst. 3 zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách, ve znění pozdějších předpisů. Ke zpracování zprávy byly použity závazné formuláře příslušných tabulek MŠMT a pokyny rektorátu Univerzity Karlovy.

Vývoj hospodaření Lékařské fakulty UK v Hradci Králové v roce 2013 lze hodnotit s ohledem na dlouhodobé záměry fakulty jako stabilizovaný. Připomeňme, že v roce 2014

bude uvedena do provozu nová budova jako první část budovaného kampusu LF a FaF UK v Hradci Králové (projekt MEPHARED). Současně budou prováděny stavební a provozní úpravy v hlavní budově teoretických ústavů v Šimkově ulici (projekt MOTUL). Tyto dva momenty přinesou další vícenáklady na běžný provoz fakulty, jejichž výše je již částečně kvantifikována a bude zohledněna v rozpočtu výdajů fakulty na rok 2014.

Příspěvky a dotace na činnost fakulty byly čerpány v souladu s Rozhodnutím MŠMT o poskytnutí příspěvku nebo dotace podle zákona o vysokých školách. Ze strany fakulty byly dodrženy podmínky pro jejich čerpání a byly výlučně použity na účely, ke kterým byly příspěvky nebo dotace určeny. Finanční prostředky byly vynakládány správně, efektivně, hospodárně, účelně a v souladu s právními předpisy ČR.

Při čerpání prostředků poskytnutých Evropskou unií byla v roce 2013 na Univerzitě Karlově v Praze provedena kontrola ze strany Finančního úřadu pro Prahu 1. Na základě zjištění FÚ byl vydán platební výměr za porušení rozpočtové kázně ve výši 339 tisíc Kč. Fakulta vyměřenou částku 2013 uhradila a současně podala v součinnosti s rektorátem UK rozklad a odvolání proti vyměřené pokutě. Ve výsledku byla vyměřena pokuta ve výši 4 tisíce Kč.

Další dvě kontroly finančních úřadů proběhly na projektu IGA, kde byla v obou případech vyměřena pokuta 15 tisíc Kč. K 31. 12. 2013 však ještě nebylo vyřešeno odvolání proti platebnímu výměru.

2. Roční účetní závěrka, výrok auditora k roční účetní závěrce

2.1 Rozvaha

Rozvaha Lékařské fakulty UK v Hradci Králové je uvedena v následující tabulce č. 1. Výkaz vypovídá o vývoji majetku a finančních vztazích fakulty dle stavu k 1. 1. 2013 a k 31. 12. 2013.

Strana aktiv zachycuje stav hmotného a nehmotného majetku a oprávků k tomuto majetku, které vyjadřují jeho opotřebení. Úhrn aktiv dosáhl k 31. 12. 2013 celkem 726 888 tisíc Kč, zvýšil se tak proti stavu ke konci předchozího roku o 170 640 tisíc Kč. Vliv na zvýšení aktiv měl nárůst objemu finančních prostředků na běžných účtech fakulty, a to o 24 647 tisíc Kč. Toto zvýšení bylo způsobeno především poskytnutím záloh a plateb spojených s vlastní výstavbou nového kampusu a dále poskytnutím záloh na projekt MOTUL. Současně se zde promítl nárůst hotových peněžních prostředků, které fakulta získala výběrem školného od zahraničních studentů v české měně, a v neposlední řadě i výsledek hospodaření fakulty v roce 2013. Na běžných účtech jsou též finanční prostředky, které byly převedeny do fondu účelově určených prostředků a fondu provozních prostředků v celkové výši 9,4 mil. Kč.

V položce dlouhodobého majetku došlo k nárůstu zejména díky zvýšení objemu nedokončených investic, a to o 157 432 tisíc Kč proti stavu k 1. 1. 2013. Zde se promítla vlastní výstavba nového kampusu a příprava na zahájení modernizace výukových prostor budovy teoretických ústavů. Stav zásob materiálu v centrálním skladu v meziročním porovnání prakticky na stejné úrovni.

U pohledávek celkem došlo k 31. 12. 2013 k nárůstu o 7 795 tisíc Kč, a to především v položce jiných pohledávek, kde jsou evidovány platby školného zahraničních studentů a u nichž dochází k rozložení plateb. Současně je zde evidována pohledávka za spoluřešiteli projektu CEPIN, kterým byla poskytnuta záloha.

Na straně pasiv rozvahy došlo ke zvýšení především v objemu vlastních zdrojů, a to v souvislosti s investiční činností fakulty, dodatečnými přiděly do fondů fakulty z výsledku hospodaření předchozích let, převody nespotebovaných finančních prostředků do fondu účelově určených prostředků a fondu provozních prostředků za rok 2013. Součástí vlastních zdrojů je i vygenerovaný hospodářský výsledek za rok 2013.

V oblasti krátkodobých závazků byl stav k 31. 12. 2013 vyšší o 8 204 tisíc Kč. Při porovnání položek krátkodobých závazků došlo ke zvýšení závazků vůči dodavatelům, které bylo způsobeno 1 dílčí fakturou za práce na projektu MEPHARED za 9,1 mil. Kč přijatou v samém závěru roku. Závazky ze vztahu vůči státnímu rozpočtu vzrostly opět v souvislosti s projektem MEPHARED, který je financován ze zdrojů fondů EU a na který byly zálohově poskytnuty finanční prostředky. Skutečné výdaje nebyly však ještě uznány monitorovací zprávou.

K navýšení došlo i v ostatních závazcích o 11 851 tisíc Kč. V této položce jsou sledovány vztahy k ostatním fakultám v rámci Univerzity Karlovy v Praze a ostatní závazky. V ostatních závazcích došlo k nárůstu především díky složené kauci ve výši 1,5 mil. Kč v souvislosti s veřejnou zakázkou – výběrovým řízením na dodavatele stavby u projektu MOTUL. S ostatními fakultami zůstaly nevyrovnány faktury za projekt Post-Doc a Pre-Seed, které fakulta administruje za celou univerzitu. Dále je zde evidována přefakturace nákladů na výuku tělesné výchovy, kterou zajišťuje Farmaceutická fakulta, ve výši 1,39 mil. Kč. Dále tvoří významnou část i závazek vůči rektorátu za odvod DPH, jehož výše je v souladu s přenesenou daňovou povinností při stavebních pracích a souvisí s výstavbou kampusu.

Ostatní závazky, jako jsou závazky vůči zaměstnancům, institucím sociálního zabezpečení apod., byly v souladu s vyplacenými mzdovými prostředky v závěru roku 2013. V jiných pasivech jsou zachyceny především výnosy související s časovým rozlišením tržeb za školné zahraničních studentů.

Jednotlivé položky aktiv a pasiv jsou uvedeny v tabulce č. 1.1 – Rozvaha.

Tabulka 1 Rozvaha (bilance)

Rozvaha (bilance) ⁽¹⁾				
Příloha č.1 k vyhlášce č. 504/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů				
Jednotlivé položky se vykazují v tis. Kč (§4, odst.3)	účet / součet (2)	řádek (3)	stav k 1.1.	stav k 31.12.
AKTIVA			sl. 1	sl. 2
A. Dlouhodobý majetek celkem	ř.2+10+21+29	0001	305 491	443 112
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	ř.3 až 9	0002	7 646	7 485
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0003		
2. Software	013	0004	6 351	6 305
3. Ocenitelná práva	014	0005		
4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	0006	1 284	1 170
5. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0007	10	10
6. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0008		
7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0009		
II. Dlouhodobý hmotný majetek celkem	ř.11 až 20	0010	565 578	722 757
1. Pozemky	031	0011	15 044	15 044
2. Umělecká díla, předměty a sbírky	032	0012	747	747
3. Stavby	021	0013	243 483	244 049
4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	0014	244 414	245 788
5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0015		
6. Základní stádo a tažná zvířata	026	0016		
7. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	0017	24 530	22 337
8. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0018		
9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0019	37 361	194 793
10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	0020		
III. Dlouhodobý finanční majetek celkem	ř.22 až 28	0021	0	0
1. Podíly v ovládaných a řízených osobách	061	0022		
2. Podíly v osobách pod podstatným vlivem	062	0023		
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0024		
4. Půjčky organizačním složkám	066	0025		
5. Ostatní dlouhodobé půjčky	067	0026		
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	0027		
7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043	0028		
IV. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	ř.30 až 40	0029	-267 733	-287 129
1. Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	072	0030		
2. Oprávky k softwaru	073	0031	-5 546	-5 772
3. Oprávky k ocenitelným právům	074	0032		
4. Oprávky k drobnému dlouhodobému nehm. majetku	078	0033	-1 284	-1 170
5. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehm. majetku	079	0034	-10	-10
6. Oprávky ke stavbám	081	0035	-62 698	-67 963
7. Oprávky k samost.movitým věcem a soub.movit.věcí	082	0036	-173 664	-189 878
8. Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	085	0037		
9. Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	086	0038		
10. Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	088	0039	-24 530	-22 337
11. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	089	0040		
B. Krátkodobý majetek celkem	ř.42+52+72+81	0041	250 757	283 775
I. Zásoby celkem	ř.43 až 51	0042	863	909
1. Materiál na skladě	112	0043	863	909
2. Materiál na cestě	119	0044		
3. Nedokončená výroba	121	0045		
4. Polotovary vlastní výroby	122	0046		
5. Výrobky	123	0047		
6. Zvířata	124	0048		
7. Zboží na skladě a v prodejnách	132	0049		
8. Zboží na cestě	139	0050		
9. Poskytnuté zálohy na zásoby	z 314	0051		
II. Pohledávky celkem	ř.53 až 71	0052	13 204	20 999
1. Odběratelé	311	0053	1 034	935
2. Směnky k inkasu	312	0054		
3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	0055		
4. Poskytnuté provozní zálohy	z 314	0056	3 291	3 068
5. Ostatní pohledávky	315	0057	60	414
6. Pohledávky za zaměstnanci	335	0058	80	384
7. Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdrav. pojištění	336	0059		
8. Daň z příjmů	341	0060		
9. Ostatní přímé daně	342	0061		
10. Daň z přidané hodnoty	343	0062	0	
11. Ostatní daně a poplatky	345	0063		
12. Nároky na dotace a ostatní zúčtování se st.ozpočtem	346	0064		
13. Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samospr. celků	348	0065		
14. Pohledávky za účastníky sdružení	358	0066		
15. Pohledávky z pevných termínovaných operací a opcí	373	0067		
16. Pohledávky z vydaných dluhopisů	375	0068		
17. Jiné pohledávky	378	0069	13 371	17 725
18. Dohadné účty aktivní	388	0070	-4 632	-1 527
19. Opravná položka k pohledávkám	391	0071		
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	ř.73 až 80	0072	233 363	258 064
1. Pokladna	211	0073	6	5
2. Ceniny	213	0074	139	194
3. Účty v bankách	221	0075	233 218	257 865
4. Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0076		
5. Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0077		
6. Ostatní cenné papíry	256	0078		
7. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	259	0079		
8. Peníze na cestě	261	0080		
IV. Jiná aktiva celkem	ř.82 až 84	0081	3 327	3 803
1. Náklady příštích období	381	0082	2 910	3 723
2. Příjmy příštích období	385	0083	417	80
3. Kursové rozdíly aktivní	386	0084		
Aktiva celkem	ř. 1+41	0085	556 248	726 888

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.
PASIVA			sl. 3	sl. 4
A. Vlastní zdroje celkem	ř.87+91	0086	449 504	608 882
I. Jmění celkem	ř.88 až 90	0087	428 543	597 858
1.Vlastní jmění	901	0088	362 082	508 029
2.Fondy	911	0089	66 461	89 829
3.Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	921	0090		
II. Výsledek hospodaření celkem	ř.92 až 94	0091	20 961	11 024
1.Účet výsledku hospodaření	963	0092		3 071
2.Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	931	0093	14 756	
Zúčtování VH vnitro	930	0137	-181	-181
3.Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	932	0094	6 386	8 134
B. Cizí zdroje celkem	ř.96+98+106+130	0095	106 745	118 005
I. Rezervy celkem	ř.97	0096	0	0
1.Rezervy	941	0097		
II. Dlouhodobé závazky celkem	ř.99 až 105	0098	0	0
1.Dlouhodobé bankovní úvěry	951	0099		
2.Vydané dluhopisy	953	0100		
3.Závazky z pronájmu	954	0101		
4.Přijaté dlouhodobé zálohy	955	0102		
5.Dlouhodobé směnky k úhradě	958	0103		
6.Dohadné účty pasivní	z389	0104		
7.Ostatní dlouhodobé závazky	959	0105		
III. Krátkodobé závazky celkem	ř.107 až 129	0106	48 462	56 666
1.Dodavatelé	321	0107	10 328	12 548
2.Směnky k úhradě	322	0108		
3.Přijaté zálohy	324	0109	129	63
4.Ostatní závazky	325	0110	4 639	16 490
5.Zaměstnanci	331	0111	9 275	9 482
6.Ostatní závazky vůči zaměstnancům	333	0112	58	65
7.Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	336	0113	5 339	5 425
8.Daň z příjmu	341	0114		
9.Ostatní přímé daně	342	0115	1 678	1 870
10.Daň z přidané hodnoty	343	0116		
11.Ostatní daně a poplatky	345	0117		
12.Závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu	346	0118	22 642	28 467
13.Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků	348	0119		
14.Závazky z upsaných nespacených cenných papírů a podílů	367	0120		
15.Závazky k účastníkům sdružení	368	0121		
16.Závazky z pevných termínovaných operací a opcí	373	0122		
17.Jiné závazky	379	0123	8 551	6 172
18.Krátkodobé bankovní úvěry	231	0124		
19.Eskontní úvěry	232	0125		
20.Vydané krátkodobé dluhopisy	241	0126		
21.Vlastní dluhopisy	255	0127		
22.Dohadné účty pasivní	z389	0128	-14 177	-23 916
23.Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	249	0129		
IV. Jiná pasiva celkem	ř.131 až 133	0130	58 283	61 339
1.Výdaje příštích období	383	0131	47	308
2.Výnosy příštích období	384	0132	58 236	61 031
3.Kurové rozdíly pasivní	387	0133		
Pasiva celkem	ř.86+95	0134	556 248	726 888

2.2 Výkaz zisku a ztráty

V následující tabulce č. 2. je uveden Výkaz zisku a ztráty. Za rok 2013 bylo dosaženo zisku ve výši 5 174 241,95 Kč.

Tabulka 2 Výkaz zisku a ztráty - sumář

Výkaz zisku a ztráty ⁽¹⁾				
Příloha č.2 k vyhlášce č. 504/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů				
Jednotlivé položky se vykazují v tis. Kč (§4, odst.3)	účet / součet ⁽²⁾	řádek ⁽³⁾	hlavní činnost	doplňková (hospodářská) činnost
A. Náklady			sl. 1	sl.2
I. Spotřebované nákupy celkem	ř.2 až 5	0001	45 945	142
1.Spotřeba materiálu	501	0002	37 801	142
2.Spotřeba energie	502	0003	8 092	0
3.Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	503	0004	0	0
4.Prodané zboží	504	0005	51	0
II.Služby celkem	ř.7 až 10	0006	34 840	5
5.Opravy a udržování	511	0007	7 648	2
6.Cestovné	512	0008	4 566	0
7.Náklady na reprezentaci	513	0009	589	0
8.Ostatní služby	518	0010	22 036	3
III.Osobní náklady celkem	ř.12 až 16	0011	231 029	343
9.Mzdové náklady	521	0012	171 561	274
10.Zákonné sociální pojištění	524	0013	56 655	68
11.Ostatní sociální pojištění	525	0014	0	0
12.Zákonné sociální náklady	527	0015	953	0
13.Ostatní sociální náklady	528	0016	1 859	0
IV.Daň a poplatky celkem	ř.18 až 20	0017	58	0
14.Daň silniční	531	0018	19	0
15.Daň z nemovitosti	532	0019	0	0
16.Ostatní daň a poplatky	538	0020	39	0
V.Ostatní náklady celkem	ř.22 až 29	0021	20 169	146
17.Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0022	0	0
18.Ostatní pokuty a penále	542	0023	34	0
19.Odpis nedobytné pohledávky	543	0024	0	0
20.Úroky	544	0025	0	0
21.Kurové ztráty	545	0026	391	0
22.Dary	546	0027	0	0
23.Manka a škody	548	0028	0	0
24.Jiné ostatní náklady	549	0029	19 744	146
VI.Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem	ř.31 až 36	0030	26 605	0
25.Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	551	0031	26 605	0
26.Zůstat. cena prodaného dlouh. nehmotného a hmotného majetku	552	0032	0	0
27.Prodané cenné papíry a podíly	553	0033	0	0
28.Prodaný materiál	554	0034	0	0
29.Tvorba rezerv	556	0035	0	0
30.Tvorba opravných položek	559	0036	0	0
VII.Poskytnuté příspěvky celkem	ř.38 a 39	0037	0	0
31.Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	581	0038	0	0
32.Poskytnuté členské příspěvky	582	0039	0	0
VIII.Daň z příjmů celkem	ř.41	0040	0	0
33.Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0041	0	0
Náklady celkem	ř.1+6+11+17+21 + 30+37+40	0042	358 646	636
Vnitroorganizační náklady	799	143	15 096	0
Náklady celkem včetně vnitroorganizačních nákladů	ř. 42+143	144	373 742	636

Jednotlivé položky se vykazují v tis. Kč (§4, odst.3)	účet / součet (2)	řádek (3)	hlavní činnost	doplňková (hospodářská) činnost
B. Výnosy				
I.Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	ř.44 až 46	0043	104 811	790
1.Tržby za vlastní výroby	601	0044	37	0
2.Tržby z prodeje služeb	602	0045	104 717	790
3.Tržby za prodané zboží	604	0046	57	0
II.Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem	ř.48 až 51	0047	0	0
4.Změna stavu zásob nedokončené výroby	611	0048	0	0
5.Změna stavu zásob polotovárů	612	0049	0	0
6.Změna stavu zásob výrobků	613	0050	0	0
7.Změna stavu zvířat	614	0051	0	0
III.Aktivace celkem	ř.53 až 56	0052	0	0
8.Aktivace materiálu a zboží	621	0053	0	0
9.Aktivace vnitroorganizačních služeb	622	0054	0	0
10.Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	623	0055	0	0
11.Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	624	0056	0	0
IV.Ostatní výnosy celkem	ř.58 až 64	0057	44 478	0
12.Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0058	0	0
13.Ostatní pokuty a penále	642	0059	0	0
14.Platby za odepsané pohledávky	643	0060	0	0
15.Úroky	644	0061	727	0
16.Kursově zisky	645	0062	840	0
17.Zúčtování fondů	648	0063	6 020	0
18.Jiné ostatní výnosy	649	0064	36 890	0
V.Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem	ř.66 až 72	0065	5	0
19.Tržby z prodeje dlouh. nehmotného a hmotného majetku	652	0066	0	0
20.Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	0067	0	0
21.Tržby z prodeje materiálu	654	0068	5	0
22.Výnosy z krátkodobého finančního majetku	655	0069	0	0
23.Zúčtování rezerv	656	0070	0	0
24.Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	657	0071	0	0
25.Zúčtování opravných položek	659	0072	0	0
VI.Přijaté příspěvky celkem	ř.74 až 76	0073	0	0
26.Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	681	0074	0	0
27.Přijaté příspěvky (dary)	682	0075	0	0
28.Přijaté členské příspěvky	684	0076	0	0
VII.Provozní dotace celkem	ř.78	0077	219 045	0
29.Provozní dotace	691	0078	219 045	0
Výnosy celkem	ř.43+47+52+57+65+73+77	0079	368 338	790
Vnitroorganizační výnosy	899	180	816	0
Vnitroorganizační dotace	692	181	9 608	0
Výnosy celkem včetně vnitroorganizačních výnosů	ř.79+180+181	182	378 762	790
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.182-144	0080	5 020	155
34.Daň z příjmů	591	0081	0	2 103
D. Výsledek hospodaření po zdanění	ř.80 - 81	0082	5 020	-1 949
			hlavní + doplňková (hospodářská) činnost	
Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.80/1+80/2	0083	5 174	
Výsledek hospodaření po zdanění	ř.82/1+82/2	0084	3 071	

Nerozdělený zisk k 31. 12. 2013 představoval celkem 11 024 tisíc Kč.

Nerozdělený zisk k 31.12.	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
	- 5 910	-3 933	37	463	852	3 323	15 178	10 883	10 501	20 961	11 024

V průběhu roku fakulta provedla přiděly do fondů na základě výsledku hospodaření celé Univerzity Karlovy za rok 2012. Na základě vykázaného zisku za rok 2012 ve výši 14 957 tisíc Kč umožnila univerzitní pravidla pro rozdělování zisku a pro přiděly fondům přidělit do fakultních fondů 13 007 tisíc Kč, z toho do fondu reprodukce investičního majetku bylo převedeno 8 007 tisíc Kč a 5 000 tisíc Kč do rezervního fondu. Fakulta tak bude mít dostatek zdrojů pro vybrané kroky svého dlouhodobého záměru včetně dofinancování provozu nových či rekonstruovaných prostor. Současně se vytvořily podmínky pro aplikaci změny mzdových předpisů univerzity na fakultě s účinností od 1. 1. 2014.

Hospodářský výsledek roku 2013 zahrnuje i ztrátu z přeúčtování výnosů a nákladů mezi fakultami univerzity ve výši 14 280 tisíc Kč, což souviselo zejména s přeúčtováním nákladů na projekt Pre-Seed, který fakulta administruje. Celkově byl na hlavní činnosti vykázán zisk ve výši 5 020 tisíc Kč, na doplňkové činnosti bylo docíleno zisku ve výši 154 tisíc Kč – viz tabulka č. 3. Do výsledku pak byla v posledním kroku zahrnuta i poměrná část daně ze zisku univerzity za rok 2012, a to ve výši 2 103 tisíc Kč. Po jejím započtení činil zisk fakulty 3 071 tisíc Kč.

Tabulka 3 Hospodářský výsledek

(tis. Kč)

Součást VVŠ	HV z hlavní činnosti	HV z doplňkové činnosti	HV celkem
09 - Lékařská fakulta UK v Hradci Králové	5 020	155	5 174

2.3 Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních příjmech a výdajích je uveden ve zkrácené formě a uvádí změny stavu jednotlivých položek rozvahy k 31. 12. 2013 v porovnání se stavem k 1. 1. 2013. Stav peněžních prostředků je součtem hotovosti v pokladně a zůstatků na bankovních účtech. Údaje jsou uvedeny v tisících Kč. Z následující tabulky je zřejmé další vylepšení cash-flow fakulty, tzn. navýšení peněžních prostředků proti stavu k 1. 1. 2013 o 24 701 tisíc Kč.

Stav peněžních prostředků k 1. 1. 2013	233 363
Čistý peněžní tok	3 071
Úpravy o nepeněžní operace	2 580
- odpisy stálých aktiv	
- změna zůstatku rezerv	
- změna zůstatku časového rozlišení	2 580
- změna vnitřního zúčtování	
Úpravy oběžných aktiv	363
- změna stavu zásob	- 46
- změna stavu pohledávek	- 7 795
- změna stavu krátkodobých závazků	8 204
Nabytí stálých aktiv	- 137 621
- nabytí hmotného majetku	- 137 894
- nabytí nehmotného majetku	273
Změna stavu dlouhodobých závazků	0
Změna stavu fondů	156 308
- ZSZ majetkových fondů	145 947
- ZSZ finančních fondů	23 368
- ZSZ nerozděleného zisku	- 13 007
Stav peněžních prostředků k 31. 12. 2013	258 064

Na vylepšení cash-flow měly vliv i poskytnuté zálohy na projekty financované z evropské unie, zejména na výstavbu nového kampusu, modernizaci výukových prostor v budově teoretických ústavů a na další projekty.

2.4 Výrok auditora

Za rok 2013 byla účetní závěrka ověřena jako každý rok auditorskou firmou HZ Olomouc, spol. s r.o. Audit byl proveden v průběhu roku a před ukončením roční účetní závěrky za rok 2013 obvyklými postupy.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

PRO VEDENÍ FAKULTY

Provedli jsme audit příložených účetních výkazů veřejné vysoké školy **Univerzity Karlovy v Praze, Lékařské fakulty** se sídlem v Hradci Králové, tj. rozvahu k 31.12.2013 a výkaz zisku a ztráty za rok končící 31.12.2013.

Odpovědnost vedení fakulty za účetní výkazy

Vedení fakulty je odpovědné za sestavení účetních výkazů, které podávají věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetních výkazů tak, aby neobsahovaly významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naši odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k těmto účetním výkazům. Audit jsme provedli obvyklými postupy v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní výkazy neobsahují významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetních výkazech. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetních výkazech způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetních výkazů podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní výkazy podávají věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Univerzity Karlovy v Praze, Lékařské fakulty k 31. prosinci 2013 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2013 v souladu s českými účetními předpisy.

V Olomouci dne 20. února 2014

Auditor:

HZ Olomouc, spol. s r.o.
Husitská 157/4
779 00 Olomouc
Auditorské oprávnění č. 63



Ing. Petr Vanský
Auditorské oprávnění č. 124



3. Analýza výnosů a nákladů

3.1 Příspěvek a dotace z veřejných zdrojů

Celkový přehled příspěvků a dotací, které fakulta získala v průběhu roku 2013, je uveden v následující tabulce č. 5.

Tabulka 5 Veřejné zdroje financování VVŠ v roce 2013: prostředky poskytnuté a prostředky použité ⁽¹⁾

Název údaje	č.f.	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	235 170	228 359	168 318	160 074	403 488	388 433
v tom: 1. prostředky plynoucí přes (z) veřejné rozpočty ČR (ř.3+ř.13+ř.20)	2	235 170	228 359	168 318	160 074	403 488	388 433
v tom: získané přes kapitoly MŠMT (ř.4+ř.7)	3	215 247	208 658	168 318	160 074	383 565	368 732
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (3) (ř.5+ř.6)	4	26 496	20 121	164 808	156 565	191 304	176 686
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	5	12 404	12 928			12 404	12 928
dotace na VaV	6	14 092	7 193	164 808	156 565	178 900	163 758
dotace ostatní (ř.8+ř.12)	7	188 751	188 537	3 510	3 509	192 261	192 046
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.9+ř.10+ř.11)	8	130 308	130 167	1 410	1 409	131 718	131 576
příspěvek	9	125 843	125 843			125 843	125 843
dotace spojené s programy reprodukce majetku	10	1 500	1 359			1 500	1 359
ostatní dotace	11	2 965	2 965	1 410	1 409	4 375	4 374
dotace na VaV	12	58 444	58 371	2 100	2 100	60 544	60 471
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.14+ř.17)	13	19 923	19 701	0	0	19 923	19 701
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	19 923	19 701	0	0	19 923	19 701
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	18	3 428	3 411			3 428	3 411
dotace na VaV	19	16 495	16 290			16 495	16 290
získané přes územní rozpočty (ř.21+ř.24)	20	0	0	0	0	0	0
v tom: dotace na operační programy EU (ř.22+ř.23)	21	0	0	0	0	0	0
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	22	0	0	0	0	0	0
dotace na VaV	23	0	0	0	0	0	0
dotace ostatní (ř.25+ř.26)	24	0	0	0	0	0	0
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	25	0	0	0	0	0	0
dotace na VaV	26	0	0	0	0	0	0
v tom: 2. veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.28+ř.29)	27	0	0	0	0	0	0
dotace spojené se vzdělávací činností	28	0	0	0	0	0	0
dotace na VaV	29	0	0	0	0	0	0
SOUHRN 1 (4) (ř.31+ř.36)	30	235 170	228 359	168 318	160 074	403 488	388 433
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.32+ř.33+ř.34+ř.35)	31	146 140	146 506	1 410	1 409	147 550	147 915
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.5+ř.8)	32	142 712	143 095	1 410	1 409	144 122	144 504
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.15+ř.18)	33	3 428	3 411	0	0	3 428	3 411
získané přes územní rozpočty (ř.22+ř.25)	34	0	0	0	0	0	0
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.28)	35	0	0	0	0	0	0
dotace na VaV (ř.37+ř.38+ř.39+ř.40)	36	89 030	81 853	166 908	158 665	255 938	240 518
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.6+ř.12)	37	72 535	65 563	166 908	158 665	239 443	224 228
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.16+ř.19)	38	16 495	16 290	0	0	16 495	16 290
získané přes územní rozpočty (ř.23+ř.26)	39	0	0	0	0	0	0
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.29)	40	0	0	0	0	0	0
SOUHRN 2 (ř.42+ř.46)	41	235 170	228 359	168 318	160 074	403 488	388 433
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.43+ř.44+ř.45)	42	146 140	146 506	1 410	1 409	147 550	147 915
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.5+ř.15+ř.22)	43	12 404	12 928	0	0	12 404	12 928
dotace ostatní (ř.8+ř.18+ř.25)	44	133 735	133 578	1 410	1 409	135 145	134 987
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	89 030	81 853	166 908	158 665	255 938	240 518
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.6+ř.16+ř.23)	47	14 092	7 193	164 808	156 565	178 900	163 758
dotace ostatní (ř.12+ř.19+ř.26)	48	74 939	74 660	2 100	2 100	77 039	76 760
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.29)	49	0	0	0	0	0	0

Použití finančních prostředků je uvedeno včetně převodů do fondu účelově určených prostředků nebo do fondu provozních prostředků. Této možnosti bylo využito jak u běžných, tak u kapitálových zdrojů dle pravidel pro poskytování příspěvků a dotací.

Tabulka 5.a Financování vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti v roce 2013

(bez prostředků poskytovaných na programové financování, na 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 j=e-f	Ostatní použité nevěřej. zdroje (5) k	Použité zdroje celkem l=f+k
		poskytnuté (2)	použité (3)	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité	FRIM	FPP	FÚUP			
		a	b	c	d	e=a+c	f=b+d	g	h	i			
1	MŠMT	128 808	128 808	1 410	1 409	130 218	130 216	0	7 148	0	1	97 466	227 682
2	Příspěvek	125 843	125 843	0	0	125 843	125 843	0	7 148	0	0	97 464	223 306
3	A+K Studijní programy a s nimi spojená tvůrčí činnost (6)	122 725	122 725			122 725	122 725		7 148		0	96 837	219 562
4	C Stipendia pro studenty doktorských studijních programů	3 083	3 083			3 083	3 083				0	627	3 709
5	D Zahraniční studenti a mezinárodní spolupráce	22	22			22	22				0		22
6	F Fond vzdělávací politiky	13	13			13	13				0		13
7	S Sociální stipendia					0	0				0		0
8	U Ubytovací stipendia					0	0				0		0
9	ostatní <i>ostatní odbory MŠMT</i>					0	0				0		0
10	Dotace	2 965	2 965	1 410	1 409	4 375	4 374	0	0	0	1	2	4 376
11	D Zahraniční studenti a mezinárodní spolupráce	1 923	1 923			1 923	1 923				0		1 923
12	F Fond vzdělávací politiky					0	0				0		0
13	G Fond rozvoje vysokých škol	52	52			52	52				0		52
14	I Rozvojové programy	990	990	1 410	1 409	2 400	2 399				1	2	2 401
15	J Dotace na ubytování a stravování					0	0				0		0
16	<i>usnesení vlády</i>					0	0				0		0
17	<i>rozpočtová opatření MFČR</i>					0	0				0		0
18	ostatní <i>ostatní odbory MŠMT</i>					0	0				0		0
19	Ostatní kapitoly státního rozpočtu	3 428	3 411	0	0	3 428	3 411	0	0	58	17	0	3 411
20	<i>Ministerstvo zdravotnictví</i>	3 428	3 411			3 428	3 411				58		3 411
21	<i>Ministerstvo kultury</i>					0	0				0		0
22	<i>Ministerstvo zemědělství</i>					0	0				0		0
23	<i>Ministerstvo průmyslu a obchodu</i>					0	0				0		0
24	<i>Ministerstvo životního prostředí</i>					0	0				0		0
25	<i>Ministerstvo zahraničních věcí</i>					0	0				0		0
26	<i>Ministerstvo dopravy</i>					0	0				0		0
27	<i>Ministerstvo pro místní rozvoj</i>					0	0				0		0
28	<i>Ministerstvo vnitra</i>					0	0				0		0
29	<i>Česká rozvojová agentura</i>					0	0				0		0
30	Územní rozpočty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	<i>obce a městské části</i>					0	0				0		0
32	<i>Kraje a MHMP</i>					0	0				0		0
33	Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	EU - I rámcové programy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	6.RÁMCOVÝ PROGRAM					0	0				0		0
36	7.RÁMCOVÝ PROGRAM					0	0				0		0
37	EU - ostatní	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	ostatní					0	0				0		0
39	ostatní					0	0				0		0
40	Zahraniční mimo EU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41	ostatní					0	0				0		0
42	ostatní					0	0				0		0
43	C e l k e m	132 235	132 219	1 410	1 409	133 645	133 627	0	7 148	58	18	97 466	231 093

V tabulce č. 5a jsou uvedeny příspěvky a dotace na vzdělávací činnost. Celkem za sledovaný rok 2013 získala fakulta do svého rozpočtu příspěvek na vzdělávací činnost ve výši 125 843 tisíc Kč. Příspěvek byl využit v souladu s účelem, na který byly finanční prostředky poskytnuty, tzn. na vlastní provoz fakulty, na stipendia pro studenty doktorských studijních programů, na zajištění pobytu zahraničních studentů v rámci mezinárodní spolupráce (Erasmus) a na zajištění vhodných podmínek a pomoc pro studenty se specifickými potřebami. Podařilo se také převést část nevyčerpaných prostředků do fondu provozních prostředků – celkem 7 148 tisíc Kč. Tyto zdroje mohou být využity v následujících letech. V roce 2013 fakulta nežádala o převod příspěvku na kapitálové výdaje.

V porovnání s rokem 2012 získala fakulta v rámci příspěvku na vzdělávací činnost výrazně větší objem příspěvku ze státního rozpočtu. Přesto bylo nutné část výdajů hradit z vlastních zdrojů, a to ve výši 97 464 tisíc Kč, což bylo o 14 891 tisíc Kč více než v předcházejícím kalendářním roce.

V rámci poskytnutých dotací byly na fakultu převedeny ze státního rozpočtu finanční prostředky na zahraniční studenty, kteří na fakultě studují na základě vládních dohod, ve výši 1 923 tisíc Kč. Dále byly poskytnuty dotace na projekty FRVŠ a Rozvojové programy v celkové výši 1 042 tisíc Kč. Na kapitálové výdaje těchto projektů získala fakulta dalších 1 410 tisíc Kč, z nichž byl zpět do státního rozpočtu vrácen 1 tisíc Kč.

V roce 2013 zajišťovala fakulta specializační vzdělávání lékařů, které bylo na lékařské fakultě převedeno již v roce 2011. Celkem fakulta získala na tuto činnost od Ministerstva zdravotnictví 3 428 tisíc Kč, zpět do státního rozpočtu bylo vráceno 16,5 tisíce Kč z důvodu nižšího skutečného počtu atestačních zkoušek a menšího počtu studentů.

V další tabulce č. 5b jsou uvedeny poskytnuté prostředky na financování výzkumu a vývoje v roce 2013. Jednalo se především o prostředky institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumných organizací ve výši 50 689 tisíc Kč, z toho na projekt PRVOUK bylo vyčleněno přímo 45 630 tisíc Kč. Část prostředků na PRVOUK byla v průběhu roku změněna na kapitálové prostředky, a to ve výši 2 100 tisíc Kč. Vedle toho fakulta obdržela finanční bonus za významné projekty z roku 2012 v celkovém objemu 99 tisíc Kč. Volná dotace na institucionální podporu vědy – 4 944 tisíc Kč – byla použita na posílení vědeckého výkonu pracovišť fakulty a na celofakultní výdaje pro vědu a výzkum. V průběhu roku pak byl ještě navýšen fakultní rozpočet na VaV o 16 tisíc Kč z důvodu účasti stomatologické kliniky na projektu PRVOUK 1. LF Praha.

Na další projekty výzkumu a vývoje získala fakulta v roce 2013 celkem 26 350 tisíc Kč. Tyto prostředky byly určeny na projekt OPTIMISE, projekty specifického vysokoškolského výzkumu, GA ČR a IGA MZ. Nedočerpané prostředky za tyto projekty ve výši 278 tisíc Kč byly vráceny na účty poskytovatelů.

V roce 2013 byly dle pravidel daných poskytovateli převedeny některé odůvodněné nespotřebované prostředky do fondu účelově určených prostředků. Celkem tak byly převedeny do roku 2014 finanční prostředky ve výši 2 154 tisíc Kč.

Tabulka 5.b Financování výzkumu a vývoje v roce 2013
(bez prostředků poskytovaných na operační programy EU)

č.ř.	Druh podpory/název programu (1)	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		z toho zdroje zahr. v % (4)	z toho zajištěno spolufešit. (5)	z toho převody do FÚUP (6)	Vratka nevyčerp. prostředků	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	MŠMT	58 444	58 371	2 100	2 100	60 544	60 471	0	0	2 034	73	0	60 471
2	Institucionální podpora (IP)	48 714	48 641	2 100	2 100	50 814	50 741	0	0	2 034	73	0	50 741
3	IP na uskutečňování výzkumných záměrů					0	0				0		0
4	IP na dlouh. koncepční rozvoj výzk. organizací	48 589	48 589	2 100	2 100	50 689	50 689			2 034	0		50 689
5	IP na mezinárodní spolupráci ČR ve VaV	125	52			125	52				73		52
6	v tom: Rámcové programy					0	0				0		0
7	Mobilita výzkumných pracovníků					0	0				0		0
8	Účelová podpora	9 730	9 730	0	0	9 730	9 730	0	0	0	0	0	9 730
9	Aplikovaný výzkum					0	0				0		0
10	v tom: KONTAKT (ME)					0	0				0		0
11	KONTAKT II (LH)					0	0				0		0
12	COST(OC)					0	0				0		0
13	COST(LD)					0	0				0		0
14	INGO (LA)					0	0				0		0
15	INGO II (LG)					0	0				0		0
16	EUPRO (OK)					0	0				0		0
17	NÁVRAT (LK)					0	0				0		0
18	ERC (LL)					0	0				0		0
19	Specifický vysokoškolský výzkum	9 730	9 730			9 730	9 730				0		9 730
20	Velké infrastruktury					0	0				0		0
21	Ostatní odbory MŠMT					0	0				0		0
22	Ostatní kapitoly státního rozpočtu	16 495	16 290	0	0	16 495	16 290	0	8 364	120	205	0	16 290
23	Ministerstva, Úřad vlády a ČRA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Ministerstvo zdravotnictví					0	0				0		0
25	Ministerstvo kultury					0	0				0		0
26	Ministerstvo zemědělství					0	0				0		0
27	Ministerstvo průmyslu a obchodu					0	0				0		0
28	Ministerstvo životního prostředí					0	0				0		0
29	Ministerstvo zahraničních věcí					0	0				0		0
30	Ministerstvo dopravy					0	0				0		0
31	Ministerstvo pro místní rozvoj					0	0				0		0
32	Ministerstvo vnitra					0	0				0		0
33	Česká rozvojová agentura					0	0				0		0
34	GAČR	776	776			776	776			6	0		776
35	TAČR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	program Alfa					0	0				0		0
37	program Beta					0	0				0		0
38	program Omega					0	0				0		0
39	GAAV					0	0				0		0
40	IGA - MZ	15 719	15 514			15 719	15 514		8 364	114	205		15 514
41	Územní rozpočty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	obce a městské části					0	0				0		0
43	Kraje a MHMP					0	0				0		0
44	Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	EU - rámcové programy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46	6.RÁMCOVÝ PROGRAM					0	0				0		0
47	7.RÁMCOVÝ PROGRAM					0	0				0		0
48	EU - ostatní	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49						0	0				0		0
50						0	0				0		0
51	Zahraniční mimo EU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
52						0	0				0		0
53						0	0				0		0
54	C e l k e m	74 939	74 660	2 100	2 100	77 039	76 760	0	8 364	2 154	278	0	76 760

Tabulka 5.c Financování programů reprodukce majetku v roce 2013

(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	EDS 233D 312	UK-LF HK - Oprava kamenných	1 500	1 359			1 500	1 359	141		61	1 420
2		obkladů vnějšího pláště Šimkova					0	0	0			0
3		870					0	0	0			0
4							0	0	0			0
5							0	0	0			0
6							0	0	0			0
7							0	0	0			0
8							0	0	0			0
9							0	0	0			0
10							0	0	0			0
11							0	0	0			0
12							0	0	0			0
13							0	0	0			0
14							0	0	0			0
15	C e l k e m (5)		1 500	1 359	0	0	1 500	1 359	141	0	61	1 420

V roce 2013 byly poskytnuty prostředky na financování programů reprodukce majetku – viz tabulka č. 5.c. Finanční prostředky byly zajištěny v limitu 1 500 tisíc Kč na akci Oprava kamenných obkladů vnějšího pláště hlavní budovy teoretických ústavů v Šimkově ulici. Ve skutečnosti bylo ze státního rozpočtu čerpáno 1 359 tisíc Kč. Z ostatních fakultních prostředků byla hrazena projektová dokumentace pro tuto akci v hodnotě 60,5 tisíc Kč.

Pro fakultu byly v roce 2013 významným přínosem prostředky získané z operačních programů Evropské unie, zejména z Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost a Operačního programu Výzkum a vývoj pro inovace.

Z Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost byly fakultě poskytnuty finanční prostředky v Prioritní ose 2 – Terciární vzdělávání, výzkum a vývoj. V oblasti vysokoškolského vzdělávání to byly prostředky projektu IT-Medik ve výši 4 580 tisíc Kč. Na projekt CEPIN v položce Partnerství a sítě obdržela fakulta 7 824 tisíc Kč. Na základě monitorovacích zpráv těchto projektů byly k 31. 12. 2013 uznány výdaje v celkové výši 12 928 tisíc Kč. Zdánlivý nesoulad mezi nižšími zdroji a vyššími výdaji je způsoben metodikou vykazování a poskytováním finančních prostředků zálohově. Skutečné čerpání se v souladu s monitorovacími zprávami hradí i z poskytnutých záloh v předchozím roce. Operační programy Vzdělávání pro konkurenceschopnost hradí z 85 % Evropská unie, zbytek ve výši 15 % je hrazen ze státního rozpočtu prostřednictvím MŠMT.

Z Operačního programu Výzkum a vývoj pro inovace získala fakulta finanční prostředky v Prioritní ose 3 – Komerzializace a popularizace výzkumu vývoje, a to na projekt Pre-Seed v celkové částce 5 974 tisíc Kč. Výdaje ve stejné výši byly uznány monitorovacími zprávami v průběhu roku 2013.

V Prioritní ose 4 – Infrastruktura pro výuku na VŠ spojenou s výzkumem se finanční prostředky týkaly dvou projektů. Prvním byl již běžící projekt MEPHARED – výstavba nového kampusu, kde bylo k 31. 12. 2013 poskytnuto celkem 7 574 tisíc Kč neinvestičních prostředků a 164 263 tisíc Kč kapitálových prostředků. V průběhu roku 2013 pak bylo na tomto projektu čerpáno celkem 157 022 tisíc Kč, z toho 156 081 tisíc Kč investic.

Druhý projekt, který se týkal modernizace a obnovy výukových prostor v budově teoretických ústavů – MOTUL a který byl zahájen v roce 2013, byl vykryt prostředky ze státního rozpočtu ve výši 1 089 tisíc Kč, z toho kapitálové prostředky představovaly 545 tisíc Kč. Uznané náklady pak představovaly celkem 762 tisíc Kč, z toho 484 tisíc Kč kapitálové výdaje.

Z vlastních prostředků pak fakulta uhradila v souvislosti s projekty MEPHARED a MOTUL celkem 2 542 tisíc Kč, z toho bylo uhrazeno 600 tisíc Kč z rozvojového projektu za optickou trasu. V této částce jsou zahrnuty i tzv. neuznatelné náklady projektu MEPHARED ve výši 1 559 tisíc Kč, což byla polovina z jejich skutečné výše. Druhá část neuznatelných nákladů byla převedena na Farmaceutickou fakultu UK v Hradci Králové. U těchto programů hradí Evropská unie 85 %, zbývajících 15 % hradí příjemce dotace – Univerzita Karlova, respektive LF a FaF UK v Hradci Králové. O částku, která představuje 15 % celkových výdajů na projekt, je krácen příspěvek na vzdělávací činnost obou fakult.

Financování programů strukturálních fondů v roce 2013 je uveden v tabulce č. 5d.

Tabulka 5.d Financování programů strukturálních fondů v roce 2013

(v 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 zdroje EU v % (5)	z toho zajištěno spoluřešit. (6)	Nevyčerp. z poskyt. veřejných prostředků v roce (7)	Vratka nevyčerp. prostředků (8)	Ostatní použ. neveřejné zdroje celkem (9)	Použitý zdroj celkem (10)
			poskytnuté (3)	použité (4)	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité						
			a	b	c	d	e=a+c	f=b+d						
1	MŠMT		26 496	20 121	164 808	156 565	191 304	176 686	85	2 474	15 102	500	2 545	178 935
2	OP VK -Vzdělávání pro konkurenceschopnost		12 404	12 928			12 404	12 928	85	2 474	-524	500		12 928
3	PO 1 - Počáteční vzdělávání						0	0			0			0
4	1.1 Zvyšování kvality ve vzdělávání						0	0			0			0
5	1.3 Další vzdělávání pracovníků škol a školských zařízení						0	0			0			0
6	PO 2 - Terciární vzdělávání, výzkum a vývoj		12 404	12 928			12 404	12 928	85	2 474	-524	500		12 928
7	2.2 Vysokoškolské vzdělávání		4 580	5 104			4 580	5 104	85		-524	500		5 104
8	2.3 Lidské zdroje ve VaV						0	0			0			0
9	2.4 Partnerství a sítě		7 824	7 824			7 824	7 824	85	2 474	0			7 824
10	PO 3 - Další vzdělávání						0	0			0			0
11	3.1 Individuální další vzdělávání						0	0			0			0
12	OP VaVpI - Výzkum a vývoj pro inovace	VaV	14 092	7 193	164 808	156 565	178 900	163 758	85		15 626		2 545	166 007
13	PO 1 - Evropská centra excelence						0	0			0			0
14	1.1 Evropská centra excelence						0	0			0			0
15	PO 2 - Regionální VaV centra						0	0			0			0
16	2.1 Regionální VaV centra						0	0			0			0
17	PO 3 - Komericializace a popularizace VaV	VaV	5 974	5 974			5 974	5 974	85		0		3	5 977
18	3.1 Komericializace výsledků VO a ochrana duševního vl.	VaV	5 974	5 974			5 974	5 974	85		0		3	5 977
19	PO 4 –Infrastruktura pro výuku na VŠ spojenou s výzkumem	VaV	8 118	1 219	164 808	156 565	172 926	157 784	85		15 142		2 542	160 326
20	4.1 Infrastruktura pro výuku na VŠ spojenou s výzkumem	VaV	8 118	1 219	164 808	156 565	172 926	157 784	85		15 142		2 542	160 326
21	Ostatní kapitoly státního rozpočtu (ministerstva, agentury)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22							0	0			0			0
23							0	0			0			0
24							0	0			0			0
25							0	0			0			0
25	Územní rozpočty		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	OP PA - Operační program Praha Adaptabilita													
27	PO 1 - Podpora rozvoje znalostní ekonomiky						0	0			0			0
28	1.1 Další prof. vzděl. vl.zaměstnanců a partnera						0	0			0			0
29	PO 2 -podpora vstupu na trh práce						0	0			0			0
30	2.1.Podpora souladu pracovního a soukromého života						0	0			0			0
31	PO 3 - Modernizace počátečního vzdělávání						0	0			0			0
32	3.1 Rozvoj a zkvalitnění studijních programů VŠ a VOŠ						0	0			0			0
33	OP PK - Operační program Praha konkurenceschopnost													
34	PO 3 - Inovace a podnikání						0	0			0			0
35	3.1 Rozvoj inovač. prostř.a partner. mezi zákl. VaV a praxí						0	0			0			0
36	OP VK -Vzdělávání pro konkurenceschopnost													
35	PO 1 - Počáteční vzdělávání						0	0			0			0
36	1.3 Další vzdělávání pracovníků škol a školských zařízení						0	0			0			0
37	PO 3 - Další vzdělávání						0	0			0			0
38	3.2 Podpora nabídky dalšího vzdělávání						0	0			0			0
39	C e l k e m		26 496	20 121	164 808	156 565	191 304	176 686	85	2 474	15 102	500	2 545	178 935

3.2 Vlastní výnosy v hlavní a doplňkové činnosti

Příjmy za rok 2013 činily 379 552 tisíc Kč. V hlavní činnosti bylo ve výnosech zúčtováno celkem 378 762 tisíc Kč, v doplňkové činnosti pak 790 tisíc Kč. Hlavním zdrojem příjmů fakulty byly neinvestiční dotace a příspěvek na činnost ze státního rozpočtu a tržby za vlastní služby, a to především za výuku zahraničních studentů – samoplátců. Celková dotace ze státního rozpočtu použitá na činnost fakulty představovala 219 045 tisíc Kč, zatímco v roce 2012 činila 191 575 tisíc Kč, a to včetně zúčtovaných nepoužitých a vrácených finančních prostředků zpět do státního rozpočtu nebo převedených dle platných právních norem do fondu účelově určených prostředků či do fondu provozních prostředků. Vlastní výnosy fakulty v hlavní činnosti činily 159 717 tisíc Kč, což bylo o 11 774 tisíc Kč více než v roce 2012.

Nejvýznamnější položkou mezi vlastními zdroji neinvestičních prostředků byly příjmy spojené s výukou zahraničních studentů samoplátců ve výši 98 540 tisíc Kč. Ve sledovaném roce se opět pozitivně promítlo do výsledku hospodaření fakulty nejen inkaso školného zahraničních studentů – samoplátců v české měně v prvním až šestém ročníku studia, ale i počet těchto studentů. V celkovém výsledku se proti minulému roku promítly výkyvy v kurzu eura a dolaru vůči české koruně v průběhu kalendářního roku ziskem ve výši 449 tisíc Kč, když v roce 2012 to byla ztráta ve výši 373 tisíc Kč.

Výraznou měrou byly zdroje fakulty opět posíleny o tzv. papírové výnosy, což jsou odpisy dlouhodobého majetku pořízeného z dotací ze státního rozpočtu. Jejich objem činil 21 022 tisíc Kč, v porovnání s rokem 2012 to bylo o 185 tisíc Kč méně. Odpisy hmotného a nehmotného majetku pořízeného z dotací na jedné straně zvyšují výnosy fakulty, na druhé straně však tyto odpisy nelze zahrnout do tvorby fondu reprodukce investičního majetku, který je vedle dotací jediným zdrojem pro pořízení tohoto majetku. Navíc to jsou zdroje pro vykazování hospodářského výsledku nepodložené finančními prostředky.

Vybrané zdroje příjmů definují tabulky č. 6 – Přehled vybraných výnosů za rok 2013 a č. 7 – Příjmy z poplatků a úhrad za další činnosti poskytované veřejnou vysokou školou.

Tabulka č. 6 se dotýká zdrojů za služby, které fakulta poskytovala v rámci vlastní činnosti ve výši 104 699 tisíc Kč. Tyto zdroje představovaly především příjmy za celoživotní vzdělávání včetně výuky zahraničních studentů. Zahrnuty jsou zde i příjmy doplňkové činnosti ve výši 399 tisíc Kč. Obě položky neobsahují výnosy z pronájmů nebytových prostor, tyto tržby jsou uvedeny zvlášť na dalším řádku tabulky. Příjmy z prodeje materiálu představují jen prodej starého nepotřebného železa. Na darech získala fakulta celkem 1 114 tisíc Kč.

Tabulka 6 Přehled vybraných výnosů

(v tis. Kč)

č.ř.	Vybrané činnosti		Výnosy za rok (1)		
			Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
A	Transfer znalostí (1)		0	0	0
A.1	v tom	Příjmy z licenčních smluv (2)			0
A.2		Příjmy ze smluvního výzkumu (3)			0
A.3		Placené vzdělávací kurzy pro zaměstnance subjektů aplikační sféry (4)			0
A.4		Konzultace a poradenství (5)			0
B	Tržby za vlastní služby (6)		104 699	399	105 098
C	Pronájem		18	391	409
C.1	v tom	budovy, stavby, haly			0
C.2		pozemky			0
C.3		prostory (7)	18	391	409
C.4		ostatní			0
D	Tržby z prodeje majetku		5	0	5
D.1	v tom	budovy, stavby, haly			0
D.2		pozemky			0
D.3		ostatní	5		5
E	Dary		1 114		1 114
F	Dědictví				0

Finanční prostředky, které fakulta za rok 2013 získala na základě darovacích smluv, jsou vedeny ve fondu účelově určených prostředků. Čerpání darovaných prostředků neovlivňuje tedy hospodářský výsledek fakulty. Přehled přijatých darů je uveden v následující tabulce:

Dárce a předmět daru	částka
ROCHE - finanční dar (5x smlouva)	400 000,00 Kč
AMGEN - finanční dar	48 261,00 Kč
INEX ČR - finanční dar	3 000,00 Kč
HELAGO-CZ - finanční dar	3 000,00 Kč
KMK Automatic - finanční dar	3 000,00 Kč
AG COM - finanční dar	10 000,00 Kč
ATIP - finanční dar	3 000,00 Kč
ELEKTROSERVIS - Prokúpek Bohumil - finanční dar	4 000,00 Kč
MASARYKOVA UNIVERZITA - věcný dar (PC, SW)	295 424,64 Kč
MEDIN - věcný dar (chirurgické nástroje)	42 000,00 Kč
BAYER - finanční dar (2x smlouva)	120 000,00 Kč
SPIRIT MEDICAL - finanční dar	40 000,00 Kč
ALCON PHARMACEUTICALS - finanční dar	100 000,00 Kč
CARL ZEISS - finanční dar	22 000,00 Kč
ASTRAZENECA - finanční dar	20 000,00 Kč
Celkem	1 113 685,64 Kč

V tabulce č. 7 jsou uvedeny vybrané poplatky od studentů a příjmy za kurzy celoživotního vzdělávání.

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

č.ř.	Položka				(tis. Kč)
		Stipendijní fond - tvorba (1)	Výnosy (1)	Počet studentů (2)	Průměrná částka na 1 studenta (3)
		a	b	c	d
1	Poplatky stanovené dle § 58 zákona 111/1998 Sb.	506	98 680	2 414	–
2	poplatky za úkony spojené s přijímacím řízením (§ 58 odst. 1)	–	1 008	2 022	0,499
3	poplatky za nadstandardní dobu studia (§58 odst. 3)	506	–	23	22,018
4	poplatky za studium v dalším stud. programu (§58 odst. 4)	0	–	0	0,000
5	poplatky za studium v cizím jazyce (§58 odst. 5)	–	97 672	369	264,692
6	Úhrada za další činnosti poskytované vysokou školou (4)	0	2 084	1 022	–
7	úplata za poskytování programů ČZV (§ 60) mimo U3V	–	2 043	921	2,219
8	úplata za poskytování U3V	–			
9	úplata za vzdělávání v mezinárodně uznávaném kursu (§ 60a)	–			
10	poplatek za úkony spojené s rigorózní zkouškou (§ 46; 5)	–			
11	úplata za používání zařízení pro přípravu k rigor. zk. (§ 46; 5)	–			
12	vydání duplikátu o studiu	–	2	8	0,300
13	vystavení cizojazyčného dokladu o studiu	–	38	93	0,406
14	zasílání informací prostřednictvím SMS zpráv	–			
15	připojení soukromého zařízení k počítačové síti UK	–			
16	vystavení duplikátu pro přístup do počítačových sítí a duplikátu prostředku pro vstup do objektu	–			
17	úkony spojené s pojištěním přístrojů distančně zapůjčených studentům	–			
18	prodej informačních brožur (povinnost jejich nákupu nelze od studentů vyžadovat)	–			
19	duplikát průkazu studenta + kupón + pouzdro	–			
20	Celkem (5)	506	100 763	3 436	–

Poplatky získané za nadstandardní dobu studia a poplatky za studium v dalším studijním programu byly v roce 2013 příjmem stipendijního fondu, ze kterého byla následně uhrazena část prospěchových stipendií – 391 tisíc Kč.

Nejvýznamnějším zdrojem poplatků a úhrad byly stejně jako v předcházejících letech příjmy za výuku zahraničních studentů. V tabulce je uvedeno vybrané a časově rozlišené školné, které se dotýká z části akademického roku 2012/2013 a z části akademického roku 2013/2014.

3.3 Náklady za rok 2013

Náklady na provoz fakulty za rok 2013 činily 373 742 tisíc Kč, v doplňkové činnosti pak 636 tisíc Kč. Objemově největší část celkových výdajů za rok 2013 představovaly osobní náklady, které celkem činily 231 372 tisíc Kč, což bylo 61,80 % veškerých výdajů fakulty, když v roce 2012 tento podíl činil 61,33 %. Vyplacené mzdové prostředky činily 164 105 tisíc Kč, OON pak představovaly 7 731 tisíc Kč, zákonné odvody na sociální a zdravotní pojištění byly v celkovém objemu 56 724 tisíc Kč. V roce 2013 byly posíleny mzdové prostředky

o výplatu odměn z prostředků provozu školy a částečně z prostředků institucionální podpory výzkumu a vývoje. Celkem bylo na odměnách vyplaceno 15 529 tisíc Kč. Vývoj mzdových výdajů je popsán v samostatné kapitole výroční zprávy o hospodaření za rok 2013.

Zákonné sociální náklady představovaly celkem 953 tisíc Kč, z toho na pojistné na úraz a nemoci z povolání bylo vynaloženo 669 tisíc Kč, výdaje na náhrady v pracovní neschopnosti pak představovaly 284 tisíc Kč. Do sociálních nákladů byly zahrnuty rovněž příspěvky na obědy zaměstnanců ve výši 1 016 tisíc Kč, 675 tisíc Kč na podporu důchodového připojištění, na životní pojištění 60 tisíc Kč a na úhradu úroků z úvěrů na bydlení zaměstnanců celkem 81 tisíc Kč. Příděl do sociálního fondu za rok 2013 byl proveden v maximální možné míře, tj. ve výši 2 % ze mzdových prostředků vyplacených za rok 2013, a to i za situace, kdy polovina tohoto přídělu není daňovým výdajem fakulty. Příděl do sociálního fondu ve výši 3 282 tisíc Kč byl proveden na základě výsledku hospodaření v roce 2013. Byla tak vytvořena dostatečná rezerva pro uspokojení sociálních nároků zaměstnanců v příštích letech, kdy bude možné zvýšit stávající příspěvky nebo rozšířit tituly pro využití příspěvku ze sociálního fondu, nebo v případě nepříznivé finanční situace fakulty provést jen minimální povinný příděl do sociálního fondu.

Z dalších položek představovaly nejvyšší objem nákladů spotřeba materiálu včetně energií – 46 086 tisíc Kč (12,31 % z celkových nákladů), nakupované služby – 34 845 tisíc Kč (9,31 %), odpisy dlouhodobého majetku – 26 605 tisíc Kč (7,11 %). Ostatní náklady vzniklé v souladu s činností fakulty pak činily 35 470 tisíc Kč (9,47 %). Nižší ceny elektrické energie a plynu byly dosaženy především vlivem celouniverzitního výběrového řízení, kterým byl stanoven nový jednotný dodavatel pro celou UK s nejvýhodnější cenovou nabídkou. Výdaje na zajištění oprav a údržby z vlastních zdrojů byly omezeny na úroveň nezbytně nutných potřeb.

V rámci ostatních nákladů jsou i stipendia vyplacená studentům v roce 2013. Skladba stipendií je uvedena v samostatné kapitole výroční zprávy o hospodaření.

3.4 Mzdové výdaje

Přehled o zaměstnancích a mzdách v roce 2013

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců lékařské fakulty v roce 2013 činil celkem 372,1 osob, z toho průměrný přepočtený počet zaměstnanců, jejichž mzda byla hrazena z prostředků financovaných z kapitoly 333 – MŠMT, tj. bez ostatních aktivit, činil 334, 7.

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců
(financovaných z kapitoly 333 – MŠMT, tj. bez ostatních aktivit)

Kategorie	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců		
	2011	2012	2013
akademičtí pracovníci	181,3	179,4	182,1
z toho: profesori	27,1	27,7	28,8
docenti	42,5	42,2	40,8
odborní asistenti	73,6	73,3	74,0
asistenti	38,1	36,2	38,5
ostatní pracovníci	153,7	151,9	152,6
Celkem	335,0	332,2	334,7

V roce 2013 bylo vyplaceno na mzdách včetně OON celkem 171 836 tisíc Kč. Na hlavní činnosti představovaly mzdy 171 562 tisíc Kč, z toho z prostředků bez ostatních aktivit 141 913 tisíc Kč, z prostředků získaných za zahraniční výuku 7 868 tisíc Kč, z grantů a jiných zdrojů 21 781 tisíc Kč. V doplňkové činnosti činily mzdy 274 tisíc Kč.

Čerpání mzdových prostředků v roce 2013

Ukazatel	Hlavní činnost	v tom:			Doplňková činnost	Celkem
		prostředky z kapitoly 333 - MŠMT, tj. bez ostatních aktivit	výuka zahraničních studentů	granty a jiné zdroje		
Mzdové prostředky v tis. Kč	163 831	138 408	7 185	18 238	274	164 105
OON v tis. Kč	7 731	3 505	683	3 543	0	7 731
Celkem v tis. Kč	171 562	141 913	7 868	21 781	274	171 836

Průměrná mzda celkem v roce 2013 činila 36 751,-- Kč ze všech vyplacených mzdových prostředků, tj. včetně grantů, kurzů, výuky zahraničních studentů, jiných zdrojů a doplňkové činnosti. V porovnání s rokem 2012 se zvýšila o 13,2 %. Průměrná mzda z prostředků kapitoly 333 – MŠMT, tj. bez ostatních aktivit činila 34 461,-- Kč a meziroční nárůst představoval 15,0 %.

Zvýšení průměrné mzdy v r. 2013 bylo pozitivně ovlivněno zejména výplatou mimořádných odměn ve výši 15 529 tis. Kč. Vývoj průměrných mezd dokumentují následující tabulky:

Kategorie	Průměrná mzda v Kč (z kapitoly 333 - MŠMT)			
	2011	2012	2013	index 2013/12
Akademičtí pracovníci	39 683	40 373	43 714	108,3
z toho: profesoři	76 463	74 243	74 888	100,9
docenti	51 128	47 224	55 465	117,5
odborní asistenti	34 428	32 432	35 004	107,9
asistenti	23 852	22 506	24 671	109,6
Vědečtí pracovníci	29 318	37 743	40 894	108,3
Ostatní pracovníci	17 735	17 622	23 371	132,6
Celkem průměrná mzda	29 746	29 961	34 461	115,0

Kategorie	Průměrná mzda v Kč celkem, tj. včetně grantů, kurzů, výuky zahraničních studentů, jiných zdrojů a doplňkové činnosti			
	2011	2012	2013	index 2013/12
Akademičtí pracovníci	47 665	44 468	47 760	107,4
z toho: profesoři	83 386	80 161	80 136	100,0
docenti	56 732	51 811	59 026	113,9
odborní asistenti	38 318	35 914	39 068	108,8
asistenti	27 659	25 610	27 798	108,5
Vědečtí pracovníci	44 386	43 699	38 781	88,7
Ostatní pracovníci	20 093	19 710	24 524	124,4
Celkem průměrná mzda	33 850	32 465	36 751	113,2

Tabulka 8 Pracovníci a mzdové prostředky

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

(v tis. Kč)

č.ř.	Ukazatel		Zdroj financování																					
			Kapitola 333 - MŠMT				VaV z ostatních zdrojů (bez operačních progr.)				Operační programy EU						Fondy		Doplňková činnost		Ostatní zdroje		CELKEM	
			bez VaV		VaV		VaV z národních zdrojů (2)		VaV ze zahraničí		MŠMT OP VK		MŠMT OP VaVpl		ostatní poskytovatelé		mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy (7)	OON
			mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON								
1	vysoká škola	akademičtí pracovníci	77 091		18 439					5 424								212		7 438		108 604	0	
2		vědeckí pracovníci	200				2 986			986										619		4 791	0	
3		ostatní	42 678	3 174		331		333		4 117	1 857	1 806	697					63		2 047	1 339	50 710	7 731	
4	KaM																					0	0	
5	VZaLS		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6	CELKEM		119 969	3 174	18 439	331	2 986	333	0	0	10 527	1 857	1 806	697	0	0	0	0	274	0	10 104	1 339	164 105	7 731

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

(v tis. Kč)

č.ř.	Ukazatel		kapitola 333 - MŠMT			ostatní zdroje rozpočtu VŠ			CELKEM		
			Počet pracovníků (8)	Mzdy	Průměrná měsíční mzda	Počet pracovníků	Mzdy	Průměrná měsíční mzda	Počet pracovníků	Mzdy	Průměrná měsíční mzda
			1	2	3=sl.2/12 /sl.1	4	5	6=sl.5/12 /sl.4	7	8	9=sl.8/12 /sl.7
	Vysoká škola	ped. pracovníci VaV						-	0	0	
1		profesoři	29	25 919	74,888	1	3 067	-	30	28 986	80,136
2		docenti	41	27 120	55,465	2	2 804	-	42	29 924	59,026
3		odborní asistenti	74	31 091	35,004	5	5 759	-	79	36 851	39,068
4		asistenti (4)	39	11 399	24,671	0	1 445	-	39	12 844	27,798
5		lektori							0	0	
6		CELKEM	182	95 530	43,714	7	13 074	-	189	108 604	47,760
7		vědeckí pracovníci (5)	0	200	40,894	10	4 590	-	10	4 791	38,751
8	ostatní (6)	152	42 678	23,371	20	8 032	-	172	50 710	24,524	
9	KaM							-	0	0	
10	VZaLS		0	0	-	0	0	-	0	0	
11	CELKEM		335	138 408	34,461	37	25 697	-	372	164 105	36,751

Tab. 8.b sloupec 6: Průměrná měsíční mzda z ostatních zdrojů rozpočtu VŠ není vyplněna, neboť ve sloupci 5 jsou v souladu s metodikou výkazu škol P1b-04 zahrnuty i odměny z ostatních zdrojů rozpočtu VŠ těm pracovníkům, jejichž úvazky jsou započteny ve sloupci 1. Proto by vypočtená průměrná měsíční mzda neodpovídala skutečnosti.

3.5 Stipendia

V tabulce č. 9 jsou uvedena stipendia vyplacená studentům fakulty za rok 2013, kdy bylo celkem přiznáno k výplatě 11 485 tisíc Kč. Vyplacená stipendia jsou rozlišena podle zdrojů – přímého příspěvku či dotace MŠMT na stipendia, stipendijního fondu, darů a projektů VaV či prostředků poskytnutých z EU. Vlastní zdroje představuje všeobecný příspěvek na vzdělávací činnost, zdroje získané zahraniční výukou nebo převedené z fondu provozních prostředků univerzity. Nejvyšší objem představovala stipendia studentů doktorských studijních programů v celkové částce 4 013 tisíc Kč.

Na podporu studia v České republice bylo vyplaceno za rok 2013 vládním stipendistům celkem 1 176 tisíc Kč, v rámci projektu CEEPUS pak bylo vyplaceno na podporu studia v ČR 27 tisíc Kč. Na druhé straně bylo poskytnuto stipendium studentům, kteří vyjízděli v roce 2013 do zahraničí, v souhrnné výši 763 tisíc Kč. Jednalo se o mobilitu studentů, stáže na Mayo Clinic v USA a dále o podporu studentů v rámci prázdninových studijních pobytů, které organizuje IFMSA.

Za vynikající studijní výsledky bylo v roce 2013 vyplaceno celkem 2 113 tisíc Kč, z toho bylo 391 tisíc Kč uhrazeno ze stipendijního fondu a 50 tisíc Kč z darovaných finančních prostředků. Za vynikající vědecké, výzkumné a vývojové výsledky přispívající k prohloubení znalostí bylo z prostředků fakulty vyplaceno 20 tisíc Kč.

Z ostatních titulů pro přiznání stipendií pak studenti získali ze specifického vysokoškolského výzkumu 1 693 tisíc Kč, z projektů GAUK 407 tisíc Kč. V roce 2013 byla opět poskytnuta stipendia z prostředků projektu PRVOUK ve výši 1 089 tisíc Kč a z projektu UNCE – 33 tisíc Kč, tj. za vynikající výzkumné a vývojové výsledky. Za stejný titul bylo vyplaceno i 20 tisíc Kč za umístění ve SVOČ.

V tabulce jsou uvedena též další účelová stipendia ve výši 60 tisíc Kč, která byla vyplacena za účast studentů na celofakultních aktivitách, sportovních turnajích nebo studentských akcích.

Tabulka 9 Stipendia za rok 2013

(v tis. Kč, na 3 desetinná místa)

č.ř.	Druh stipendia	Zdroje						Celkem vyplaceno (2)			
		Příspěvek / dotace MŠMT	Stipendijní fond VŠ	Ostatní (1)				CELKEM	Studenti	Ostatní	
				Dary	Vlastní prostředky	Projekty ČR	Projekty EU				projekty mimo EU
				a	b	c					d=a+b+c
1	STIPENDIA přiznána a vyplacena	6 873	391	108	2 283	1 741	89	0	11 485	11 485	0
2	za vynikající studijní výsledky dle § 91 odst. 2 písm. a)	98	391	50	1 574				2 113	2 113	
3	za vynikající vědecké, výzkumné, vývojové, umělecké nebo další tvůrčí výsledky přispívající k prohloubení znalostí dle § 91 odst. 2 písm. b)				20	1 122			1 142	1 142	
4	na výzkumnou, vývojovou a inovační činnost podle zvláštního právního předpisu, § 91 odst. 2 písm. c)								0	0	
5	v případě tíživé sociální situace studenta dle § 91 odst. 2 písm. d)								0	0	
6	v případě tíživé sociální situace studenta dle § 91 odst. 3)								0	0	
7	v případech zvláštního zřetele hodných dle § 91 odst. 2 písm. e)								0	0	
8	z toho ubytovací stipendium								0	0	
9	na podporu studia v zahraničí dle § 91 odst. 4 písm. a)	390		58	3	312			763	763	
10	z toho SOCRATES								0	0	
11	CEEPUS								0	0	
12	(1)	390		58	3	312			763	763	
13	na podporu studia v ČR dle § 91 odst. 4 písm. b)	1 203							1 203	1 203	
14	z toho AKTION								0	0	
15	CEEPUS	27							27	27	
16	(1)	1 176							1 176	1 176	
17	studentům doktorských studijních programů dle § 91 odst. 4 písm. c)	3 083			627	303			4 013	4 013	
18	jiná stipendia	2 100			60	4	89		2 253	2 253	
19	z toho SVV	1 693							1 693	1 693	
	GAUK	407							407	407	
	ostatní účelová stipendia				60	4	89		153	153	

4. Vývoj a konečný stav fondů veřejné vysoké školy

4.1 Fondy

Stav fondů fakulty, jejich tvorba a čerpání je uvedeno v tabulkách č. 11. V roce 2013 mohla fakulta provést příděl z hospodářského výsledku minulých let roku do fondu reprodukce investičního majetku a rezervního fondu. Dále byl tvořen fond reprodukce investičního majetku z odpisů majetku pořízeného z vlastních zdrojů. Ze mzdových prostředků vyplacených v roce 2013 byl proveden příděl do sociálního fondu ve výši 2 %. Stipendijní fond byl v roce 2013 tvořen stejně jako v předchozích letech z poplatků studentů za nadstandardní dobu studia a za další studijní program.

Objem fondů fakulty představoval k 31. 12. 2013 celkem 89 829, což znamenalo nárůst proti stavu na počátku roku o 23 368 tisíc Kč – viz tabulka č. 11.

Tabulka 11 Fondy

č.ř.	Název údaje	poč. stav. k 1.1.	tvorba		čerpání (+)	zůstatek k 31.12. e=a+b-d
			celkem (+)	z toho příděl ze zisku		
		a	b	c	d	
1	Fondy celkem	66 461	33 245	13 007	9 876	89 829
2	v tom: Fond rezervní	5 440	5 000	5 000	0	10 440
3	Fond reprodukce investičního majetku	16 038	13 591	8 007	3 995	25 634
4	Stipendijní fond	2 813	506	–	391	2 929
5	Fond odměn	0	0	0	0	0
6	Fond účelově určených prostředků	6 158	3 331	–	3 659	5 831
6a	z toho: na jednotlivé projekty VaV či výzkumné záměry	2 745	2 034	–	2 303	2 476
6b	jiné podpory z veřejných prostředků	163	183	–	163	183
7	Fond sociální	9 118	3 282	–	1 832	10 567
8	Fond provozních prostředků	26 894	7 534	0	0	34 428

4.2 Rezervní fond

Do rezervního fondu byl proveden příděl v souladu s pravidly rozdělování hospodářského výsledku na Univerzitě Karlově v Praze. V roce 2013 byl proveden příděl ve výši 5 000 tisíc Kč, což odpovídá potřebám fakulty k zajištění rezerv, které jsou nutné pro případné finanční zabezpečení podílu fakulty na evropských projektech, jejichž význam pro fakultu bude i nadále vzrůstat a bude rozhodující pro financování její činnosti v příštích letech. Příděl byl v souladu s výsledkem hospodaření univerzity a byl proveden z nerozděleného zisku z roku 2012. V roce 2013 nebyly z rezervního fondu čerpané žádné prostředky, zůstatek disponibilních prostředků fondu představoval k 31. 12. 2013 celkem 10 440 tisíc Kč.

Tabulka 11.a Rezervní fond

		(tis. Kč)
Stav k 1.1.		5 440
Tvorba	ze zisku	5 000
	z fondu reprodukce inv. majetku	
	z fondu odměn	
	z fondu provozních prostředků	
	Celkem	5 000
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.		10 440

4.3 Fond reprodukce investičního majetku

Příděl z nerozděleného hospodářského výsledku minulých let byl v roce 2013 proveden současně rovněž do fondu reprodukce investičního majetku, a to ve výši 8 007 tisíc Kč. Tvorba fondu z odpisů majetku pořízeného z vlastních zdrojů představovala 5 583 tisíc Kč.

Použití fondu reprodukce investičního majetku v daném roce podléhá vždy schválení vedení fakulty a akademického senátu. Čerpání těchto prostředků proběhlo v souladu se schváleným rozpočtem fondu na rok 2013. Prostředky fondu ve výši 652,3 tisíc Kč byly použity na stavební práce, a to na hydroizolační vany strojoven vzduchotechniky (256 tisíc Kč), sněhové zábrany na budově lékařské knihovny (310 tisíc Kč) a na dofinancování projektu MEPHARED (87 tisíc Kč). Na přístroje a zařízení bylo celkem vyčleněno 3 342,4 tisíc Kč. Přehled tvorby a čerpání fondu a přehled jednotlivých položek výdajů je uveden v následujících tabulkách.

Fond reprodukce investičního majetku – tvorba a čerpání dle jednotlivých položek

	v tis. Kč
Počáteční stav k 1.1.2013	16 038
Tvorba 2013	
- přiděl z HV 2012	8 007
- odpisy 2013	5 583
Zdroje 2013 celkem	29 629
Čerpání 2013	
- IZ 10/13 - vana ve strojovně vzduchotechniky	109
- IZ 36/13 - hydroizolační vany strojoven	147
- IZ 72/13 - sněhové zábrany na střechu - Na Hradě	310
- dofinancování projektu MEPHARED	87
Stavby celkem	652
- IZ 58/13 - rozvaděč do serverovny	97
- IZ 58/13 - obnova síťových přepínačů	185
- IZ 58/13 - obnova hlavního switche	300
- IZ 58/13 - nové datové úložiště	854
- IZ 58/13 - příspěvek HK NET	276
- IZ 64/13 - rozšíření přístroje na hodnocení metabol.	249
- IZ 64/13 - stimulační a synchron. systém Stim SyS	290
- IZ 69/13 - bronchoskopický fantom	164
- IZ 70/13 - projektor na výukové centrum	200
- IZ 77/13 - protipožární skříň na chemikálie	64
- IZ 81/13 - optika invertovaného mikroskopu	413
- IZ 94/13 - Pacing Simulator	248
- dofinancování rozvoj. projektu - projektor Sony	2
SZNN celkem	3 342
Čerpání 2013 celkem	3 995
Konečný stav k 31. 12. 2013	25 634

Tabulka 11.b Fond reprodukce investičního majetku

(tis. Kč)

Stav k 1.1.		16 038
Tvorba	z odpisů	5 583
	ze zisku	8 007
	příjmy z prodeje nehm. a hmot.dlouhod.majetku	
	ze zůstatku příspěvku	
	zůstat.cena nehm. a hmot.dlouhod. majetku	
	ostatní příjmy celkem (1)	
	Převod z fondů celkem	0
	v tom: z fondu odměn	
	z fondu provozních prostředků	
	z rezervního fondu	
	Celkem	13 591
Čerpání	Investiční celkem	3 995
	v tom: stavby	652
	stroje a zařízení	3 342
	nákupy nemovitostí	
	ostatní inv. užití (1)	
	Neinvestiční celkem (1)	
	Převod do fondů celkem	0
	v tom: do fondu odměn	
	do fondu provozních prostředků	
	do rezervního fondu	
	Celkem	3 995
Stav k 31.12.		25 634

4.4 Stipendijní fond

V roce 2013 uhradili studenti fakulty dle § 58 zákona č. 111/1998 Sb. poplatky za nadstandardní dobu studia, za studium dalšího studijního programu apod. v celkové výši 506 tisíc Kč. Tyto prostředky byly převedeny do stipendijního fondu. Spolu s počátečním zůstatkem tak zdroje fondu představovaly v roce 2013 celkem 3 319 tisíc Kč. V průběhu roku 2013 byl stipendijní fond použit na výplatu účelových stipendií za vynikající prospěch ve výši 391 tisíc Kč. Tato stipendia byla vyplacena v souladu se stipendijním řádem.

Tabulka 11.c Stipendijní fond

(tis. Kč)

Stav k 1.1.		2 813
Tvorba	poplatky za studium dle § 58 zákona 111/1998 Sb.	506
	daňově uznatelné výdaje podle zák. 586/1992 Sb. o daních z příjmů	
	ostatní příjmy	
	Celkem	506
Čerpání	Celkem	391
Stav k 31.12.		2 929

4.5 Fond odměn

V roce 2013 nebyl tvořen ani čerpán fond odměn. Tabulka 11.d – Fond odměn za rok 2013 je tedy negativní. Veškeré mzdové prostředky včetně odměn byly ve sledovaném roce vyplaceny ze zdrojů získaných z příspěvku na vzdělávací činnost, dotací nebo vlastních zdrojů získaných především z výuky zahraničních studentů v anglickém jazyce.

Tabulka 11.d Fond odměn

(tis. Kč)

Stav k 1.1.		0
Tvorba	ze zisku	
	z rezervního fondu	
	z fondu reprodukce inv. majetku	
	z fondu provozních prostředků	
	ostatní příjmy (1)	
	Celkem	0
Čerpání	mzdové náklady	
	do rezervního fondu	
	do fondu reprodukce inv. majetku	
	do fondu provozních prostředků	
	ostatní užití (1)	
	Celkem	0
Stav k 31.12.		0

4.6 Fond účelově určených prostředků

Počáteční zůstatek fondu účelově určených prostředků (dále FÚUP) tvořily nevyčerpané prostředky získané darem ve výši 3 250 tisíc Kč, dále nevyčerpané investiční prostředky ve výši 8 tisíc Kč z projektu PRVOUK a 2 737 tisíc Kč neinvestičních prostředků institucionální podpory dlouhodobého koncepčního rozvoje včetně projektu PRVOUK. Z ostatních kapitol státního rozpočtu bylo k 1. 1. 2013 ve fondu 163 tisíc Kč.

V průběhu roku byl FÚUP posílen o další zdroje ve výši 1 114 tisíc Kč, které byly získány darem od tuzemských dárců. V závěru roku byly do fondu převedeny nečerpané prostředky ve výši 2 034 tisíc Kč z institucionální podpory VaV (především z projektu PRVOUK – 1 787 tisíc Kč) a z projektů IGA MZ, specializačního vzdělávání apod. v celkové výši 183 tisíc Kč.

V roce 2013 byl fond účelově určených prostředků čerpán v celkové výši 3 659 tisíc Kč, z toho 2 466 tisíc Kč se týkalo projektů výzkumu a vývoje, což představovalo všechny finanční prostředky převedené z roku 2012.

Z darovaných finančních prostředků bylo čerpáno celkem 1 193 tisíc Kč. Největší objem darů byl vynaložen na projekt „Zdravý úsměv“ a na projekty výzkumu studentů z vnitřní fakultní soutěže, které jsou financovány darem firmy ROCHE. Ve sledovaném roce 2013 nebyly dary použity na nákup investic.

Fond účelově určených prostředků

Položka	(tis. Kč)		
	Neinvestice	Investice	Celkem
účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	2 008		2 008
účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	1 242		1 242
účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	2 737	8	2 745
účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	163		163
Celkem	6 151	8	6 158
účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	1 114	-	1 114
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.	1 988	46	2 034
účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	183		183
Celkem	3 285	46	3 331
účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	926		926
účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	267		267
účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	2 296	8	2 303
účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	163		163
Celkem	3 651	8	3 659
účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	2 196	0	2 196
účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	975	0	975
účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	2 430	46	2 476
účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	183	0	183
Celkem	5 785	46	5 831

4.7 Fond sociální

Sociální fond byl v roce 2013 tvořen v maximálně možné míře, t.j. ve výši 2 % ze mzdových prostředků vyplacených ve sledovaném roce, a to i přes skutečnost, že do daňových výdajů bylo možné zahrnout pouze 1 %. Vyšší přiděl byl možný vzhledem k pozitivnímu vývoji hospodaření v roce 2013.

Čerpání fondu bylo použito na příspěvek zaměstnancům na jejich důchodové připojištění, soukromé životní pojištění a na úhradu úroků z úvěrů na bydlení dle pravidel stanovených opatřením děkana. Dále byl sociální fond použit na úhradu příspěvků na obědy, a to ve výši 55 % z hodnoty oběda dle platných předpisů. Tento příspěvek bylo možné hradit v souladu s Opatřením rektora č. 25/2009 a Opatřením děkana č. 6/08-09.

Výdaje ze sociálního fondu dle stávajících podmínek se pohybují v porovnání s minulými lety zhruba na stejné úrovni. V roce 2013 byly výdaje vyšší o 36 tisíc Kč. Na příspěvky na stravování zaměstnanců bylo použito celkem 1 016 tisíc Kč, zatímco v předchozím roce 1 044 tisíc Kč.

Celkem bylo v roce 2013 vyplaceno na ostatní příspěvky zaměstnancům 817 tisíc Kč, což bylo o 65 tisíce Kč více než v roce 2012. Na příspěvky k penzijnímu připojištění bylo poskytnuto 675 tisíc Kč, 61 tisíc Kč na životní pojištění zaměstnance a 81 tisíc Kč na příspěvek na úroky k úvěrům na bytové účely.

Tabulka 11.f Fond sociální

		(tis. Kč)
Stav k 1.1.		9 118
Tvorba	Příděl podle § 18 odst. 12 zák. č. 111/1998 Sb.	3 282
Čerpání	na penzijní připojištění zaměstnance	675
	na životní pojištění zaměstnance	61
	na úroky z úvěru čl. 2 OR 26/2009	81
	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	1 016
	ostatní čerpání	
	Celkem	1 832
Stav k 31.12.		10 567

4.8 Fond provozních prostředků

Fakulta v roce 2013 tvořila fond provozních prostředků, a to z příspěvku na vzdělávací činnost. Do fondu bylo přiděleno celkem 7 534 tisíc Kč, které nebyly použity na plánovanou spoluúčasť fakulty na projektu MEPHARED včetně kompenzace krácení příspěvku na vzdělávací činnost ze strany univerzity.

Tabulka 11.g Fond provozních prostředků

		(tis. Kč)
Stav k 1.1.		26 894
Tvorba	ze zůstatku příspěvku	7 534
	ze zisku	
	z fondu reprodukce inv. majetku	
	z fondu odměn	
	z rezervního fondu	
	ostatní příjmy (1)	
	Celkem	7 534
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.		34 428

5. Stav a pohyb majetku a závazků

5.1 Stav a pohyb majetku a závazků

V roce 2013 byl pořízen dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek v celkové výši 164 226 tisíc Kč. Převažující část tvořila nová výstavba nebo rekonstrukce budov, a to v celkové výši 158 410 tisíc, z toho převažující část tvořila výstavba nového kampusu v celkové výši 156 768 tisíc Kč. Z vlastních prostředků fakulty byl pořízen majetek za 3 995 tisíc Kč. Zbývající část investic byla pořízena např. z projektu PRVOUK či rozvojového programu

K nárůstu objemu dlouhodobého majetku došlo v porovnání s minulým rokem zejména u pořízených investic dosud nezařazených do evidence fakulty. Jednalo se v převážné většině o kapitálové výdaje na projekt MEPHARED. Proti skutečnosti k 1. 1. 2013 vzrostl celkový stav nedokončeného majetku o 157 432 tisíc Kč.

Celkově objem dlouhodobého majetku v porovnání se stavem k 1. 1. 2013, kdy činil 305 491 tisíc Kč, vzrostl o 137 621 tisíc Kč. Číselné vyjádření je uvedeno v kapitole 2.1 – Rozvaha.

Lékařská fakulta vlastní tři budovy, které jsou určeny pro výuku nebo další služby pro studenty. Vedle vlastních budov byly stejně jako v předchozích letech pronajaty prostory pro uskladnění nevyužívaného knihovního fondu. Pro účely budování kampusu má fakulta pronajatý pozemek o ploše 2 635 m² od Pozemkového fondu ČR.

Na druhé straně fakulta pronajímá v hlavní budově nebytové prostory, a to pro provoz kantýny a pro výrobu speciálních zdravotnických potřeb.

Přírůstky majetku byly v roce 2013 zúčtovány měsíčně, úbytky pak ve čtyřech vyhlášených termínech na základě doporučení komise jmenované děkanem a po schválení vedením fakulty. V nutných případech byla provedena likvidace i mimo termíny – vždy se jednalo o mimořádné situace vyvolané údržbovými pracemi zejména v době prázdnin, kdy bylo nutné dokončit akce před zahájením výuky.

Stav zásob se pohybuje již několik let na zhruba stejné výši. K 31. 12. 2013 činil jejich stav 909 tisíc Kč. Hlavní položkou zásob byly kancelářské potřeby a ochranné pracovní pomůcky v hlavním skladu MTZ, materiály pro specializační vzdělávání lékařů (tzv. logbooky) a reklamní předměty pro reprezentaci fakulty.

Pohledávky za odběrateli k 31. 12. 2013 představovaly celkem 935 tisíc Kč. Největší pohledávkou byla faktura za služby lékařské knihovny pro Fakultní nemocnici Hradec Králové ve výši 670 tisíc Kč, která byla vystavena v prosinci 2013 se splatností v lednu 2014.

Úhrn pohledávek k 31.12.2013	934 523,49
Promlčené	
Nepromlčené	934 523,49
Členění pohledávek dle splatnosti:	
do lhůty splatnosti	741 259,99
po lhůtě splatnosti do 180 dní	79 963,00
po lhůtě splatnosti nad 180 dní	113 300,50

Pohledávky za odběrateli po splatnosti více jak 180 dnů činily 113 tisíc Kč, jednalo se o pohledávky za znalecké posudky, tyto faktury jsou propláceny až po ukončení soudního procesu.

Mezi ostatními pohledávkami fakulty jsou i vyplacené zálohy na energie a další dodávky ve výši 3 068 tisíc Kč, což představovalo pokles o 223 tisíc Kč.

V rámci pohledávek jsou vykázány rovněž pohledávky vyplývající z výuky zahraničních studentů v anglickém jazyce, které představují předpis časově rozlišeného školného. V porovnání s předchozím rokem došlo k nárůstu o 4 352 tisíc Kč, nárůst se týká školného za akademický rok 2013/2014. V pohledávkách je pouze jedno školné z předcházejícího akademického roku za studentem, který má povolen splátkový kalendář a u kterého se jedná o 245 tisíc Kč.

Fakulta eviduje k 31. 12. 2013 také pohledávku ve výši 1 975 tisíc Kč za spoluřešiteli projektu CEPIN. Tyto finanční prostředky byly poskytnuty jako záloha na řešení projektu.

V oblasti finančního majetku se ve stavu k 31. 12. 2013 příznivě projevil obdržené a dosud nevyužité zálohy na výstavbu kampusu a převody finančních prostředků do fondu provozních prostředků nebo fondu účelově určených prostředků, které byly ponechány na běžných účtech fakulty. Stav krátkodobého finančního majetku vzrostl o 24 701 tisíc Kč.

Závazky vůči dodavatelům činily k 31. 12. 2013 celkem 12 548 tisíc Kč, jednalo se především o dodávky v samém závěru roku se splatností v lednu 2013, zejména o fakturu za provedené práce na výstavbě kampusu za měsíc prosinec. Všechny evidované závazky k dodavatelům zboží a služeb byly do lhůty splatnosti.

Ostatní závazky vyplynuly především z pracovně-právních vztahů – jednalo se o závazky vůči zaměstnancům na základě v prosinci 2013 zúčtovaných a v lednu 2014 vyplacených mezd. Ze mzdových závazků se odvíjely závazky vůči institucím sociálního zabezpečení, zdravotním pojišťovnám a finančním úřadům.

Významnou část pohledávek i závazků pak představovaly jiné pohledávky a závazky nebo závazky vůči státnímu rozpočtu, kde byly zúčtovány především poskytnuté zálohy nebo naopak částky, které jsou jako pohledávky součástí monitorovacích zpráv, na různé projekty – MEPHARED, IT-MEDIK, CEPIN, PreSeed apod.

5.2 Inventarizace majetku

Veškerý majetek fakulty podléhá inventarizacím dle vnitřní směrnice fakulty a na základě prováděcího příkazu děkana na kalendářní rok. Hlavní inventarizační komise fakulty se sešla dvakrát k projednání inventarizací majetku, které v roce 2013 proběhly. Na prvním zasedání komise byly projednány inventarizace provedené od 1. 1. 2013 do 31. 10. 2013. Jednalo se o fyzické inventury dlouhodobého majetku, majetku zapůjčeného a vypůjčeného, drobného majetku, materiálových zásob, sportovních potřeb, cenin, drahých kovů, jedů, publikací, knihovních fondů a pokladní hotovosti.

Druhé zasedání hlavní inventarizační komise proběhlo před skončením účetní závěrky za rok 2013 a týkalo se inventarizací k 31. 12. 2013, kdy byly vedle fyzických inventur cenin, pokladní hotovosti a vybraných zásob (propagační předměty, líh, drahé kovy, jedy) provedeny

především dokladové inventury v souladu s platnými předpisy. Inventarizace v roce 2013 proběhly řádně ve stanovených termínech. Mimo řádných inventarizací proběhly v roce 2013 dvě namátkové inventury pokladní hotovosti.

Při inventarizacích majetku byl zjištěn jeden inventarizační rozdíl, který vznikl odcizením fotoaparátu. Rozdíl byl projednán v inventarizační komisi a postoupen k dalšímu kroku komisi náhradové. Na základě jejího jednání a s ohledem na zůstatkovou cenu byla předepsána zodpovědnému pracovníkovi náhrada ve výši 1 803,-- Kč.

5.3 Modifikovaný ukazatel likvidity

V následující tabulce je uveden modifikovaný ukazatel míry likvidity, který se v porovnání s minulým rokem zhoršil o 0,25 bodu. K negativnímu vývoji došlo zejména v souvislosti s navýšením ostatních závazků vzhledem k administraci projektů Pre-Seed a Post-Doc, kde zůstaly nevyrovnané faktury vůči ostatním fakultám. Dále je v této položce zahrnut i závazek za složenou kauci od uchazečů veřejné zakázky.

Ukazatel/Rok	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Pohledávky ve lhůtě splatnosti (PO)	3 279	6 568	11 430	10 295	12 880	16 834	13 204	20 999
Peníze (bankovní účty + hotovost) (PE)	60 742	70 658	72 502	103 880	106 631	173 709	233 363	258 064
Celkem PO + PE	64 021	77 226	83 932	114 175	119 511	190 543	246 567	279 063
Finanční fondy (FF)	12 601	12 550	12 735	16 952	22 460	43 465	66 461	89 829
Krátkodobé závazky (KZ)	25 287	32 060	31 839	36 953	36 618	47 520	48 462	56 666
Celkem FF + KZ	37 888	44 610	44 574	53 905	59 078	90 985	114 923	146 495
Míra likvidity PO+PE/FF+KZ	1,68	1,73	1,88	2,11	2,02	2,09	2,15	1,90

tis. Kč

6. Závěr

V roce 2013 stejně jako v předcházejících letech bylo hospodaření fakulty určeno zákonem č. 111/1998 Sb., o vysokých školách, v platném znění a zákonem č. 342/2005 Sb., o změnách některých zákonů v souvislosti s přijetím zákona o veřejných výzkumných institucích. Na základě ustanovení § 18 bylo vysokým školám, respektive fakultám, umožněno vytvářet fond účelově určených prostředků a fond provozních prostředků. Fakulta této možnosti využila v roce 2013 při převodech nevyčerpaných finančních prostředků z projektů výzkumu a vývoje, zejména pak z prostředků institucionální podpory VaV – dlouhodobého koncepčního rozvoje, které byly určeny na projekt PRVOUK. Do fondu provozních prostředků byla převedena část příspěvku na vzdělávací činnost, která představovala 15 % výdajů na projekt MEPHARED.

Obdobně jako v předcházejícím roce byla i v roce 2013 využita možnost přidělu do fondů fakulty z hospodářského výsledku roku 2012, když do fondu reprodukce investičního majetku bylo převedeno 8 007 tisíc Kč a do rezervního fondu 5 000 tisíc Kč.

Další dopad do hospodaření fakulty za rok 2013 měla stejně jako v předcházejících letech platnost vyhlášky č. 504/2002 Sb., kterou se provádí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Tím není možné u veřejných vysokých škol naplnit fond reprodukce investičního majetku ve výši odpisů z majetku pořízeného z dotací ze státního rozpočtu. Tyto odpisy byly zahrnuty ve výsledku hospodaření fakulty. Celková výše tzv. papírových výnosů představovala 21 022 tisíc Kč.

V roce 2013 probíhala v plné šíři nová forma aplikovaného využití institucionální podpory vědy a výzkumu, a to Projekt rozvoje vědních oborů Univerzity Karlovy v Praze – PRVOUK. Očekáváme, že zdroje věnované této výzkumné činnosti do budoucna vygeneruje požadované výsledky v publikační činnosti, potažmo další zdroje příjmů pro fakultu. Fakulta mohla plynule navázat na předcházející kalendářní rok, kdy byla stanovena pravidla a další podmínky pro čerpání finančních prostředků PRVOUKu.

Neméně důležitý dopad do činnosti fakulty v roce 2013 měla i struktura projektů, které významným způsobem ovlivňovaly hospodaření fakulty. Snížila se úspěšnost projektů v tradičních grantových agenturách, na druhou stranu se udržel podíl projektů financovaných z evropských fondů (Operační programy Vzdělávání pro konkurenceschopnost nebo Výzkum a vývoj pro inovace). Čerpání těchto evropských prostředků přineslo do hospodaření fakulty strukturální změny. I v této oblasti byla průběžně přijímána opatření k bezproblémovému čerpání finančních prostředků nejen z hlediska případných kontrol vnějších orgánů, ale i vnitřní pravidla např. pro výpočet režie fakulty, kterou je možné u těchto projektů uplatnit.

Ve sledovaném roce fakulta zajišťovala v plném rozsahu specializační vzdělávání lékařů. Obdobně jako v minulém roce v kombinaci zdrojů ze státního rozpočtu a prostředků inkasovaných od účastníků odborných vzdělávacích kurzů byly zajištěny všechny aktivity tak, aby byly pokryty výdaje spojené s touto činností.

Nutnost realizace nákupů potřebných materiálů a služeb v souladu se zásadami danými zákonem o zadávání veřejných zakázek způsobila v některých případech prodloužení doby od vystavení objednávek až po jejich zajištění. I v této obtížné situaci, kdy se jako problematický jeví i jednotný výklad tohoto zákona, dokázala fakulta zabezpečit čerpání všech zdrojů včas a především v souladu s danými pravidly všech poskytovatelů finančních prostředků.

Výsledek hospodaření fakulty v roce 2013 lze hodnotit vzhledem k podmínkám rozdělování příspěvků a dotací ze státního rozpočtu na vysoké školy a vzhledem k pravidlům rozdělování příspěvků a dotací v rámci Univerzity Karlovy jako úspěšný. Dosažený zisk ve výši 5 174 tisíc Kč, řada realizovaných záměrů fakulty nad rámec původního rozpočtu, příjmy získané vlastní činností a vědecko-výzkumnými aktivitami pracovníků fakulty, vytvořené rezervy ve fondech fakulty – to vše dokládá příznivý vývoj a tvorbu rezerv pro krytí případných výkyvů v hospodaření v dalších letech. Z průběžného vývoje hospodaření fakulty v roce 2013 vycházela fakulta i při přípravě nových pravidel v oblasti odměňování, která budou uplatněna od 1. 1. 2014. Vzhledem k dobrému hospodářskému výsledku bude možné

garantovat navýšení tarifní mzdy u všech kategorií zaměstnanců fakulty bez krácení prostředků určených na výplatu osobního příplatku.

V roce 2013 byly využity možnosti fakulty v oblasti tvorby i čerpání sociálního fondu v maximálně možné míře. Vedle příspěvků zaměstnancům na penzijní připojištění nebo na soukromé životní pojištění a na úroky z úvěrů na bydlení bylo využito možnosti hradit příspěvky na obědy, což se rovněž příznivě projevilo ve výsledku hospodaření, který nebyl zatížen těmito výdaji.

Rozpočet na rok 2014 je plánován opět jako vyrovnaný. Vzhledem k výši poskytnutých příspěvků a dotací, kde došlo ke snížení prostředků na vzdělávací činnost o 1 030 tisíc Kč a na institucionální podporu VaV včetně specifického vysokoškolského výzkumu o dalších 5 746 tisíc Kč proti roku 2013, bude nutné využít i část rezerv vytvořených v předchozích letech. Důležitým prvkem v hospodaření fakulty bude i nadále účast v projektech Evropské unie.

Dosavadní ekonomické výsledky znamenají dobrou výchozí pozici pro období, v němž se očekává další vývoj v oblasti zákona o univerzitních nemocnicích a zákona o vysokých školách.

Fakulta bude i v dalším období usilovat o efektivní zhodnocení současně využívaných prostor. Projekt MOTUL vyřeší modernizaci a úpravu části hlavní budovy, kde byl dříve Ústav soudního lékařství, který se počátkem roku 2013 přestěhoval do areálu Fakultní nemocnice Hradec Králové. Současně budou podnikány kroky k dalšímu rozšíření nového kampusu dle původních záměrů.

Veškeré aktivity fakulty jsou významným způsobem podporovány i ze strany Statutárního města Hradec Králové, s nímž fakulta velice úzce spolupracuje na vybraných projektech či dalších záměrech.

Zpracovala: Ing. Kudrnová Ladislava
Ing. Tlapáková Věra
Pohlová Ladislava