



VÝROČNÍ ZPRÁVA  
O HOSPODÁŘENÍ

**2016**



Výroční zprávu o hospodaření Univerzity Jana Evangelisty Purkyně v Ústí nad Labem za rok 2016 vypracovanou podle § 21 odst. 2 a 3 zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách (dále jen „zákon“)

- a) projednal a schválil Akademický senát UJEP v souladu s § 9 odst. 1 písm. d) zákona dne 31. 5. 2017,
- b) projednala Správní rada UJEP v souladu s § 15 odst. 2 písm. d) zákona dne 15. 6. 2017.

**doc. RNDr. Martin Balej, Ph.D.**  
rektor

<b>OBSAH VÝROČNÍ ZPRÁVY O HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2016</b>		
<b>1. Úvod</b>	Celkové zhodnocení výsledků hospodaření	<b>4</b>
<b>2. Roční účetní závěrka</b>		<b>5</b>
Tabulka 1	Rozvaha (bilance)	<b>5</b>
Tabulka 2	Výkaz zisku a ztráty – UJEP celkem	<b>7</b>
Tabulka 2a	Výkaz zisku a ztráty UJEP bez kolejí a menz	<b>8</b>
Tabulka 2b	Výkaz zisku a ztráty – koleje a menzy	<b>9</b>
Tabulka 3	Hospodářský výsledek	<b>10</b>
<b>3. Analýza výnosů a nákladů</b>		<b>11</b>
Vývoj nákladů a výnosů hlavní a doplňkové činnosti za léta 2011–2016		<b>11</b>
Komentář k vývoji nákladů a výnosů v hlavní a doplňkové činnosti		<b>12</b>
Tabulka 5	Veřejné zdroje financování	<b>13</b>
Tabulka 5a	Financování vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti	<b>14</b>
Tabulka 5b	Financování výzkumu a vývoje	<b>15</b>
Tabulka 5c	Financování programu reprodukce majetku	<b>16</b>
Tabulka 5d	Financování programů strukturálních fondů	<b>17</b>
Tabulka 5e	Dotace poskytnutá na specifický výzkum	<b>18</b>
Tabulka 6	Přehled vybraných výnosů	<b>19</b>
Tabulka 7	Příjmy z poplatků a úhrad za další činnosti poskytované UJEP	<b>20</b>
Tabulka 8	Pracovníci a mzdové prostředky	<b>21</b>
Tabulka 9	Stipendia	<b>22</b>
Tabulka 10	Neinvestiční náklady a výnosy – KaM – oblast stravování a ubytování	<b>23</b>
<b>4. Vývoj a konečný stav fondů veřejné vysoké školy</b>		<b>24</b>
Tabulka 11	Fondy a příděl do fondů v následujícím roce	<b>24</b>
Tabulka 11a	Rezervní fond	<b>25</b>
Tabulka 11b	Fond reprodukce investičního majetku	<b>25</b>
Tabulka 11c	Stipendijní fond	<b>26</b>
Tabulka 11d	Fond odměn	<b>26</b>
Tabulka 11e	Fond účelově určených prostředků	<b>27</b>
Tabulka 11f	Fond sociální	<b>28</b>
Tabulka 11g	Fond provozních prostředků	<b>28</b>
Tabulka 11h	Nárok na příděl do fondů (návrh) vycházející z hospodářského výsledku roku 2015	<b>29</b>
Tabulka 11i	Převody mezi fondy v roce 2016 (návrh) podle součástí UJEP	<b>29</b>
<b>5. Stav a pohyb majetku a závazků</b>		<b>30</b>
Tabulka 12	Přehled o stavu majetku a jeho vývoji	<b>30</b>
Komentář ke stavu a vývoji majetku		<b>31</b>
Tabulka 13	Finanční majetek	<b>32</b>
Tabulka 14	Zásoby, komentář	<b>32</b>
Tabulka 15	Pohledávky, závazky, bankovní výpomoci a půjčky, komentář	<b>33</b>
Inventarizace majetku, zásob a ostatních hospodářských prostředků, komentář		<b>34</b>
<b>6. Vnitřní a vnější kontrola</b>		<b>35</b>
6.1 Rekapitulace výsledků vnitřní kontroly, opatření		<b>35</b>
6.2 Rekapitulace výsledků vnější kontroly, opatření		<b>35</b>
6.3 Vyhodnocení opatření z kontrol roku 2015		<b>36</b>
<b>Příloha: Výrok auditora, příloha k účetní závěrce</b>		

## 1. ÚVOD

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

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

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

V roce 2016 dosáhla UJEP kladného hospodářského výsledku ve výši 10 759,28 tis. Kč. V hlavní činnosti bylo dosaženo hospodářského výsledku ve výši 6 262,34 tis. Kč, v doplňkové činnosti bylo dosaženo hospodářského výsledku ve výši 4 496,94 tis. Kč. Tento zisk navrhuje UJEP převést do fondu provozních prostředků a fondu reprodukce investičního majetku. I nadále bude nutné v roce 2017 vyvinout maximální úsilí při snižování provozních nákladů a efektivního využívání objektů univerzity v souladu s příslušnou kapitolou Strategického záměru UJEP 2016–2020.

Úkoly v investiční výstavbě, reprodukci a opravách majetku a v rozvojové činnosti byly splněny.

## 2. ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

TABULKA 1 ROZVAHA (BILANCE)

AKTIVA	Účet/Součet	Řádek	Stav k 1. 1.	Stav k 31. 12.
A.Dlouhodobý majetek celkem	ř. 2+10+21+28	0001	1 567 169	1 543 252
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	ř. 3 až 9	0002	80 391	78 255
1.Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0003	0	0
2.Software	013	0004	77 250	75 224
3.Ocenitelná práva	014	0005	325	786
4.Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	0006	1 969	1 591
5.Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0007	0	0
6.Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0008	847	654
7.Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0009	0	0
II. Dlouhodobý hmotný majetek celkem	ř. 11 až 20	0010	2 270 640	2 287 488
1.Pozemky	031	0011	59 052	58 825
2.Umělecká díla, předměty a sbírky	032	0012	4 530	4 749
3.Stavby	021	0013	1 657 077	1 668 988
4.Hmotné movité věci a jejich soubory	022	0014	449 037	449 741
5.Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0015	0	0
6.Dospělá zvířata a jejich skupiny	026	0016	0	0
7.Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	0017	44 578	41 348
8.Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0018	0	0
9.Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0019	55 954	63 837
10.Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	0020	412	0
III. Dlouhodobý finanční majetek celkem	ř. 22 až 27	0021	0	0
1.Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	061	0022	0	0
2.Podíly - podstatný vliv	062	0023	0	0
3.Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0024	0	0
4.Záruký organizačním složkám	066	0025	0	0
5.Ostatní dlouhodobé záruký	067	0026	0	0
6.Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	0027	0	0
IV. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	ř. 29 až 39	0028	-783 862	-822 491
1.Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	072	0029	0	0
2.Oprávky k softwaru	073	0030	-68 074	-71 895
3.Oprávky k ocenitelným právům	074	0031	-55	-119
4.Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	078	0032	-1 968	-1 591
5.Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	079	0033	0	0
6.Oprávky ke stavbám	081	0034	-355 920	-390 335
7.Oprávky k samost.hmotným movitým věcem a souboru hmotných movitých věcí	082	0035	-313 267	-317 204
8.Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	085	0036	0	0
9.Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	086	0037	0	0
10.Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	088	0038	-44 578	-41 347
11.Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	089	0039	0	0
B. Krátkodobý majetek celkem	ř. 41+51+71+79	0040	413 784	439 420
I. Zásoby celkem	ř. 42 až 50	0041	3 638	3 473
1.Materiál na skladě	112	0042	310	228
2.Materiál na cestě	119	0043	0	0
3.Nedokončená výroba	121	0044	0	54
4.Položtavy vlastní výroby	122	0045	0	0
5.Výrobky	123	0046	2 355	2 189
6.Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	124	0047	0	0
7.Zboží na skladě a v prodejnách	132	0048	973	1 002
8.Zboží na cestě	139	0049	0	0
9.Poskytnuté zálohy na zásoby	z 314	0050	0	0
II. Pohledávky celkem	ř. 52 až 70	0051	10 695	11 285
1.Odběratelé	311	0052	2 126	3 595
2.Směnky k inkasů	312	0053	0	0
3.Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	0054	0	0
4.Poskytnuté provozní zálohy	z 314	0055	5 650	1 413
5.Ostatní pohledávky	315	0056	40	122
6.Pohledávky za zaměstnanci	335	0057	202	255
7.Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	336	0058	0	0
8.Daň z příjmu	341	0059	0	0
9.Ostatní přímé daně	342	0060	0	0
10.Daň z přidané hodnoty	343	0061	0	0
11.Ostatní daně a poplatky	345	0062	0	0
12.Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	346	0063	0	0
13.Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samospr. celků	348	0064	0	0

14.Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti	358	0065	0	0
15.Pohledávky z pevných termínovaných operací a opcí	373	0066	0	0
16.Pohledávky z vydaných dluhopisů	375	0067	0	0
17.Jiné pohledávky	378	0068	427	5 685
18.Dohadné účty aktivní	388	0069	2 250	215
19.Opravná položka k pohledávkám	391	0070	0	0
<b>III. Krátkodobý finanční majetek celkem</b>	<b>ř. 72 až 78</b>	<b>0071</b>	<b>389 376</b>	<b>411 184</b>
1.Peněžní prostředky v pokladně	211	0072	1 637	1 075
2.Ceníny	213	0073	0	0
3.Peněžní prostředky na účtech	221	0074	387 739	410 109
4.Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0075	0	0
5.Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0076	0	0
6.Ostatní cenné papíry	256	0077	0	0
7.Peníze na cestě	261	0078	0	0
<b>IV. Jiná aktiva celkem</b>	<b>ř. 80 až 81</b>	<b>0079</b>	<b>10 075</b>	<b>13 478</b>
1.Náklady příštích období	381	0080	9 041	9 022
2.Příjmy příštích období	385	0081	1 034	4 456
<b>Aktiva celkem</b>	<b>ř. 1+40</b>	<b>0082</b>	<b>1 980 953</b>	<b>1 982 672</b>
<b>PASIVA</b>	<b>Účet/Součet</b>	<b>Řádek</b>	<b>Stav k 1. 1.</b>	<b>Stav k 31. 12.</b>
<b>A. Vlastní zdroje celkem</b>	<b>ř. 84+88</b>	<b>0083</b>	<b>1 886 296</b>	<b>1 874 278</b>
I. Jméni celkem	ř. 85 až 87	0084	1 881 370	1 869 653
1.Vlastní jmění	901	0085	1 570 252	1 546 975
2.Fondy	911	0086	311 118	322 678
3.Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	921	0087	0	0
<b>II. Výsledek hospodaření celkem</b>	<b>ř. 89 až 91</b>	<b>0088</b>	<b>4 926</b>	<b>4 625</b>
1.Účet výsledku hospodaření	963	0089	0	4 497
2.Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	931	0090	4 802	0
3.Nerozdělený zisk, neuhraněna ztráta minulých let	932	0091	124	128
<b>B. Cizí zdroje celkem</b>	<b>ř. 93+95+103+127</b>	<b>0092</b>	<b>94 657</b>	<b>108 394</b>
I. Rezervy celkem	ř. 94	0093	0	0
1.Rezervy	941	0094	0	0
<b>II. Dlouhodobé závazky celkem</b>	<b>ř. 96 až 102</b>	<b>0095</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.Dlouhodobé úvěry	951	0096	0	0
2.Vydané dluhopisy	953	0097	0	0
3.Závazky z pronájmu	954	0098	0	0
4.Přijaté dlouhodobé zálohy	955	0099	0	0
5.Dlouhodobé směnky k úhradě	958	0100	0	0
6.Dohadné účty pasivní	z389	0101	0	0
7.Ostatní dlouhodobé závazky	959	0102	0	0
<b>III. Krátkodobé závazky celkem</b>	<b>ř. 104 až 126</b>	<b>0103</b>	<b>67 585</b>	<b>65 428</b>
1.Dodavatelé	321	0104	11 199	12 626
2.Směnky k úhradě	322	0105	0	0
3.Přijaté zálohy	324	0106	20	56
4.Ostatní závazky	325	0107	12 804	11 174
5.Zaměstnanci	331	0108	352	331
6.Ostatní závazky vůči zaměstnancům	333	0109	23 163	22 122
7.Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	336	0110	12 028	11 557
8.Daň z příjmu	341	0111	0	0
9.Ostatní přímé daně	342	0112	3 912	3 589
10.Daň z přidané hodnoty	343	0113	797	568
11.Ostatní daně a poplatky	345	0114	19	13
12.Závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu	346	0115	353	123
13.Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků	348	0116	0	0
14.Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	367	0117	0	0
15.Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti	368	0118	0	0
16.Závazky z pevných termínovaných operací a opcí	373	0119	0	0
17.Jiné závazky	379	0120	1 444	1 902
18.Krátkodobé úvěry	231	0121	0	0
19.Eskontní úvěry	232	0122	0	0
20.Vydané krátkodobé dluhopisy	241	0123	0	0
21.Vlastní dluhopisy	255	0124	0	0
22.Dohadné účty pasivní	z389	0125	1 494	1 367
23.Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	249	0126	0	0
<b>IV. Jiná pasiva celkem</b>	<b>ř. 128 až 129</b>	<b>0127</b>	<b>27 072</b>	<b>42 966</b>
1.Výdaje příštích období	383	0128	383	555
2.Výnosy příštích období	384	0129	26 689	42 411
<b>Pasiva celkem</b>	<b>ř. 83+92</b>	<b>0130</b>	<b>1 980 953</b>	<b>1 982 672</b>

TABULKA 2 VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY – UJEP CELKEM

tis. Kč

NÁKLADY	Účet/Součet	Řádek	Hlavní činnost	Hospodářská (doplňková) činnost
I. Spotřebované nákupy a nakupované služby	ř. 2 až 7	0001	105 458	17 354
1.Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	501,502,503	0002	42 656	12 675
2.Prodané zboží	504	0003	6	718
3.Opravy a udržování	511	0004	4 870	578
4.Náklady na cestovné	512	0005	8 936	130
5.Náklady na reprezentaci	513	0006	1 865	73
6.Ostatní služby	518	0007	47 125	3 180
II.Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	ř. 9 až 11	0008	167	-54
7.Změna stavu zásob vlastní činnosti	56	0009	167	-54
8.Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	571,572	0010	0	0
9.Aktivace dlouhodobého majetku	573,574	0011	0	0
III.Osobní náklady	ř. 13 až 17	0012	411 614	12 258
10.Mzdové náklady	521	0013	303 842	9 029
11.Zákonné sociální pojištění	524	0014	98 062	2 855
12.Ostatní sociální pojištění	525	0015	0	0
13.Zákonné sociální náklady	527	0016	9 710	374
14.Ostatní sociální náklady	528	0017	0	0
IV.Daně a poplatky	ř.19	0018	231	51
15.Daně a poplatky	53	0019	231	51
V.Ostatní náklady	ř. 21 až 27	0020	108 000	-928
16.Smluvní pokuty a úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	541,542	0021	8 910	0
17.Odpis nedobytné pohledávky	543	0022	0	0
18.Nákladové úroky	544	0023	0	0
19.Kurzové ztráty	545	0024	108	0
20.Dary	546	0025	0	0
21.Manka a škody	548	0026	0	22
22.Jiné ostatní náklady	549	0027	98 982	-950
VI.Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek	ř. 29 až 33	0028	62 308	5 891
23.Odpisy dlouhodobého majetku	551	0029	62 081	5 891
24.Prodaný dlouhodobý majetek	552	0030	227	0
25.Prodané cenné papíry a podíly	553	0031	0	0
26.Prodaný materiál	554	0032	0	0
27.Tvorba a použití rezerv a opravných položek	556,558,559	0033	0	0
VII.Poskytnuté příspěvky celkem	ř. 35	0034	519	0
28.Poskyt.členské příspěvky a příspěvky zúčt. mezi organ. složkami	581	0035	519	0
VIII.Daň z příjmů celkem	ř. 37	0036	0	0
29.Daň z příjmů	59	0037		
Náklady celkem	ř. 1+8+12+18+20 +28+34+37	0038	688 297	34 572

VÝNOSY

I.Provozní dotace	ř. 41+43+47+48+55	0040	563 831	0
1.Provozní dotace	691	0041	563 831	0
II.Přijaté příspěvky	ř. 43 až 45	0042	2 279	4
2.Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	681	0043	0	0
3.Přijaté příspěvky (dary)	682	0044	2279	4
4.Přijaté členské příspěvky	684	0045	0	0
III.Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	601,602,604	0046	23 280	36 175
IV.Ostatní výnosy celkem	ř. 48 až 53	0047	98 510	2 890
5.Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	641,642	0048	57	167
6.Platby za odepsané pohledávky	643	0049	0	0
7.Výnosové úroky	644	0050	584	4
8.Kurzové zisky	645	0051	20	0
9.Zúčtování fondů	648	0052	37 568	142
10.Jiné ostatní výnosy	649	0053	60 281	2 577
V.Tržby z prodeje majetku	ř. 55 až 59	0054	397	0
11.Tržby z prodeje dlouh. nehmotného a hmotného majetku	652	0055	397	0
12.Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	0056	0	0
13.Tržby z prodeje materiálu	654	0057	0	0
14.Výnosy z krátkodobého finančního majetku	655	0058	0	0
15.Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	657	0059	0	0
Výnosy celkem	ř. 40+42+46+47+54	0060	688 297	39 069
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	ř. 61 - 38	0061	0	4 497
D. Výsledek hospodaření po zdanění	ř. 62 - 36	0062	0	4 497
			hlavní + hospodářská činnost	
Výsledek hospodaření před zdaněním celkem	ř. 61/sl.1+61/sl.2	0063	4 497	
Výsledek hospodaření po zdanění celkem	ř. 62/sl.1+62/sl.2	0064	4 497	

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

tis. Kč

NÁKLADY	Účet/Součet	Řádek	Hlavní činnost	Hospodářská (doplňková) činnost
I. Spotřebované nákupy a nakupované služby	ř. 2 až 7	0001	105 337	3 921
1.Spotřeba mater., energie a ost. neskladovaných dodávek	501,502,503	0002	42 535	2 376
2.Prodané zboží	504	0003	6	412
3.Opravy a udržování	511	0004	4 870	323
4.Náklady na cestovné	512	0005	8 936	124
5.Náklady na reprezentaci	513	0006	1 865	66
6.Ostatní služby	518	0007	47 125	620
II.Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	ř. 9 až 11	0008	167	-54
7.Změna stavu zásob vlastní činnosti	56	0009	167	-54
8.Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	571,572	0010	0	0
9.Aktivace dlouhodobého majetku	573,574	0011	0	0
III.Osobní náklady	ř. 13 až 17	0012	411 614	1 211
10.Mzdové náklady	521	0013	303 842	1 087
11.Zákonné sociální pojištění	524	0014	98 062	119
12.Ostatní sociální pojištění	525	0015	0	0
13.Zákonné sociální náklady	527	0016	9 710	5
14.Ostatní sociální náklady	528	0017	0	0
IV.Daně a poplatky	ř.19	0018	231	15
15.Daně a poplatky	53	0019	231	15
V.Ostatní náklady	ř. 21 až 27	0020	90 665	-154
16.Smluvní pokuty a úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	541,542	0021	8 910	0
17.Odpis nedobytné pohledávky	543	0022	0	0
18.Nákladové úroky	544	0023	0	0
19.Kurzové ztráty	545	0024	108	0
20.Dary	546	0025	0	0
21.Manka a škody	548	0026	0	1
22.Jiné ostatní náklady	549	0027	81 647	-155
VI.Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek	ř. 29 až 33	0028	62 308	84
23.Odpisy dlouhodobého majetku	551	0029	62 081	84
24.Prodaný dlouhodobý majetek	552	0030	227	0
25.Prodané cenné papíry a podíly	553	0031	0	0
26.Prodaný materiál	554	0032	0	0
27.Tvorba a použití rezerv a opravných položek	556,558,559	0033	0	0
VII.Poskytnuté příspěvky celkem	ř. 35	0034	519	0
28.Poskyt.členské příspěvky zúčt. mezi organ. složkami	581	0035	519	0
VIII.Daň z příjmu celkem	ř. 37	0036	0	0
29.Daň z příjmu	59	0037	0	0
Náklady celkem	ř. 1+8+12+18+20 +28+34+37	0038	670 841	5 023

VÝNOSY

I.Provozní dotace	ř. 41+43+47+48+55	0040	546 375	0
1.Provozní dotace	691	0041	546375	0
II.Přijaté příspěvky	ř. 43 až 45	0042	2 279	0
2.Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	681	0043	0	0
3.Přijaté příspěvky (dary)	682	0044	2279	0
4.Přijaté členské příspěvky	684	0045	0	0
III.Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	601,602,604	0046	23280	9 612
IV.Ostatní výnosy celkem	ř. 48 až 53	0047	98 510	155
5.Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	641,642	0048	57	42
6.Platby za odepsané pohledávky	643	0049	0	0
7.Výnosové úroky	644	0050	584	0
8.Kurzové zisky	645	0051	20	0
9.Zúčtování fondů	648	0052	37 568	0
10.Jiné ostatní výnosy	649	0053	60 281	113
V.Tržby z prodeje majetku	ř. 55 až 59	0054	397	0
11.Tržby z prodeje dlouh. nehmotného a hmotného majetku	652	0055	397	0
12.Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	0056	0	0
13.Tržby z prodeje materiálu	654	0057	0	0
14.Výnosy z krátkodobého finančního majetku	655	0058	0	0
15.Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	657	0059	0	0
Výnosy celkem	ř. 40+42+46+47+54	0060	670 841	9 767
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	ř. 61 - 38	0061	0	4 744
D. Výsledek hospodaření po zdanění	ř. 62 - 36	0062	0	4 744
			hlavní + hospodářská činnost	
Výsledek hospodaření před zdaněním celkem	ř. 61/sl.1+61/sl.2	0063	4 744	
Výsledek hospodaření po zdanění celkem	ř. 62/sl.1+62/sl.2	0064	4 744	

TABULKA 2b VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY – KOLEJE A MENZY

tis. Kč

NÁKLADY	Účet/Součet	Řádek	Hlavní činnost	Hospodářská doplňková činnost
I. Spotřebované nákupy a nakupované služby	ř. 2 až 7	0001	121	13 433
1.Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	501,502,503	0002	121	10 299
2.Prodané zboží	504	0003	0	306
3.Opravy a udržování	511	0004	0	255
4.Náklady na cestovné	512	0005	0	6
5.Náklady na reprezentaci	513	0006	0	7
6.Ostatní služby	518	0007	0	2 560
II.Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	ř. 9 až 11	0008	0	0
7.Změna stavu zásob vlastní činnosti	56	0009	0	0
8.Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	571,572	0010	0	0
9.Aktivace dlouhodobého majetku	573,574	0011	0	0
III.Osobní náklady	ř. 13 až 17	0012	0	11 047
10.Mzdové náklady	521	0013	0	7 942
11.Zákonné sociální pojištění	524	0014	0	2 736
12.Ostatní sociální pojištění	525	0015	0	0
13.Zákonné sociální náklady	527	0016	0	369
14.Ostatní sociální náklady	528	0017	0	0
IV.Daně a poplatky	ř.19	0018	0	36
15.Daně a poplatky	53	0019	0	36
V.Ostatní náklady	ř. 21 až 27	0020	17 335	-774
16.Smluvní pokuty a úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	541,542	0021	0	0
17.Odpis nedobytné pohledávky	543	0022	0	0
18.Nákladové úroky	544	0023	0	0
19.Kurzové ztráty	545	0024	0	0
20.Dary	546	0025	0	0
21.Manka a škody	548	0026	0	21
22.Jiné ostatní náklady	549	0027	17 335	-795
VI.Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek	ř. 29 až 33	0028	0	5 807
23.Odpisy dlouhodobého majetku	551	0029	0	5 807
24.Prodaný dlouhodobý majetek	552	0030	0	0
25.Prodané cenné papíry a podíly	553	0031	0	0
26.Prodaný materiál	554	0032	0	0
27.Tvorba a použití rezerv a opravných položek	556,558,559	0033	0	0
VII.Poskytnuté příspěvky celkem	ř. 35	0034	0	0
28.Poskyt.členské příspěvky a příspěvky zúčt. mezi organ. složkami	581	0035	0	0
VIII.Daň z příjmu celkem	ř. 37	0036	0	0
29.Daň z příjmů	59	0037	0	0
Náklady celkem	ř. 1+8+12+18+20 +28+34+37	0038	17 456	29 549

VÝNOSY

I.Provozní dotace	ř. 41+43+47+48+55	0040	17456	0
1.Provozní dotace	691	0041	17456	0
II.Přijaté příspěvky	ř. 43 až 45	0042	0	4
2.Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	681	0043	0	0
3.Přijaté příspěvky (dary)	682	0044	0	4
4.Přijaté členské příspěvky	684	0045	0	0
III.Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	601,602,604	0046	0	26 563
IV.Ostatní výnosy celkem	ř. 48 až 53	0047	0	2 735
5.Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	641,642	0048	0	125
6.Platby za odepsané pohledávky	643	0049	0	0
7.Výnosové úroky	644	0050	0	4
8.Kurzové zisky	645	0051	0	0
9.Zúčtování fondů	648	0052	0	142
10.Jiné ostatní výnosy	649	0053	0	2 464
V.Tržby z prodeje majetku	ř. 55 až 59	0054	0	0
11.Tržby z prodeje dlouh. nehmotného a hmotného majetku	652	0055	0	0
12.Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	0056	0	0
13.Tržby z prodeje materiálu	654	0057	0	0
14.Výnosy z krátkodobého finančního majetku	655	0058	0	0
15.Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	657	0059	0	0
Výnosy celkem	ř. 40+42+46+47+54	0060	17 456	29 302
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	ř. 61 - 38	0061	0	-247
D. Výsledek hospodaření po zdanění	ř. 62 - 36	0062	0	-247
				hlavní + hospodářská činnost
Výsledek hospodaření před zdaněním celkem	ř. 61/sl.1+61/sl.2	0063		-247
Výsledek hospodaření po zdanění celkem	ř. 62/sl.1+62/sl.2	0064		-247

### TABULKA 3 HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK

tis. Kč

Součásti UJEP	Hospodářský výsledek z hlavní činnosti	Hospodářský výsledek z doplňkové činnosti	Hospodářský výsledek celkem
Rektorát	0	1 614	1 614
Vědecká knihovna	0	110	110
Koleje a menzy	0	-247	-247
Centrum informatiky	0	19	19
Pedagogická fakulta	0	286	286
Fakulta životního prostředí	0	773	773
Fakulta sociálně ekonomická	0	216	216
Fakulta umění a designu	0	111	111
Fakulta výrobních technologií a managementu	0	791	791
Přírodovědecká fakulta	0	369	369
Filozofická fakulta	0	323	323
Fakulta zdravotnických studií	0	132	132
<b>C e l k e m</b>	<b>0</b>	<b>4 497</b>	<b>4 497</b>

### **3. ANALÝZA VÝNOSŮ A NÁKLADŮ**

#### **VÝVOJ NÁKLADŮ A VÝNOSŮ V HLAVNÍ A DOPLŇKOVÉ ČINNOSTI ZA LÉTA 2011 – 2016**

tis. Kč

Rok	Náklady celkem	Index oproti předchozímu roku	Výnosy celkem	Index oproti předchozímu roku	Přispěvky a dotace	Index oproti předchozímu roku	Vlastní příjmy	Index oproti předchozímu roku
2011	717 065,66	0,98	724 112,22	0,98	601 595,74	0,97	122 516,48	1,06
2012	759 286,78	1,06	762 141,18	1,05	613 867,94	1,02	148 273,24	1,21
2013	818 274,82	1,08	822 856,66	1,08	648 227,24	1,06	174 629,41	1,18
2014	831 358,00	1,02	834 927,53	1,01	677 236,12	1,04	157 691,41	0,90
2015	792 595,83	0,95	797 397,51	0,96	631 085,01	0,93	166 312,50	1,05
2016	722 869,39	0,91	727 366,34	0,91	563 830,96	0,89	163 535,38	0,98

## VÝVOJ NÁKLADŮ A VÝNOSŮ V HLAVNÍ A DOPLŇKOVÉ ČINNOSTI KOMENTÁŘ

### NÁKLADY HLAVNÍ A DOPLŇKOVÉ ČINNOSTI

Náklady hlavní činnosti klesly meziročně o 9,25 %, což absolutně představuje částku 70 188 tis. Kč. Rozhodující položky nákladů, které ovlivnily celkový pokles, seřadíme-li je podle objemů vykázaných ve výkazu zisků a ztrát, jsou tyto: jiné ostatní náklady (-26 210 tis. Kč, tj. -20,94 %), mzdové náklady (-18 671 tis. Kč, tj. -5,79 %), odpisy dlouhodobého majetku (-6 112 tis. Kč, tj. -8,96 %). Naopak u položky smluvní pokuty, ostatní pokuty a penále došlo k nárůstu o 8 730 tis. Kč, což bylo způsobeno zúčtováním odvodu za porušení rozpočtové kázně vyměřené Finančním úřadem v roce 2016.

Náklady doplňkové činnosti meziročně vzrostly o 1,91 %, tj. absolutně o 648 tis. Kč, zejména vlivem nárůstu položek, seřadíme-li je podle objemů vykázaných ve výkazu zisků a ztrát takto: odpisy dlouhodobého majetku (+919 tis. Kč, tj. +18,48 %), prodané zboží (+190 tis. Kč, tj. +35,97 %). Naopak v položce oprava a udržování došlo k poklesu (-560 tis. Kč, tj. -49,21 %).

### VÝNOSY HLAVNÍ A DOPLŇKOVÉ ČINNOSTI

Výnosy hlavní činnosti klesly meziročně o 9,25 %. Příspěvek a provozní dotace ze státního rozpočtu včetně dotací z ostatních zdrojů dosáhly v roce 2016 částky 563 831 tis. Kč, což představuje pokles oproti roku 2015 o 10,66 %, absolutně pak 67 254 tis. Kč, a vzhledem k jejich výraznému podílu na celkových výnosech z hlavní činnosti (81,92 %) měly významný vliv na jejich celkovém poklesu. Další položkou v rámci hlavní činnosti ovlivňující pokles, seřadíme-li ji podle objemů vykázaných ve výkazu zisku a ztrát, je položka tržby z prodeje majetku, kde je zaznamenán pokles o 93,28 %, absolutně pak o 5 509 tis. Kč. Pokles je způsoben jednorázovým výnosem z prodeje majetku v roce 2015. Další významný pokles lze zaznamenat v položce jiné ostatní výnosy o 4,38 %, absolutně pak o 2 759 tis. Kč z důvodu nižší hodnoty zaúčtování výnosů z titulu účtování odpisů majetku pořízeného z dotace. Naopak výnosy v položce zúčtování fondů zaznamenaly nárůst o 17,34 %, absolutně pak o 5 552 tis. Kč, což souvisí s celkově se snižujícím příspěvkem na hlavní činnost univerzity a snižující se tvorbou fondu ze zůstatku tohoto příspěvku.

Vývoj a stav výnosové části rozpočtu hlavní činnosti byl způsoben snížením celkového příspěvku na vzdělávací činnost ze strany MŠMT.

Výnosy celkem z doplňkové činnosti se zvýšily meziročně o 0,89 %. Nejvýznamnější vliv na zvýšení výnosů mělo zaúčtování náhrad mezd ze strany Úřadu práce.

### HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK UJEP A JEJÍCH SOUČÁSTÍ A PŘEVODY DO FINANČNÍCH FONDŮ

Hospodářský výsledek z doplňkové činnosti činil 4 497 tis. Kč a meziročně se snížil o 6,35 % zejména vlivem zvýšení nákladů na doplňkovou činnost o 1,91 %, což nezmírnilo ani navýšení tržeb o 0,89 %.

Nespotřebovaný příspěvek z MŠMT byl převeden do fondu provozních prostředků ve výši 11 963 tis. Kč dle kladného hospodářského výsledku součástí a zároveň byl použit fond provozních prostředků u součástí UJEP se záporným hospodářským výsledkem ve výši 6 425 tis. Kč. Do fondu účelově určených prostředků bylo převedeno 819,31 tis. Kč.

Přehled dosaženého výsledku hospodaření UJEP a jejích součástí v předepsaném členění a návrh na jeho rozdělení do finančních fondů je uveden v tabulce „Nárok na příděl do fondů vycházející z hospodářského výsledku roku 2016“, která je součástí této výroční zprávy.

Návrh převodů do ostatních fondů z fondu provozních prostředků vytvořeného v roce 2016 je dle potřeb UJEP a jednotlivých součástí uveden v tabulce „Převody mezi fondy v roce 2017 podle součástí UJEP“, která je také součástí této výroční zprávy.

TABULKA 5 VEŘEJNÉ ZDROJE FINANCOVÁNÍ – prostředky poskytnuté a prostředky použité<sup>(1)</sup>

tis. Kč

Název údaje	Řádek	I. Běžné prostředky		II. Kapitálové prostředky		III. Celkem	
		Poskytnuto (2)	Použito	Poskytnuto	Použito	Poskytnuto	Použito
	1	2	3	4	5	6	
<b>Prostředky z veřejných zdrojů (dotace a příspěvky) národní i zahraniční (ř. 2)</b>	1	582 151	559 371	26 307	26 307	608 458	585 678
v tom: 1. prostředky plynoucí přes (z) veřejné rozpočty ČR (ř. 3+13+20)	2	562 857	540 077	26 307	26 307	589 164	566 384
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř. 4+7)	3	546 710	524 009	26 307	26 307	573 017	550 316
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (3) (ř. 5+6)	4	22 792	169	0	0	22 792	169
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	5	169	169	0	0	169	169
dotace na VaV	6	22 623	0	0	0	22 623	0
dotace ostatní (ř. 8+12)	7	523 918	523 840	26 307	26 307	550 225	550 147
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř. 9+10+11)	8	450 999	450 972	25 007	25 007	476 006	475 979
příspěvek	9	447 731	447 731	13 200	13 200	460 931	460 931
dotace spojené s programy reprodukce majetku	10	0	0	11 039	11 039	11 039	11 039
ostatní dotace	11	3 268	3 241	768	768	4 036	4 009
dotace na VaV	12	72 919	72 868	1 300	1 300	74 219	74 168
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř. 14+17)	13	15 467	15 395	0	0	15 467	15 395
v tom: dotace na operační programy EU (ř. 15+16)	14	0	0	0	0	0	0
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	15	0	0	0	0	0	0
dotace na VaV	16					0	0
dotace ostatní (ř. 18+19)	17	15 467	15 395	0	0	15 467	15 395
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	18	490	490	0	0	490	490
dotace na VaV	19	14 977	14 905	0	0	14 977	14 905
získané přes územní rozpočty (ř. 21+24)	20	680	673	0	0	680	673
v tom: dotace na operační programy EU (ř. 22+23)	21	0	0	0	0	0	0
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	22	0	0	0	0	0	0
dotace na VaV	23					0	0
dotace ostatní (ř. 25+26)	24	680	673	0	0	680	673
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	25	680	673	0	0	680	673
dotace na VaV	26	0	0	0	0	0	0
v tom: 2. veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř. 28+29)	27	19 294	19 294	0	0	19 294	19 294
dotace spojené se vzdělávací činností	28	16 368	16 368	0	0	16 368	16 368
dotace na VaV	29	2 926	2 926	0	0	2 926	2 926
<b>SOUHRN 1 (ř. 31+36)</b>	30	582 151	559 371	26 307	26 307	608 458	585 678
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř. 32+33+34+35)	31	468 706	468 672	25 007	25 007	493 713	493 679
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř. 5+8)	32	451 168	451 141	25 007	25 007	476 175	476 148
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř. 15+18)	33	490	490	0	0	490	490
získané přes územní rozpočty (ř. 22+25)	34	680	673	0	0	680	673
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř. 28)	35	16 368	16 368	0	0	16 368	16 368
dotace na VaV (ř. 37+38+39+40)	36	113 445	90 699	1 300	1 300	114 745	91 999
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř. 6+12)	37	95 542	72 868	1 300	1 300	96 842	74 168
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř. 16+19)	38	14 977	14 905	0	0	14 977	14 905
získané přes územní rozpočty (ř. 23+26)	39	0	0	0	0	0	0
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř. 29)	40	2 926	2 926	0	0	2 926	2 926
<b>SOUHRN 2 (ř. 42+46)</b>	41	582 151	559 371	26 307	26 307	608 458	585 678
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř. 43+44+45)	42	468 706	468 672	25 007	25 007	493 713	493 679
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř. 5+15+22)	43	169	169	0	0	169	169
dotace ostatní (ř. 8+18+25)	44	452 169	452 135	25 007	25 007	477 176	477 142
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř. 28)	45	16 368	16 368	0	0	16 368	16 368
dotace na VaV (ř. 47+48+49)	46	113 445	90 699	1 300	1 300	114 745	91 999
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř. 6+16+23)	47	22 623	0	0	0	22 623	0
dotace ostatní (ř. 12+19+26)	48	87 896	87 773	1 300	1 300	89 196	89 073
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř. 29)	49	2 926	2 926	0	0	2 926	2 926

## Poznámky

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

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

Poskytnuto: jedná se o finanční prostředky, které VŠ v daném kalendářním roce získala na základě rozhodnutí.

Použito: jedná se o finanční prostředky, které VŠ v daném kalendářním roce použila na účel v souladu s rozhodnutím.

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

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

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

řád č. z.	Druh podpory (datační položky a ukazatele) (1)	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		Převody do fondů (4)			Vratka nevyčerpávých prostředků j=e-f i	Ostatní použité neveřejný, zdroje (5) k	Použité zdroje celkem l=f+k	
		Poskytnuté (2)		Použité (3)		Poskytnuté c		Poskytnuté d		Poskytnuté e=a+c		Použité f=b+d		
		a	b	c	d	g	h	i	j	k	l			
1	<b>MŠMT</b>	450 999	450 972	13 968	13 968	464 967	464 940	8 171	11 695	0	27	0	464 940	
2	<b>Přispěvek</b>	447 731	447 731	13 200	13 200	460 931	460 931	8 171	11 695	0	0	0	460 931	
3	<b>A+K</b> Studijní programy a s nimi spojená tvůrčí činnost	389 810	389 810			389 810	389 810			0	0	0	389 810	
4	C Stipendia pro studenty doktorských studijních programů	8 685	8 685			8 685	8 685			0	0	0	8 685	
5	D Mezinárodní spolupráce	8 256	8 256			8 256	8 256			0	0	0	8 256	
6	F Fond vzdělávací politiky	8 812	8 812			8 812	8 812			0	0	0	8 812	
7	I Institucionální plány	13 693	13 693	13 200	13 200	26 893	26 893	8 171	880	0	0	0	26 893	
8	S1 Sociální stipendia	1 021	1 021			1 021	1 021			0	0	0	1 021	
9	U1 Ubytovací stipendia	17 280	17 280			17 280	17 280			0	0	0	17 280	
10	Zahraniční studenti: Sezke legislativy a strategie	174	174			174	174			0	0	0	174	
11	<b>Dotace</b>	3 268	3 241	768	768	4 036	4 009	0	0	0	27	0	4 009	
12	D Mezinárodní spolupráce	465	465			465	465			0	0	0	465	
13	F Fond vzdělávací politiky					0	0			0	0	0	0	
14	I Rozvojové programy - centralizované rozvojové projekty	1 936	1 936	768	768	2 704	2 704			0	0	0	2 704	
15	J Dotace na ubytování a stravování	176	176			176	176			0	0	0	176	
16	Zahraniční studenti: Sezke legislativy a strategie	691	664			691	664			0	0	0	664	
17	Ostatní kapitoly státního rozpočtu	490	490	0	0	490	490	0	0	0	0	0	490	
18	Ministerstvo kultury	490	490	0	0	490	490	0	0	0	0	0	490	
19	Kulturní aktivity	490	490			490	490			0	0	0	490	
20	<b>Územní rozpočty</b>	680	673	0	0	680	673	0	0	0	7	0	673	
21	Ústecký kraj	425	418			425	418			0	0	0	418	
22	Město Ústí nad Labem	135	135			135	135			0	0	0	135	
23	Město Dubí	120	120			120	120			0	0	0	120	
24	<b>Prostředky ze zahraničí (ziskané přímo VVS)</b>	16 368	16 368	0	0	16 368	16 368			0	0	0	16 368	
25	Cí3	625	625			625	625			0	0	0	625	
26	Spolupráce Česká republika-Svobodný stát Saska	741	741			741	741			0	0	0	741	
27	ERASMUS	15 002	15 002			15 002	15 002			0	0	0	15 002	
28						0	0			0	0	0	0	
29						0	0			0	0	0	0	
30	<b>C e l k e m</b>	468 537	468 503	13 968	13 968	482 505	482 471	8 171	11 695	0	34	0	482 471	

Poznámky:

(1) Součetové údaje řádků označených a-f shodovat s údaji uvedenými v tabulce 5. Součetový údaj za MŠMT = Tab. 5, ř. 9+11; za dotace ostatních kapitol státního rozpočtu = Tab. 5, ř. 9+11; za příspěvek k dofinancování programů aktivit uvedených v dališich řádcích této tabulky pak bude na účelu finančování z veřejných zdrojů je nutné specifikovat v komentáři.

(2) Poskytnuto: jedná se o finanční prostředky, které byly vysoké škole poskytnuty v daném kalendářním roce na základě rozhodnutí (slousec a, c, e).

(3) Použito: jedná se o finanční prostředky, které Š v daném kalendářním roce použila na účelu v souladu s rozhotvřením (slousec b, d, f). Pokud by škola používala veřejné prostředky institucionálního charakteru (např. příspěvek k dofinancování programů aktivit uvedených v dališich řádcích této tabulky) pak bude na účelu finančování z veřejných zdrojů je nutné specifikovat v komentáři.

(4) Fond reproducuje do fondů - jsou součástí "použitých" prostředků uvedených (FPP), fond provozních prostředků (FÚUP), § 18, odst. 6 zákona o VŠ. Jedná se o finanční prostředky, které nebyly v daném kalendářním roce použity, ale byly převedeny do fondů - jsou součástí neveřejných řádcích (a to pouze z neveřejných zdrojů).

(5) Sloupeč "k" uvádí "ostatní použité neveřejné zdroje celkem" a obsahuje prostředky na dofinancování programů/aktivit uvedených v jednotlivých řádcích (a to pouze z neveřejných zdrojů).

**TABULKA 5b FINANCOVÁNÍ VÝZKUMU A VÝVOJE**  
(bez prostředků poskytovaných na operační programy EU)

číslo řádku	Druh podpory/název programu (1)	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Postřízení celkem	Postřízení zdroje zahr. v % (4)	Z toho zajištěno spoluřešit. (5)	Z toho převody do FÚJUP (6)	Vrátky nevyčerp. prostředků	Ostatní použité neveřejné zdroje (7)	Použité zdroje celkem
		Postřízené (2)	Použité (3)	Postřízené (2)	Použité (3)							
a	b	c	d	e=a+c	f=b+d	g	h=e+f	i	j=f+g	k	l	m
1	MŠMT	72 919	72 868	1 300	74 219	74 168	0	5 744	723	51	0	74 168
2	Institucionální podpora (IP)	60 538	60 487	1 300	61 838	61 787	0	5 744	622	51	0	61 787
3	IP na dlouhodobý konceptuální rozvoj výzk. org.	51 231	51 231	1 300	52 531	52 531	0			0		52 531
4	IP na mezinárodní spolupráci ČR ve Vav	98	47		98	47				51		47
5	IP na mezinárodní spolupráce - Norské fondy	9 209	9 209		9 209	9 209	5 744	622	0	0		9 209
6	Účelová podpora	12 381	0	0	12 381	12 381	0	0	0	0	0	12 381
7	UP na programové projekty národní					0	0	0	0	0	0	0
	Národní programy udržitelnosti					0	0	0	0	0	0	0
8	další specifikované dle programu (8)					0	0	0	0	0	0	0
9	UP na projekty mezinárodní spolupráce	846	0	0	846	846	0	0	0	36	0	846
10	EUPRO II	707	707		707	707			36	0	0	707
11	INGO II	139	139		139	139			0	0	0	139
12	Specifický vysokoškolský výzkum	11 535	11 535		11 535	11 535			65	0		11 535
13	Velké infrastruktury					0	0	0	0	0	0	0
14	specifikované dle programu					0	0	0	0	0	0	0
15	Ostatní kapitoly státního rozpočtu	14 977	14 905	0	0	14 977	14 905	0	4 709	478	0	14 905
16	MK-součítový rádeček	3 429	3 429	0	0	3 429	3 429	0	0	155	0	3 429
17	Program NAKI	3 429	3 429			3 429	3 429	0	0	155	0	3 429
18	GACR - součítový rádeček	8 686	8 614	0	0	8 686	8 614	0	3 112	72	0	8 614
19	Standardní projekty	8 614	8 614			8 686	8 614	0	3 112	215	0	8 614
20	TACR - součítový rádeček	2 862	2 862	0	0	2 862	2 862	0	1 597	108	0	2 862
21	Program GAM/A	2 862	2 862			2 862	2 862	0	1 597	108	0	2 862
22	Územní rozpočty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	součítový rádeček pro poskytovatele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	specifikace VV/S					0	0	0	0	0	0	0
25	Prostředky ze zahraniční (získané přímo VV/S)	2 926	2 926	0	0	2 926	2 926	0	0	0	0	2 926
26	NATO součítový rádeček pro poskytovatele	2 926	2 926	0	0	2 926	2 926	0	0	0	0	2 926
27	Program Science for Peace and Security	2 926	2 926			2 926	2 926	0	0	0	0	2 926
28	C e i k e m	90 822	90 699	1 300	92 122	91 999	0	10 453	1 201	123	0	91 999

Poznámky

(1) Součítové údaje řádků označených tmavě šedou barvou se musí shodovat s údaji uvedenými v tabulce 5. Součítový údaj za MŠMT = Tab. 5, ř. 12; za dotace ostatních kapitol státního rozpočtu = Tab. 5, ř. 19; za územní rozpočty = Tab. 5, ř. 26; za prostředky ze zahraničí = Tab. 5, ř. 29. Tabulka je tříděna podle poskytovatele, dále podle institucionální a účelové podpory a dále podle jednotlivých programů (ne)podrobřešení údaj bude na úrovni programu, není třeba vyplňovat tabulkou na úrovni projektu). VŠ uvede pouze ty programy, ve kterých ziskává finanční prostředky. Za každého poskytovatele VŠ vždy uvede součetový údaj. Pokud škola realizuje výzkumný projekt/program financovaný pouze z neveřejných zdrojů, realizuje aktivity v rámci doplňkové činnosti za úplatu, spoluřešit projekty, apod., do této tabulky je uvádět v rádcích nebeude.

(2) Poskytnuto; jedná se o finanční prostředky, které byly vysoké škole poskytnuty v daném kalendářním roce jako podpora VaV podle zákona 130/2002 Sb. Uvádí se ve shodě s objemem finančních prostředků uvedených v rozhodnutí (sl. a, c, e).

(3) Použito; jedná se o finanční prostředky, které VŠ v daném kalendářním roce použila na účel v souladu s rozhodnutím (slopec b, d, f). Pokud by škola používala verejně prostředky institucionálního charakteru (např. IP na rozvoj VO) k definování programů/aktivit uvedených v tabulkách, takové použití pro jiný účel finančovány a tříděny podle poskytovatele, dále podle jednotlivých programů (ne)podrobřešení údaj bude na úrovni programu, není třeba poskytovat tabulkou v komentáři. Pokud škola realizuje výzkumný projekt/program financovaný pouze z neveřejných zdrojů, realizuje aktivity v rámci doplňkové činnosti za úplatu, spoluřešit projekty, apod., do této tabulky je uvádět v rádcích nebeude.

(4) Z cílových veřejných prostředků poskytnutých i použitých k financování projektu v dané kategorii se uvede procentuální podíl zdrojů pocházejících mimo veřejnou rozpočty ČR - z veřejných rozpočtů EU nebo jiných zahraničních veřejných zdrojů.

(5) Uvedou se prostředky, které byly převedeny k řešení projektu/aktivit ostatními finančními prostředky na dofinancování programů/aktivit uvedených v tabulce 5. Uvádí se ve shodě s objemem finančních prostředků uvedených v rozhodnutí (sl. a, c, e).

(6) Fond účelově určených prostředků (§ 18, odst. 6 zákona o VŠ). Jedná se o finanční prostředky, které nebyly v daném kalendářním roce použity, ale byly převedeny do FÚJUP. Jsou součástí "použitých" prostředků uvedených v této tabulce.

(7) Slopec "I" uvádí "ostatní použité neveřejné zdroje celkem" a obsahuje prostředky na dofinancování programů/aktivit uvedených v tabulce 5. Uvádí se ve shodě s objemem finančních prostředků uvedených v rozhodnutí (sl. a, c, e).

(8) VŠ uvede v členění dle povahy poskytovaných prostředků.

**TABULKA 5c FINANCOVÁNÍ PROGRAMU REPRODUUKCE MAJETKU**

Identifikační číslo EDS (ISPROFIN)	Název akce	Prostředky z veřejných zdrojů běžné (1)		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		Vratka nevyčerpajících prostředků	Vlastní použití (3)	Ostatní použití nevýčerpající zdroje celkem (4)	Použité zdroje celkem
		Poskytnuté (2)	Použité	Poskytnuté (2)	Použité	Poskytnuté	Použité				
		a	b	c	d	e=a+c	f=b+d	g=e-f	h	i	j=f+h+i
133D21W002203	UJEP – Prípravná faze novostavby Centra přírodnovědných a technických oborů v Kampusu UJEP			9 680	9 680	9 680	9 680	0	2 345	0	12 025
133D21W002204	UJEP – Neodkladné odstranění staveb v Kampusu UJEP			1 359	1 359	1 359	1 359	0	73		1 432
<b>C e l k e m (5)</b>		0	0	11 039	11 039	11 039	11 039	0	2 418	0	13 457

Poznámky:

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

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

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

(4) Uvedou se prostředky nezařazené v předchozích sloupcích.

(5) Součtová hodnota této tabulky se musí rovnat údaji uvedeném v tabulce 5 i 10.

TABULKA 5d FINANCOVÁNÍ PROGRAMŮ STRUKTURÁLNÍCH FONDŮ

řád čís lo	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 zajíščeno spoluřešit. (6)	Nevyčerpané prostředky z poskytnutých veřejných prostředků	Vratka nevýčerp. prostředků (8)	Ostatní použ. neveřejné zdroje celkem (9)	Použité zdroje celkem		
			Poskytnuté (3)	Použité (4)	a	b	c	d	e=a+c	f=d+d	f*	f**	g=e-f	h	i	j=f-h
1	MŠMT		22 792	169	0	0	0	0	22 623	0		3 228	0	0	0	0
2	OP VK - Vzdělávání pro konkurenčních schopností		169	169	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0
3	PO 2 - Terciální vzdělávání, výzkum a vývoj		169	169	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0
4	PO 1 - Prostřední vzdělávání		169	169	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0
5	1.2 Rovné příležitosti dětí a žáků se spec.vzd. potřebami		126	126	0	0	0	0	0	0		85	0	0	0	0
6	1.3 Další vzdělávání pracovníků škol a školských zařízení		43	43	0	0	0	0	0	0		85	0	0	0	0
7	OP VaV pl. - Výzkum a vývoj pro inovace	VaV														
8	PO 1 - Evropská centra excellence															0
9	PO 2 - Regionální VaV centra															0
10	PO 3 - Komercializace a popularizace VaV															0
11	PO 4 - Infrastruktura pro výuku na VaV spojenou s výzkumem		0	0	0	0	0	0	0	0		0				0
12	4.1 Infrastruktura pro výuku na VaV spojenou s výzkumem	VaV														
13	OP VVV - Výzkum, vývoj a vzdělávání	VaV	22 623	0	0	0	0	0	22 623	0		3 228	0	0	0	0
14	PO 1 - Posilování kapacit pro kvalitní výzkum															0
15	PO 2 - Rozvoj VS a lidských zdrojů pro VaV															0
16	PO 3 - Rovný přístup ke kvalitnímu ... vzdělávání	VaV														0
17	3.61 Socioekon. integrace marginalizovaných komunit jako jsou Romové	VaV	22 623	0	0	0	0	0	22 623	0		3 228	0	0	0	0
17	PO 4 - Infrastruktura pro výuku na VaV spojenou s výzkumem	VaV														
18	další díle specifikace VS		0	0	0	0	0	0	0	0		3 228	0	0	0	0
19	Ostatní kapitoly státního rozpočtu															
20	Součetový řádek pro poskytovatele															
21	další díle operačního programu a PO															
22	Územní rozpočty															
23	Součetový řádek pro poskytovatele															
24	další díle operačního programu a PO															
25	C e l k e m		22 792	169	0	0	0	0	22 623	0	0	3 228	0	0	0	0

Poznámky:

- (1) Součkové údaje řádků označených tmavě šedou barvou se musí shodovat s údajem uvedeným v tabulce 5. Součkový údaj za MŠMT v částech označených VaV = Tab. 5, ř. 6; za dotace ostatních kapitol státního rozpočtu = Tab. 5, ř. 16; za územní rozpočty = Tab. 5, ř. 23. Součkový údaj za MŠMT v částech neoznačených VaV = Tab. 5, ř. 5; za dotace ostatních kapitol státního rozpočtu = Tab. 5, ř. 15; za územní rozpočty = Tab. 5, ř. 22.

Tabulka je tříděna podle poskytovatele, dále podle operačního programu, prioritní osy, oblasti podpory (nejpodrobnější údaj bude na úrovni oblasti podpory, není třeba vyplňovat tabulku na úroveň projektu). VŠ uvede ty programy, ve kterých získává finanční prostředky (včetně IPN). Za každého poskytovatele VŠ vždy uvede součetový údaj.

(2) VŠ uvede pro oblast podpory financovanou z prostředků VaV de zájona č. 130/2002 Sb., o podporu výzkumu a vývoje zkratku VaV.

(3) Uvedou se prostředky, které byly vysoké škole poskytnuty v daném roce na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace na přípravu a realizaci všech projektů uvedených v programu a prioritní osy.

(4) Uvedou se prostředky použité v daném roce na přípravu a realizaci projektů v souladu s Rozhodnutím.

(5) Z celkových prostředků poskytnutých i použitých k financování projektů v dané kategorii se uvede procentuální podíl zdrojů pocházejících mimo veřejné rozpočty ČR - z EU; např. v případě OP VK zde bude uvedeno 85%.

(6) Uvedou se prostředky, které byly převedeny k řešení projektů aktivit ostatním spoluřešitelům.

(7) Lze vyplnit pouze v posledním roce projektu, nebo při předčasném ukončení projektu. Jedná se o souhrnný údaj za všechny roky trvání projektu.

(8) Lze vyplnit pouze v posledním roce projektu, nebo při předčasném ukončení projektu. Jedná se o souhrnný údaj za všechny roky trvání projektu.

(9) Uvedou se prostředky nezařazené v předchozích sloupcích. Pokud jsou v uvedené hodnotě obsaženy i veřejné zdroje ve sledovaném roce prostřednictvím jiného datačního titulu, je nutné tu toto skutečnost specifikovat v komentáři.

**TABULKA 5e DOTACE POSKYTNUTÁ NA SPECIFICKÝ VÝZKUM**

Součásti UJEP	Kód	Výše dotace	tis. Kč FÚUP (převod z r. 2015)
REK		574,26	0
PF	13430	2548,00	69,92
FŽP	13520	1621,00	0
FSE	13510	538,00	0
FUD	13530	599,00	0
FVTM	13420	1182,00	0
PřF	13440	2321,00	41,13
FF	13410	2152,00	41,26
<b>Celkem</b>		<b>11535,26</b>	<b>152,31</b>

TABULKA 6 PŘEHLED VYBRANÝCH VÝNOSŮ

tis. Kč

Řádek	Vybrané činnosti	Výnosy za rok (1)		
		Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
A	Transfer znalostí (1)	0	2 275	2 275
A.1	v tom	Příjmy z licenčních smluv (2)	0	0
A.2		Příjmy ze smluvního výzkumu (3)	0	2 259
A.3		Placené vzdělávací kurzy pro zaměstnance subjektů aplikační sféry (4)	0	16
A.4		Konzultace a poradenství (5)	0	0
B	Tržby za vlastní služby (6)	23 140	31 059	54 199
C	Pronájem	3	4 121	4 124
C.1	v tom	budovy, stavby, haly	0	0
C.2		pozemky	0	0
C.3		prostory (7)	3	4 121
C.4		ostatní		
D	Tržby z prodeje majetku	397	0	397
D.1	v tom	budovy, stavby, haly	0	0
D.2		pozemky	360	0
D.3		ostatní	37	0
E	Dary	1 205	4	1 209
F	Dědictví			0

## Poznámky:

(1) Údaje jsou vyplňeny v souladu s účetní evidencí vysoké školy.

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

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

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

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

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

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

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

tis. Kč

Řád číslo	Položka	Výnosy (1)	Z toho		Počet studentů (2)	Průměrná částka na 1 studenta (3)
			a	b		
1	<b>Poplatky stanovené dle § 58 zákona 111/1998 Sb.</b>	<b>26 199</b>		<b>21 546</b>	<b>9 047</b>	–
2	poplatky za úkony spojené s přijímacím řízením (§ 58 odst. 1)	4534		–	7 806	581
3	poplatky za nadstandardní dobu studia (§ 58 odst. 3)	21 229		21 229	1 127	18 837
4	poplatky za studium v dalším studiu programu (§ 58 odst. 4)	317		317	109	2 908
5	poplatky za studium v cizím jazyce (§ 58 odst. 5)	119		–	5	23 800
6	<b>Úhrada za další činnosti poskytované vysokou školou (4) (5)</b>	<b>16 380</b>		<b>–</b>	<b>4 677</b>	–
7	úplata za poskytování programů CŽV (§ 60) mimo U3V	13 806		–	1 013	13 629
8	úplata za poskytování U3V	1 768		–	895	1 975
9	úplata za úkony spojené se zakončením studia	629		–	1 121	561
10	úplata za studentské karty	153		–	1 526	100
11	úplata za studentské karty-duplikáty	24		–	122	197
12	<b>Celkem</b>	<b>42 579</b>		<b>21 546</b>	–	–

Poznámky:

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

Kontrolní vazba

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



**TABULKA 9 STIPENDIA**

tiš. KČ

Řádek	Druh stipendia	Zdroje						Celkem vypláceno (2)		
		Příspěvek či dotace MŠMT a	Stipendijní fond b	SG+MG c	Erasmus d	DČ e	Jiné granty f	CELKEM $d+a+b+c+d+e+f$	Studenti e	Ostatní f
1	<b>STIPENDIA přiznaná a vyplacena</b>	39 377	15 645	3	10 148	35	219	65 427	64 936	491
2	za vynikající studijní výsledky dle § 91 odst. 2 písm. a)		2 020					2 020	2 020	
3	za vynikající vědecké, výtiskné, vývojové, umělecké nebo další tvůrčí výsledky přispívající k prohloubení znalostí dle § 91 odst. 2 písm. b)						0	0	0	
4	na výzkumnou, vývojovou a inovační činnost podle zvláštního právního předpisu, § 91 odst.2 písm. c)	2 652	2 123					4 775	4 775	
5	v případě tříživé sociální situace studenta dle § 91 odst. 2 písm. d)	156						156	156	
6	v případě tříživé sociální situace studenta dle § 91 odst. 3)	755						755	755	
7	v případech zvláštního zřetele hodných dle § 91 odst. 2 písm. e)	17 277	0	0	0	0		17 277	17 277	0
8	z toho ubytovací stipendium	17 277						17 277	17 277	
9	na podporu studia v zahraničí dle § 91 odst. 4 písm. a)	5 395	0	0	10 032	0	116	15 543	15 052	491
10	z toho SOCRATES							0	0	
11	CEEPLUS	72						72	72	
12	Rozvojové programy	151						151	151	
13	ostatní							116	116	116
14	ERASMUS	5 172			10 032			15 204	14 713	491
15	na podporu studia v ČR dle § 91 odst. 4 písm. b)	1 059	0	0	0	0	1 059	1 059	0	
16	z toho AKTION							0	0	
17	CEEPLUS	393						393	393	
18	ostatní	666						666	666	
19	studentům doktorských studijních programů dle § 91 odst. 4 písm. c)	9 050						9 050	9 050	
20	jiná stipendia	3 189	11 346	3	116	35	103	14 792	14 792	0
21	z toho mimořádná	3 189	11 346	3	116	35	103	14 792	14 792	

Poznámky:

- (1) Výše uvede, jaké další zdroje použila k financování stipendii.
- (2) Výše uvede celkovou částku, kterou vyplatila na stipendiích - odděleně pro studenty a pro ostatní účastníky vzdělávání.

TABULKA 10a NEINVESTIČNÍ NÁKLADY A VÝNOSY – KOLEJE A MENZY (Kč)

TABULKA 10a NEINVESTIČNÍ NÁKLADY A VÝNOSY – OBLAST STRAVOVÁNÍ

řádek a	Menzy a ostatní stravovací zařízení na zák. smluvního vztahu	Náklady celkem		Výnosy						Výsledek hospodaření	
		V hlavní činnosti		V hlavní činnosti						V doplňkové činnosti	
		V doplňkové činnosti	Od studentů	Od zaměst- nanců	Ostatní	Z dotace MŠMT	Celkem	Od cizích strávníků	Ostatní	Celkem	V hlavní činnosti
1	Menza kampus	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
2	Menza České mládeže	121	1 696				121	60	1 211	1 271	0
3	<b>Celkem</b>	<b>55</b>	<b>2 545</b>				<b>55</b>	<b>1948</b>	<b>795</b>	<b>2 743</b>	<b>0</b>
		<b>176</b>	<b>4 241</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>176</b>	<b>176</b>	<b>2 008</b>	<b>2 006</b>	<b>4 014</b>	<b>0</b>
											<b>-227</b>

Poznámky:

Menza kampus je provozována v režii UJEP v součinnosti s dodavatelskou společností.

Menza České mládeže je provozována Stravou kolejí a menz UJEP.

Sloupec j - Menza kampus - výnosy od zaměstnanců činí 130 tis. Kč, výnosy z odpisu činí 112 tis. Kč.

Sloupec j - Menza České mládeže - výnosy od zaměstnanců činí 474 tis. Kč, náhrada mezd Úřadem práce činí 321 tis. Kč.

TABULKA 10b NEINVESTIČNÍ NÁKLADY A VÝNOSY – OBLAST UBYTOVÁNÍ

řádek a	Koleje a ostatní ubytovací zařízení provozované VŠ	Náklady celkem		Výnosy						Výsledek hospodaření	
		V hlavní činnosti		V hlavní činnosti						V doplňkové činnosti	
		V doplňkové činnosti	Od studentů	Od zaměst- nanců	Ostatní	Z dotace MŠMT	Celkem	Od cizích ubytovaných	Ostatní	Celkem	V hlavní činnosti
1	Kolej K1	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
2	Kolej K2	7 536					0	3 900	2 888	6 788	0
3	Kolej K3	5 620					0	5 257	1 632	6 889	0
4	Kolej K5	9 516					0	7 079	2 586	9 665	0
5	Kolej K6	634					0	563	563	0	-71
6	<b>Celkem</b>	<b>2 002</b>	<b>0</b>	<b>25 308</b>			<b>0</b>	<b>16 740</b>	<b>8 548</b>	<b>25 288</b>	<b>0</b>
											<b>-20</b>

Poznámky:

Ubytování je UJEP celé provozováno v doplňkové činnosti.

Kolej K5 byla po celý rok 2016 uzavřena.

Na kolej K6 byl provoz ukončen 31. 8. 2016.

Sloupec i - ubytování studentů

Sloupec j - ostatní - zahrnuje výnosy z ubytování zaměstnanců ve výši 726 tis. Kč a výnos z odpisu 1 313 tis. Kč

#### 4. VÝVOJ A KONEČNÝ STAV FONDŮ

TABULKA 11 FONDY A PŘÍDĚL DO FONDŮ V NÁSLEDUJÍCÍM ROCE

tis. Kč

Řádek	Název údaje	Počáteční stav k 1. 1.	Tvorba		Čerpání	Zůstatek k 31. 12.	Nášled. roce (1) zisku do fondu v násled. nezávazně
			Celkem	Z toho přiděl ze zisku za předchozí rok			
a	b	c	d	e=a+b-d			
1	<b>Fondy celkem</b>	<b>311 118</b>	<b>82 526</b>	<b>4 797</b>	<b>70 966</b>	<b>322 678</b>	
2	Fond rezervní	6 859	0	0	0	6 859	0
3	Fond reprodukce investičního majetku	83 696	37 228	0	26 900	94 024	432
4	Stipendijní fond	44 459	21 545	—	15 645	50 359	0
5	Fond odměn	33 372	1 050	0	2 038	32 384	110
6	Fond účelově určených prostředků z toho: na jednotlivé projekty VaV či výzkumné zaměry	328	819	—	328	819	0
6a	jiné podpory z veřejných prostředků	160	101	—	160	101	0
6b		168	718	—	168	718	0
7	Fond sociální	4 199	2 922	—	2 994	4 127	0
8	Fond provozních prostředků	138 205	18 962	4 797	23 061	134 106	<b>4 195</b>

Poznámky:

- (1) Do projednání výroční zprávy o hospodaření s MŠMT se jedná o návrh.
- (2) Údaje v podbarvených polích se načtou automaticky z vyplňených tabulek 11a až 11g.

#### Kontrolní vazba

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

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

TABULKA 11a REZERVNÍ FOND

tis. Kč

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

TABULKA 11b FOND REPRODUKCE INVESTIČNÍHO MAJETKU

tis. Kč

<b>Stav k 1. 1.</b>	<b>83 696</b>
<b>Tvorba</b>	z odpisů 25 720
	ze zisku za předchozí rok
	příjmy z prodeje nehm. a hmot. dlouhod. majetku
	ze zůstatku příspěvku 8 171
	zůstat. cena nehm. a hmot. dlouhod. majetku 6
	ostatní příjmy celkem – dar 63
	Převod z fondů celkem 3 268
	v tom: z fondu odměn
	z fondu provozních prostředků 3 268
	z rezervního fondu
<b>Čerpání</b>	<b>Celkem</b> 37 228
	Investiční celkem 25 422
	v tom: stavby 9 873
	stroje a zařízení 15 549
	nákupy nemovitostí
	ostatní inv. užití
	Neinvestiční celkem
	Převod do fondů celkem 1 478
	v tom: do fondu odměn
	do fondu provozních prostředků 1 478
<b>Stav k 31. 12.</b>	do rezervního fondu
	<b>Celkem</b> 26 900
<b>Stav k 31. 12.</b>	<b>94 024</b>

### TABULKA 11c STIPENDIJNÍ FOND

tis. Kč

Stav k 1. 1.		44 459
Tvorba	poplatky za studium dle § 58 zákona 111/1998 Sb. (1)	21 545
	daňově uznatelné výdaje podle zák. 586/1992 Sb., o daních z příjmů	
	ostatní příjmy	
	Celkem	21 545
Čerpání	Celkem	15 645
<b>Stav k 31. 12.</b>		<b>50 359</b>

Poznámka:

(1) Jedná se o poplatky definované v § 58, odst. 3 a 4 zákona č. 111/1998 Sb.

### TABULKA 11d FOND ODMĚN

tis. Kč

Stav k 1.1.		33 372
Tvorba	ze zisku za předchozí rok	
	z rezervního fondu	
	z fondu reprodukce inv. majetku	
	z fondu provozních prostředků	1 050
	ostatní příjmy	
	Celkem	1 050
Čerpání	mzdové náklady	2 038
	do rezervního fondu	
	do fondu reprodukce inv. majetku	
	do fondu provozních prostředků	
	ostatní užití	
	Celkem	2 038
<b>Stav k 31. 12.</b>		<b>32 384</b>

**TABULKA 11e FOND ÚČELOVĚ URČENÝCH PROSTŘEDKŮ**

tis. Kč

		Položka	Neinvestice	Investice	Celkem
		účelově určené dary, § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.			0
		účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí, § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.			0
		účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst. 9 c) zák. č. 111/1998 Sb.			160
		účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.			168
	<b>Celkem</b>		328	0	328
		účelově určené dary, § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.			0
		účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí, § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.			0
		účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst. 9 c) zák. č. 111/1998 Sb.			101
		účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst. 9 c) zák. č. 111/1998 Sb.			718
	<b>Celkem</b>		819	0	819
		účelově určené dary, § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.			0
		účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí, § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.			0
		účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst. 9 c) zák. č. 111/1998 Sb.			160
		účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst. 9 c) zák. č. 111/1998 Sb.			168
	<b>Celkem</b>		328	0	328
		účelově určené dary, § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.			0
		účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí, § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.			0
		účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst. 9 c) zák. č. 111/1998 Sb.			101
		účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst. 9 c) zák. č. 111/1998 Sb.			718
	<b>Celkem</b>		819	0	819
<b>Stav k 1. 1.</b>					
<b>Čerpání</b>					
<b>Stav k 31. 12.</b>					

### TABULKA 11f FOND SOCIÁLNÍ

tis. Kč

Stav k 1. 1.		4 199
Tvorba	Příděl podle § 18 odst. 12 zák. č. 111/1998 Sb.	2 922
Čerpání	Penzijní připojištění	1 925
	Unišeky	1 069
	Celkem čerpání	2 994
<b>Stav k 31. 12.</b>		<b>4 127</b>

### TABULKA 11g FOND PROVOZNÍCH PROSTŘEDKŮ

tis. Kč

Stav k 1. 1.		138 205
Tvorba	ze zůstatku příspěvku	12 687
	ze zisku za předchozí rok	4 797
	z fondu reprodukce inv. majetku	1 478
	z fondu odměn	0
	z rezervního fondu	0
	ostatní příjmy	0
	Celkem	18 962
Čerpání	na provozní náklady dle vnitřního předpisu	18 743
	do fondu reprodukce inv. majetku	3 268
	do fondu odměn	1 050
	do rezervního fondu	0
	ostatní užití -použití never.zdroje	0
	Celkem	23 061
<b>Stav k 31. 12.</b>		<b>134 106</b>

**TABULKA 11h NÁROK NA PŘÍDĚL DO FONDŮ (NÁVRH) VYCHÁZEJÍCÍ  
Z HOSPODÁŘSKÉHO VÝSLEDKU ROKU 2016**

tis. Kč

Součásti UJEP	Fond rezervní	Fond reprodukce investičního majetku	Fond stipendiální	Fond odměn	Fond účelově určených prostředků	Fond sociální	Fond provozních prostředků	Celkem
Rektorát							1 614,00	1 614,00
VK							110,00	110,00
SKM								
SKM US								
CI							18,00	18,00
PF							285,00	285,00
FŽP	300,00						473,00	773,00
FSE				110,00			215,00	215,00
FUD								110,00
FVTM							790,00	790,00
PřF							368,00	368,00
FF							322,00	322,00
FZS	132,00							132,00
<b>Celkem</b>	<b>0,00</b>	<b>432,00</b>	<b>0,00</b>	<b>110,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 195,00</b>	<b>4 737,00</b>

**TABULKA 11i PŘEVODY MEZI FONDY V ROCE 2016 PODLE SOUČÁSTÍ UJEP**

tis. Kč

Součásti UJEP	Fond rezervní	Fond reprodukce investičního majetku	Fond odměn	Fond účelově určených prostředků	Fond sociální	Fond provozních prostředků	FPP z roku 2016 vytvořeny z hospodářského výsledku z hlavní činnosti
Rezerva							4 490,00
RRSS							265,00
Rektorát							2 937,00
VK		350,00			-350,00		757,00
SKM							2,00
SKM US							669,00
CI							26,00
PF							14,00
FŽP							434,00
FSE							32,00
FUD		32,00			-32,00		374,00
FVTM							32,00
PřF							565,00
FF	565,00				-565,00		2 084,00
FZS	84,00				-84,00		
<b>Celkem</b>	<b>0,00</b>	<b>649,00</b>	<b>382,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 031,00</b>	<b>12 681,00</b>

## 5. STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVAZKŮ

TABULKA 12 PŘEHLED O MAJETKU A JEHO VÝVOJ

tis. Kč

		Druh majetku		Stav k 31. 12. 2015		Stav k 31. 12. 2016	
			Pořizovací cena	Pořizovací cena	Oprávky (-)	Zůstatková cena	
Dlouhodobý nehmotný majetek		80 390,72	78 254,65	73 604,71		4 649,94	
software		77 250,05	75 223,53	71 894,90		3 328,63	
ocenitelná práva		325,27	785,85	118,83		667,02	
z toho:	drobný dlouhodobý nehmotný majetek	1 968,35	1 590,98	1 590,98	0,00		
	nedokončený dlouh. nehmotný majetek	847,05	654,29			654,29	
Dlouhodobý hmotný majetek		2 270 640,18	2 287 487,88	748 885,88		1 538 602,00	
pozemky		59 051,81	58 825,38			58 825,38	
umělecká díla		4 529,72	4 749,72			4 749,72	
budovy, haly, stavby		1 657 077,31	1 668 987,81	390 334,71		1 278 653,10	
samost. movité věci a soubory movitých věcí		449 037,18	449 740,72	317 203,70		132 537,02	
pěstitelské celky trvalých porostů		0,00			0,00		
v tom:	základní stádo a tažná zvířata	0,00			0,00		
	drobný dlouhodobý hmotný majetek	44 577,90	41 347,47	41 347,47	0,00		
	ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0,00			0,00		
	nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	55 953,88	63 836,78		63 836,78		
	poskyt. zálohy na dlouh. hmotný majetek	412,38	0,00		0,00		

## KOMENTÁŘ KE STAVU A VÝVOJI MAJETKU

V roce 2016 došlo k nárůstu dlouhodobého hmotného majetku, a to hlavně v položkách budovy, hal, stavby, a též k nárůstu samostatných movitých věcí. Nárůst položky budovy, hal a stavby je v největší míře ovlivněn:

- zařazením rekonstruované budovy Fakulty zdravotnických studií UJEP do užívání,
- rekonstrukcí kolejí univerzity,
- stavebními úpravami budovy menzy při změně účelu využívání na Dům umění Ústí nad Labem.

### Přehled dokončených investičních akcí v roce 2016

- rekonstrukce budovy Fakulty zdravotnických studií UJEP na adrese Velká Hradební 15, Ústí nad Labem,
- rekonstrukce budovy kolejí,
- rekolaudace budovy menzy na Dům umění Ústí nad Labem.

### Přehled nedokončených investičních akcí v roce 2016

- přípravné práce na stavbu Centra přírodovědných a technických oborů v Kampusu UJEP,
- náklady na budoucí stavbu Fakulty zdravotnických studií,
- rekonstrukce střech Pedagogické fakulty UJEP.

### Přehled pořízení samostatných movitých věcí v roce 2016

GC-MS plynový chromatograf + hmotnostní spektrometr

Systém LightCycler 480 II

Luminometr GioMax Explorer Fully Loaded

Spektrometr dvoupaprskový UV/VIS CARY 300

Generátor pulsního napětí ELID ED 910 90V10A

## TABULKA 13 FINANČNÍ MAJETEK

tis. Kč

Ukazatel	Stav k 31. 12. 2015	Stav k 31. 12. 2016	Rozdíl oproti roku 2015
Dlouhodobý	0,00	0,00	0,00
Krátkodobý	389 376,00	411 184,00	21 808,00
v tom:			
pokladna	1 637,00	1 075,00	-562,00
účty v bankách	387 739,00	410 109,00	22 370,00

## TABULKA 14 ZÁSOBY

tis. Kč

Ukazatel	Stav k 31. 12. 2015	Stav k 31. 12. 2016	Rozdíl oproti roku 2015
Zásoby celkem	3639	3473	-166
v tom:			
materiál	310	229	-81
nedokončená výroba		54,00	54
výrobky	2355	2188	-167
zboží	974	1002	28

## KOMENTÁŘ KE STAVU A VÝVOJI ZÁSOB

U položek zásob došlo meziročně ke snížení o 166 tis. Kč.

Nejvýznamnější snížení je u položky výrobky. Tuto položku ovlivňuje zásoba skript určených k prodeji v knihkupectví. V roce 2016 došlo k likvidaci nepotřebných a neprodejných skript.

**TABULKA 15 POHLEDÁVKY, ZÁVAZKY, BANKOVNÍ VÝPOMOCI A PŮJČKY**

tis. Kč

		Stav k 31. 12. 2015	Stav k 31. 12. 2016	Rozdíl oproti roku 2015
Pohledávky		10 695,00	11 284,00	589,00
odběratelé		2 126,00	3 595,00	1 469,00
zálohy		5 650,00	1 412,00	-4 238,00
v tom:	pohledávky za instit. sociál. a veřejného zdrav. pojistění			0,00
	za zaměstnanci	202,00	255,00	53,00
	ostatní vč. dohadných účtů aktivních	2 717,00	6 022,00	3 305,00
Závazky		67 585,00	65 427,00	-2 158,00
	dodavatelé	11 199,00	12 626,00	1 427,00
	přijaté zálohy	20,00	56,00	36,00
v tom:	k zaměstnancům	23 515,00	22 453,00	-1 062,00
	k inst. soc. zdr. poj.	12 028,00	11 557,00	-471,00
	daňové závazky	4 728,00	4 170,00	-558,00
	ostatní vč. dohadných účtů passivních	16 095,00	14 565,00	-1 530,00
Bankovní výpomoci a půjčky		0,00	0,00	0,00
z toho:	úvěry	0,00	0,00	0,00

**KOMENTÁŘ KE STAVU A VÝVOJI POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ**

U pohledávek došlo oproti předchozímu roku k nárůstu, nejvyznamněji u položky "ostatní vč. dohadných účtů aktivních".

Ke zvýšení došlo vlivem zaúctování penále za odvod za porušení rozpočtové kázně, na které bylo podáno odvolání. Do uzávěrky roku 2016 nebylo finančním orgánem rozhodnuto.

Závazky zaznamenaly celkový úbytek proti přecházejícímu období o 2 158 tis. Kč. Nejvýznamnější úbytek je zaznamenán v položkách závazků vůči zaměstnancům z titulu mezd a s tím spojených zákonného odvodů.

## **INVENTARIZACE MAJETKU, ZÁSOB A OSTATNÍCH HOSPODÁŘSKÝCH PROSTŘEDKŮ**

### **KOMENTÁŘ**

#### **Majetek**

Fyzická inventarizace majetku UJEP byla provedena v souladu s § 29 a 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.

Porovnáním fyzického a účetního stavu majetku bylo zjištěno:

- manko na hmotném majetku ve výši pořizovací ceny 199 773,54 Kč,
- přebytek ve výši Kč 24 392,30 Kč.

K inventarizačním rozdílům došlo na rektorátě, pedagogické fakultě a přírodovědecké fakultě. U jednotlivých položek majetku se jedná o nevýznamné hodnoty pořizovacích cen položek. U nehmotného majetku nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

#### **Zásoby**

Inventarizací zásob k 31. 12. 2016 byly zjištěny následující inventarizační rozdíly:

- manko u položky potraviny menza ve výši 362,28 Kč,
- přebytek u položky potraviny menza ve výši 4 053,63 Kč,
- manko u položky zboží na skladě v Knihkupectví ve výši 6 021 Kč,
- přebytek u položky zboží na skladě menza ve výši 217,09 Kč,
- manko u položky zboží na skladě menza ve výši 191,14 Kč,
- přebytek u položky zboží na skladě menza ve výši 69,99 Kč.

#### **Ostatní hospodářské prostředky**

Inventarizace ostatních hospodářských prostředků, pohledávek, závazků a ostatních rozvahových účtů byla provedena ke dni 31. 12. 2016. Rozdíl, způsobený administrativní chybou, byl zaznamenán ve výši 195 Kč.

Výše uvedené inventarizační rozdíly byly řádně zúčtovány v účetním období roku 2016 v souladu s platnými právními předpisy.

## **6. VNITŘNÍ A VNEJŠÍ KONTROLA**

### **6.1 REKAPITILACE VÝSLEDKŮ VNITŘNÍ KONTROLY, OPATŘENÍ**

Oddělení interního auditu se zaměřuje zejména na systémové audity a na ověření shody s legislativou a podmínkami poskytnutí dotací. Interní audity v roce 2016 byly zaměřeny na ověření projektů (OP VaVpl, TAČR, CRP). Dále na ověření veřejných zakázek realizovaných v rámci dynamického nákupního systému a na systém ochrany průmyslového vlastnictví.

V návaznosti na provedený audit dynamického nákupního systému je připravována aktualizace směrnice o zadávání veřejných zakázek a bylo přijato opatření k propojení informací k jedné zakázce v různých modulech informačního systému.

Z interního auditu udržitelnosti projektů OP VaVpl vyplynula doporučení směrem k metodice veřejné podpory a pravidel archivace dokumentace.

Opatření přijatá ke zjištěním z auditu projektu TAČR COMNID se týkají zejména harmonizace a upřesnění postupů komercializace výsledků obou partnerů a úpravy formulářů a dokumentace k schvalovacímu procesu dílčích projektů komercializace.

Kontrolní činnost vedoucích pracovníků probíhá dle pracovního řádu a Směrnice rektora k vnitřnímu kontrolnímu systému, která byla v roce 2016 aktualizována.

### **6.2 REKAPITILACE VÝSLEDKŮ VNEJŠÍ KONTROLY, OPATŘENÍ**

Z externích kontrol, které proběhly na UJEP v roce 2016, byla na hospodaření zaměřena kontrola projektů GAČR (NKÚ), kde bylo několik zjištění ohledně porušení rozpočtové kázně ve vztahu k nedodržení věcné a časové souvislosti nákladů se zadáním projektu. Další zjištění, která neměla vliv na výši a čerpání poskytnutých prostředků, se týkala rozporů se zadávací dokumentací pro veřejnou soutěž ve výzkumu (neposkytnutí určené části podpory spolupříjemci do 30 dnů od obdržení, neuvádění jmen studentů v dílčích zprávách) a smluv se spoluřešiteli. Opatření přijatá na úrovni prorektorky pro vědu se týkala nastavení bezprostředního informování fakult o došlé dotaci na projekt a procesu schvalování návrhů partnerských smluv. Na poradě proděkanů bylo upozorněno na důležité zásady ve vztahu k dodržení podmínek dotace (dodržení věcné a časové souvislosti nákladů, včetně nepřímých nákladů, provádění záznamů o kontrolách u spoluřešitele apod.).

Dále proběhla kontrola hospodaření s prostředky institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace poskytnutými z kapitoly státního rozpočtu 333 MŠMT v roce 2014 (MŠMT) – kontrola konstatovala nedostatečné nastavení kritérií pro čerpání mzdových nákladů (chybějící vnitřní předpis ve vztahu k dotačnímu titulu), nedostatečné odůvodnění jednotlivých složek mzdy a nerovnoměrné čerpání mzdových nákladů (v posledním čtvrtletí roku). Nevyužití nepřímých nákladů při současném zahrnutí přímých nákladů na položky, které mají charakter nákladů nepřímých. Byla přijata opatření na úrovni kvestora spočívající v upozornění vedení součástí na povinnost dodržet podmínky Rozhodnutí a využívat platnou metodiku Full Cost pro účtování nepřímých nákladů. Byl vydán příkaz rektora Ke způsobu rozdelení a podmínkám čerpání institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj.

Kontrolou projektu 7F14500 Česko-norský výzkumný program (MŠMT) bylo zjištěno drobné pochybení v zaúčtování nezpůsobilých výdajů v celkové hodnotě do 1 tis. Kč, které lze vrátit při závěrečném vyúčtování projektu.

Kontrolou oblastního inspektorátu práce byla zjištěna pochybení ohledně zaměstnávání pracovníků na veřejně prospěšné práce (VPP). Bylo zahájeno jednání s ÚP ČR, jehož cílem

je zpřesnit názvosloví druhů práce u VPP. Zástupci fakult byli upozorněni na nutnost oddělené evidence pracovní doby v nočních hodinách na samostatném pracovním výkazu. Došlo k úpravě pracovní doby některých pracovníků tak, aby byla práce v noci omezena.

V roce 2016 došlo k systémovému nastavení centralizované evidence závěrů a opatření z externích kontrol se zapojením oddělení interního auditu.

### **6.3 VYHODNOCENÍ OPATŘENÍ Z KONTROL ROKU 2015**

V roce 2015 proběhla řada externích kontrol projektů (OPVK, OP VaVpl, NAKI). Zjištění se týkala zejména nedostatků při definování předmětu veřejných zakázek a dodržování lhůt pro uveřejnění dokumentů, překročení mzdových limitů či úvazků, ojediněle mylných plateb a nezpůsobilých výdajů. Nejvyšší odvody dotace a penále se vztahovaly k nesplnění monitorovacích indikátorů v projektu OP VaVpl vzhledem ke zdržení kolaudačního řízení. Bylo přijato a prakticky realizováno opatření k nastavení kontrolního výstupu z informačního systému mezd, které upozorňuje na překročení limitu úvazků. Dále došlo ke zdokonalení postupu pro povinné uveřejnění dokumentů k veřejným zakázkám v systému EZAK a zvýšené kontrole zadávací dokumentace veřejných zakázek. K doporučením interního auditu byla přijata opatření.

V období let 2015 a 2016 byly v návaznosti na doporučení interního auditu nově vydány či upraveny vnitřní normy univerzity: organizační řád, spisový řád, směrnice k zadávání veřejných zakázek, směrnice k řízení a financování projektové činnosti, směrnice k pravidlům vzniku, zániku a změnám pracovního poměru, směrnice k organizaci mezinárodních mobilit, směrnice pro zpracování, předkládání a schvalování investičních záměrů, směrnice k vnitřnímu kontrolnímu systému.

**ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA**  
*o ověření účetní závěrky*

*k 31.12.2016*

*účetní jednotky*

*Univerzita Jana Evangelisty Purkyně v Ústí nad Labem*

*Auditor:* PRIMASKA AUDIT, a.s.  
Nad Primaskou 27  
100 00 Praha 10  
*Evidenční č.:* 209

*V Praze dne 14.3.2017*

20 -03- 2017

**Ing. Leoš Nergl**  
kvestor

Na základě smlouvy mezi veřejnou vysokou školou **Univerzita Jana Evangelisty Purkyně v Ústí nad Labem** a auditorskou firmou **PRIMASKA AUDIT, a.s.** jsme provedli audit přiložené účetní závěrky veřejné vysoké školy **Univerzita Jana Evangelisty Purkyně v Ústí nad Labem**. Zpráva je určena pro vedení účetní jednotky a poskytuje informace o skutečnostech a hlavních problémech, které byly předmětem prověřování pracovníků auditorské firmy.

**Účetní jednotka:** *Univerzita Jana Evangelisty Purkyně v Ústí nad Labem  
Pasteurova 3544/1  
400 96 Ústí nad Labem*  
**IČ:** *44555601*

Další údaje o účetní jednotce jsou uvedeny v bodě „1.1 Popis účetní jednotky“ přílohy této účetní závěrky.

### **Výrok auditora**

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky veřejné vysoké školy **Univerzita Jana Evangelisty Purkyně v Ústí nad Labem** sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2016, výkazu zisku a ztráty za období od 1.1.2016 do 31.12.2016 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv veřejné vysoké školy **Univerzita Jana Evangelisty Purkyně v Ústí nad Labem** k 31.12.2016 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2016 v souladu s českými účetními předpisy.

Auditor společnosti **PRIMASKA AUDIT, a.s.** proto dává k účetní závěrce veřejné vysoké školy **Univerzita Jana Evangelisty Purkyně v Ústí nad Labem** k 31.12.2016

### **VÝROK BEZ VÝHRAD.**

### **Základ pro výrok**

Audit jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech ve znění pozdějších předpisů a standardy Komory auditorů České republiky (KAČR) pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na účetní jednotce nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytuje dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

### **Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě**

Za ostatní informace se považují v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán účetní jednotky.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě za období 2016 nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou k 31.12.2016 či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Ostatní informace jsme do data naší zprávy neobdrželi, a proto se k nim nevyjadřujeme. Pokud po seznámení s nimi usoudíme, že obsahují významnou (materiální) nesprávnost, jsme povinni předat tuto informaci rektorovi.

### **Odpovědnost rektora veřejné vysoké školy**

Rektor veřejné vysoké školy odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy. Současně odpovídá rektor veřejné vysoké školy **Univerzita Jana Evangelisty Purkyně v Ústí nad Labem** za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při sestavování účetní závěrky je rektor veřejné vysoké školy povinen posoudit, zda je účetní jednotka schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy se zákonem plánuje zrušení účetní jednotky nebo ukončení její činnosti, resp. kdy již není jiná reálná možnost než tak učinit.

### **Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky**

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

předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

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

Naší povinností je informovat rektora veřejné vysoké školy mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Praze dne 14.3.2017



*Adam*

PRIMASKA AUDIT, a.s.  
Nad Primaskou 27, Praha 10  
evidenční č. 209  
odpovědný auditor Ing. Pavel Adam  
evidenční č. 1267

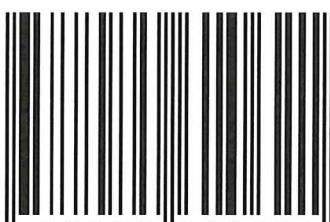
doc. RNDr. Martin Balej, Ph.D.  
rektor

zprávu převzal



*Výtisk č. 1 ze 4*

**ISBN 978-80-7561-062-1**



9 788075 610621

Vydavatel: Univerzita J. E. Purkyně v Ústí nad Labem  
Rok vydání: 2017