



UNIVERZITA KARLOVA V PRAZE LÉKAŘSKÁ FAKULTA V HRADCI KRÁLOVÉ

VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2011

Duben 2012

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	10
2.4 Výrok auditora	11
3. Analýza výnosů a nákladů	13
3.1 Příspěvek a dotace z veřejných zdrojů	13
3.2 Vlastní výnosy v hlavní a doplňkové činnosti	19
3.3 Náklady za rok 2011	21
3.4 Mzdové výdaje	21
3.5 Stipendia	25
4. Vývoj a konečný stav fondů	26
4.1 Fondy	26
4.2 Rezervní fond	27
4.3 Fond reprodukce investičního majetku	28
4.4 Stipendijní fond	29
4.5 Fond odměn	29
4.6 Fond účelově určených prostředků	30
4.7 Fond sociální	31
4.8 Fond provozních prostředků	32
5. Stav a pohyb majetku a závazků	33
5.1 Stav a pohyb majetku a závazků	33
5.2 Inventarizace majetku	35
5.3 Modifikovaný ukazatel likvidity	35
6. Závěr	36

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 2011 sestaven jako vyrovnaný. Ve skutečnosti bylo dosaženo zisku ve výši 1 964 tisíc Kč.

V roce 2011 zajišťovala Lékařská fakulta UK v Hradci Králové výuku 1 848 studentů, což bylo o 6 studentů méně než v předcházejícím kalendářním roce. Z celkového počtu studentů bylo 370 zahraničních studentů – samoplátců a 7 studentů, kteří studují na základě vládní dohody.

Hlavním zdrojem pro zajištění provozu fakulty byl v neinvestiční oblasti příspěvek na činnost fakulty a další příspěvky a dotace ze státního rozpočtu. Tyto prostředky ze státního rozpočtu byly na fakultě rozděleny podle Principů rozdělování příspěvků a dotací na Univerzitě Karlově v Praze pro rok 2011. V investiční části byly v roce 2011 zdrojem finančních prostředků převody provozních prostředků na kapitálové zdroje a dotace v rámci projektů FRVŠ, rozvojových programů MŠMT a institucionální podpory výzkumu a vývoje. V roce 2011 získala fakulta rovněž finanční podporu od Města Hradec Králové na výdaje spojené se stavebně historickým průzkumem budovy teoretických ústavů.

V roce 2011 získala fakulta příspěvek ze státního rozpočtu ve výši 116 232 tisíc Kč, což bylo o 5 063 tisíc Kč méně než v předcházejícím kalendářním roce. Původní neinvestiční příspěvek byl však o 7 321 tisíc Kč vyšší. V průběhu roku 2011 fakulta požádala o převod neinvestičních prostředků na kapitálové prostředky, které měly být použity na dofinancování výstavby nového kampusu – projektu MEPHARED. Vzhledem k posunutí termínu zahájení výstavby byl tento kapitálový příspěvek převeden do fondu provozních prostředků a bude použit v průběhu roku 2012.

Dalšími zdroji financování činnosti fakulty byly dotace ze státního rozpočtu v celkové výši 73 441 tisíc Kč. Na pokrytí výdajů spojených se studiem studentů, kteří nejsou občany ČR v rámci zahraniční rozvojové pomoci získala fakulta celkem 1 759 tisíc Kč, z FRVŠ pak představovaly dotace 152 tisíc Kč a na rozvojové programy obdržela fakulta 2 426 tisíc Kč. Běžné dotace na výzkum a vývoj činily za rok 2011 celkem 57 934 tisíc Kč. Na kapitálové výdaje mimo programové financování získala fakulta 11 170 tisíc Kč, z toho 1 440 tisíc Kč na projekty FRVŠ a 1 730 tisíc Kč na projekty Rozvojových programů. Na institucionální podporu výzkumu a vývoje činila kapitálová dotace 8 000 tisíc Kč, kde fakulta opět využila možnosti požádat o převod mezi neinvestičními a investičními prostředky. Bylo tak výrazným způsobem posíleno přístrojové vybavení pro výzkum a vývoj v následujících letech.

Vedle dotací a příspěvků z kapitoly MŠMT získala fakulta v roce 2011 celkem 11 258 tisíc Kč na projekty IGA MZ, 4 225 od GAČR a 752 tisíc na specializační vzdělávání lékařů od Ministerstva zdravotnictví ČR.

Do státního rozpočtu byly v roce 2011 vráceny nedočerpané neinvestiční prostředky v celkové částce 588 tisíc Kč, do fondu účelově určených prostředků a do fondu provozních prostředků bylo převedeno celkem 11 499 tisíc Kč.

Významným zdrojem finančních prostředků byly v roce 2011 příjmy z vlastní činnosti ve výši 141 733 tisíc Kč, zatímco v roce 2010 představovaly 129 613 tisíc Kč. Rozhodující část vlastních příjmů představovaly prostředky získané za výuku zahraničních studentů v anglickém jazyce – 93 648 tisíc Kč, což bylo o 5 686 tisíc Kč více než v předcházejícím roce. V doplňkové činnosti byly zdroje fakulty posíleny o 883 tisíc Kč.

Na financování programů reprodukce nebyla v roce 2011 poskytnuta žádná dotace.

Z vlastních zdrojů byly financovány investice v celkové výši 2 502 tisíc Kč, kde převážnou část tvořilo pořízení přístrojového vybavení pracovišť a výpočetní techniky – 2 456 tisíc Kč.

Přehled o výsledku fakulty za rok 2011 je obsažen v jednotlivých kapitolách Výroční zprávy o hospodaření, která byla zpracována na základě doporučení Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy podle § 87 písm. q) 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 2011 lze hodnotit jako stabilizovaný, a to jak v oblasti finanční, hospodářské, majetkové nebo personální. 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 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 559 tisíc Kč. Fakulta vyměřenou částku v závěru roku 2011 uhradila, aby nedošlo k případnému dalšímu penále, a současně podnikla v součinnosti s rektorátem UK veškeré kroky potřebné k prominutí nebo zmírnění dopadu kontroly.

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. 2011 a k 31. 12. 2011.

Strana aktiv zachycuje stav hmotného a nehmotného majetku a oprávky k tomuto majetku, které vyjadřují jeho opotřebení. Úhrn aktiv dosáhl k 31. 12. 2011 celkem 499 441 tisíc Kč, zvýšil se tak proti stavu ke konci předchozího roku o 65 128 tisíc Kč. Vliv na zvýšení aktiv měl nárůst objemu finančních prostředků na běžných účtech fakulty, a to o 67 184 tisíc Kč. Toto zvýšení bylo způsobeno poskytnutím zálohy na výstavbu kampusu ve výši 35 mil. Kč, která bude čerpána v roce 2012. Současně se zde promítl výběr školného v české měně a v neposlední řadě i dobré hospodaření fakulty v předchozích letech včetně minimálního čerpání vlastních investičních prostředků z fondu reprodukce investičního majetku. Na běžných účtech jsou též finanční prostředky, které byly převedeny do fondu účelově určených prostředků a fondu provozních prostředků v celkové výši 11,5 mil. Kč.

U dlouhodobého majetku došlo k mírnému snížení, které představuje běžné opotřebení, eventuálně vyřazení majetku. Stav zásob materiálu v centrálním skladu poklesl meziročně o 64 tisíc Kč. Mírný nárůst byl zaznamenán u pohledávek, kde došlo k navýšení zejména v položce ostatních pohledávek, které představují neuhrazené školné zahraničních studentů s ohledem na rozložení plateb nebo pozdní úhrady.

Na straně pasiv rozvahy došlo ke zvýšení především v objemu vlastních zdrojů, a to v souvislosti s investiční činností fakulty, dodatečnými přídělky do fondů fakulty z výsledku hospodaření předchozích let a převody nespoteřebovaných finančních prostředků za rok 2011. Dále se příznivě do vývoje pasív promítlo uhrazené a časově rozlišené školné zahraničních studentů v položce výnosů příštích období, kde nárůst proti minulému roku činil 4 494 tisíc Kč.

V porovnání s předchozím rokem došlo v roce 2011 k nárůstu krátkodobých závazků fakulty celkem. Jednalo se však především o závazky vzniklé v souvislosti s řešením projektů financovaných EU – HEPIN, PurStem, MEFANET, IT-MEDIK, Physi-Sci-Net, CAREMAN apod., u nichž nebyly schváleny monitorovací zprávy nebo poskytnuté finanční prostředky nebyly ještě čerpány.

Ostatní závazky jako jsou závazky vůči zaměstnancům, institucím sociálního zabezpečení apod. byly v souladu s vyplacenými mzdovými prostředky v závěru roku 2011. V závazcích vůči dodavatelům se v nárůstu promítlo především vyúčtování služeb a dodávek zboží v závěru roku – např. vyúčtováním podílu fakulty na provozu katedry tělesné výchovy, která je společným pracovištěm s Farmaceutickou fakultou UK v Hradci Králové.

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	310 719	304 831
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	ř.3 až 9	0002	8 116	7 681
1.Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0003		
2.Software	013	0004	5 848	5 848
3.Ocenitelná práva	014	0005		
4.Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	0006	2 258	1 823
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	540 147	546 030
1.Pozemky	031	0011	15 044	15 044
2.Umělecká díla,předměty a sbírky	032	0012	747	747
3.Stavby	021	0013	242 395	242 503
4.Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	0014	241 426	243 727
5.Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0015		
6.Základní stádo a tažná zvířata	026	0016		
7.Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	0017	30 416	26 924
8.Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0018		
9.Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0019	10 120	17 086
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	-237 544	-248 880
1.Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	072	0030		
2.Oprávký k softwaru	073	0031	-3 890	-4 771
3.Oprávký k ocenitelným právům	074	0032		
4.Oprávký k drobnému dlouhodobému nehm. majetku	078	0033	-2 258	-1 823
5.Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehm. majetku	079	0034	-10	-10
6.Oprávký ke stavbám	081	0035	-52 236	-57 456
7.Oprávký k samostatným movitým věcem a soub. movit. věcí	082	0036	-148 734	-157 896
8.Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů	085	0037		
9.Oprávký k základnímu stádu a tažným zvířatům	086	0038		
10.Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	088	0039	-30 416	-26 924
11.Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	089	0040		
B. Krátkodobý majetek celkem	ř.42+52+72+81	0041	123 594	194 610
I. Zásoby celkem	ř.43 až 51	0042	625	561
1.Materiál na skladě	112	0043	625	561
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	12 880	16 834
1.Odběratelé	311	0053	734	931
2.Směnky k inkasu	312	0054		
3.Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	0055		
4.Poskytnuté provozní zálohy	z 314	0056	2 980	3 503
5.Ostatní pohledávky	315	0057	81	55
6.Pohledávky za zaměstnanci	335	0058	71	84
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	340	184
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	8 444	11 681
18.Dohadné účty aktivní	388	0070	229	397
19.Opravná položka k pohledávkám	391	0071		

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.
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	ř.73 až 80	0072	106 631	173 709
1.Pokladna	211	0073	27	37
2.Ceniny	213	0074	220	103
3.Účty v bankách	221	0075	106 385	173 569
4.Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0076		
5.Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0077		
6.Ostatní cenné papíry	256	0078		
7.Pořízovaný krátkodobý finanční majetek	259	0079		
8.Peníze na cestě	261	0080		
IV. Jiná aktiva celkem	ř.82 až 84	0081	3 458	3 505
1.Náklady příštích období	381	0082	2 430	2 295
2.Příjmy příštích období	385	0083	1 028	1 210
3.Kursový rozdíl aktivní	386	0084		
Aktiva celkem	ř. 1+41	0085	434 313	499 441
PASIVA			sl. 3	sl. 4
A. Vlastní zdroje celkem	ř.87+91	0086	346 026	395 277
I. Jméni celkem	ř.88 až 90	0087	335 143	384 776
1.Vlastní jmění	901	0088	312 683	341 311
2.Fondy	911	0089	22 460	43 465
3.Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	921	0090		
II. Výsledek hospodaření celkem	ř.92 až 94	0091	10 883	10 501
1.Účet výsledku hospodaření	963	0092		1 964
2.Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	931	0093	6	
Zúčtování VH vnitro	930	0137		-181
3.Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	932	0094	10 877	8 718
B. Cizí zdroje celkem	ř.96+98+106+130	0095	88 287	104 164
I. Rezervy celkem	ř.97	0096		
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	36 618	47 520
1.Dodavatelé	321	0107	5 830	7 266
2.Směnky k úhradě	322	0108		
3.Přijaté zálohy	324	0109	215	250
4.Ostatní závazky	325	0110	1 977	3 893
5.Zaměstnanci	331	0111	11 488	10 705
6.Ostatní závazky vůči zaměstnancům	333	0112	54	54
7.Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	336	0113	6 792	6 243
8.Daň z příjmu	341	0114		
9.Ostatní přímé daně	342	0115	2 324	2 119
10.Daň z přidané hodnoty	343	0116		
11.Ostatní daně a poplatky	345	0117		
12.Závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu	346	0118	494	1 356
13.Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků	348	0119		
14.Závazky z upsaných nesplacených 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	18 255	40 907
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	-10 811	-25 272
23.Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	249	0129		
IV. Jiná pasiva celkem	ř.131 až 133	0130	51 670	56 643
1.Výdaje příštích období	383	0131	316	795
2.Výnosy příštích období	384	0132	51 354	55 848
3.Kursový rozdíl pasivní	387	0133		
Pasiva celkem	ř.86+95	0134	434 313	499 441

2.2 Výkaz zisku a ztráty

V následující tabulce č. 2. je uveden Výkaz zisku a ztráty. Za rok 2011 bylo dosaženo zisku ve výši 1 963 943,63 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	49 176	118
1.Spotřeba materiálu	501	0002	40 233	118
2.Spotřeba energie	502	0003	8 943	0
3.Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	503	0004	0	0
4.Prodané zboží	504	0005	0	0
II.Služby celkem	ř.7 až 10	0006	28 198	18
5.Opravy a udržování	511	0007	8 321	4
6.Cestovné	512	0008	3 706	0
7.Náklady na reprezentaci	513	0009	427	0
8.Ostatní služby	518	0010	15 745	14
III.Osobní náklady celkem	ř.12 až 16	0011	208 456	190
9.Mzdové náklady	521	0012	154 540	142
10.Zákonné sociální pojištění	524	0013	51 204	48
11.Ostatní sociální pojištění	525	0014	0	0
12.Zákonné sociální náklady	527	0015	943	0
13.Ostatní sociální náklady	528	0016	1 769	0
IV.Daně a poplatky celkem	ř.18 až 20	0017	36	0
14.Daň silniční	531	0018	18	0
15.Daň z nemovitosti	532	0019	0	0
16.Ostatní daně a poplatky	538	0020	19	0
V.Ostatní náklady celkem	ř.22 až 29	0021	15 242	191
17.Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0022	0	0
18.Ostatní pokuty a penále	542	0023	559	0
19.Odpis nedobytné pohledávky	543	0024	0	0
20.Úroky	544	0025	0	0
21.Kurové ztráty	545	0026	1 729	0
22.Dary	546	0027	0	0
23.Manka a škody	548	0028	0	0
24.Jiné ostatní náklady	549	0029	12 954	191
VI.Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem	ř.31 až 36	0030	27 067	0
25.Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	551	0031	27 067	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	328 175	517
Vnitroorganizační náklady	799	143	631	0
Náklady celkem včetně vnitroorganizačních nákladů	ř. 42+143	144	328 806	517

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	98 624	883
1.Tržby za vlastní výroby	601	0044	24	0
2.Tržby z prodeje služeb	602	0045	98 600	883
3.Tržby za prodané zboží	604	0046	0	0
II.Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem	ř.48 až 51	0047	0	0
4.Změna stavu zásob nedokončené výroby	611	0048	0	0
5.Změna stavu zásob polotovarů	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	35 355	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	965	0
16.Kurové zisky	645	0062	1 652	0
17.Zúčtování fondů	648	0063	6 245	0
18.Jiné ostatní výnosy	649	0064	26 494	0
V.Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem	ř.66 až 72	0065	61	0
19.Tržby z prodeje dlouh. nehmotného a hmotného majetku	652	0066	1	0
20.Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	0067	0	0
21.Tržby z prodeje materiálu	654	0068	60	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	189 554	0
29.Provozní dotace	691	0078	189 554	0
Výnosy celkem	ř.43+47+52+57+65+73+77	0079	323 594	883
Vnitroorganizační výnosy	899	180	444	0
Vnitroorganizační dotace	692	181	6 367	0
Výnosy celkem včetně vnitroorganizačních výnosů	ř.79+180+181	182	330 404	883
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.182-144	0080	1 598	365
34.Daň z příjmů	591	0081	0	0
D. Výsledek hospodaření po zdanění	ř.80 - 81	0082	1 598	365
			hlavní + doplňková (hospodářská) činnost	
Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.80/1+80/2	0083	1 964	
Výsledek hospodaření po zdanění	ř.82/1+82/2	0084	1 964	

Nerozdělený zisk k 31. 12. 2011 představoval celkem 10 501 tisíc Kč.

Nerozdělený zisk k 31.12.	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
	- 460	- 3 451	- 5 910	-3 933	37	463	852	3 323	15 178	10 883	10 501

V průběhu roku mohla fakulta provést přiděly do fondů, a to na základě výsledku hospodaření celé Univerzity Karlovy za rok 2010. Přestože byl zisk fakulty za rok 2010 pouze 6 tisíc Kč, univerzitní pravidla pro rozdělování zisku a přiděly fondům umožnila přidělit do rezervního fondu 1 000 tisíc Kč a do fondu reprodukce investičního majetku 1 346 tisíc Kč, a to z nerozděleného zisku předchozích let, zejména z hospodářského výsledku roku 2009.

Hospodářský výsledek roku 2011 zahrnuje i ztrátu z přeúčtování výnosů a nákladů mezi fakultami univerzity ve výši 187 tisíc Kč. Celkově byl na hlavní činnosti vykázán zisk ve výši 1 598,5 tisíc Kč, na doplňkové činnosti bylo docíleno zisku ve výši 365,5 tisíc Kč – viz tabulka č. 3.

Tabulka 3 Hospodářský výsledek za rok 2011

(tis. Kč)

Součást VVŠ	HV z hlavní činnosti	HV z doplňkové činnosti	HV celkem
09 - Lékařská fakulta v Hradci Králové	1 598	366	1 964

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. 2011 v porovnání se stavem k 1. 1. 2011. Stav peněžních prostředků je součtem hotovosti v pokladně a zůstatků na bankovních účtech. Údaje jsou uvedeny v tisících Kč. Z následující tabulky je zřejmé výrazné vylepšení cash-flow fakulty v porovnání s minulým rokem, tzn. navýšení peněžních prostředků proti stavu k 1. lednu 2011 o 67 078 tisíc Kč, když v roce 2010 bylo toto navýšení jen 2 751 tisíc Kč.

Stav peněžních prostředků k 1. 1. 2011	106 631
Čistý peněžní tok	1 964
Úpravy o nepeněžní operace	4 926
- odpisy stálých aktiv	
- změna zůstatku rezerv	
- změna zůstatku časového rozlišení	4 926
- změna vnitřního zúčtování	
Úpravy oběžných aktiv	7 012
- změna stavu zásob	63
- změna stavu pohledávek	- 3 954
- změna stavu krátkodobých závazků	10 903
Nabytí stálých aktiv	5 888
- nabytí hmotného majetku	5 008
- nabytí nehmotného majetku	881
Změna stavu dlouhodobých závazků	0
Změna stavu fondů	47 287
- ZSZ majetkových fondů	28 628
- ZSZ finančních fondů	21 005
- ZSZ nerozděleného zisku	- 2 346
Stav peněžních prostředků k 31. 12. 2011	173 709

2.4 Výrok auditora

Za rok 2011 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 2011 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 31.12.2011 a výkaz zisku a ztráty za rok končící 31.12.2011.

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

Naší 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 2011 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2011 v souladu s českými účetními předpisy.

V Olomouci dne 27. února 2012

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 2011, je uveden v následující tabulce č. 5.

Tabulka 5 Veřejné zdroje financování VVŠ v roce 2011: 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	210 459	193 732	53 444	18 928	263 903	212 659
v tom: 1. prostředky plynoucí přes (2) veřejné rozpočty ČR (ř.3+ř.13+ř.20)	2	210 459	193 732	53 444	18 928	263 903	212 659
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.4+ř.7)	3	195 074	178 546	53 444	18 928	248 518	197 474
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (3) (ř.5+ř.6)	4	16 571	443	34 953	437	51 524	879
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	5	12 161				12 161	0
dotace na VaV	6	4 410	443	34 953	437	39 363	879
dotace ostatní (ř.8+ř.12)	7	178 503	178 103	18 491	18 491	196 994	196 594
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.9+ř.10+ř.11)	8	120 569	120 569	10 491	10 491	131 060	131 060
příspěvek	9	116 232	116 232	7 321	7 321	123 553	123 553
dotace spojené s programy reprodukce majetku	10					0	0
ostatní dotace	11	4 337	4 337	3 170	3 170	7 507	7 507
dotace na VaV	12	57 934	57 534	8 000	8 000	65 934	65 534
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.14+ř.17)	13	15 235	15 047	0	0	15 235	15 047
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
dotace na VaV	16					0	0
dotace ostatní (ř.18+ř.19)	17	15 235	15 047	0	0	15 235	15 047
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	18	752	749			752	749
dotace na VaV	19	14 483	14 299			14 483	14 299
získané přes územní rozpočty (ř.21+ř.24)	20	150	138	0	0	150	138
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
dotace na VaV	23					0	0
dotace ostatní (ř.25+ř.26)	24	150	138	0	0	150	138
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	25	150	138			150	138
dotace na VaV	26					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
dotace na VaV	29					0	0
SOUHRN 1 (4) (ř.31+ř.36)	30	210 459	193 732	53 444	18 928	263 903	212 659
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.32+ř.33+ř.34+ř.35)	31	133 632	121 456	10 491	10 491	144 123	131 947
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.5+ř.8)	32	132 730	120 569	10 491	10 491	143 221	131 060
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.15+ř.18)	33	752	749	0	0	752	749
získané přes územní rozpočty (ř.22+ř.25)	34	150	138	0	0	150	138
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	76 827	72 276	42 953	8 437	119 780	80 712
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.6+ř.12)	37	62 344	57 977	42 953	8 437	105 297	66 414
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.16+ř.19)	38	14 483	14 299	0	0	14 483	14 299
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	210 459	193 732	53 444	18 928	263 903	212 659
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.43+ř.44+ř.45)	42	133 632	121 456	10 491	10 491	144 123	131 947
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.5+ř.15+ř.22)	43	12 161	0	0	0	12 161	0
dotace ostatní (ř.8+ř.18+ř.25)	44	121 471	121 456	10 491	10 491	131 962	131 947
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	76 827	72 276	42 953	8 437	119 780	80 712
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.6+ř.16+ř.23)	47	4 410	443	34 953	437	39 363	879
dotace ostatní (ř.12+ř.19+ř.26)	48	72 417	71 833	8 000	8 000	80 417	79 833
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 u běžných i 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 2011**
(bez prostředků poskytnutých na programové financování, na operační programy a Vav)

č.ř.	Druh podpory (dotační položky a ukaza tele) (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 celkem i=f+k	(tis. Kč)				
		poskytnuté (2)		použité (3)		poskytnuté c		použité d		poskytnuté e=a+c		použité f=b+d					FRIM g	FPP h	FÚP i	
		a	b	c	d	e	f	g	h	i										
1	MŠMT	120 569	120 569	10 491	10 491	131 060	131 060	0	11 022	0	0	0	101 202	232 262						
2	Příspěvek	116 232	116 232	7 321	7 321	123 553	123 553	0	11 022	0	0	0	101 202	224 755						
3	A+B - Studijní programy a s nimi spojená tvůrčí činnosti(1)	111 417	111 417	7 321	7 321	118 738	118 738	0	11 022	0	0	0	99 935	218 673						
4	C - Stipendia pro studenty doktorských studijních programů	4 815	4 815			4 815	4 815	0		0	0	0	1 267	6 082						
5	D - Zahraniční studenti a mezinárodní spolupráce							0		0	0	0		0						
6	F - Fond vzdělávací politiky							0		0	0	0		0						
7	M - Mimořádné a kvitivity							0		0	0	0		0						
8	S - Sociální stipendia							0		0	0	0		0						
9	U - Ubytovací stipendia							0		0	0	0		0						
10	ostatní							0		0	0	0		0						
11	Dotace	4 337	4 337	3 170	3 170	7 507	7 507	0	0	0	0	0	0	7 507						
12	D - Zahraniční studenti a mezinárodní spolupráce	1 759	1 759			1 759	1 759	0		0	0	0		1 759						
13	F - Fond vzdělávací politiky							0		0	0	0		0						
14	G - Fond rozvoje vysokých škol	152	152	1 440	1 440	1 592	1 592	0		0	0	0		1 592						
15	I - Rozvojové programy	2 426	2 426	1 730	1 730	4 156	4 156	0		0	0	0		4 156						
16	J - Dotace na ubytování a stravování							0		0	0	0		0						
17	M - Mimořádné a kvitivity							0		0	0	0		0						
18								0		0	0	0		0						
19	Poslanecká iniciativa							0		0	0	0		0						
20	Usnesení vlády							0		0	0	0		0						
21	rozpočtová opatření MF							0		0	0	0		0						
22	převod z VV							0		0	0	0		0						
23	ostatní							0		0	0	0		0						
24	Ostatní kapitoly státního rozpočtu	752	749	0	0	752	749	0	0	0	0	0	0	749						
25	Ministerstvo zdravotnictví	752	749			752	749	0		0	0	0		749						
26	Ministerstvo kultury							0		0	0	0		0						
27	Ministerstvo práce a sociálních věcí							0		0	0	0		0						
28	Ministerstvo průmyslu a obchodu							0		0	0	0		0						
29	Ministerstvo životního prostředí							0		0	0	0		0						
30	Ministerstvo zahraničních věcí							0		0	0	0		0						
31	Ministerstvo dopravy a spojů							0		0	0	0		0						
32	Ministerstvo pro místní rozvoj							0		0	0	0		0						
33	Ministerstvo vnitra							0		0	0	0		0						
34	Úřad vlády							0		0	0	0		0						
35	Česká rozvojová agentura							0		0	0	0		0						
36	Ministerstvo zemědělství							0		0	0	0		0						
37	Územní rozpočty	150	138	0	0	150	138	0	0	0	0	12	0	138						
38	obce a městské části	150	138			150	138	0		0	0	12		138						
39	Kraje a MHP							0		0	0	0		0						
40	Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
41	EU - komise	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
42	6. RAMCOVÝ PROGRAM							0		0	0	0		0						
43	7. RAMCOVÝ PROGRAM							0		0	0	0		0						
44	EU - ostatní	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
45								0		0	0	0		0						
46								0		0	0	0		0						
47	Zahraniční mimo EU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
48								0		0	0	0		0						
49								0		0	0	0		0						
50	C e l k e m	121 471	121 456	10 491	10 491	131 962	131 947	0	11 022	0	0	15	101 202	233 149						

V tabulce č. 5a jsou uvedeny příspěvky na vzdělávací činnost. Celkem za rok 2011 získala fakulta do svého rozpočtu příspěvek na vzdělávací činnost ve výši 123 552 968 Kč. V průběhu roku bylo požádáno o převod neinvestičních prostředků na kapitálové ve výši 7 321 tisíc Kč. Kapitálové prostředky měly být použity na pokrytí investičních výdajů spojených s projektem MEPHARED. Výstavba nového kampusu byla však přesunuta do roku 2012. Fakulta využila možnosti převést tuto položku do fondu provozních prostředků a použít ji až v následujícím roce. Současně byla z provozního příspěvku vytvořena dle pokynu rektorátu UK povinná růstová rezerva ve výši 3 701 tisíc Kč.

Součástí příspěvku byly též finanční prostředky na výplatu stipendií studentům doktorských studijních programů ve výši 4 815 tisíc Kč. Z tabulky vyplývá, že příspěvek na běžný provoz fakulty byl zcela nedostačující. Z vlastních zdrojů, které fakulta v roce 2011 získala, musela na pokrytí svých potřeb použít dalších 101 202 tisíc Kč. Jednalo se především o prostředky získané za výuku zahraničních studentů.

V rámci poskytnutých dotací byly na fakulty převedeny ze státního rozpočtu finanční prostředky na zahraniční studenty, kteří na fakultě studují na základě vládních dohod, ve výši 1 759 tisíc Kč. Dále byly poskytnuty dotace na projekty FRVŠ a Rozvojové programy v celkové výši 2 578 tisíc Kč. Na kapitálové výdaje těchto projektů získala fakulta celkem 3 170 tisíc Kč.

V roce 2011 byly na fakulty převedeny povinnosti týkající se dalšího specializačního vzdělávání lékařů. Na tuto činnost získala fakulta od Ministerstva zdravotnictví celkem 752 tisíc Kč. Do státního rozpočtu byly vráceny 3 tisíce Kč z důvodu nižšího skutečného počtu studentů.

Vedle dotací a příspěvku ze státního rozpočtu obdržela fakulta dotaci z rozpočtu Města Hradec Králové na stavebně historický průzkum budovy teoretických ústavů. Skutečné náklady na tento průzkum představovaly 138 tisíc Kč. Nespoteřované prostředky byly vráceny zpět na účet poskytovatele.

V další tabulce č. 5b jsou uvedeny poskytnuté prostředky na financování výzkumu a vývoje v roce 2011. Jednalo se především o prostředky na výzkumný záměr a na institucionální podporu na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumných organizací. Vedle toho fakulta obdržela 942 tisíc Kč na dofinancování evropských projektů PurStem a Optimise.

Na výzkumný záměr představovaly zdroje třetinu původně plánovaných finančních prostředků. Rozdíl ve výši 23 563 tisíc Kč musel být pokryt z institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj. Z prostředků institucionální podpory výzkumu a vývoje bylo 8 mil. Kč v průběhu roku převedeno na kapitálové prostředky. Také v této oblasti musela fakulta vložit své prostředky, a to ve výši 7 614 tisíc Kč. Jednalo se především o spoluúčast na výzkumném záměru – 7 572 tisíc Kč a pokrytí investic pořízených v rámci institucionální podpory VaV z vlastních FRIMu ve výši 42 tisíc Kč.

č.ř.	Druh podpory/název programu (t)	Prostředky z veřejných zdrojů běžné poskytnuté (2)		b	Prostředky z veřejných zdrojů poskytnuté		c	Prostředky z veřejných zdrojů poskytnuté		d	Prostředky z veřejných zdrojů celkem		f**	z toho zdroje zahr. v % (4)	z toho zajištěno spoliřešit. (5)	z toho převody do FUP (6)	Vratka nevyčerp. prostředků	Ostatní použité nevěřejné zdroje (7)	(tis. Kč)
		a	poskytnuté (2)		poskytnuté	poskytnuté		poskytnuté	poskytnuté		f**	h=e-f							
1	MŠMT	57 934	57 534	8 000	65 934	8 000	57 017	56 534	8 000	442	2 431	400	7 614	73 148					
2	Institucionální podpora (IP)	49 017	48 621	8 000	56 621	8 000	48 621	48 142	8 000	442	1 458	397	7 614	64 235					
3	IP na uskutečňování výzkumných záměrů	11 782	11 508		11 782		11 508	11 508			1 458	274	7 573	19 081					
4	IP na dlouh. koncepční rozvoj věz. organizací	36 293	36 293	8 000	44 293	8 000	44 293	44 293	8 000	442			42	44 335					
5	IP na mezinárodní spolupráci ČR ve Vav	942	819		942		819	819				123		819					
6	z toho Rámcové programy																		
7	Mobilita výzkumných pracovníků																		
8	Účelová podpora	8 917	8 913	0	8 917	0	8 917	8 913	0	0	973	4	0	8 913					
9	Základní výzkum																		
10	z toho: Centra základního výzkumu (LC)																		
11	Apilovaný výzkum																		
12	z toho: KONTAKT (ME)																		
13	KONTAKT II (LH)																		
14	COSTOC																		
15	COSTLD																		
16	INGO (LA)																		
17	INGO II (LG)																		
18	EUPRO (OK)																		
19	INFOZ (MZ)																		
20	VÝZKUMNÁ CENTRA (JM)																		
21	NPV																		
22	z toho: NPV II																		
23	Specifický vesokoškolský výzkum	8 917	8 913		8 917		8 913	8 913			973	4		8 913					
24	Velké infrastruktury																		
25	Ostatní odborní MŠMT	14 483	14 299	0	14 483	0	14 299	14 299	0	0	4 223	184	0	14 299					
26	Ostatní kapitoly státního rozpočtu																		
27	Ministerstva, Úřad vlády a ČRA																		
28	Ministerstvo zdravotnictví																		
29	Ministerstvo kultury																		
30	Ministerstvo práce a sociálních věd																		
31	Ministerstvo průmyslu a obchodu																		
32	Ministerstvo životního prostředí																		
33	Ministerstvo zahraničních věcí																		
34	Ministerstvo dopravy a spojů																		
35	Ministerstvo pro místní rozvoj																		
36	Ministerstvo vnitra																		
37	Úřad vlády																		
38	Česká rozvojová agentura																		
39	Ministerstvo zemědělství	4 225	4 225	0	4 225	0	4 225	4 225	0	0	924	35	0	4 225					
40	TACR																		
41	program Alfa																		
42	GAAV																		
43	IGA - MZ	10 258	10 074	0	10 258	0	10 074	10 074	0	0	3 299	184	0	10 074					
44	Územní rozpočty																		
44	obce a městské části																		
45	Kraje a MHP																		
44	Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVS)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	EU - komise	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46	6. RÁMCOVÝ PROGRAM																		
47	7. RÁMCOVÝ PROGRAM																		
48	EU - ostatní	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49																			
50																			
51	Zahraníční mimo EU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
52																			
53																			
54	C e l k e m	72 417	71 833	8 000	80 417	8 000	79 833	79 833	8 000	476	6 655	585	7 614	87 447					

V roce 2011 nebyly poskytnuty žádné prostředky na financování programů reprodukce majetku. Tabulka č. 5.c je tudíž negativní.

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 (tis. Kč)
			poskytnuté (2)	použité	poskytnuté (2)	použité	poskytnuté	použité				
			a	b	c	d	e=a+c	f=b+d				
1							0	0	0			0
2							0	0	0			0
3							0	0	0			0
4							0	0	0			0
5							0	0	0			0
6							0	0	0			0
7							0	0	0			0
8							0	0	0			0
9							0	0	0			0
10							0	0	0			0
11							0	0	0			0
12							0	0	0			0
13							0	0	0			0
14							0	0	0			0
15	C e l k e m (5)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Pro fakultu byly v roce 2011 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 4 755 tisíc Kč. Dále v oblasti lidských zdrojů ve výzkumu a vývoji na projekty HEPIN a HEPIN II získala fakulta celkem 3 521 tisíc Kč. Na projekt CEPIN v položce Partnerství a sítě obdržela fakulta 7 406 tisíc Kč. Na základě monitorovacích zpráv těchto projektů byly k 31. 12. 2011 uznány výdaje v celkové výši 323 tisíc Kč.

Operační programy Vzdělávání pro konkurenceschopnost hradí z 85 % Evropská unie, zbytek ve výši 15 % je hrazen z rozpočtu MŠMT.

Z Operačního programu Výzkum a vývoj pro inovace získala fakulta finanční prostředky v Prioritní ose 4 – Infrastruktura pro výuku na VŠ spojenou s výzkumem. Dotace se týkala projektu MEPHARED, kde bylo k 31. 12. 2011 poskytnuto celkem 888 tisíc Kč neinvestičních prostředků a 34 953 tisíc Kč kapitálových prostředků. Z vlastních prostředků pak fakulta vykryla 137 tisíc Kč. U těchto programů hradí Evropská unie 85 %, zbývajících 15 % hradí příjemce dotace – Univerzita Karlova, respektive Lékařská fakulta a Farmaceutická fakulta UK v Hradci Králové.

Financování programů strukturálních fondů v roce 2011 je uveden v tabulce č. 5d.

Tabulka 5.d Financování programů strukturálních fondů v roce 2011

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 spolurěšit. (6)	Nevyčerp. z poskytn. veřejných prostředků v roce (7)	Vratka nevyčerp. prostředků (8)	Ostatní použ. nevěřejné zdroje celkem (9)	(v tis. Kč)		
			poskytnuté (3)		použité (4)		poskytnuté								použité	
			a	b	c	d	e-a+c	f=b+d							g=e-f	h
1	MŠMT		16 571	443	34 953	437	879	85	1 975	50 645	0	137	1 017			
2	OP VK - Vzdělávání pro konkurenceschopnost		15 683	323	15 683	323	85	1 975	15 360	0	0	0	323			
3	PO 1 - Počáteční vzdělávání						0	0	0	0	0	0	0			
4	1.1 Zvyšování kvality vzdělávání						0	0	0	0	0	0	0			
5	1.3 Další vzdělávání pro cvičení škol a školských zařízení						0	0	0	0	0	0	0			
6	PO 2 - Terciární vzdělávání, výzkum a vývoj		15 683	323	15 683	323	85	1 975	15 360	0	0	0	323			
7	2.2 Vysokoškolské vzdělávání		4 755		4 755	0	85	0	4 755	0	0	0	0			
8	2.3 Lidské zdroje ve Vav	Vav	3 521	323	3 521	323	85	0	3 199	0	0	0	323			
9	2.4 Partnerství a sítě		7 406		7 406	0	85	1 975	7 406	0	0	0	0			
10	OP Vavpl - Výzkum a vývoj pro inovace		888	120	34 953	437	557	85	35 285	0	0	137	694			
11	PO 1 - Evropská centra excelence					0	0	0	0	0	0	0	0			
12	1.1 Evropská centra excelence					0	0	0	0	0	0	0	0			
13	PO 2 - Regionální Vav centra					0	0	0	0	0	0	0	0			
14	2.1 Regionální Vav centra					0	0	0	0	0	0	0	0			
15	PO 3 - Komerční zace a popularizace Vav					0	0	0	0	0	0	0	0			
16	PO 4 - Infrastruktura pro výuku na VŠ spojenou s výzkumem	Vav	888	120	34 953	437	557	85	35 285	0	0	137	694			
17	4.1 Infrastruktura pro výuku na VŠ spojenou s výzkumem		888	120	34 953	437	557	85	35 285	0	0	137	694			
18	Ostatní kapitoly státního rozpočtu		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
19	Min. financí FOND Solidarity						0	0	0	0	0	0	0			
20	Min. vnitra Evropský hospodářský prostor + Norsko						0	0	0	0	0	0	0			
21							0	0	0	0	0	0	0			
22							0	0	0	0	0	0	0			
22	Územní rozpočty		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
23	OP PA - Operační program Praha Adaptabilita						0	0	0	0	0	0	0			
24	PO 1 - podpora rozvoje znalostní ekonomiky						0	0	0	0	0	0	0			
25	1.1 Další prof. vzděl. v/zaměstnanců a partnera						0	0	0	0	0	0	0			
26	PO 3 - Modernizace počítačového vzdělávání						0	0	0	0	0	0	0			
27	3.1 Rozvoj a zkvalitnění studijních programů VŠ a VOŠ						0	0	0	0	0	0	0			
28	OP PK - Operační program Praha konkurenceschopnost						0	0	0	0	0	0	0			
29	PO 3 - Inovace a podnikání						0	0	0	0	0	0	0			
30	3.1 Rozvoj inovač. prostředí a partner. mezi zákl. Vav a praxí						0	0	0	0	0	0	0			
31	OP VK - Vzdělávání pro konkurenceschopnost						0	0	0	0	0	0	0			
30	PO 1 - Počáteční vzdělávání						0	0	0	0	0	0	0			
31	1.3 Další vzdělávání pro cvičení škol a školských zařízení						0	0	0	0	0	0	0			
32	PO 3 - Další vzdělávání						0	0	0	0	0	0	0			
33	3.2 Podpora nabídky dalšího vzdělávání						0	0	0	0	0	0	0			
34	C e l k e m		16 571	443	34 953	437	879	85	1 975	50 645	0	137	1 017			

3.2 Vlastní výnosy v hlavní a doplňkové činnosti

Příjmy za rok 2011 činily 331 287 tisíc Kč. V hlavní činnosti bylo ve výnosech zúčtováno celkem 330 404 tisíc Kč, v doplňkové činnosti pak 883 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 189 554 tisíc Kč, zatímco v roce 2010 činila 194 807 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 140 850 tisíc Kč, což bylo o 12 268 tisíc Kč více než v roce 2010.

Nejvýznamnější položkou mezi vlastními zdroji neinvestičních prostředků byly příjmy za výuku zahraničních studentů samoplátců ve výši 93 648 tisíc Kč. Ve sledovaném roce se opět pozitivně promítlo do výsledku hospodaření fakulty inkaso školného zahraničních studentů – samoplátců v české měně v prvním až pátém ročníku studia, počet těchto studentů a rovněž vývoj kurzu eura a dolaru vůči české koruně v samém závěru kalendářního roku. Vývoj kurzu zahraničních měn v průběhu roku byl pro fakultu nepříznivý, promítlo se to i do proúčtování přepočtených stavů bankovních devizových účtů a dalších finančních operací, kdy byla vykázána kursová ztráta ve výši 77 tisíc Kč, zatímco v roce 2010 to byl kursový zisk ve výši 188 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 20 633 tisíc Kč, v porovnání s rokem 2010 to bylo o 1 110 tisíc Kč více. 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.

Vybrané zdroje příjmů definují tabulky č. 6 – Přehled vybraných výnosů za rok 2011 a č. 7 – Příjmy z poplatků a úhrad za další činnosti poskytované veřejnou vysokou školou.

V tabulce č. 6 jsou uvedeny příjmy za práce spojené s výzkumem cizích organizací. Za rok 2011 to byly příjmy z doplňkové nebo jiné ekonomické činnosti. Jednalo se např. o biologické zkoušky pro firmu ITEST, práce pro výzkumný záměr Fakultní nemocnice Hradec Králové či patologické studie pro Ministerstvo obrany ČR.

Ve sledovaném roce proběhl rovněž kurz buněčné biologie pro firmu Nikon Praha.

				(v tis. Kč)	
č.ř.	Vybrané činnosti		Výnosy za rok 2011		
			Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
1	Transfer znalostí		40	300	340
2	v tom	Příjmy z licenčních smluv (2)			0
3		Příjmy ze smluvního výzkumu (3)	13	300	313
4		Placené vzdělávací kurzy pro zaměstnance subjektů aplikační sféry (4)	27		27
5		Konzultace a poradenství (5)			0
6		Pronájem	5	420	425
7	v tom	budovy, stavby, haly			0
8		pozemky		1	1
9		prostory (6)	5	419	424
10		ostatní			0
11	Tržby z prodeje majetku		1	0	1
12	v tom	budovy, stavby, haly			0
13		pozemky			0
14		ostatní	1		1
15	Dary				0
16	Dědictví				0

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

					(tis. Kč)
č.ř.	Položka	Stipendijní fond - tvorba (1)	Výnosy (1)	Počet studentů (2)	Průměrná částka na 1 studenta (3)
		a	b	c	d
1	Poplatky stanovené dle § 58 zákona 111/1998 Sb.	866	92 749	2 293	-
2	poplatky za úkony spojené s přijímacím řízením (§ 58 odst. 1)	-	895	1 852	483
3	poplatky za nadstandardní dobu studia (§58 odst. 3)	842	-	40	21 057
4	poplatky za studium v dalším stud. programu (§58 odst. 4)	24	-	8	2 940
5	poplatky za studium v cizím jazyce (§58 odst. 5)	-	91 854	393	233 726
6	Úhrada za další činnosti poskytované vysokou školou (4)	0	1 357	478	-
7	úplata za poskytování programů CŽV (§ 60) mimo U3V	-	1 341	387	3 466
8	úplata za poskytování U3V	-			
9	vydání duplikátu o studiu	-	4	12	300
10	vystavení cizojazyčného dokladu o studiu	-	12	79	150
11	zasílání informací prostřednictvím SMS zpráv	-			
12	prodej informačních brožur (povinnost jejich nákupu nelze od studentů vyžadovat)	-			
14	Celkem	866	94 106	2 771	-

Poplatky získané za nadstandardní dobu studia a poplatky za studium v dalším studijním programu byly v roce 2011 příjmem stipendijního fondu, ze kterého byla následně uhrazena část prospěchových stipendií.

Nejvýznamnějším zdrojem poplatků a úhrad byly i v roce 2011 příjmy za výuku zahraničních studentů. V tabulce je uvedeno vybrané a časově rozlišené školné, které se dotýká z části akademického roku 2010/2011 a z části akademického roku 2011/2012.

3.3 Náklady za rok 2011

Náklady na provoz fakulty za rok 2011 činily 328 806 tisíc Kč, v doplňkové činnosti pak 517 tisíc Kč. Objemově největší část celkových výdajů za rok 2011 představovaly osobní náklady, které celkem činily 208 646 tisíc Kč, což bylo 63,36 % veškerých výdajů fakulty, když v roce 2010 tento podíl činil 61,15 %. Vyplacené mzdové prostředky činily 146 199 tisíc Kč, OON pak představovaly 8 483 tisíc Kč, zákonné odvody na sociální a zdravotní pojištění pak 51 252 tisíc Kč. V roce 2011 byly posíleny mzdové prostředky o výplatu odměn z provozních prostředků a pro navýšení osobních ohodnocení zaměstnanců, kteří se podíleli na výzkumu a vývoji, z prostředků institucionální podpory výzkumu a vývoje. Vývoj mzdových výdajů je popsán v samostatné kapitole výroční zprávy o hospodaření za rok 2011.

Zákonné sociální náklady představovaly celkem 943 tisíc Kč, z toho na pojistné na úraz a nemoci z povolání bylo vynaloženo 609 tisíc Kč a výdaje náhrad v pracovní neschopnosti pak představovaly 334 tisíc Kč. Do sociálních nákladů byly zahrnuty rovněž příspěvky na obědy zaměstnanců ve výši 1 016 tisíc Kč, 593 tisíc Kč na podporu důchodového připojištění, na životní pojištění 58 tisíc Kč a na úhradu úroků z úvěrů na bydlení zaměstnanců celkem 102 tisíc Kč. Příděl do sociálního fondu za rok 2011 byl proveden v maximální možné míře, tj. ve výši 2 % ze mzdových prostředků vyplacených za rok 2011, a to i za situace, kdy polovina tohoto přídělu není daňovým výdajem fakulty. Příděl do sociálního fondu byl umožněn dobrým vývojem hospodaření v roce 2011. Byla tak vytvořena dostatečná rezerva pro uspokojení sociálních nároků zaměstnanců v příštích letech, kdy je očekáváno snížení příspěvků a dotací ze státního rozpočtu na provoz fakulty.

Z dalších položek představovaly nejvyšší objem nákladů spotřeba materiálu včetně energií – 49 294 tisíc Kč (14,97 % z celkových nákladů), nakupované služby – 28 216 tisíc Kč (8,57 %), odpisy dlouhodobého majetku – 27 067 tisíc Kč (8,22 %). Ostatní náklady vzniklé v souladu s činností fakulty pak činily 16 100 tisíc Kč (4,89 %). V rámci ostatních nákladů jsou i stipendia vyplacená studentům v roce 2011. Skladba stipendií je uvedena v samostatné kapitole výroční zprávy o hospodaření.

3.4 Mzdové výdaje

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců lékařské fakulty v roce 2011 činil celkem 359,9. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců, jejichž mzda byla hrazena z prostředků bez ostatních aktivit, činil 335 osob.

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců
(bez ostatních aktivit)

Kategorie	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců		
	2009	2010	2011
Pedagogičtí pracovníci	184,4	186,9	181,3
z toho: profesoři	19,5	25,2	27,1
docenti	44,8	39,3	42,5
odborní asistenti	85,7	84,6	73,6
asistenti	34,4	37,8	38,1
Ostatní pracovníci	148,9	149,7	153,7
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců - celkem	333,3	336,6	335,0

V roce 2011 bylo vyplaceno na mzdách včetně OON celkem 154 682 tisíc Kč, z toho na hlavní činnosti 154 540 tisíc Kč. Z prostředků bez ostatních aktivit činily mzdové prostředky 114 725 tisíc Kč, z prostředků získaných za zahraniční výuku 7 944 tisíc Kč, z grantů a jiných zdrojů 31 871 tisíc Kč a v doplňkové činnosti 142 tisíc Kč.

Čerpání mzdových prostředků v roce 2011

Ukazatel	Hlavní činnost	v tom:			Doplňková činnost	Celkem
		Prostředky bez ostatních aktivit	Výuka zahraničních studentů	Granty a jiné zdroje		
Mzdové prostředky v tis. Kč	146 057	111 085	7 070	27 902	142	146 199
OON v tis. Kč	8 483	3 640	874	3 969	0	8 483
Celkem v tis. Kč	154 540	114 725	7 944	31 871	142	154 682

Průměrná mzda v roce 2011 včetně výuky zahraničních studentů, grantů, jiných zdrojů a doplňkové činnosti činila 33 850,-- Kč a v porovnání s rokem 2010 se zvýšila o 3,2 %. Průměrná mzda bez ostatních aktivit činila 29 746,-- Kč, když meziroční nárůst činil 4,8 %.

Zvýšení průměrné mzdy v roce 2011 ovlivnilo vyplacení mimořádných odměn ve výši 9 000 tisíc Kč, dále zvýšení osobních příplatků na období září až prosinec ve výši 6 920 tisíc Kč a rovněž také prostředky vyplacené z výzkumných záměrů, grantů, výuky zahraničních studentů a jiných zdrojů.

Růst průměrných mezd dokumentují následující tabulky:

Kategorie	Průměrná mzda v Kč včetně výuky zahraničních studentů, grantů a jiných zdrojů, doplňkové činnosti			
	2009	2010	2011	index 2011/10
Pedagogičtí pracovníci	42 603	43 580	45 065	103,4
z toho: profesoři	79 649	83 023	83 386	100,4
docenti	53 003	53 959	56 732	105,1
odborní asistenti	36 156	36 863	38 318	103,9
asistenti	26 264	26 614	27 659	103,9
Ostatní pracovníci	17 686	17 958	20 093	111,9
Celkem průměrná mzda	32 163	32 806	33 850	103,2

Pozn.: Průměrné mzdy zahrnují i příjmy za výuku zahraničních studentů, odměny za granty, všechny ostatní odměny z jiných zdrojů a doplňkové činnosti

Průměrná mzda v Kč (bez ostatních aktivit)				
Kategorie	2009	2010	2011	index 2011/10
Pedagogičtí pracovníci	35 733	37 357	39 683	106,2
z toho: profesoři	70 522	74 610	76 463	102,5
docenti	46 726	48 678	51 128	105,0
odborní asistenti	30 656	32 068	34 428	107,4
asistenti	20 954	21 691	23 852	110,0
Ostatní pracovníci	16 187	16 668	17 735	106,4
Celkem průměrná mzda	27 393	28 375	29 746	104,8

Další vývoj mezd a počet pracovníků z pohledu požadavků MŠMT je uveden v tabulce č. 8.

Tabulka 8 Pracovníci a mzdové prostředky za rok 2011		Zdroj financování														CELKEM							
č.ř.	Ukazatel	Operativní programy EU														CELKEM							
		Kapitola 333 - MŠMT		VaV z ostatních zdrojů (bez operačních progr.)				VaV z národních zdrojů (2)				VaV ze zahraničí				ostatní poskyvatelé		Fondy		Doplňková činnost		Ostatní zdroje	
		bez VaV	VaV	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON
1	vysoké akademické pracovníci	76 064	11 672		1 705																9 872	0	
2	škola vědeckí pracovníci	0	899		1 120																1 112	0	
3	škola ostatní	35 021	3 640	3 442	227	970	903	0	0	3 277	2 465	2 47	0	0	0	0	1,26	0	400	1,248	43 483	8 483	
4	KaM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5	VZaIS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6	CELKEM	111 085	3 640	16 013	227	3 795	903	0	0	3 532	2 465	247	0	0	0	0	1,42	0	1 1384	1,248	146 199	8 483	

Tab. 8.b: Pracovníci a mzdové prostředky za rok 2011 (bez OON)		ostatní zdroje rozpočtu VŠ														CELKEM							
č.ř.	Ukazatel	kapitola 333 - MŠMT														CELKEM							
		Počet pracovníků (3)		Průměrná měsíční mzda		Počet pracovníků		Mzdy		Průměrná měsíční mzda		Počet pracovníků		Mzdy		Průměrná měsíční mzda							
		1	2	3=1.2/12 /s1.1	4	5	6=5.12/12 /s1.4	7	8	9=1.8/12 /s1.7													
1	ped. pracovníci VaV	21	11 672	46	3	1 919	25	13 591	46														
	profesoři	21	17 415	69	1	2 348	22	19 763	76														
2	akademické pracovníci	33	20 217	51	0	2 276	33	22 493	57														
3	akademické pracovníci odborní asistenti	71	28 355	33	0	3 305	71	31 660	37														
4	Vysoké škola asistenti	35	10 076	24	0	1 746	36	11 822	28														
5	škola lektori	0	0	0	0	0	0	0	0														
6	CELKEM	181	87 736	40	5	11 593	186	99 329	45														
7	vědeckí pracovníci (5)	3	899	29	7	2 487	10	3 387	29														
8	škola ostatní (6)	151	38 463	21	13	5 020	164	43 483	22														
9	KaM	0	0	0	0	0	0	0	0														
10	VZaIS	0	0	0	0	0	0	0	0														
11	CELKEM	335	127 098	32	25	19 101	360	146 199	34														

3.5 Stipendia

č.ř.	Druh stipendia	Zdroje										Celkem vyplaceno (2)		Počet stipendií (3)	
		Příspěvek / dotace MŠMT		Stipendijní fond VŠ		Dary	Vasní prostředky	Ostatní (1)		CELKEM	Studenti	Ostatní	studentům	ostatním	
		a	b	c	d=a+b+c			e	f						g
1.	STIPENDIA přímá a vyplacena	12 019	833	80	0	0	0	0	0	12 932	12 401	1 280	0		
2.	Za vynikající studijní výsledky dle § 91 odst. 2 písm. a)	1 290	833							2 123	2 123	209			
3.	Za vynikající vědecké, výzkumné, vývojové, umělecké nebo další tvůrčí výsledky přispívající k prohloubení znalostí dle § 91 odst. 2 písm. b)	2 816		50						2 866	2 866	184			
4.	na výzkumnou, vývojovou a inovační činnost podle zvláštního právního předpisu, § 91 odst. 2 písm. c)									0					
5.	v případě těžké sociální situace studenta dle § 91 odst. 2 písm. d)									0					
6.	v případě těžké sociální situace studenta dle § 91 odst. 3)									0					
7.	v případech zvláštního zřetele hodných dle § 91 odst. 2 písm. e)	31								31	31	35			
8.	z toho ubytovací stipendium									0					
9.	na podporu studia v zahraničí dle § 91 odst. 4 písm. a)	818		30						848	846	75			
10.	z toho SOCRATES									0					
11.	CEEPUS									0					
12.	(1)									0					
13.	na podporu studia v ČR dle § 91 odst. 4 písm. b)	981								981	981	109			
14.	z toho AKTION									0					
15.	CEEPUS									0					
16.	(1)									0					
17.	studentům doktorských studijních programů dle § 91 odst. 4 písm. c)	6 082								6 082	5 553	668			
18.	jiná stipendia									0					
19.	z toho (1)									0					

V tabulce č. 9 jsou stipendia za rok 2011, kdy bylo celkem přiznáno k výplatě 12 932 tisíc Kč. Nejvyšší objem stipendií představovala stipendia studentů doktorských studijních programů v celkové částce 6 082 tisíc Kč.

Na podporu studia v České republice bylo vyplaceno za rok 2011 vládním stipendistům celkem 981 tisíc Kč. Na druhé straně bylo poskytnuto stipendium studentům, kteří vyjžděli v roce 2011 do zahraničí, v souhrnné výši 818 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 2011 vyplaceno celkem 2 123 tisíc Kč, z toho bylo 833 tisíc Kč uhrazeno ze stipendijního fondu. Za vynikající vědecké, výzkumné a vývojové výsledky přispívající k prohloubení znalostí bylo z prostředků specifického vysokoškolského výzkumu vyplaceno 2 208 tisíc Kč a z projektů GA UK dalších 545 tisíc Kč.

V tabulce jsou uvedeny též počty stipendií. Rozdíl mezi stipendii celkem a vyplacenými stipendii v tabulce č. 7 představují stipendia zúčtovaná v měsíci prosinci 2011 a vyplacená následně v měsíci lednu 2012.

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 2011 mohla fakulta provést příděl z hospodářského výsledku minulých let roku do fondu reprodukce investičního majetku a rezervního fondu. Do FRIMu byly přiděleny i odpisy majetku pořízeného z vlastních zdrojů. Ze mzdových prostředků vyplacených v roce 2011 byl proveden příděl do sociálního fondu ve výši 2 %. Stipendijní fond byl v roce 2011 tvořen z poplatků studentů za nadstandardní dobu studia a za další studijní program.

Celkový objem fondů fakulty představoval 43 465 tisíc Kč – viz tabulka č. 11.

Tabulka 11 Fondy za rok 2011						(tis. Kč)
č.ř.	Název údaje	poč. stav.	tvorba		čerpání	zůstatek k 31.12. e=a+b-d
		k 1.1.	celkem (+)	z toho přiděl ze zisku (1)	(+)	
		a	b	c	d	
1	Fondy celkem	22 460	27 831	2 346	6 826	43 465
2	v tom: Fond rezervní	2 440	1 000	1 000	0	3 440
3	Fond reprodukce investičního majetku	5 883	7 779	1 346	2 502	11 160
4	Stipendijní fond	2 977	866	–	833	3 009
5	Fond odměn	0	0	0	0	0
6	Fond účelově určených prostředků	4 183	1 300	–	1 722	3 761
6a	z toho: na jednotlivé projekty VaV či výzkumné záměry	813	442	–	813	442
6b	jiné podpory z veřejných prostředků	31	35	–	31	35
7	Fond sociální	6 978	2 924	–	1 769	8 133
8	Fond provozních prostředků	0	13 962	0	0	13 962

4.2 Rezervní fond

Do rezervního fondu byl proveden přiděl v souladu s pravidly rozdělování hospodářského výsledku na Univerzitě Karlově v Praze. V roce 2011 byl proveden přiděl ve výši 1 000 000,- Kč, což odpovídá potřebám fakulty k zajištění rezervy, která je nutná pro případné finanční zabezpečení podílu fakulty na evropských projektech. Přiděl byl v souladu s výsledkem hospodaření univerzity a byl proveden z nerozděleného zisku minulých let, zejména z hospodářského výsledku fakulty za rok 2009, kdy byl vykázán zisk ve výši 12 174 tisíc Kč. Čerpání rezervního fondu v roce 2011 nebylo vykázáno.

Tabulka 11.a Rezervní fond za rok 2011

			(tis. Kč)
Stav k 1.1.			2 440
Tvorba	ze zisku		1 000
	z fondu reprodukce investičního majetku		
	z fondu odměn		
	z fondu provozních prostředků		
	Celkem		1 000
Čerpání	krytí ztrát minulých účetních období		
	do fondu reprodukce investičního majetku		
	do fondu odměn		
	do fondu provozních prostředků		
	ostatní užití (1)		
Celkem		0	
Stav k 31.12.			3 440

4.3 Fond reprodukce investičního majetku

Příděl z nerozděleného hospodářského výsledku minulých let byl v roce 2011 proveden současně i do fondu reprodukce investičního majetku, a to ve výši 1 345 506,-- Kč. Tvorba fondu z odpisů majetku pořízeného z vlastních zdrojů představovala 6 434 tisíc Kč.

Použití fondu reprodukce investičního majetku podléhá schválení vedení fakulty a akademického senátu. Čerpání těchto prostředků proběhlo v souladu se schváleným rozpočtem FRIMu. Čerpání na budovy a stavby představovalo především rozšíření kolejni sítě LAN ve výši 108 tisíc Kč. Současně však byly vráceny do FRIMu finanční prostředky ve výši 62 tisíc Kč, které byly uznány monitorovací zprávou projektu MEPHARED z dotačních zdrojů.

Na přístrojové vybavení bylo vyčerpáno celkem 2 456 tisíc Kč, a to především na přístrojové vybavení pracovišť a vybavení výpočetní technikou včetně sítě HK-NET. Na spoluúcast výzkumného záměru a dokrytí institucionální podpory VaV bylo použito celkem 669 tisíc Kč. V roce 2011 byl též zakoupen užitkový vůz Peugeot pro zajištění celofakultních potřeb na dopravu zboží, stavebních materiálů pro opravy a údržbu budovy apod.

Tabulka 11.b Fond reprodukce investičního majetku za rok 2011

		(tis. Kč)
Stav k 1.1.		5 883
Tvorba	z odpisů	6 434
	ze zisku	1 346
	příjmy z prodeje nehmotného a hmotného dlouhodobého majetku	
	ze zůstatku příspěvku	
	zůstatková cena nehmotného a hmotného dlouhodobého majetku	
	ostatní příjmy celkem (1)	
	Převod z fondů celkem	0
	v tom: z fondu odměn	
	z fondu provozních prostředků	
	z rezervního fondu	
Celkem	7 779	
Čerpání	Investiční celkem	2 502
	v tom: stavby	46
	stroje a zařízení	2 456
	nákupy nemovitostí	
	ostatní investiční užití (1)	
	Neinvestiční celkem (1)	
	Převod do fondů celkem	0
	v tom: do fondu odměn	
	do fondu provozních prostředků	
	do rezervního fondu	
Celkem	2 502	
Stav k 31.12.		11 160

4.4 Stipendijní fond

V roce 2011 uhradili studenti fakulty poplatky za nadstandardní dobu studia, za studium dalšího studijního programu apod. v celkové výši 865 810,- Kč. Tyto prostředky byly převedeny do stipendijního fondu. Spolu s počátečním zůstatkem tak zdroje fondu představovaly v roce 2011 celkem 3 842 tisíc Kč. V průběhu roku 2011 byl stipendijní fond použit na výplatu účelových stipendií za vynikající prospěch. Tato stipendia byla vyplacena v souladu se stipendijním řádem.

Tabulka 11.c Stipendijní fond za rok 2011

		(tis. Kč)
Stav k 1.1.		2 977
Tvorba	poplatky za studium dle § 58 zákona 111/81998 Sb. (1)	866
	daňově uznatelné výdaje podle zák. 586/1992 Sb. o daních z příjmů	
	ostatní příjmy (2)	
	Celkem	866
Čerpání	Celkem	833
Stav k 31.12.		3 009

4.5 Fond odměn

V roce 2011 nebyl tvořen ani čerpán fond odměn. Tabulka 11.d – Fond odměn za rok 2011 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 za rok 2011

(tis. Kč)

Stav k 1.1.		
Tvorba	ze zisku	
	z rezervního fondu	
	z fondu reprodukce investičního majetku	
	z fondu provozních prostředků	
	ostatní příjmy (1)	
	Celkem	0
Čerpání	mzdové náklady	
	do rezervního fondu	
	do fondu reprodukce investičního 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 tvořily nevyčerpané prostředky získané darem ve výši 3 339 tisíc Kč, dále nevyčerpané neinvestiční prostředky z výzkumného záměru ve výši 761 tisíc Kč, investiční prostředky výzkumného záměru ve výši 51 tisíc Kč a 31 tisíc Kč představovaly finanční prostředky jednoho projektu IGA MZ a jednoho projektu GA ČR.

V průběhu roku byl FÚUP posílen o další zdroje ve výši 824 tisíc Kč, které byly získány darem, z toho 525 tisíc Kč bylo přijato od tuzemských dárců, 296 tisíc Kč od zahraničních sponzorů a 3 tisíce Kč představovaly úroky z bankovního účtu, na kterém je veden dar paní Napravilové pro odměňování nejlepších studentů. V závěru roku byly do fondu převedeny nečerpané prostředky z institucionální podpory VaV ve výši 442 tisíc Kč a dvou projektů GAČR ve výši 35 tisíc Kč.

V roce 2011 byl fond účelově určených prostředků čerpán v celkové výši 1 722 tisíc Kč. Z výzkumného záměru i projektů IGA MZ a GA ČR byly vyčerpany všechny finanční prostředky převedené z roku 2010.

Z darovaných finančních prostředků bylo čerpáno celkem 878 tisíc Kč. Největší objem darů byl na projekt „Zdravý úsměv“ a na projekty výzkumu studentů z vnitřní fakultní soutěže, které jsou financovány darem firmy ROCHE. Ve sledovaném roce 2011 nebyly dary použity na nákup investic.

Tabulka 11.e Fond účelově určených prostředků za rok 2011				
				(tis. Kč)
	Položka	Neinvestice	Investice	Celkem
Stav k 1.1.	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	2 195		2 195
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	1 144		1 144
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	761	51	813
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	31		31
	Celkem	4 132	51	4 183
Tvorba	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	528		528
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	296		296
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	442		442
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	35		35
	Celkem	1 300	0	1 300
Čerpání	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	603		603
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	275		275
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	761	51	813
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	31		31
	Celkem	1 671	51	1 722
Stav k 31.12.	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	2 120	0	2 120
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	1 165	0	1 165
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	442	0	442
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	35	0	35
	Celkem	3 761	0	3 761

4.7 Fond sociální

Sociální fond byl v roce 2011 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 příděl byl možný vzhledem k dobrému vývoji hospodaření v roce 2011.

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 byly v porovnání s rokem 2010 zhruba na stejné úrovni – byly vyšší o 4 tisíce Kč. Na příspěvky na stravování zaměstnanců bylo použito celkem 1 016 tisíc Kč, zatímco v předchozím roce 1 042 tisíc Kč.

Celkem bylo v roce 2011 vyplaceno na ostatní příspěvky zaměstnancům 754 tisíc Kč, což bylo o 31 více než v roce 2010. Na příspěvky k penzijnímu připojištění bylo poskytnuto 593 tisíc Kč, 59 tisíc Kč na životní pojištění zaměstnance a 102 tisíc Kč na příspěvek na úroky k úvěrům na bytové účely.

Tabulka 11.f Fond sociální za rok 2011

(tis. Kč)

Stav k 1.1.		6 978
Tvorba	Příděl podle § 18 odst. 12 zák. č. 111/1998 Sb.	2 924
Čerpání	na penzijní připojištění zaměstnance	593
	na životní pojištění zaměstnance	59
	na úroky z úvěru čl. 2 OR 26/2009	102
	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	1 769
Stav k 31.12.		8 133

4.8 Fond provozních prostředků

Fakulta v roce 2011 tvořila fond provozních prostředků, a to z příspěvku na vzdělávací činnost. Část přídělu představovaly kapitálové prostředky na pokrytí projektu MEPHARED ve výši 7 321 tisíc Kč a část povinná růstová rezerva ve výši 3 701 tisíc Kč.

Do fondu provozních prostředků byla přeúčtována i částka 2 939 tisíc Kč, kterou poskytl rektorát Univerzity Karlovy jako kompenzaci krácení příspěvku na vzdělávací činnost v souvislosti s projektem MEPHARED, kde 15 % uznatelných nákladů hradí příjemce dotací.

Tabulka 11.g Fond provozních prostředků za rok 2011

(tis. Kč)

Stav k 1.1.		
Tvorba	ze zůstatku příspěvku	13 962
	ze zisku	
	z fondu reprodukce investičního majetku	
	z fondu odměn	
	z rezervního fondu	
	ostatní příjmy (1)	
	Celkem	13 962
Čerpání	na provozní náklady dle vnitřního předpisu VŠ	
	do fondu reprodukce investičního majetku	
	do fondu odměn	
	do rezervního fondu	
	ostatní užití (1)	
	Celkem	0
Stav k 31.12.		13 962

5. Stav a pohyb majetku a závazků

5.1 Stav a pohyb majetku a závazků

V roce 2011 byl pořízen dlouhodobý hmotný majetek v rozsahu poskytnutých dotací, tzn. ve výši 11 607 tisíc Kč. Dotace byly poskytnuty z prostředků institucionální podpory výzkumu a vývoje, z rozvojových programů a FRVŠ. Kapitálové prostředky ve výši 7 321 tisíc Kč byly převedeny do roku 2012, kdy budou použity na projekt MEPHARED. Z vlastních prostředků fakulty bylo pořízeno za 2 502 tisíc Kč investic.

K nárůstu došlo v porovnání s minulým rokem u pořízených investic dosud nezařazených do majetku fakulty. Jednalo se o kapitálové výdaje na projekt MEPHARED, které byly vynaloženy před zahájením vlastní výstavby kampusu. Proti skutečnosti k 1. 1. 2011 vzrostl stav nedokončeného majetku o 5 965 tisíc Kč.

Celkově však objem majetku v porovnání se stavem k 1. 1. 2011, kdy činil 310 719 tisíc Kč, poklesl o 5 888 tisíc Kč. Bylo to způsobeno běžným opotřebením, které je vyjádřeno oprávkami, a vyřazením především drobného dlouhodobého majetku. Číselné vyjádření je uvedeno v kapitole 2.1 – Rozvaha.

Lékařská fakulta vlastní tři budovy, které jsou určeny pro výuku nebo jsou využívány lékařskou knihovnou. Vedle vlastních budov byly stejně jako v předchozích letech pronajaty prostory pro uskladnění nevyužívaného knihovního fondu. Na druhé straně fakulta pronajímá v hlavní budově nebytové prostory pro provoz kantýny a pro výrobu speciálních zdravotnických potřeb.

Přírůstky majetku byly v roce 2011 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. 2011 činil jejich stav 561 tisíc Kč. Hlavní položkou zásob byly kancelářské potřeby a ochranné pracovní pomůcky v hlavním skladu MTZ.

Pohledávky za odběrateli k 31. 12. 2011 představovaly celkem 931 tisíc Kč. Největší pohledávkou byla vystavená faktura za služby lékařské knihovny pro Fakultní nemocnici Hradec Králové ve výši 631 tisíc Kč.

Úhrn pohledávek k 31.12.2011:	931 337,88
Promlčené	
Nepromlčené	931 337,88
Členění pohledávek <u>dle splatnosti:</u>	
po splatnosti 30 dní	30 598,23
po splatnosti 90 dní	43 620,00
po splatnosti 120 dní	59 640,00
po splatnosti 180 dní	5 000,00

Pohledávky za odběrateli po splatnosti do 180 dnů činily 133 858,23 Kč a po splatnosti více jak 180 dnů představovaly pohledávky za odběrateli 5 000,-- Kč. U starších pohledávek se jednalo především o předplatné časopisu Ošetřovatelství, kde v minulých letech došlo ke skluzu ve vydávání časopisu a někteří odběratelé odmítali jeho úhradu. V současné době jsou odběratelé upomínáni a následně bude navrženo řešení – dodávka chybějících časopisů a následná úhrada faktury, odpis pohledávky apod. Vedle toho se v roce 2011 zvýšily pohledávky za soudy apod. institucemi, které souvisely se zpracováním znaleckých posudků.

Mezi pohledávkami jsou i vyplacené zálohy na energie a další dodávky ve výši 3 503 tisíc Kč, což představovalo nárůst o 523 tisíc Kč. Souviselo to se změnami cen dodávaných služeb a rovněž se zvýšením spotřeby energií vzhledem ke klimatickým podmínkám v roce 2011.

K pohledávkám jsou přiřazeny 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 3 237 tisíc Kč, neboť do takto účtovaného a sledovaného školného bylo v roce 2011 zahrnuto již pět ročníků.

V oblasti finančního majetku se ve stavu k 31. 12. 2011 příznivě projeví obdržené a dosud nevyužité zálohy na výstavbu kampusu (34 516 tisíc Kč) a převody finančních prostředků do fondu provozních prostředků (11 022 tisíc Kč), které byly ponechány na běžných účtech fakulty. Stav krátkodobého finančního majetku vzrostl o 67 078 tisíc Kč.

Závazky vůči dodavatelům činily k 31. 12. 2011 celkem 7 266 tisíc Kč, jednalo se především o dodávky v samém závěru roku se splatností v lednu 2012.

Ostatní závazky vplynuly především z pracovně-právních vztahů – jednalo se o závazky vůči zaměstnancům na základě v prosinci 2011 zúčtovaných a v lednu 2012 vyplacených mezd. Ze mzdových závazků se odvíjely závazky vůči institucím sociálního zabezpečení, zdravotním pojišťovnám a finančním úřadům.

Významnou část závazků pak představovaly jiné závazky, kde byly zúčtovány především poskytnuté zálohy na projekty, kde byly zaměstnanci fakulty spoluřešiteli a které nebyly spotřebovány. Zde byl nárůst proti stavu na počátku roku 2011 o 22 652 tisíc Kč. Jednalo se především o prostředky projektů HEPIN, OPTIMISE, CAREMAN, MEFANET, IT-MEDIK, CEPIN, PURSTEM apod. Na druhou stranu však byly tyto závazky sníženy o položky dohadných pasivních účtů, které vyjadřují již spotřebované prostředky, které dosud nebyly schváleny na základě monitorovacích zpráv (25 272 tisíc Kč).

5.2 Inventarizace majetku

Veškerý majetek fakulty podléhá inventarizacím dle vnitřní směrnice fakulty a příkazu děkana. Hlavní inventarizační komise fakulty se sešla dvakrát k projednání inventarizací majetku, které proběhly v roce 2011. Na prvním zasedání komise byly projednány inventarizace provedené od 1. 1. 2011 do 31. 10. 2011. 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 2011 a týkalo se inventarizací k 31. 12. 2011, 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 2011 proběhly řádně ve stanovených termínech. Mimo řádných inventarizací proběhly v roce 2011 dvě namátkové inventury pokladní hotovosti.

Při inventarizacích majetku k 31. 10. 2011 byl zjištěn inventarizační rozdíl ve výši 97 tisíc Kč, který byl způsoben odcizením majetku vloupáním. Inventarizační rozdíl byl vyřazen v účetním období roku 2011 a předán pojišťovně.

5.3 Modifikovaný ukazatel likvidity

V následující tabulce je uveden modifikovaný ukazatel míry likvidity, který se v porovnání s minulým rokem mírně zlepšil o 0,07 bodu.

tis. Kč

Ukazatel/Rok	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Pohledávky ve lhůtě splatnosti (PO)	3 928	3 062	3 279	6 568	11 430	10 295	12 880	16 834
Peníze (bankovní účty + hotovost) (PE)	46 205	65 536	60 742	70 658	72 502	103 880	106 631	173 709
Celkem PO + PE	50 133	68 598	64 021	77 226	83 932	114 175	119 511	190 543
Finanční fondy (FF)	12 839	14 477	12 601	12 550	12 735	16 952	22 460	43 465
Krátkodobé závazky (KZ)	19 461	30 501	25 287	32 060	31 839	36 953	36 618	47 520
Celkem FF + KZ	32 300	44 978	37 888	44 610	44 574	53 905	59 078	90 985
Míra likvidity PO+PE/FF+KZ	1,55	1,53	1,68	1,73	1,88	2,11	2,02	2,09

6. Závěr

V roce 2011 stejně jako v předcházejících letech bylo hospodaření fakulty ovlivněno 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 2011 při převodu nevyčerpaných finančních prostředků z projektů GA ČR a z institucionální podpory VaV – dlouhodobého koncepčního rozvoje. Do fondu provozních prostředků byl převeden nevyčerpaný podíl kapitálových prostředků na projekt MEPHARED ve výši 7 321 tisíc Kč a část provozních prostředků jako povinná růstová rezerva ve výši 3 701 tisíc Kč.

Rovněž byla v roce 2011 využita možnost přidělu do fondů fakulty, když do fondu reprodukce investičního majetku bylo převedeno 1 346 tisíc Kč a do rezervního fondu 1 000 tisíc Kč z výsledku hospodaření, a to vzhledem k nerozdělenému hospodářskému výsledku hospodaření fakulty z předcházejících let, zejména za rok 2009.

Další dopad do hospodaření fakulty za rok 2011 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, přestože nejsou kryty finančními prostředky. Celková výše tzv. papírových výnosů představovala 20 633 tisíc Kč.

Výsledek hospodaření fakulty v roce 2011 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 1 964 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.

V roce 2011 byly využity možnosti fakulty v oblasti úhrad ze 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 2012 je plánován opět jako vyrovnaný. Vzhledem k výši poskytnutých příspěvků a dotací, kdy chybí cca 15 mil. Kč proti roku 2011, bude muset fakulta pokračovat v daleko větší míře v úsporných opatřeních a regulaci svých výdajů. Jako stabilizační prvek se tak jeví převody nespotřebovaných prostředků roku 2011 do fondů, vytváření rezerv v předchozích letech (maximální objemy údržby majetku, přiděly do sociálního fondu, tvorba rezervního fondu apod.) a v neposlední řadě výběr školného zahraničních studentů v české měně, kdy v roce 2012 přejde poslední šestý ročník na tento způsob výběru školného. V zahraniční měně tak bude výběr školného již jen u studentů, kteří přerušili studium nebo kteří opakují ročník.

Stěžejním prvkem v hospodaření fakulty bude další účast na projektech Evropské unie, kde i při spoluúčasti fakulty je 85 % hrazeno z prostředků strukturálních a sociálních fondů EU. V současné době byly podány další žádosti o dotace EU – např. projekt MOTUL.

V roce 2011 proběhla další řada jednání na MŠMT, která vedla k definitivnímu rozhodnutí o zahájení výstavby kampusu. Projekt, jehož cílem je vybudovat ve spolupráci s Farmaceutickou fakultou UK Výukové a výzkumné centrum UK v Hradci Králové (MEPHARED), je prioritním úkolem fakulty v roce 2012. Fakulta zároveň usiluje o efektivní zhodnocení současně využívaných prostor. Např. projekt MOTUL řeší modernizaci a úpravu části hlavní budovy po přemístění Ústavu soudního lékařství do Fakultní nemocnice Hradec Králové. Tyto aktivity jsou významným způsobem podporovány Statutárním městem Hradec Králové, s nímž fakulta velice úzce na těchto projektech spolupracuje.

Zpracovala: Ing. Kudrnová Ladislava
Kapitola 3.4: Pohlová Ladislava