

UNIVERZITA KARLOVA V PRAZE

2. lékařská fakulta



**Výroční zpráva o hospodaření
za rok 2014**

Úvod

Výroční zpráva o hospodaření 2. lékařské fakulty Univerzity Karlovy v Praze za rok 2014 podává podrobný přehled o hospodaření fakulty.

Výnosy v roce 2014 dosáhly částky 404 900 tis. Kč a proti roku 2013 se snížily o 9 032 tis. Kč. Pokles byl zapříčiněn především snížením příjmu na vědu a výzkum (nebyly vypsané nové granty agentury MZ – IGA, poklesly příjmy z grantových zdrojů GAČR a dotace MŠMT - PRVOUK). Naopak se zvýšily tržby za vlastní výkony a to celkem o 4 174 tis. Kč.

Náklady v roce 2014 činily 404 895 tis. Kč včetně daně z příjmu a odpovídaly snížení příjmů.

Podobnější přehled o hospodaření je uveden v dalších částech výroční zprávy.

1. Roční účetní závěrka

1. 1. Rozvaha

Rozvaha fakulty má v souladu s účetními předpisy vyrovnaná aktiva a pasiva (tab. 1). V průběhu roku 2014 byl pořízen dlouhodobý majetek v celkové částce 24 804 mil. Kč. Nejvýznamnější investicí byl hmotnostní cytometr za 17 447 tis. Kč, který bude z 93% hrazen ze zdrojů OPPK. Dále byly pořízeny laboratorní přístroje, modely a další výukové pomůcky, videokonferenční zařízení pro sledování operací, výpočetní a audiovizuální technika a SW pro vědecké účely.

Oběžná aktiva zahrnují finanční prostředky vázané v pohledávkách a především na krátkodobém finančním majetku – bankovních účtech. Nárůst pohledávek je způsoben zejména pohledávkou v částce 16 106 tis. Kč za Magistrátem HMP a novým způsobem účtování pohledávek za nezaplacené školné.

Objem vlastních zdrojů ke krytí stálých a oběžných aktiv činí 269 252 tis. Kč, cizí zdroje činí 86 049 tis. Kč.

1. 2. Výkaz zisku a ztráty

V tab. 2 jsou vyčísleny náklady a výnosy v hlavní i doplňkové činnosti členěné podle jednotlivých druhů. Celkovým hospodářským výsledkem je zisk ve výši 5 tis. Kč.

1. 3. Výsledek hospodaření

V tab. 3 je uveden přehled o výsledcích hospodaření v hlavní i doplňkové činnosti.

2. Analýza výnosů a nákladů

2. 1. Příspěvek a dotace z veřejných zdrojů

V tab. 5 je uveden podrobný přehled o poskytnutém příspěvku a dotacích z kapitoly MŠMT a ostatních kapitol státního rozpočtu. Z celkové poskytnuté částky 299 817 tis. Kč bylo použito 298 265 tis. Kč, z toho 1 400 tis. Kč bylo převedeno do Fondu účelově určených prostředků. 1 552 tis. Kč bylo vráceno do státního rozpočtu.

Příspěvek a dotace na vzdělávání činí 125 580 tis. Kč, což je o 1 226 tis. Kč méně než v roce 2013.

Celkové dotace od MŠMT na vědu a výzkum (PRVOUK, GAUK, UNCE, SVV) byly poskytnuty ve výši 75 384 tis. Kč, což je o 3 223 tis. Kč méně než v roce 2013. Pokles byl zejména v oblasti dotace na PRVOUK.

Celkové dotace na vědu a výzkum z ostatních kapitol státního rozpočtu (zejména IGA) byly poskytnuty ve výši 87 997 tis. Kč, což je o 11 613 tis. Kč méně než v roce 2014.

Další finanční prostředky fakulta získala z *OP VaVpI* - 913 tis. Kč, a z programů reprodukce majetku MŠMT (*EDS133D21E000014 - UK-Zabezpečení přístroj. vybavení a rozvoje inform. a komunik. technologií 2014*) - 3 030 tis. Kč.

2. 2. Přehled vybraných výnosů za rok 2014

V tabulce 6 jsou uvedeny vybrané výnosy tzv. smluvního výzkumu, konzultačních a poradenských služeb. Jedná se laboratorní rozbory a odborné posudky na objednávky různých společností např. Amgen Research GmbH, BioInova s.r.o., Universtätsklinikum v Regensburgu, Ministerstvo obrany ČR a Ministerstvo vnitra ČR. Celkový objem prostředků získaných smluvním výzkumem, konzultačními a poradenskými službami činil v r. 2014 1 955 tis. Kč.

V doplňkové činnosti jsou trvale pronajímány prostory studentskému klubu a reklamní plochy.

V hlavní činnosti se jedná o příležitostné pronájmy spojené s pořádáním kongresů, seminářů a konferencí.

2. 3. Rozbor poplatků spojených se studiem

Zde (tabulka 7) jsou uvedeny příjmy správního charakteru podle § 58 Zákona o vysokých školách spojené s přijímacím řízením, poplatky za delší studium a studium v dalším studijním programu. Příjmy za studium zahraničních studentů ve výši 52 013 tis. Kč jsou nejvýznamnějším vlastním příjmem fakulty a jsou ve srovnání s rokem 2013 o 711 tis. Kč vyšší.

2. 4. Pracovníci a mzdové prostředky

V tabulce 8 je proveden rozbor mzdových nákladů fakulty podle jednotlivých skupin zaměstnanců a zdrojů financování. Roční mzdové náklady činí 195 346 tis. Kč, tvoří 48,25% celkových nákladů fakulty a proti roku 2013 jsou vyšší o 2 023 tis. Kč.

2. 5. Stipendia

V roce 2014 byla na fakultě vyplacena stipendia v celkové výši 21 004 tis. Kč (tabulka 9), což je o 144 tis. Kč více než v roce 2013.

3. Fondy

V souladu se Zákonem o vysokých školách hospodaří fakulta s těmito fondy:

Fond reprodukce investičního majetku

Fond stipendijní

Fond odměn

Fond účelově určených prostředků

Fond sociální

Fond provozních prostředků

V tabulce 11 je uveden přehled o stavu a pohybu na jednotlivých fondech v průběhu roku 2014. Podrobněji je v tabulkách č. 11 a-g analyzován pohyb na jednotlivých fondech.

Fond reprodukce investičního majetku byl tvořen z odpisů majetku pořízeného z vlastních zdrojů. Čerpání prostředků tohoto fondu bylo v souladu s kapitálovým rozpočtem. Celkem činilo čerpání fondu 2 062 tis. Kč.

Z fondu odměn bylo v r 2014 vyčerpáno pouze 610 tis. Kč oproti plánovaným 1 300 tis. Kč.

Na Fond účelově určených prostředků byly převedeny nevyčerpané prostředky účelově určených darů, účelově určených finančních prostředků ze zahraničí, nevyčerpané prostředky do výše 5 % z objemu jednotlivých projektů na vědu a výzkum.

Tvorba a čerpání sociálního fondu se řídí Pokynem děkana č. 3/2012 Pravidla pro tvorbu a použití sociálního fondu. Fond byl vytvořen ve výši 1,3% z celkového objemu hrubých mezd v částce 2 364 tis. Kč, vyčerpáno bylo 2 756 tis. Kč.

Fond provozních prostředků byl navýšen o 854 tis. Kč a nebyl čerpán, ačkoli plánováno bylo čerpání ve výši 1 700 tis. Kč.

4. Kontroly majetku a hospodaření fakulty

V souladu s plánem inventarizací na rok 2014 byla provedena fyzická inventarizace nehmotného a hmotného majetku včetně dokladové inventarizace. Dokladová inventarizace byla provedena se zaměřením na závazky, pohledávky, bankovní účty a pokladní hotovost.

Fakulta nemá žádné nedobytné pohledávky a své závazky hradí v termínech splatnosti.

Zpráva o výsledcích inventarizace byla projednána inventarizační komisí a byla součástí roční účetní závěrky.

Roční účetní uzávěrka byla posouzena nezávislým externím auditorem, jehož výrok je v příloze 2.

Závěr

2. lékařská fakulta Univerzity Karlovy v Praze v r. 2014 i přes nižší příjmy udržela vyrovnané hospodaření a tím přispívá k zajištění vhodných podmínek pro kvalitní výuku a dobré výsledky vědecké činnosti.

Vypracovala: Ing. Rita Zdrubecká

Přílohy:

1. tabulková část
2. výrok nezávislého auditora o ověření účetní závěrky

Příloha 1: Tabulková část

- Tab. č. 1 – Rozvaha
- Tab. č. 2 – Výkaz zisku a ztráty
- Tab. č. 3 – Hospodářský výsledek za rok 2014
- Tab. č. 5 – Veřejné zdroje financování VVŠ v roce 2014
- Tab. č. 5a – Financování vzděl. a vědecké, výzk., vývoj., um. a další tvůrčí činnosti
- Tab. č. 5b – Financování výzkumu a vývoje
- Tab. č. 5c – Financování programů reprodukce maj. v roce 2014
- Tab. č. 5d – Financování programů strukturálních fondů v roce 2014
- Tab. č. 6 – Přehled vybraných výnosů
- Tab. č. 7 – Příjmy z poplatků a úhrad za další činnosti poskytované VVŠ
- Tab. č. 8 – Pracovníci a mzdové prostředky
- Tab. č. 9 – Stipendia za rok 2014
- Tab. č. 11 – Fondy
- Tab. č. 11a – Rezervní fond
- Tab. č. 11b – Fond reprodukce investičního majetku
- Tab. č. 11c – Stipendijní fond
- Tab. č. 11d – Fond odměn
- Tab. č. 11e – Fond účelově určených prostředků
- Tab. č. 11f – Fond sociální
- Tab. č. 11g – Fond provozních prostředků

Příloha 2: Výrok auditora

Tabulka 2 Výkaz zisku a ztráty - sumář

Výkaz zisku a ztráty (1)				
Příloha č.2 k vyhlášce č. 504/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů				
Jednotlivé položky se vykazují v tis. Kč (§4, odst.3)	účet / součet (2)	řádek (3)	hlavní činnost	doplňková (hospodářská) činnost
			sl. 1	sl.2
A. Náklady				
I. Spotřebované nákupy celkem	ř.2 až 5	0001	41 014	0
1.Spotřeba materiálu	501	0002	37 400	0
2.Spotřeba energie	502	0003	3 614	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	29 372	0
5.Opravy a udržování	511	0007	3 033	0
6.Cestovné	512	0008	7 251	0
7.Náklady na reprezentaci	513	0009	620	0
8.Ostatní služby	518	0010	18 468	0
III.Osobní náklady celkem	ř.12 až 16	0011	264 126	0
9.Mzdové náklady	521	0012	195 346	0
10.Zákonné sociální pojištění	524	0013	62 367	0
11.Ostatní sociální pojištění	525	0014	0	0
12.Zákonné sociální náklady	527	0015	1 012	0
13.Ostatní sociální náklady	528	0016	5 401	0
IV.Daně a poplatky celkem	ř.18 až 20	0017	33	0
14.Daň silniční	531	0018	12	0
15.Daň z nemovitosti	532	0019	0	0
16.Ostatní daně a poplatky	538	0020	21	0
V.Ostatní náklady celkem	ř.22 až 29	0021	48 342	0
17.Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0022	0	0
18.Ostatní pokuty a penále	542	0023	2	0
19.Odpis nedobytné pohledávky	543	0024	0	0
20.Úroky	544	0025	0	0
21.Kursově ztráty	545	0026	37	0
22.Dary	546	0027	8	0
23.Manka a škody	548	0028	0	0
24.Jiné ostatní náklady	549	0029	48 295	0
VI.Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem	ř.31 až 36	0030	18 236	0
25.Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	551	0031	18 236	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	401 122	0
Vnitroorganizační náklady	799	143	3 570	0
Náklady celkem včetně vnitroorganizačních nákladů	ř. 42+143	144	404 692	0

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	65 058	189
1.Tržby za vlastní výroby	601	0044	0	0
2.Tržby z prodeje služeb	602	0045	65 058	189
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	51	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	51	0
IV.Ostatní výnosy celkem	ř.58 až 64	0057	43 277	610
12.Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0058	105	0
13.Ostatní pokuty a penále	642	0059	0	0
14.Platby za odepsané pohledávky	643	0060	0	0
15.Úroky	644	0061	692	0
16.Kursově zisky	645	0062	390	0
17.Zúčtování fondů	648	0063	10 235	610
18.Jiné ostatní výnosy	649	0064	31 855	0
V.Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem	ř.66 až 72	0065	74	0
19.Tržby z prodeje dlouh. nehmotného a hmotného majetku	652	0066	74	0
20.Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	0067	0	0
21.Tržby z prodeje materiálu	654	0068	0	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	209	0
26.Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	681	0074	0	0
27.Přijaté příspěvky (dary)	682	0075	209	0
28.Přijaté členské příspěvky	684	0076	0	0
VII.Provozní dotace celkem	ř.78	0077	290 753	0
29.Provozní dotace	691	0078	290 753	0
Výnosy celkem	ř.43+47+52+57+65+73+77	0079	399 422	799
Vnitroorganizační výnosy	899	180	3 277	0
Vnitroorganizační dotace	692	181	1 402	0
Výnosy celkem včetně vnitroorganizačních výnosů	ř.79+180+181	182	404 101	799
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.182-144	0080	-591	799
34.Daň z příjmů	591	0081	0	203
D. Výsledek hospodaření po zdanění	ř.80 - 81	0082	-591	596
			hlavní + doplňková (hospodářská) činnost	
Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.80/1+80/2	0083	208	
Výsledek hospodaření po zdanění	ř.82/1+82/2	0084	5	

Poznámky

(1) Zpracování "Výkazu zisku a ztráty" se řídí § 6 a §§ 26 až 28 Vyhlášky 504/2002 Sb

(2) Vyhláškou je dáno pouze označení a členění textů; čísla příslušných účtů jsou doplněna pro lepší orientaci ve výkazu.

(3) Číslování řádků a sloupců je závazné pro datové vstupní věty formátu F-JASU pro zpracování výkazů v MÚZO Praha s.r.o.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní výkaz ve všech významných (materiálních) ohledech podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti k 31.12.2014 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2014 v souladu s českými účetními předpisy.

INTEREXPERT neziskový sektor s.r.o.
Mikulandská 2, 110 00 Praha 1
Oprávnění KAČR 511

Ing. Karolína Neuvirtová, jednatel a auditor
Oprávnění KAČR 511

Datum:	27-03-2015
Podpis auditora:	

