

VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ
Univerzity Karlovy v Praze, Přírodovědecké fakulty
za rok 2012

Obsah zprávy:

1. Úvod
2. Roční účetní závěrka
3. Analýza výnosů a nákladů
4. Vývoj a konečný stav fondů
5. Stav a pohyb majetku a závazků
6. Závěr

1. Úvod

Přírodovědecká fakulta Univerzity Karlovy v Praze hospodařila v roce 2012 v souladu s platnými právními předpisy, pravidly hospodaření Univerzity Karlovy v Praze a dalšími vnitřními pokyny a směnicemi. U projektů vědy a výzkumu byla dodržována pravidla stanovená poskytovateli finančních prostředků a platnými právními předpisy.

Celkové finanční prostředky na krytí výdajů fakulty udržely rostoucí trend a oproti předchozímu roku vzrostly o 12 mil. Kč (+ 1,2 %). Ve srovnání s předchozím rokem došlo k poklesu příspěvku na vzdělávací činnost o 25 mil. Kč, naproti tomu vzrostla dotace na vědu a výzkum o 32 mil. Kč.

Dotace na investiční činnost byla navýšena v souhrnu o 24 mil. Kč (+96,6 %), nejvyšší podíl na tomto nárůstu má ISPROFIN a dlouhodobý koncepční rozvoj – PRVOUK.

2. Roční účetní závěrka

V příloze zprávy jsou uvedeny roční účetní výkazy

- **Tabulka 1** – Rozvaha
- **Tabulka 2** – Výkaz zisků a ztrát
- **Tabulka 3** – Hospodářský výsledek za rok 2012

Účetní závěrka roku 2012 proběhla ve stanoveném termínu k 31. 12. 2012. Byly zúčtovány veškeré podklady týkající se účetního roku 2012 a byly doloženy dokladovou inventarizací účtů.

Fakulta ukončila hospodaření v roce 2012 se ziskem 180 371,33 Kč.

Položka	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
Náklady	978 736 011	10 869 307	989 605 318
Výnosy	978 812 975	10 972 714	989 785 689
Hospodářský výsledek	76 964	103 407	180 371

Do údajů jsou zahrnuty vnitrouniverzitní příjmy a výdaje.

Rozvaha

Rozvaha fakulty byla zpracována v souladu s účetními předpisy s vyrovnanými aktivy a pasivy.

Aktiva celkem vzrostla z původních 864 mil Kč na současných 911 mil. Kč, tj. o 47 mil. Kč. Na této skutečnosti se podílí rozhodující měrou nárůst dlouhodobého a krátkodobého majetku.

Pasiva se zvýšila prostřednictvím vlastních zdrojů (naplňováním fakultních fondů). Dále klesla závislost na cizích zdrojích (snížení závazků).

Výkaz zisků a ztrát

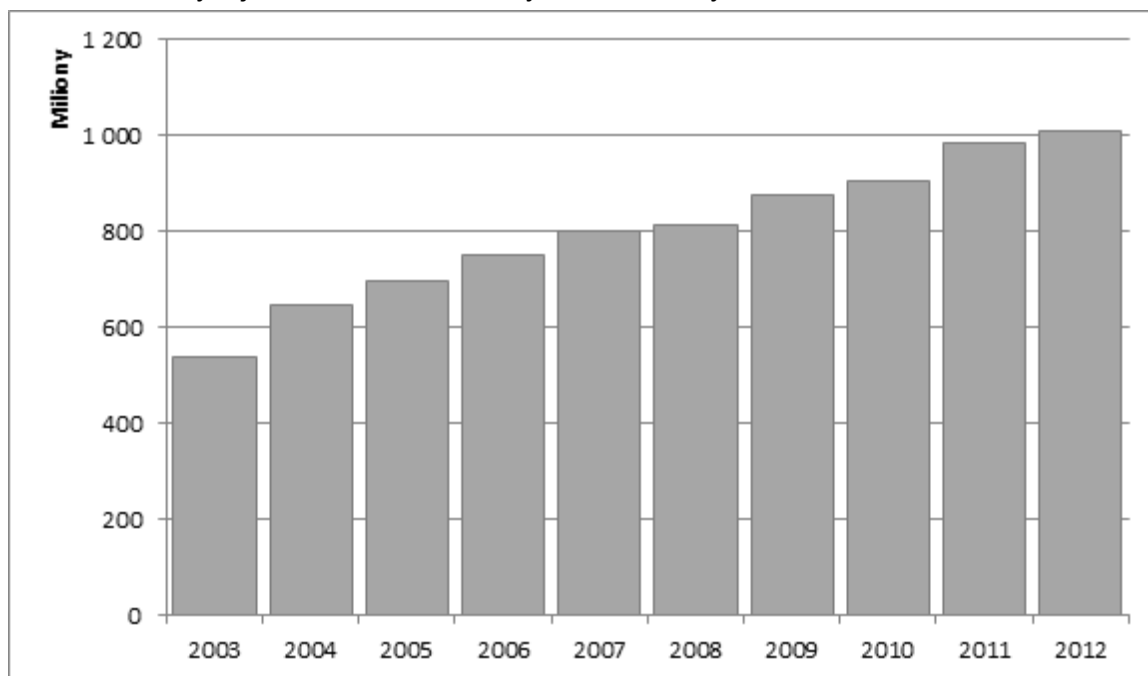
Hlavní činnost, ve které fakulta realizuje 99 % svého finančního obratu, vykázala zisk ve výši 77 tis. Kč.

Doplňková činnost vykázala zisk 103 tis. Kč, což ve srovnání s předchozím rokem představuje pokles.

Na pozitivním hospodářském výsledku se podílela všechna pracoviště fakulty.

3. Analýza výnosů a nákladů

Dlouhodobě je patrný růst prostředků na činnost fakulty, především v návaznosti na neustále se zvyšující činnost v oblasti výzkumu a vědy:



Výnosy

a. Příspěvek a dotace ze státního rozpočtu a dalších zdrojů byly fakultě v roce 2012 poskytnuty v souhrnné výši 959 mil. Kč.

Příspěvek a dotace	částka v Kč
Neinvestiční příspěvek a dotace přes RUK	891 352 778
Přímé neinvestiční dotace	25 033 637
Neinvestiční příspěvek a dotace celkem	916 386 415
Investiční příspěvek a dotace přes RUK	42 140 153
Přímé investiční dotace	6 139 114
Investiční příspěvek a dotace celkem	48 279 267

Fakulta dále obdržela v rámci spoluřešení projektů prostředky ve výši 42,6 mil. Kč na neinvestiční výdaje

Příjmy ze spoluřešení projektů	částka v Kč
Spoluřešení v rámci UK	4 009 188
Spoluřešení ostatní	38 614 712
Neinvestiční zdroje ze spoluřešení	42 623 900
Inestiční prostředky	1 100 000

Podrobné členění poskytnutých finančních prostředků a jejich použití je uvedeno v **Tabulce 5** – Veřejné zdroje financování VVŠ a v členění podle oblasti činnosti:
Tabulka 5a. Oblast vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační činnosti
Tabulka 5b. Oblast výzkumu a vývoje
Tabulka 5c. Reprodukce majetku
Tabulka 5d. Strukturální fondy

Přehled o jednotlivých kategoriích financování:

Neinvestice		částka v Kč
Příspěvek na provoz		
	Vzdělávací činnost	288 510 688
	Školitelé	2 239 460
	Fond vzdělávací politiky	623 875
	Fond mobility	833 500
	PGS	70 862 000
	Zahraniční studenti	442 000
C e l k e m		363 511 523
Dotace		
	Zahraniční studenti	1 724 000
	FRVŠ	829 000
	CEEPUS	191 700
	Rozvojové programy	950 000
	UNCE z RP	30 196 300
	Dlouhodobý koncepční rozvoj	195 551 755
	Specifický vysokoškolský výzkum	24 917 000
	GA UK	46 234 500
	Rámcové programy	1 171 000
	Výzkumné záměry	41 968 000
	Podpora mobility	280 000
	COST, KONTAKT, INGO	9 805 000
	GA ČR	155 272 000
	AV ČR	9 827 000
	Ministerstvo kultury	5 295 000
	Ministerstvo zemědělství	1 291 000
	IGA	2 338 000
Celkem		527 841 255
Přímé dotace		
	Ministerstvo vnitra	228 000
	Ministerstvo zemědělství	180 000
	Magistrát hl. m. Prahy	600 000
	TA ČR	1 152 000
	OP VK	2 103 949
	OP PA	3 746 841
	OP PK	928 356
	Zahraniční granty EU (7. RP)	16 094 491
Celkem		25 033 637

Spoluřešení v rámci UK		
	GA ČR	2 020 025
	Rozvojové programy	566 545
	Výzkumné záměry	86 074
	Národní program výzkumu	16 000
	Dlouhodobý koncepční rozvoj	1 065 884
	GA UK	176 000
	SVV	78 660
Celkem		4 009 188
Spoluřešení – ostatní		
	GA ČR	32 095 600
	TA ČR	4 208 000
	OP VK	566 112
	IGA	1 244 000
	Různé	501 000
Celkem		38 614 712
Celkem příjem na neinvestiční výdaje		959 010 315

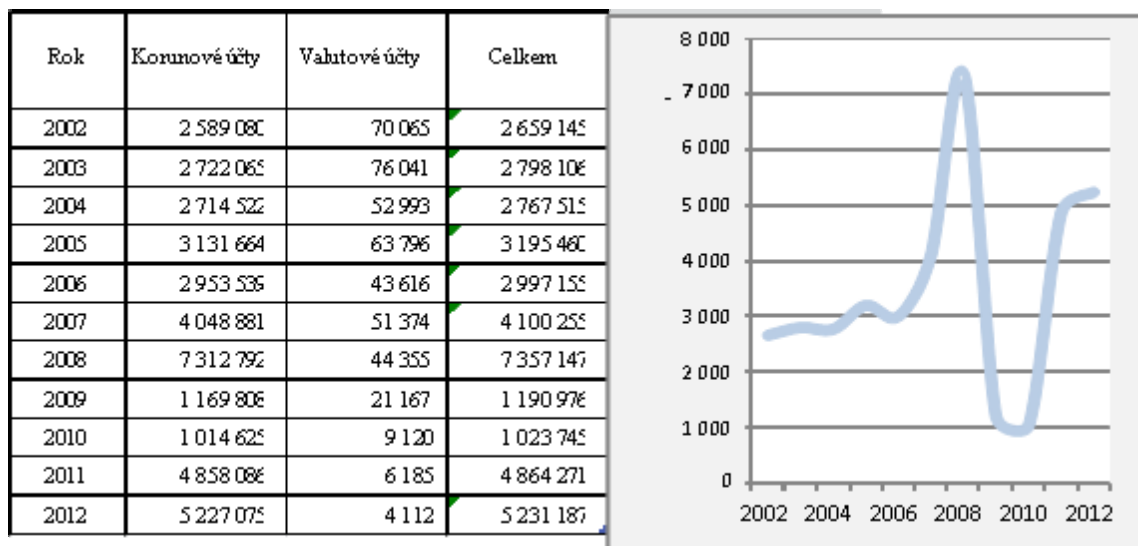
Investice

v Kč

Investice		částka v Kč
Dotace prostřednictvím RUK		
	FRVŠ	6 654 000
	Dlouhodobý koncepční rozvoj	15 320 000
	Rozvojové programy	6 100 000
	Výzkumné záměry	5 067 000
	GA ČR	2 053 000
	Ministerstvo kultury	160 000
	ISPROFIN	6 786 153
Celkem		42 140 153
Přímé dotace		
	OP PK	2 383 870
	Zahraníční granty EU (7.RP)	3 755 244
Spoluřešení ostatní		
	GA ČR	1 148 000
Celkem		7 287 114
Investice celkem		49 427 267

b. Vlastní výnosy fakulty dosáhly v roce 2012 hodnoty 10,7 mil. Kč. V této kategorii se projevují především příjmy z přijímacího řízení, akreditovaných kurzů, příjmy od samoplátců a poplatky za nadstandardní studium.

c. Z ostatních výnosů tvoří podstatnou část zúčtování fondů a výnosy z úroků finančních prostředků uložených na bankovních účtech.



d. Doplňková činnost dosáhla v roce 2012 výnosů ve výši 10,5 mil. Kč, v této činnosti se projeví zejména negativní vlivy celkové ekonomické situace.

Rok	výnosy doplňkové činnosti
2003	10 557 tis. Kč
2004	11 734 tis. Kč
2005	10 795 tis. Kč
2006	12 259 tis. Kč
2007	10 599 tis. Kč
2008	14 373 tis. Kč
2009	12 996 tis. Kč
2010	9 930 tis. Kč
2011	13 676 tis. Kč
2012	10 456 tis. Kč

Vybrané výnosy (**Tabulka 6**) zahrnují převážně rozbory, analýzy, průzkumy a odborné konzultace na základě požadavků zadavatele. Jednotlivé akce mají oddělenou účetní evidenci a samostatně se vyhodnocují.

Náklady

Náklady za rok 2012	částka
Náklady v hlavní činnosti	979 mil. Kč
Náklady v doplňkové činnosti	11 mil. Kč
Celkem	990 mil. Kč

Výdaje v hlavní činnosti v meziročním srovnání vzrostly o 1,5 %, v doplňkové činnosti o 7 %. Skladba nákladů je poplatná potřebám jednotlivých fakultních pracovišť a rozpočtové skladbě projektů výzkumu a vývoje.

Největší položkou výdajů jsou osobní náklady v hlavní činnosti ve výši 521 mil. Kč, které meziročně vzrostly o 4,9 %, tj. o 24 mil. Kč. Nárůst byl ovlivněn nejen navýšením počtu pracovníků, ale i zlepšenou profesní skladbou zaměstnanců fakulty. K navýšení nákladů o 3,0 mil. Kč. došlo v položce energií, a to v důsledku nárůstu cen. Pozitivní trend vývoje kurzových rozdílů byl ovlivněn výhodným vývojem kurzu zahraničních měn v roce 2012. Ostatní náklady zůstaly zhruba v úrovni předchozího roku.

Příjmy a výdaje z poplatků a úhrad za další činnosti (**Tabulka 7**):

- **Přijímací řízení**

Příjmy v této položce představují poplatky od uchazečů o studium na fakultě ve výši 2,3 mil. Kč. Ze získaných prostředků byly hrazeny náklady spojené s agendou přijímacího řízení. Největší položky tvoří tisky brožur o studiu a „Karolinek“ a náklady na zajištění soustředění přijatých uchazečů. Nevyčerpané prostředky byly převedeny do stipendijního fondu.

- **Poplatky za delší a další studium**

V této položce bylo v roce 2012 vybráno od studentů studujících nad rámec základního studia 5,3 mil. Kč. Celá hodnota byla použita na tvorbu stipendijního fondu.

- **Samoplátcí**

Výnosy této kategorie činí 1,7 mil. Kč. Prostředky byly v plné výši využity na pokrytí výdajů spojených se studiem samoplátců.

4. Vývoj a konečný stav fondů

Vývoj finančních prostředků v jednotlivých fondech tvořených fakultou:

Tabulka 11 - Fondy za rok 2012 (souhrnné údaje)

Tabulka 11b - Fond reprodukce investičního majetku za rok 2012

Tabulka 11c - Stipendijní fond za rok 2012

Tabulka 11e - Fond účelově určených prostředků za rok 2012

Tabulka 11f - Fond sociální za rok 2012

Tabulka 11g - Fond provozních prostředků za rok 2012

Rezervní fond (**Tabulka 11a**) a Fond odměn (**Tabulka 11d**) nebyly fakultou tvořeny a mají nulový stav.

Fond reprodukce investičního majetku je tvořen odpisy z majetku pořízeného z vlastních zdrojů. Snižující se hodnota odpisů majetku pořízeného z FRIM v porovnání s předchozími roky vyplývá z použití fondu na krytí investičních výdajů na budovy.

Stipendijní fond byl v roce 2012 tvořen poplatky za studium přesahující standardní dobu studia (§58 odst. 3 VŠ zákona) a za další studium (§58 odst. 4 VŠ zákona) a daňově uznatelnými výdaji – převod zůstatku příjmacího řízení.

Stipendia vyplacená ze stipendijního fondu	částka
stipendium za vynikající studijní výsledky (prospěchové stipendium)	4 494 tis. Kč
motivační stipendium na podporu vynikajících studentů	1 259 tis. Kč
účelové stipendium	108 tis. Kč

Fond účelově určených prostředků byl tvořen v souladu s pravidly poskytovatelů finančních prostředků na projekty výzkumu a vědy. Jedná se o prostředky, které nemohly být čerpány v příslušném roce (odložené konference, služební cesty).

Prostředky převedené z roku 2011 byly čerpány v roce 2012 na účely, ke kterým byly určeny.

Nedílnou součástí FÚUP tvoří příjmy z darů na podporu konkrétních činností ve vědecké činnosti nebo na podporu významných akcí v rámci fakulty:

Dárce a předmět daru	částka
Česká republika – Ministerstvo životního prostředí – kaktus	50 Kč
DAF Trucks CZ, s.r.o. – rozšíření počítač. vybavení a s tím spojené provozní náklady	1 242 375 Kč
ASEKOL s.r.o. – podpora projektů týkajících se zpětného odběru a recyklace elektrozařízení	100 000 Kč
CHROMSPEC spol.s r.o. – podpora aktivit Prof. RNDr. Jiřího Barka, CSc.	4 000 Kč

MERCK spol.s r.o. – podpora aktivit Prof. RNDr. Jiřího Barka, CSc.	5 000 Kč
Shimadzu Handels GmbH – podpora 8. Mezinárodní konference studentů	10 000 Kč
QUINTA-ANALYTICA, s.r.o. – podpora 8. Mezinárodní konference studentů	10 000 Kč
HPST, s.r.o. – podpora 8. Mezinárodní konference studentů	7 000 Kč
Liga proti rakovině Praha – výzkumný úkol: Vývoj pro využití v diagnostice a léčbě rakoviny	142 000 Kč
Stanislav Pavlů – podpora výzkumu v laboratoři invazivity nádorových buněk	30 000 Kč
prof. Josef Michl – podpora výuky a vědecké a výzkumné činnosti realizované chemickou sekcí PŘF UK	966 900 Kč
Celkem	2 517 325 Kč

Čerpání prostředků získaných z darů bylo v souladu s podmínkami darovacích smluv.

Fond sociální byl v roce 2012 vytvořen ve výši 1,3 % objemu vyplacených mezd předchozího roku; čerpání bylo v souladu s podmínkami poskytnutí finančních prostředků stanovenými opatřením děkana č. 12/2011.

Příspěvky zaměstnancům	počet příjemců
na penzijní připojištění	322
na životní pojištění	20
na úroky z úvěru na bytové účely	13
na nenávratnou sociální výpomoc	2

Fond provozních prostředků fakulty byl v roce 2012 tvořen převedením finančních prostředků nespotřebovaných pracovišti fakulty ve výši 113 mil. Kč. Prostředky fondu provozních prostředků byly čerpány ve výši zůstatku nespotřebovaného příspěvku pracovišť z roku 2011.

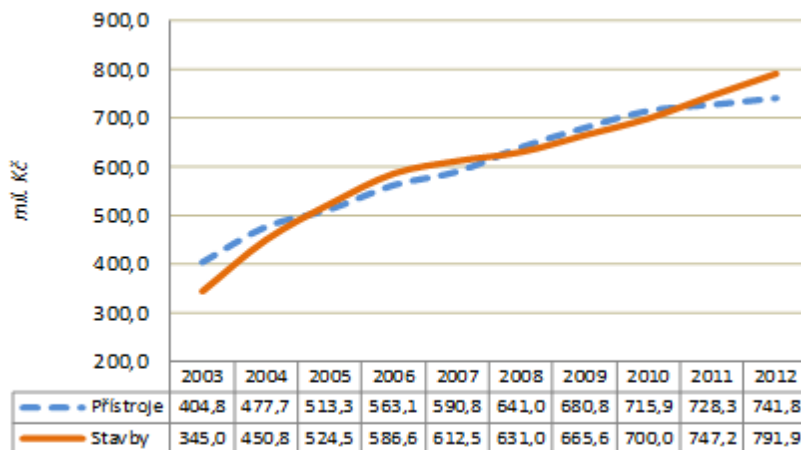
5. Stav a pohyb majetku a závazků

Stav peněžních prostředků k 31. 12. 2012	částka
pokladna	177 tis. Kč
bankovní účty	331 885 tis. Kč
celkem	332 062 tis. Kč

Oproti předchozímu roku tak došlo k navýšení finančního majetku o 15 mil. Kč. Fakulta nemá pohledávky ani závazky po lhůtě splatnosti.

Nemovitý a movitý majetek

Na níže uvedené vývojové křivce je zřejmý posun skladby majetku ve prospěch nemovitostí, a to především v důsledku jejich zhodnocování.



V současné době má fakulta svěřeny do užívání tyto zděné objekty:

Albertov 3/2078
Albertov 6/2038
Albertov 8/326
Benátská 2/433
Benátská 4/1965
Blatná-Tchořovice čp. 71
Botanická zahrada – skleníky
Hlavova 8/2030
Klíčava kat. Zbečno č. par. 217/01
Na Slupi 16/12
Podolí-Regata-Loděnice čp. 23
Rejvíz čp. 77
Rejvíz čp. 83
Ruda-Horusice čp. 56
Velemín čp. 142
Viničná 5/1965
Viničná 5 – skleník
Viničná 7/1594

Další pracoviště fakulty jsou v pronajaté části objektu Legerova 5/1878.

Pravidelná fyzická inventarizace fakulního majetku byla provedena ke dni 31. 12. 2012. Zjištěný fyzický stav hmotného a nehmotného majetku odpovídal účetní evidenci. Výsledky roční inventarizace byly projednány fakulní inventarizační komisí.

Hodnota zásob na skladě je tvořena nutnými zásobami chemikálií a laboratorního skla pro výuku a výzkum.

6. Závěr

Vlastní a vnější kontrolní činnosti

V roce 2012 byly na Přírodovědecké fakultě provedeny celkem 2 kontrolní akce externími orgány, konkrétně AV ČR.

V rámci interního kontrolního systému byly provedeny 4 periodické kontroly fakultní pokladny. Nebyly shledány žádné nedostatky.

V rámci auditorské činnosti byly v roce 2012 provedeny 3 interní audity projektů výzkumu a vědy.

Pojištění majetku

Majetek fakulty je plně zajištěn pojistnou smlouvou proti živelným událostem, vandalismu a odcizení. Na pojistném bylo v roce 2012 zaplaceno 560.665,- Kč.

Celková hodnota vzniklých pojistných událostí v roce 2012 poklesla oproti předchozímu roku zhruba o dvě třetiny.

Finanční vyrovnání pojistných událostí	částka
Finanční náhrada fakultě	63 254,- Kč
Finanční náhrada zaměstnancům a studentům	11 346,- Kč
Celkem náhrada od pojišťovny	74 600,- Kč
Spoluúčast fakulty	16 500,- Kč
Celková hodnota pojistných událostí	91 100,- Kč

Opatření na rok 2012.

Pro zajištění souladu s právními předpisy, zejména se zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě, byla ve smyslu opatření na rok 2012 zpracována směrnice k provádění předběžné finanční kontroly na Přírodovědecké fakultě UK.

Opatření na rok 2013

Aktualizovat a rozšířit opatření děkana č. 8/2008 vč. dodatků k zabezpečení veřejných zakázek v souladu s aktualizací zákona 137/2006 o veřejných zakázkách.

Zpracoval: ing. Karel Trla