



---

VÝROČNÍ ZPRÁVA  
O HOSPODAŘENÍ

---

**2017**



Výroční zprávu o hospodaření Univerzity Jana Evangelisty Purkyně v Ústí nad Labem za rok 2017 vypracovanou podle § 21 odst. 2 a 3 zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách (dále jen „zákon“)

- a) schválil Akademický senát UJEP v souladu s § 9 odst. 1 písm. d) zákona dne 30. 5. 2018,
- b) projednala Správní rada UJEP v souladu s § 15 odst. 2 písm. d) zákona dne 20. 6. 2018.

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

<b>OBSAH VÝROČNÍ ZPRÁVY O HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2017</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 2012–2017		<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 – kolej a menzy	<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 2017	<b>29</b>
Tabulka 11i	Převody mezi fondy v roce 2018 (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 vývoj	<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 2016		<b>35</b>
<b>Příloha: Výrok auditora, příloha k účetní závěrce</b>		

## **1. ÚVOD**

Výroční zpráva o hospodaření Univerzity Jana Evangelisty Purkyně v Ústí nad Labem za rok 2017 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 2017 dosáhla UJEP kladného hospodářského výsledku ve výši 8 748 tis. Kč. Tento zisk navrhuje UJEP převést do fondu provozních prostředků a fondu reprodukce investičního majetku. I nadále bude nutné v roce 2018 vyvinout maximální úsilí při snižování provozních nákladů a efektivnímu 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)

tis. Kč

AKTIVA	Účet / součet	Řádek	Stav k 1. 1.	Stav k 31. 12.
A.Dlouhodobý majetek celkem	ř. 2+10+21+28	0001	1 543 252	1 527 231
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	ř. 3 až 9	0002	78 255	78 074
1.Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0003	0	
2.Software	013	0004	75 224	75 074
3.Ocenitelná práva	014	0005	786	1 149
4.Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	0006	1 591	1 405
5.Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0007	0	0
6.Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0008	654	446
7.Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0009	0	0
II. Dlouhodobý hmotný majetek celkem	ř. 11 až 20	0010	2 287 488	2 322 468
1.Pozemky	031	0011	58 825	58 825
2.Umělecká díla, předměty a sbírky	032	0012	4 749	4 850
3.Stavby	021	0013	1 668 988	1 677 402
4.Hmotné movité věci a jejich soubory	022	0014	449 741	463 575
5.Pěstiteľské celky trvalých porostů	025	0015	0	0
6.Dospělá zvířata a jejich skupiny	026	0016	0	0
7.Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	0017	41 348	39 237
8.Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0018	0	0
9.Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0019	63 837	78 579
10.Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	0020	0	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.Zájůžky organizačním složkám	066	0025	0	0
5.Ostatní dlouhodobé zájůžky	067	0026	0	0
6.Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	0027	0	0
IV. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	ř. 29 až 39	0028	-822 491	-873 311
1.Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	072	0029	0	
2.Oprávky k softwaru	073	0030	-71 895	-73 499
3.Oprávky k ocenitelným právům	074	0031	-119	-225
4.Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	078	0032	-1 591	-1 405
5.Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	079	0033	0	0
6.Oprávky ke stavbám	081	0034	-390 335	-425 052
7.Oprávky k samost.hmotným movitým věcem a souboru hmotných movitých věcí	082	0035	-317 204	-333 894
8.Oprávky k pěstiteľským celkům trvalých porostů	085	0036	0	
9.Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	086	0037	0	
10.Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	088	0038	-41 347	-39 236
11.Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	089	0039	0	
B. Krátkodobý majetek celkem	ř. 41+51+71+79	0040	439 420	518 349
I. Zásoby celkem	ř. 42 až 50	0041	3 473	3 447
1.Materiál na skladě	112	0042	228	186
2.Materiál na cestě	119	0043	0	0
3.Nedokončená výroba	121	0044	54	0
4.Položovary vlastní výroby	122	0045	0	0
5.Výrobky	123	0046	2 189	2 256
6.Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	124	0047	0	0
7.Zboží na skladě a v prodejnách	132	0048	1 002	1 005
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	11 285	12 291
1.Odběratelé	311	0052	3 595	4 815
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	1 413	1 238
5.Ostatní pohledávky	315	0056	122	200
6.Pohledávky za zaměstnanci	335	0057	255	389
7.Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	336	0058	0	0
8.Daň z příjmů	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	5 685	5 649
18.Dohadné účty aktivní	388	0069	215	0
19.Opravná položka k pohledávkám	391	0070	0	0

AKTIVA	Účet / součet	Řádek	Stav k 1. 1.	Stav k 31. 12.
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	ř. 72 až 78	0071	411 184	482 776
1.Peněžní prostředky v pokladně	211	0072	1 075	1 708
2.Ceniny	213	0073	0	0
3.Peněžní prostředky na účtech	221	0074	410 109	481 068
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
IV. Jiná aktiva celkem	ř. 80 až 81	0079	13 478	19 835
1.Náklady příštích období	381	0080	9 022	5 597
2.Příjmy příštích období	385	0081	4 456	14 238
Aktiva celkem	ř. 1+40	0082	1 982 672	2 045 580
PASIVA	Účet / součet	Řádek	Stav k 1. 1.	Stav k 31. 12.
A. Vlastní zdroje celkem	ř. 84+88	0083	1 874 278	1 898 619
I. Jmění celkem	ř. 85 až 87	0084	1 869 653	1 889 736
1.Vlastní jmění	901	0085	1 546 975	1 530 953
2.Fondy	911	0086	322 678	358 783
3.Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	921	0087	0	
II. Výsledek hospodaření celkem	ř. 89 až 91	0088	4 625	8 883
1.Účet výsledku hospodaření	963	0089		8 748
2.Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	931	0090	4 497	0
3.Nerozdělený zisk, neuhraněná ztráta minulých let	932	0091	128	135
B. Cizí zdroje celkem	ř. 93+95+103+127	0092	108 394	146 961
I. Rezervy celkem	ř. 94	0093		
1.Rezervy	941	0094	0	0
II. Dlouhodobé závazky celkem	ř. 96 až 102	0095	0	0
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
III. Krátkodobé závazky celkem	ř. 104 až 126	0103	65 428	75 075
1.Dodavatelé	321	0104	12 626	19 919
2.Směnky k úhradě	322	0105	0	0
3.Přijaté zálohy	324	0106	56	36
4.Ostatní závazky	325	0107	11 174	10 191
5.Zaměstnanci	331	0108	331	363
6.Ostatní závazky vůči zaměstnancům	333	0109	22 122	24 394
7.Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	336	0110	11 557	12 438
8.Daň z příjmu	341	0111	0	0
9.Ostatní přímé daně	342	0112	3 589	3 981
10.Daň z přidané hodnoty	343	0113	568	672
11.Ostatní daně a poplatky	345	0114	13	12
12.Závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu	346	0115	123	100
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	1 902	1 640
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	1 367	1 329
23.Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	249	0126	0	0
IV. Jiná pasiva celkem	ř. 128 až 129	0127	42 966	71 886
1.Výdaje příštích období	383	0128	555	386
2.Výnosy příštích období	384	0129	42 411	71 500
Pasiva celkem	ř. 83+92	0130	1 982 672	2 045 580

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	112 455	18 681
1.Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	501,502,503	0002	42 369	11 914
2.Prodané zboží	504	0003	0	918
3.Opravy a udržování	511	0004	6 086	505
4.Náklady na cestovné	512	0005	12 026	135
5.Náklady na reprezentaci	513	0006	1 719	486
6.Ostatní služby	518	0007	50 255	4 723
II.Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	ř. 9 až 11	0008	-105	54
7.Změna stavu zásob vlastní činnosti	56	0009	-67	54
8.Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	571,572	0010	0	0
9.Aktivace dlouhodobého majetku	573,574	0011	-38	0
III.Osobní náklady	ř. 13 až 17	0012	463 062	20 253
10.Mzdové náklady	521	0013	342 635	15 617
11.Zákonné sociální pojištění	524	0014	110 084	4 268
12.Ostatní sociální pojištění	525	0015	0	0
13.Zákonné sociální náklady	527	0016	10 343	368
14.Ostatní sociální náklady	528	0017	0	0
IV.Daně a poplatky	ř. 19	0018	192	176
15.Daně a poplatky	53	0019	192	176
V.Ostatní náklady	ř. 21 až 27	0020	109 777	-702
16.Smluvní pokuty a úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	541,542	0021	138	2
17.Odpis nedobytné pohledávky	543	0022	0	0
18.Nákladové úroky	544	0023	0	0
19.Kurzové ztráty	545	0024	1 296	0
20.Dary	546	0025	0	10
21.Manka a škody	548	0026	0	6
22.Jiné ostatní náklady	549	0027	108 343	-720
VI.Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek	ř. 29 až 33	0028	58 170	5 386
23.Odpisy dlouhodobého majetku	551	0029	58 170	5 386
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	ř. 35	0034	607	0
28.Poskyt. členské příspěvky a příspěvky zůčt. mezi organ. složkami	581	0035	607	0
VIII.Daň z příjmů	ř. 37	0036	0	0
29.Daň z příjmů	59	0037		
Náklady celkem	ř. 1+8+12+18+20 + 28+34	0038	744 158	43 848
 Výnosy	 Účet /součet	 Řádek	 Hlavní činnost	 Hospodářská (doplňková) činnost
I.Provozní dotace	ř. 41	0040	627413	0
1.Provozní dotace	691	0041	627413	0
II.Přijaté příspěvky	ř. 43 až 45	0042	1 489	0
2.Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	681	0043	1353	0
3.Přijaté příspěvky (dary)	682	0044	136	0
4.Přijaté členské příspěvky	684	0045	0	0
III.Tržby za vlastní výkony a za zboží	601,602,604	0046	23628	49 820
IV.Ostatní výnosy	ř. 48 až 53	0047	91 492	2 776
5.Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	641,642	0048	52	123
6.Platby za odepsané pohledávky	643	0049	0	0
7.Výnosové úroky	644	0050	503	3
8.Kurzové zisky	645	0051	32	0
9.Zúčtování fondů	648	0052	27 770	131
10.Jiné ostatní výnosy	649	0053	63 135	2 519
V.Tržby z prodeje majetku	ř. 55 až 59	0054	136	0
11.Tržby z prodeje dlouh. nehmotného a hmotného majetku	652	0055	129	0
12.Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	0056	0	0
13.Tržby z prodeje materiálu	654	0057	7	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	744 158	52 596
Výsledek hospodaření před zdaněním	ř. 60 - 38	0061	0	8 748
Výsledek hospodaření po zdanění	ř. 61 - 36	0062	0	8 748
			hlavní + hospodářská činnost	
Výsledek hospodaření před zdaněním celkem	ř. 61/sl.1+61/sl.2	0063	8 748	
Výsledek hospodaření po zdanění celkem	ř. 62/sl.1+62/sl.2	0064	8 748	

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	112 241	4 627
1.Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	501,502,503	0002	42 274	1 557
2.Prodané zboží	504	0003	0	418
3.Opravy a udržování	511	0004	6 086	139
4.Náklady na cestovné	512	0005	12 026	133
5.Náklady na reprezentaci	513	0006	1 719	476
6.Ostatní služby	518	0007	50 136	1 904
II.Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	ř. 9 až 11	0008	-105	54
7.Změna stavu zásob vlastní činnosti	56	0009	-67	54
8.Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	571,572	0010	0	0
9.Aktivace dlouhodobého majetku	573,574	0011	-38	0
III.Osobní náklady	ř. 13 až 17	0012	463 062	9 963
10.Mzdové náklady	521	0013	342 635	8 176
11.Zákonné sociální pojištění	524	0014	110 084	1 749
12.Ostatní sociální pojištění	525	0015	0	0
13.Zákonné sociální náklady	527	0016	10 343	38
14.Ostatní sociální náklady	528	0017	0	0
IV.Daně a poplatky	ř. 19	0018	192	19
15.Daně a poplatky	53	0019	192	19
V.Ostatní náklady	ř. 21 až 27	0020	94 068	405
16.Smluvní pokuty a úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	541,542	0021	138	0
17.Odpis nedobytné pohledávky	543	0022	0	0
18.Nákladové úroky	544	0023	0	0
19.Kursové ztráty	545	0024	1 296	0
20.Dary	546	0025	0	10
21.Manka a škody	548	0026	0	6
22.Jiné ostatní náklady	549	0027	92 634	389
VI.Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek	ř. 29 až 33	0028	58 170	85
23.Odpisy dlouhodobého majetku	551	0029	58 170	85
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	607	0
28.Poskyt.členské příspěvky a příspěvky zúčt. mezi organ. složkami	581	0035	607	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	728 235	15 153
 Výnosy	Účet/součet	Řádek	Hlavní činnost	Hospodářská (doplňková) činnost
I.Provozní dotace	ř. 41+43+47+48+55	0040	611 490	0
1.Provozní dotace	691	0041	611 490	0
II.Přijaté příspěvky	ř. 43 až 45	0042	1 489	0
2.Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	681	0043	1 353	0
3.Přijaté příspěvky (dary)	682	0044	136	0
4.Přijaté členské příspěvky	684	0045	0	0
III.Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	601,602,604	0046	23 628	23 670
IV.Ostatní výnosy celkem	ř. 48 až 53	0047	91 492	40
5.Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	641,642	0048	52	0
6.Platby za odepsané pohledávky	643	0049	0	0
7.Výnosové úroky	644	0050	503	1
8.Kursové zisky	645	0051	32	0
9.Zúčtování fondů	648	0052	27 770	0
10.Jiné ostatní výnosy	649	0053	63 135	39
V.Tržby z prodeje majetku	ř. 55 až 59	0054	136	0
11.Tržby z prodeje dlouh. nehmotného a hmotného majetku	652	0055	129	0
12.Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	0056	0	0
13.Tržby z prodeje materiálu	654	0057	7	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	728 235	23 710
Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.61 - 38	0061	0	8 557
Výsledek hospodaření po zdanění	ř.62 - 36	0062	0	8 557
				hlavní + hospodářská činnost
Výsledek hospodaření před zdaněním celkem	ř. 61/sl.1+61/sl.2	0063		8 557
Výsledek hospodaření po zdanění celkem	ř. 62/sl.1+62/sl.2	0064		8 557

TABULKA 2b VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY - KOLEJE A MENZY

tis. Kč

Náklady	Účet/součet	Rádek	Hlavní činnost	Hospodářská (doplňková) činnost
I. Spotřebované nákupy a nakupované služby	ř. 2 až 7	0001	214	14 054
1.Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	501,502,503	0002	95	10 357
2.Prodané zboží	504	0003	0	500
3.Opravy a udržování	511	0004	0	366
4.Náklady na cestovné	512	0005	0	2
5.Náklady na reprezentaci	513	0006	0	10
6.Ostatní služby	518	0007	119	2 819
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	10 290
10.Mzdové náklady	521	0013	0	7 441
11.Zákonné sociální pojištění	524	0014	0	2 519
12.Ostatní sociální pojištění	525	0015	0	0
13.Zákonné sociální náklady	527	0016	0	330
14.Ostatní sociální náklady	528	0017	0	0
IV.Daně a poplatky	ř.19	0018	0	157
15.Daně a poplatky	53	0019	0	157
V.Ostatní náklady	ř. 21 až 27	0020	15 709	-1 107
16.Smluvní pokuty a úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	541,542	0021	0	2
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	
22.Jiné ostatní náklady	549	0027	15 709	-1 109
VI.Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek	ř. 29 až 33	0028	0	5 301
23.Odpisy dlouhodobého majetku	551	0029	0	5 301
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 příjmů 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	15 923	28 695
 Výnosy	Účet/součet	Rádek	Hlavní činnost	Hospodářská (doplňková) činnost
I.Provozní dotace	ř. 41+43+47+48+55	0040	15923	0
1.Provozní dotace	691	0041	15923	0
II.Přijaté příspěvky	ř. 43 až 45	0042	0	0
2.Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	681	0043	0	0
3.Přijaté příspěvky (dary)	682	0044	0	0
4.Přijaté členské příspěvky	684	0045	0	0
III.Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	601,602,604	0046	0	26 150
IV.Ostatní výnosy celkem	ř. 48 až 53	0047	0	2 736
5.Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	641,642	0048	0	123
6.Platby za odepsané pohledávky	643	0049	0	0
7.Výnosové úroky	644	0050	0	2
8.Kurzové zisky	645	0051	0	0
9.Zúčtování fondů	648	0052	0	131
10.Jiné ostatní výnosy	649	0053	0	2 480
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	15 923	28 886
Výsledek hospodaření před zdaněním	ř. 61 - 38	0061	0	191
Výsledek hospodaření po zdanění	ř. 62 - 36	0062	0	191
			hlavní + hospodářská činnost	
Výsledek hospodaření před zdaněním celkem	ř. 61/sl.1+61/sl.2	0063	191	
Výsledek hospodaření po zdanění celkem	ř. 62/sl.1+62/sl.2	0064	191	

### TABULKA 3 HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK

tis. Kč

Součásti UJEP	Hospodářský výsledek z hlavní činnosti	Hospodářský výsledek z doplňkové činnosti	Hospodářský výsledek celkem
Rektorát	0	1 714	1 714
Vědecká knihovna	0	148	148
Koleje a menzy	0	191	191
Centrum informatiky	0	112	112
Pedagogická fakulta	0	456	456
Fakulta životního prostředí	0	1 509	1 509
Fakulta sociálně ekonomická	0	3 206	3 206
Fakulta umění a designu	0	85	85
Fakulta strojního inženýrství	0	384	384
Přírodovědecká fakulta	0	578	578
Filozofická fakulta	0	206	206
Fakulta zdravotnických studií	0	159	159
<b>Celkem</b>	<b>0</b>	<b>8 748</b>	<b>8 748</b>

### 3. ANALÝZA VÝNOSŮ A NÁKLADŮ

#### VÝVOJ NÁKLADŮ A VÝNOSŮ V HLAVNÍ A DOPLŇKOVÉ ČINNOSTI ZA LÉTA 2012 – 2017

tis. Kč

Rok	Náklady celkem	Index oproti předchozímu roku	Výnosy celkem	Index oproti předchozímu roku	Příspěvky a dotace	Index oproti předchozímu roku	Vlastní příjmy	Index oproti předchozímu roku
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
2017	788 005,68	1,09	796 753,90	1,10	627 413,29	1,11	169 340,61	1,04

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

### **KOMENTÁŘ**

#### **NÁKLADY HLAVNÍ A DOPLŇKOVÉ ČINNOSTI**

Náklady hlavní činnosti vzrostly meziročně o 8,12 %, což absolutně představuje částku 55 861 tis. Kč. Rozhodující položky nákladů, které ovlivnily celkový nárůst, seřadíme-li je podle objemů vykázaných ve výkazu zisků a ztrát, jsou tyto: osobní náklady (+ 51 448 tis. Kč, tj. +12,50 %), spotřebované nákupy a služby (+6 997 tis. Kč, tj. +6,63 %), ostatní náklady (+1 777 tis. Kč, tj. +1,65 %).

Náklady doplňkové činnosti meziročně vzrostly o 26,83 %, tj. absolutně o 9 276 tis. Kč, zejména vlivem nárůstu položek, seřadíme-li je podle objemů vykázaných ve výkazu zisků a ztrát: osobní náklady (+7 995 tis. Kč, tj. +65,22 %) a spotřebované nákupy a služby (+1 327 tis. Kč., tj. 7,65 %).

#### **VÝNOSY HLAVNÍ A DOPLŇKOVÉ ČINNOSTI**

Výnosy hlavní činnosti stoupaly o 8 %. Provozní dotace ze státního rozpočtu včetně dotací z ostatních zdrojů dosáhly v roce 2017 částky 627 413 tis. Kč, což představuje nárůst proti roku 2016 o 11,28 %, absolutně pak 63 582 tis. Kč a vzhledem k jejich výraznému podílu na celkových výnosech z hlavní činnosti znamenaly významný vliv na jejich celkovém nárůstu. Tento nárůst je z velké části způsoben dotacemi na projektovou činnost, která byla v roce 2017 zahájena. Další položkou v rámci hlavní činnosti ovlivňující nárůst, seřadíme-li je podle objemů vykázaných ve výkazu zisku a ztrát, je položka jiné ostatní výnosy, kde je zaznamenán nárůst 4,73 %, absolutně 2 854 tis. Kč. Naopak pokles lze zaznamenat v položce zúčtování fondů o 26,08 %, absolutně 2 854 tis. Kč z důvodu nižší hodnoty zaúčtování výnosů z titulu čerpání fondu provozních prostředků na účetní ztráty součástí univerzity.

Výnosy celkem z doplňkové činnosti se zvýšily meziročně o 34,62 %. Nejvýznamnější vliv na zvýšení výnosů z tržeb za vlastní výkony a zboží.

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

Hospodářský výsledek z doplňkové činnosti činil 8 748 tis. Kč a meziročně se zvýšil o 94,53 %.

Nespotřebovaný příspěvek z MŠMT byl převeden do fondu provozních prostředků ve výši 28 230 tis. Kč dle kladného hospodářského výsledku součástí a zároveň byl použit fond provozních prostředků u součástí UJEP se záporným hospodářským výsledkem ve výši 4 722 tis. Kč. Do fondu účelově určených prostředků bylo převedeno z dotací od různých poskytovatelů dotací a příspěvků 400,61 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 2017“, která je součástí této výroční zprávy.

Návrh převodů do ostatních fondů z fondu provozních prostředků vytvořeného v roce 2017 je dle potřeb UJEP a jednotlivých součástí uveden v tabulce „Převody mezi fondy v roce 2018 podle součástí UJEP“, která je součástí této výroční zprávy.

TABULKA 5 VEŘEJNÉ ZDROJE FINANCOVÁNÍ - prostředky poskytnuté a použité<sup>i)</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
Prostředky z veřejných zdrojů (dotace a příspěvky) národní i zahraniční (ř.2+ř.27)	1	619 872	614 604	44 377	24 819	664 249	639 423
v tom: 1. prostředky plynoucí přes (z) veřejné rozpočty ČR (ř.3+ř.13+ř.20)	2	607 406	602 710	44 377	24 819	651 783	627 529
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.4 + ř.7)	3	578 882	573 925	44 377	24 819	623 259	598 744
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (3) (ř.5+ř.6)	4	45 290	41 069	22 570	3 012	67 860	44 081
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	5	0	0	0	0	0	0
dotace na VaV	6	45 290	41 069	22 570	3 012	67 860	44 081
dotace ostatní (ř.8+ř.12)	7	533 592	532 856	21 807	21 807	555 399	554 663
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.9+ř.10+ř.11)	8	466 719	466 033	21 207	21 207	487 926	487 240
příspěvek	9	464 465	463 825	13 200	13 200	477 665	477 025
dotace spojené s programy reprodukce majetku	10	0	0	6 292	6 292	0	0
ostatní dotace	11	2 254	2 208	1 715	1 715	3 969	3 923
dotace na VaV	12	66 873	66 823	600	600	67 473	67 423
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.14+ř.17)	13	22 083	22 347	0	0	22 083	22 347
v tom: dotace na operační programy EU (ř.15+ř.16)	14	0	0	0	0	0	0
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	15	0	0	0	0	0	0
dotace na VaV	16					0	0
dotace ostatní (ř.18+ř.19)	17	22 083	22 347	0	0	22 083	22 347
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	18	730	730	0	0	730	730
dotace na VaV	19	21 353	21 617	0	0	21 353	21 617
získané přes územní rozpočty (ř.21+ř.24)	20	6 441	6 438	0	0	6 441	6 438
v tom: dotace na operační programy EU (ř.22+ř.23)	21	0	0	0	0	0	0
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	22	0	0	0	0	0	0
dotace na VaV	23					0	0
dotace ostatní (ř.25+ř.26)	24	6 441	6 438	0	0	6 441	6 438
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	25	6 441	6 438	0	0	6 441	6 438
dotace na VaV	26	0	0	0	0	0	0
v tom: 2. veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.28+ř.29)	27	12 466	11 894	0	0	12 466	11 894
dotace spojené se vzdělávací činností	28	9 554	10 606	0	0	9 554	10 606
dotace na VaV	29	2 912	1 288	0	0	2 912	1 288
<b>SOUHRN 1 (4) (ř.31+ř.36)</b>	30	619 872	614 604	44 377	24 819	664 249	639 423
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.32+ř.33+ř.34+ř.35)	31	483 444	483 807	21 207	21 207	504 651	505 014
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.5+ř.8)	32	466 719	466 033	21 207	21 207	487 926	487 240
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.15+ř.18)	33	730	730	0	0	730	730
získané přes územní rozpočty (ř.22+ř.25)	34	6 441	6 438	0	0	6 441	6 438
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.28)	35	9 554	10 606	0	0	9 554	10 606
dotace na VaV (ř.37+ř.38+ř.39+ř.40)	36	136 428	130 797	23 170	3 612	159 598	134 409
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.6+ř.12)	37	112 163	107 892	23 170	3 612	135 333	111 504
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.16+ř.19)	38	21 353	21 617	0	0	21 353	21 617
získané přes územní rozpočty (ř.23+ř.26)	39	0	0	0	0	0	0
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.29)	40	2 912	1 288	0	0	2 912	1 288
<b>SOUHRN 2 (ř.42+ř.46)</b>	41	619 872	614 604	44 377	24 819	664 249	639 423
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.43+ř.44+ř.45)	42	483 444	483 807	21 207	21 207	504 651	505 014
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.5+ř.15+ř.22)	43	0	0	0	0	0	0
dotace ostatní (ř.8+ř.18+ř.25)	44	473 890	473 201	21 207	21 207	495 097	494 408
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.28)	45	9 554	10 606	0	0	9 554	10 606
dotace na VaV (ř.47+ř.48+ř.49)	46	136 428	130 797	23 170	3 612	159 598	134 409
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.6+ř.16+ř.23)	47	45 290	41 069	22 570	3 012	67 860	44 081
dotace ostatní (ř.12+ř.19+ř.26)	48	88 226	88 440	600	600	88 826	89 040
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.29)	49	2 912	1 288	0	0	2 912	1 288

## 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 (sloupec 1, 3, 5) a použité na určitý účel v souladu s rozhodnutím (sloupec 2, 4, 6).

Poskytnuto: jedná se o finanční prostředky, které vysoká škola 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 předchozích řádcích tabulky.

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

číslo řádky	Druh podpory (dodatační položky a ukazatele) (1)	Prostředky z veřejných zdrojů běžné			Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové			Prostředky z veřejných zdrojů celkem			Převody do fondů (4)			Vratka nevyčerpánych prostředků			Ostatní použité neverej. zdroje (5)		Použité zdroje celkem
		poskytnuté (2)		použité (3)	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité	FRIM	FPP	FÚUP	i	j=e-f	k	f+K		
		a	b	c	d	e=a+c	f=b+d	g	h	i									
1	MŠMT	466 719	466 033	14 915	14 915	481 634	480 947	9 875	28 230	0	687	0	480 947						
2	Příspěvek	464 465	463 825	13 200	13 200	477 665	477 025	9 875	28 230	0	640	0	477 025						
3	A+K	Studijní programy a s nimi spojená tvůrčí činnost	399 119	399 119	399 119	399 119	399 119	399 119	20 775		0			399 119					
4	C	Stipendia pro studenty doktorských studijních programů	9 135	8 495	8 495	9 135	8 495	8 495	640		640			8 495					
5	D	Mezinárodní spolupráce	9 320	9 320	9 320	9 320	9 320	9 320	3 312		0			9 320					
6	F	Fond vzdělávací politiky	16 744	16 744	16 744	16 744	16 744	16 744	709		0			16 744					
7	I	Institucionální plány	13 693	13 693	13 200	13 200	26 893	26 893	2 675		0			26 893					
8	S1	Sociální stipendia	784	784	784	784	784	784	118		0			784					
9	U1	Ubytovací stipendia	15 417	15 417	15 417	15 417	15 417	15 417	1		0			15 417					
10	Zahraniční studenti-Odbor mezinárodních vztahů	253	253	253	253	253	253	253	0		0			253					
11	Dotace	2 254	2 208	1 715	1 715	3 969	3 922	0	0	0	47	0	0	3 922					
12	D	Mezinárodní spolupráce-CEEPLUS	254	254	254	254	254	254	254		0			254					
13	D	Aktion projekty	325	300	300	325	325	299	299		26			299					
14	I	Rozvojové programy - centralizované rozvojové projekty	482	482	1 715	1 715	2 197	2 197		0				2 197					
15	J	Dotace na ubytování a stravování	408	387	387	408	408	387	387		21			387					
16	Zahraniční studenti-Odbor mezinárodních vztahů	785	785	785	785	785	785	785		0				785					
17	Ostatní kapitoly státního rozpočtu	730	730	0	0	730	0	0	0		0			730					
18	Ministerstvo kultury	730	730	0	0	730	0	0	0		0			730					
19	Kulturní aktivity	6 441	6 438	0	0	6 441	6 438	0	0		3			730					
20	Uzemní rozpočty	6 141	6 138	0	0	6 141	6 138	0	0		3			6 438					
21	Ústecký kraj	230	230	230	230	230	230	230	0		0			6 138					
22	Město Ústí nad Labem	70	70	70	70	70	70	70	0		0			230					
23	Město Dubí	9 554	10 606	0	0	9 554	10 606	0	0		0			230					
24	Prostředky ze zahraničí (ziskané přímo VvS)	347	840	347	840	347	840	0	0	-1 052	0	0	0	10 606					
25	Cit3	327	0	327	0	327	0	0	0	-493	0	0	0	840					
26	Centrum pro podporu výuky NJ a interkulturní vzdělávání	8 482	8 480	398	1 286	8 482	8 480	398	1 286	0	0	0	0	327					
27	ERASMUS	398	1 286	398	1 286	398	1 286	0	0	2	0	0	0	2					
28	Interreg CENTRAL EUROPE	483 444	483 807	14 915	14 915	498 359	498 721	9 875	28 230	0	0	-888	0	0	8 480				
29														0	0	0	1 286		
30	Celkem													0	0	0	498 721		

10

(1) Součtové údaje řádků označených tmavě šedou barvou se musí ve sloupcích a-f shodovat s údaji uvedenými v tabulce 5. Součtový údaj za MŠMT = Tab. 5, ř. 18; za dotace ostatních kápitol státního rozpočtu = Tab. 5, ř. 25; za prostřítky ze zahraničí = Tab. 5, ř. 28. Tabulka je třídní podle poskytovatele, za každého poskytovatele VŠ vždy uvede součtový údaj (předpokládá se, že příspěvek poskytuje vysoké škole pouze MŠMT), v ostatních případech se bude jednat o dotaci). U každého poskytovatele pak budou uvedeny v řádcích zdroje zájemců o program, které VŠ ziskala (v případě několika zájemců o jeden program, údaj bude na úrovni programu, není třeba vypňovat tabulku na úrovni projektu). Pokud škola realizuje vzdělávací program financovaný pouze z neveřejných zdrojů, realizuje aktivit v rámci doplňkové činnosti za účasti, anod do řádu tabulkuy le výjimkou v řádcích nebež.

卷之三

(3) Použití: jedná se o finanční prostředky, které VVŠ v daném kalendářním roce použila na účel v souladu s rozhodnutím (sloupec b, d). Pokud by škola používala veřejné prostředky institucionálního charakteru (např. příspěvek) k dofinancování aktivit uvedených v dalších řádcích této tabulky nebo projektů zde neuvedených, takové použití pro liny účelu financovány z veřejných zdrojů je nutně specifikovat v komentáři.

(4) Fond reprodukce investičního majetku (FRIM), fond provozních prostředků (FPP), fond účelově určených prostředků (FUP), § 18, odst. 6 zákona o VŠ. Jedná se o finanční prostředky, které nebyly v daném kalendářním roce použity, ale byly převedeny do fondů - jsou

(5) Sloupec „K“ uvádí „ostatní použití neverného 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)

tis. Kč

číslo řádku	Druh podpory/název programu (1)	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		Z toho zajištěno zdroje zahr. v % (4)	Z toho zajištěno spoluřešit. (5)	Z toho přeedy do FÚUP (6)	Vratka nevyčerp. prostředků	Ostatní použité neveřejné zdroje (7)	Použité zdroje celkem						
		Poskytnuté (2)		Použité (3)		Poskytnuté													
		a	b	c	d	e=a+c	f												
1	MŠMT	66 873	66 823	600	600	67 473	67 423	0	0	43	50	0	67 423						
2	Institucionální podpora (IP)	55 309	55 259	600	600	55 909	55 859	0	0	0	50	0	55 859						
3	IP na dlouhodobý konceptní rozvoj výzk. org.	54 535	54 535	600	600	55 135	55 135				0		55 135						
4	IP na mezinárodní spolupráce ČR ve VáV	774	724			774	724				50		724						
5	IP na mezinárodní spolupráce - Norské fondy	0				0	0				0		0						
6	Účelová podpora	11 564	11 564	0	0	11 564	11 564	0	0	43	0	0	11 564						
7	ÚP na programové projekty národní					0	0			0	0		0						
8	Národní programy udržitelnosti další specifikovat dle programu (8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0						
9	ÚP na projekty mezinárodní spolupráce					0	0			0	0		0						
10	EUPRO II			0	0	0	0			0	0		0						
11	INGO II			0	0	0	0			0	0		0						
12	Specifický vysokoškolský výzkum	11 509	11 509			11 509	11 509			38	0		11 509						
13	Program INTER-VECTOR, podprojekt INTER-EXCELLENCE specifikovat dle programu	55	55			55	55			5	0		55						
14	Ostatní kapitoly státního rozpočtu	21 353	21 617	0	0	21 353	21 617	0	0	6 807	82	-264	0						
15	MK-součetový řádek	3 010	3 165	0	0	3 010	3 165	0	0	0	0	-155	3 165						
16	Program NAKI	3 010	3 165			3 010	3 165			0	0	-155	3 165						
17	GACR - součetový řádek	11 769	11 769	0	0	11 769	11 769	0	0	4 603	79	0	11 769						
18	Standardní projekty	11 769	11 769	0	0	11 769	11 769	0	0	4 603	154	0	11 769						
19	TACR - součetový řádek	6 574	6 683	0	0	6 574	6 683	0	0	2 204	3	-109	0						
20	Program ZETA	214	214			214	214			1	0		214						
21	Program GAMMA	6 360	6 469			6 360	6 469			2 204	2	-109	6 469						
22	Územní rozpočty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
23	součetový řádek pro poskytovatele specifikace V/S	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
24	Prostředky ke zahraničí (získané přímo VVŠ)	2 912	1 288	0	0	2 912	1 288	0	0	782	0	1 624	0						
25	NATO součetový řádek pro poskytovatele	2 912	1 288	0	0	2 912	1 288	0	0	782	0	1 624	0						
26	Program Science for Peace and Security	2 912	1 288			2 912	1 288			782		1 624	1 288						
27	Celkem	91 138	89 728	600	600	91 738	90 328	0	0	7 589	125	1 410	0						
28													90 328						

Poznámky:

(1) Součetové řádky označených trnávek barvou se musí shodovat s údaji uvedenými v tabulce 5. Součetový 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. 28. Tabulka je tříděna podle poskytovatele, dále podle institucionální a účelové podpory a dále podle jednotlivých programů nejpodrobnější údaj bude na úrovni programu, není třeba vyplňovat tabulkou na úrovni projektu). VVŠ uvede pouze ty programy, ve kterých ziskává finanční prostředky. Za každého poskytovatele VVŠ vždy uvede součetový údaj. Pokud škola realizuje vízumný projekt/program financovaný pouze z neveřejných zdrojů, realizuje aktivity v rámci doplňkové činnosti za úplatu, spoluřešení projektu, apod., do této tabulky je uvádět v řádcích nebude.

(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 v shodě s objemem finančních prostředků uvedených v rozhodnutí (sl. a, c, e).

(3) Použito: jedná se o finanční prostředky, které nebyly v daném kalendářním roce použity na projektu zdroje celkem" a obsahuje prostředky na dofinancování programů/aktivit uvedených v komentáři. (např. IP na rozvoj VO) k

(4) Z celkových veřejných prostředků poskytnutých i použitých k financování projektů v dané kategorii se uvede procentuální podíl zdrojů v rozhodnutí (sl. a, c, e).

(5) Uvedou se prostředky, které byly převedeny k řešení projektu/aktivit ostatním spoluřešitelům.

(6) Fond účelově určených prostředků (§ 18, odst. 6 zákona o VŠ). Jsou součástí "použitých" prostředků uvedených v této tabulice.

(7) Sloupec "(b)" uvádí "ostatní použité neveřejné zdroje celkem" (a to z neveřejných zdrojů).

(8) VVŠ uvede v členění v dališich řádcích této tabulky neuváděných, takové použití pro jiný účel financovaný z veřejných řádcích (a to z neveřejných zdrojů).

**TABULKA 5c FINANCOVÁNÍ PROGRAMU REPRODUKCE MAJETKU**

tis. Kč

Identifikační číslo EDS (ISPROFIN)	Název akce	Prostředky z veřejných zdrojů běžné (1)		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		Vratka nevýčerpaných prostředků	Vlastní použití (3)	Ostatní použitě neverejně 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		
133D21W/002203	UJEP - Přípravná fáze novostavby Centra přírodotvědných a technických oborů v Kampusu UJEP			6 292	6 292	6 292	6 292	0	1 089	0	7 381
<b>Celkem (5)</b>		0	0	6 292	6 292	6 292	6 292	0	1 089	0	7 381

Poznámky:

- (1) Uvedou se prostředky, které VVŠ v roce přijala/použila v souladu s Rozhodnutím o poskytnutí dotace na přípravu a realizaci akcí programů reprodukce majetku. V případě, že je uvedená hodnota zahrnuje ijiné veřejné prostředky než prostředky MŠMT, uvěde se tato skutečnost spolu s vyšší 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 VVŠ, případně investičního příspěvku daného roku. Pokud v hodnotě bude investiční příspěvek obsažen, je třeba tu to skutečnost specifikovat v komentáři.
- (4) Uvedou se prostředky nezařazené v předchozích sloupcích.
- (5) Součetová hodnota této tabulky se musí rovnat údaji uvedeném v tabulce 5, ř. 10.

**TABUĽKA 5d FINANCOVÁNÍ PROGRAMU STRUKTURÁLNÍCH FONDŮ**

tis. Kč

řád číslo	Operační program/prioritní osa/oblast podpory (1)	Vav (2)	Prostředky z veřejných zadajů běžné		Prostředky z veřejných zadajů kapitálové		Prostředky z veřejných zadajů celkem		Z toho zdroje EU v % (5)	Z toho zajištěno spoluřešit. (6)	Nevyčerp. prostředky z poskyt. výzvědných zdrojů (7)	Vratka nevyčerp. prostředků (8)	Ostatní použ. nevýzvědné zdroje celkem (9)	Použití celkem
			Poskytnuté (3)	Použité (4)	Poskytnuté	Použité	Poskytnuté	Použité						
a	b	c	d	e=a+c	f=d	g=e-f	h	j=f+i						
1 MŠMT		45 290	41 069	22 570	3 012	67 860	44 081	23 779	0	0	0	0	44 081	
2 OP VVW - Výzkum, vývoj a vzdělávání	Vav	45 290	41 069	22 570	3 012	67 860	44 081	23 779	0	0	0	0	44 081	
3 PO 1 - Posilování kapacit pro kvalitní výzkum	Vav	2 615	178	532	0	3 147	178	85	3 398	2 969	0	0	0	178
4 1.01 Posilení výzkumné a inovační infrastruktury a kapacit pro rozvoj vynikajícího úrovňového výzkumu a inovaci a podpora oborových středisek, zejména těch, jež jsou předmětem celoevropského zájmu	Vav	2 615	178	532	0	3 147	178	85	3 398	2 969	0	0	0	178
5 PO 2 - Rozvoj VŠ a lidských zdrojů pro Vav	Vav	31 275	21 803	22 038	3 012	53 313	24 815		28 498	0	0	0	0	24 815
6 2.67 investice do vzdělávání, odborného vzdělávání, včetně odborné přípravy pro získání dovedností a do celoživotního učení, rozvíjením infrastruktury pro vzdělávání a odbornou přípravu	Vav	7 324	5 213	22 038	3 012	29 362	8 225	85		21 137	0	0	0	8 225
7 2.69 Zlepšování kvality a účinnosti a přístupu k terciárnímu a rovnocenněmu vzdělávání, zejména v případě znevýhodněných skupin, aby se zvýšila účast a úroveň dosaženého vzdělání	Vav	23 951	16 590	0	0	23 951	16 590	85		7 361	0	0	0	16 590
8 PO 3 - Rovný přístup ke kvalitnímu ... vzdělávání	Vav	11 400	19 088	0	0	11 400	19 088		0	-7 688	0	0	0	19 088
9 3.61 Socioekon. integrace marginalizovaných komunit jako jsou Romové	Vav	11 400	19 088	0	0	11 400	19 088	85		-7 688	0	0	0	19 088
10														
11 Ostatní kapitoly státního rozpočtu														
12 Součetový rádeček pro poskytovatele												0		
13 další/dle operačního programu a PO								0	0					
14 Územní rozpočty														
15 Součetový rádeček pro poskytovatele														
16 další/dle operačního programu a PO								0	0		0			
17 Celkem		45 290	41 069	22 570	3 012	67 860	44 081	0	3 398	23 779	0	0	0	44 081

Poznámky:

(1) Součetový údaje řádků označených Vav = Tab. 5, ř. 5; za dotace ostatních kapitol státního rozpočtu = Tab. 5, ř. 6; za dotace ostatních kapitol státního rozpočtu v částečně neznačených Vav = Tab. 5, ř. 5; za dotace ostatních kapitol státního rozpočtu = Tab. 5, ř. 15; za územní rozpočty = Tab. 5, ř. 22.

Tabulka je tříditelná podle poskytovatele, dle podpory finančovanou z prostředků Vav ale zákona č. 130/2002 Sb. o podpoře výzkumu a vývoje zkratka: Vav.

(2) VVŠ uvede pro oblast podpory financovanou z prostředků Vav až do začátku Rozhodnutí o poskytnutí dotace na přípravu a realizaci všech projektů uvedených v daném roce na výzvu k financování projektu v daném kategorii se uvede procentuální podíl zadajů pocházejících mimo veřejný rozpočty ČR - z EU; např. v případě OP VK zde bude uvedeno 85%.

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

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

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

(6) Uvedou se prostředky, které byly převedeny k řešení projektu nebo při předčasném ukončení projektu.

(7) Lze vyplnit pouze v posledním roce projektu nebo při předčasném ukončení projektu.

(8) Lze vyplnit pouze v předechozích sloupcích. Pokud jsou v uvedené hodnotě obsaženy i veřejné zadají, poskytnuté škole ve sledovaném roce prostřednictvím jiného datačního titulu, je nutné tuto skutečnost specifikovat v komentáři.

(9) Uvedou se prostředky nezařazené v předechozích sloupcích. Pokud jsou v uvedené hodnotě obsaženy i veřejné zadají za všechny roky trvání projektu.

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

tis. Kč

Součást UJEP	Kód	Dotace	FÚUP (převod z r. 2016)
Rektorát		571,19	
Pedagogická fakulta	13430	2525	5,5
Fakulta životního prostředí	13520	1540	0
Fakulta sociálně ekonomická	13510	683	0
Fakulta umění a designu	13530	588	0
Fakulta strojního inženýrství	13420	1188	0
Přírodovědecká fakulta	13440	2234	0
Filozofická fakulta	13410	2180	59,65
Celkem		<b>11509,19</b>	<b>65,15</b>

účet 691215 bez vratek

FÚUP = fond účelově určených prostředků

## TABULKA 6 PŘEHLED VYBRANÝCH VÝNOSŮ

tis. Kč

Řádek	Vybrané činnosti	Výnosy za rok (1)			
		Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem	
A	Transfer znalostí (1)	145	16 318	16 463	
A.1	v tom	příjmy z licenčních smluv (2)	145	20	165
A.2		příjmy ze smluvního výzkumu (3)	0	16134	16 134
A.3		placené vzdělávací kurzy pro zaměstnance subjektů aplikační sféry (4)	0	164	164
A.4		konzultace a poradenství (5)	0	0	0
B	Tržby za vlastní služby (6)	23 488	45 567	69 055	
C	Pronájem	0	3 033	3 033	
C.1	v tom	budovy, stavby, haly	0	0	0
C.2		pozemky	0	0	0
C.3		prostory (7)		3 033	3 033
C.4		ostatní			
D	Tržby z prodeje majetku	129	0	129	
D.1	v tom	budovy, stavby, haly	0	0	0
D.2		pozemky		0	0
D.3		ostatní	129	0	129
E	Dary	998		998	
F	Dědictví			0	

### Poznámky:

(1) Údaje budou 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 výrobců, novým odrůdám rostlin a plemenům zvířat či k ochranným známkám písemnou smlouvou. Poskytovatel opravňuje nabyvatele ve sjednaném rozsahu a na sjednaném území k výkonu práv z duševního a průmyslového vlastnictví a nabyvatel se zavazuje k poskytování určité úplaty (licenční poplatky) nebo jiné majetkové hodnoty. Nabyvateli 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, pocházejí 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

Řádek	Položka	Výnosy (1)		Počet studentů (2)	Průměrná částka na 1 studenta (3)
		a	b		
1	<b>Poplatky stanovené dle § 58 zákona č. 111/1998 Sb.</b>	<b>4 013</b>	<b>22 314</b>	<b>8 907</b>	<b>–</b>
2	poplatky za úkony spojené s příjmacím řízením (§ 58 odst. 1)	3847	–	7 725	498
3	poplatky za nadstandardní dobu studia (§ 58 odst. 3)		22 308	1 173	19 018
4	poplatky za studium v dalším stud. programu (§ 58 odst. 4)	6	6	2	3 000
5	poplatky za studium v cizím jazyce (§ 58 odst. 5)	160	–	7	22 857
6	<b>Úhrada za další činnosti poskytované vysokou školou</b> (4) (5)	<b>17 926</b>	<b>–</b>	<b>4 872</b>	<b>–</b>
7	úplata za poskytování programu CŽV (§ 60) mimo U3V	14 243	–	1 287	11 067
8	úplata za poskytování U3V	2 916	–	1 040	2 804
9	úplata za úkony spojené se zakončením studia	578	–	787	734
10	úplata za studentské karty	162	–	1 622	100
11	úplata za studentské karty – duplikáty	27	–	136	199
12	<b>Celkem</b>	<b>21 939</b>	<b>22 314</b>	<b>–</b>	<b>–</b>

Poznámky:

- (1) VŠ uvěde 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 uvěde počet studentů (resp. studií) nebo dalších účastníků vzdělávání, kteří poplatek/úhradu za další činnosti zaplatili.
- (3) Položku v každém řádku sloupuce "a" vydělí VŠ počtem studentů/účastníků vzdělávání ve sloupci "c". Pokud existuje jednotková sazba, stačí zde uvést tučno.
- (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, cizojazyčné 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 celkem = vazba na stipendiální fond (tab. 11c)

**STARUJKA, ŠA PRAČOVNÍCI A MŽDOVÉ PROSTŘEDKY (DIFEZDRO JE FINANCOVÁNÍ - MŽDY A ODN)**

Radek	Ukazatel	Zdroj financování												CELKEM	
		Kapitola 333 – MŠMT						Váv z ostatních zdrojů (bez operačních programů)						Operační programy EU	
		Bez Váv		Váv		Váv zárodních zdrojů (2)		Váv za zahraničí		Váv		Ostatní poskytovatelé			
		Mzdý	OON	Mzdý	OON	Mzdý	OON	Mzdý	OON	Mzdý	OON	Mzdý	OON	Mzdý (7)	
1	Akademickí pracovníci	1	2	3	4	6	7	8	9	10	11	13	14	16	19
1	Vědčí/ pracovníci	151 197 376	4 263 354	26 378 529	625 730	37 271	525 806	481 610	671 200	2 164 862	1 381 620	3 347 205	799 137	192 371 616	7 592 722
2	Ostatní	3 246 031	5 168 028	2 035 334	1 421 020	2 505 040	1 142 852	574 286	4 714 152	67 800	234 036	6 495 122	8 905 891	4 345 392	17 568 518
3	KaM	85 450 086	1 309 594	2 372 034	97 250	1 461 020	4 000	10 027 085	778 878	974 204	8 817 719	753 615	5 582 091	775 280	114 684 239
4	VzLS													0	0
5	CELKEM	239 693 493	10 738 976	30 785 897	2 148 000	4 491 866	1 184 223	0	0	0	18 688 012	5 974 640	1 713 304	0	11 216 617
6														0	0
														0	0
														34 596 005	34 596 376

TABULKÁ 8b PRACOVNÍCI A MZDOVÉ PROSTŘEDKY (BEZ OON)

Radek	Ukazatel	Kapitola 333 - MŠMT			Ostatní zdroje rozpočtu ujeP			CELKEM		
		Počet pracovníků (3)	Mzdy	Příjemná městská mzda	Počet pracovníků	Mzdy	Příjemná městská mzda	Počet pracovníků	Mzdy	Příjemná městská mzda
	1	2	3=sl/2+12/5/1	4	5	6=sl/2+12/5/4	7	8	9=sl/12/17	
ÚJEP	Profesori	26,82	16 145 845	50 167 304	2,02	1 410 866	55 204 043	26,84	17 556 711	50 730 210
	Docenti	90,24	54 118 672	49 976 611	6,21	3 940 657	52 880 529	96,45	58 059 329	50 163,581
	Odb. asistenti	249,22	101 258 700	33 858 539	10,80	6 804 411	52 503 171	260,02	108 063 111	34 632,948
	Asistenti	5,81	1 970 775	28 286,997	0,13	132 844	85 156,410	5,94	2 103 619	29 512,051
Akademické pracovníci (4)	Lektoři	15,31	4 753 113	25 871,506	0,24	185 754	67 370,139	15,55	4 948 867	26 521 259
	CELKEM	387,40	178 247 105	38 342,606	19,40	12 484 532	53 927,715	406,80	190 731 637	38 071 542
	Vědecký pracovníci (5)	10,57	5 348 265	42 173,329	30,71	12 219 253	33 157,639	47,28	17 568 518	35 486,162
	Ostatní (6)	308,27	88 786 324	24 003,837	97,38	27 527 887	23 557,110	405,65	116 324 221	23 896,672
9	KalV				0,000			0,000	0	0,000
10	VZS/LM				0,000			0,000	0	0,000
11	CELKEM	706,24	272 200 602	22 441 486	117,49	52 234 682	20 514 126	8 853,72	204 624 276	21 668 870

1

(1) Mzdý = plnění poskytované za vykonanou práci Čí v čínském souvisečství s drží poskytovanou na základě pracovního poměru, a to bož sociálního a zdravotního pojištění, které očekává znaměšťavalo

OON obsahuje pouze platby za prováděnou práci (DPP, DPČ), neobsahuje sociální a zdravotní pojištění, které odvídá (2) Obražením nynějšeky z GA ČR TA ČR ministerstev a dalších národních zadání (bez energetických náročností EU)

(4) Jejího je pro a pracovníků vysokoškólu, kteří jsou umělím představovat vysokou školu zařazeni mezi akademické pracovníky. Zároveň platí, že do v rámci svého funkcionářského podadpočíku nebo védacího činodluhu není možné akademické pracovníky zařadit vádce do pozice vědec/y pracují a všeobecne vývojovým i vývojovým pracovníci

Počet vyuček v rámci svého výmluvného předpisu vlivuje na významné kategorie akademických pracovníků. Doplní řádek "ostatní" a v kontextu být vyučovateli, o jaké pracovníky se jedná. Výzět v jednotlivých kategoriích je podle výmluvného předpisu určen výmluvnou tabulkou "full-time" akademickým pracovníkům. Celkový součet za

(5) Jejich se o vědecké pracovníky, kteří v rámci svého dlužnosti na typické škole použí vědecký pracují. Pedagogické činnosti se novější výběc.

(6) Uvažací pracovníků, kteří se neválení ani vědecké činnosti, ide zámléna o vědecké–napodobitelské pracovníků, provozní a obchodné provozní pracovníky, začínají vlastní i ostatní

(7) Hesnosti a maznictví CELKEM v řadu 6 (CELKEM) tabulky Ba se rovná hodnotě mezd CELKEM vo sl. 8, f. 11 tabulky Bb.

## TABULKA 9 STIPENDIA

tis. Kč

Řádek	Druh stipendia	Zdroje						Celkem vyplaceno	
		Příspěvek či dotace MŠMT	Stipendiální fond	SG+MG	Erasmus	Doplňková činnost	Jiné granty	CELKEM	Studenti
		a	b	c	d	e	f	d=a+b+c+d+e+f	e
1	<b>STIPENDIA přiznaná a vyplacená</b>	37 632	17 082	0	9 170	35	0	63 919	63 919
2	za vynikající studijní výsledky dle § 91 odst. 2 písm. a)							1 748	1 748
3	za vynikající vědecké, výtiskné, vývojové, umělecké nebo další tvůrčí výsledky přispívající k prohloubení znalostí dle § 91 odst. 2 písm. b)							0	0
4	na výzkumnou, vývojovou a inovační činnost podle zvláštního právního předpisu, § 91 odst. 2 písm. c)	4 719	2 163					6 882	6 882
5	v případě tříživé sociální situace studenta dle § 91 odst. 2 písm. d)		110					110	110
6	v případě tříživé sociální situace studenta dle § 91 odst. 3)	666						666	666
7	v případech zvláštního zřetele hodných dle § 91 odst. 2 písm. e)	15 416	0	0	0	0	0	15 416	15 416
8	z toho ubytovací stipendium	15 416						15 416	15 416
9	na podporu studia v zahraničí dle § 91 odst. 4 písm. a)	4 402	0	0	9 170	0	0	13 572	13 572
10	SOCRATES							0	0
11	CEEPUS							0	0
12	z toho rozvojové programy		79					79	79
13	ostatní							0	0
14	ERASMUS	4 323			9 170			13 493	13 493
15	na podporu studia v ČR dle § 91 odst. 4 písm. b)	1 089	0	0	0	0	0	1 089	1 089
16	AKTION							0	0
17	z toho CEEPLUS	254						254	254
18	ostatní	835						835	835
19	studentům doktorských studijních programů dle § 91 odst. 4 písm. c)	9 913						9 913	9 913
20	jiná stipendia	1 427	13 061	0	0	35	0	14 523	14 523
21	z toho mimořádná	1 427	13 061			35		14 523	14 523

**TABULKA 10 NEINVESTIČNÍ NÁKLADY A VÝNOSY - KOLEJE A MENZY (Kč)**

**TABULKA 10a NEINVESTIČNÍ NÁKLADY A VÝNOSY - OBLAST STRAVOVÁNÍ**

řízení na základě smluvního vztahu	Menzy a ostatní stravovací zařízení	Náklady celkem		Výnosy				Výsledek hospodaření			
		V hlavní činnosti	V doplňkové činnosti	Od studentů	Od zaměstnanců	Ostatní	Z dotace MŠMT	Celkem	Od cizích strávníků	Ostatní	Celkem
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l=h-b
1	Menza Kampus	95	1 608				95	95	14	1 174	1 188
2	Menza České mládeže	292	3 219				292	292	1 577	1 840	3 417
3	Celkem	387	4 827	0	0	387	387	1 591	3 014	4 605	0
											-222

Poznámky:

Menza Kampus je provozována v režii UJEP v součinnosti s dodavatelskou firmou vzášou z výběrového řízení.

Menza České mládeže je provozována Správou kolejí a menz UJEP.

Součpec i – Menza Kampus – výnosy od studentů činí 223 tis. Kč, výnosy od zaměstnanců 600 tis. Kč, náhrada mezd úřadem práce činí 216 tis. Kč.

Součpec j – Menza České mládeže – výnosy od studentů činí 1 010 tis. Kč, výnosy od zaměstnanců 695 tis. Kč, náhrada mezd úřadem práce činí 1135 tis. Kč.

**TABULKA 10b NEINVESTIČNÍ NÁKLADY A VÝNOSY - OBLAST UBYTOVÁNÍ**

řízení na základě smluvované UJEP	Koleje a ostatní ubytovací zařízení	Náklady celkem		Výnosy				Výsledek hospodaření			
		V hlavní činnosti	V doplňkové činnosti	Od studentů	Od zaměstnanců	Ostatní	Z dotace MŠMT	Celkem	Od studentů	Ostatní	Celkem
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l=h-b
1	Kolej K1	7 542					0	3 772	3 306	7 078	0
2	Kolej K2	6 340					0	5 018	2 649	7 667	0
3	Kolej K3	9 375					0	7 214	1 757	8 971	0
4	Kolej K5	612					0		565	565	-404
5	Celkem	0	23 869	0	0	0	0	16 004	8 277	24 281	0
											412

Poznámky:

Ubytování na UJEP je celé provozováno v doplňkové činnosti.

Kolej K5 byla po celý rok 2017 uzavřena.

součpec j – ostatní ubytování (z toho výnosy z odpisu ve výši 1 150 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.	Návrh na přiděl ze zisku do fondů v násled. roce (1)
			Celkem	Z toho přiděl ze zisku za předchozí rok			
1	Fondy celkem	322 678	103 189	4 737	67 084	358 783	
2	Fond rezervní	6 859	0	0	0	6 859	0
3	Fond reprodukce investičního majetku	94 024	41 429	432	32 086	103 367	0
4	Stipendijní fond	50 359	22 314	—	17 083	55 590	0
5	Fond odměn	32 384	492	110	1 490	31 386	190
6	v tom: z toho:	Fond účelové určených prostředků na jednotlivé projekty VaV či výzkumné záměry	819 101	401 43	— —	819 101	401 43
6a		jiné podpory z veřejních prostředků	718	358	—	718	358
6b		Fond sociální	4 127	3 246	—	2 947	4 426
7		Fond provozních prostředků	134 106	35 307	4 195	12 659	8 550
8							

Poznámky:

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

Kontrolní vazba:

Součet počátečních stavů fondů k 31. 12. 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>
Tvorba	ze zisku za předchozí rok
	z fondu reprodukce inv. majetku
	z fondu odměn
	z fondu provozních prostředků
	Celkem 0
Čerpání	krytí ztrát minulých účetních období
	do fondu reprodukce inv. majetku
	do fondu odměn
	do fondu provozních prostředků
	ostatní užití
	Celkem 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>94 024</b>
Tvorba	z odpisů 26 122
	ze zisku za předchozí rok 432
	příjmy z prodeje nehm. a hmot. dlouhod. majetku
	ze zůstatku příspěvku 9 875
	zůstat.cena nehm. a hmot.dlouhod. majetku 22
	ostatní příjmy celkem - dar
	Převod z fondů celkem 4 978
	v tom: z fondu odměn
	z fondu provozních prostředků 4 978
	z rezervního fondu
	Celkem 41 429
Čerpání	Investiční celkem 31 008
	v tom: stavby 14 827
	stroje a zařízení 16 181
	nákupy nemovitostí
	ostatní inv. užití (1)
	Neinvestiční celkem (1)
	Převod do fondů celkem 1 078
	v tom: do fondu odměn
	do fondu provozních prostředků 1 078
	do rezervního fondu
	Celkem 32 086
<b>Stav k 31. 12.</b>	<b>103 367</b>

### TABULKA 11c STIPENDIJNÍ FOND

tis. Kč

<b>Stav k 1. 1.</b>		<b>50 359</b>
Tvorba	poplatky za studium dle § 58 zákona 111/81998 Sb.	22 314
	daňově uznatelné výdaje podle zákona 586/1992 Sb., o daních z příjmů	
	ostatní příjmy	
	Celkem	22 314
Čerpání celkem		17 083
<b>Stav k 31. 12.</b>		<b>55 590</b>

### TABULKA 11d FOND ODMĚN

tis. Kč

<b>Stav k 1. 1.</b>		<b>32 384</b>
Tvorba	ze zisku za předchozí rok	110
	z rezervního fondu	
	z fondu reprodukce inv. majetku	
	z fondu provozních prostředků	382
	ostatní příjmy	
	Celkem	492
Čerpání	mzdové náklady	1 490
	do rezervního fondu	
	do fondu reprodukce inv. majetku	
	do fondu provozních prostředků	
	ostatní užití	
	Celkem	1 490
<b>Stav k 31. 12.</b>		<b>31 386</b>

TABULKA 11e FOND ÚČELOVĚ URČENÝCH PROSTŘEDKŮ

					tis. Kč
Položka		Neinvestice	Investice	Celkem	
Stav k 1. 1.	Účelově určené dary, § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.				0
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí, § 18 odst. 9b) zák. č. 111/1998 Sb.				0
	účelově určené prostředky na VvV kapitoly 333–MŠMT, § 18 odst. 9c) zák. č. 111/1998 Sb.	101			101
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst. 9c) zák. č. 111/1998 Sb.	718			718
<b>Celkem</b>		819	0	819	
Tvorba	Účelově určené dary, § 18 odst. 9a) zák. č. 111/1998 Sb.				0
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí, § 18 odst. 9b) zák. č. 111/1998 Sb.				0
	účelově určené prostředky na VvV kapitoly 333–MŠMT, § 18 odst. 9c) zák. č. 111/1998 Sb.	43			43
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst. 9c) zák. č. 111/1998 Sb.	358			358
<b>Celkem</b>		401	0	401	
Čerpání	účelově určené dary § 18, odst. a) zák. č. 111/1998 Sb.				0
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí, § 18 odst. 9b) zák. č. 111/1998 Sb.				0
	účelově určené prostředky na VvV kapitoly 333–MŠMT, § 18 odst. 9c) zák. č. 111/1998 Sb.	101			101
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst. 9c) zák. č. 111/1998 Sb.	718			718
<b>Celkem</b>		819	0	819	
Stav k 31. 12.	účelově určené dary, § 18 odst. 9a) zák. č. 111/1998 Sb.	0	0	0	0
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí, § 18 odst. 9b) zák. č. 111/1998 Sb.	0	0	0	0
	účelově určené prostředky na VvV kapitoly 333–MŠMT, § 18 odst. 9c) zák. č. 111/1998 Sb.	43	0		43
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst. 9c) zák. č. 111/1998 Sb.	358	0		358
<b>Celkem</b>		401	0	401	

**TABULKA 11f FOND SOCIÁLNÍ**

tis. Kč

<b>Stav k 1. 1.</b>		<b>4 127</b>
Tvorba	Příděl podle § 18 odst. 12 zák. č. 111/1998 Sb.	3 246
Čerpání	Penzijní připojištění	1 905
	Unišeky	1 042
	Celkem čerpání	2 947
<b>Stav k 31. 12.</b>		<b>4 426</b>

**TABULKA 11g FOND PROVOZNÍCH PROSTŘEDKŮ**

tis. Kč

<b>Stav k 1. 1.</b>		<b>134 106</b>
Tvorba	ze zůstatku příspěvku	30 034
	ze zisku za předchozí rok	4 195
	z fondu reprodukce investičního majetku	1 078
	z fondu odměn	
	z rezervního fondu	
	ostatní příjmy	
	Celkem	35 307
Čerpání	na provozní náklady dle vnitřního předpisu	7 053
	do fondu reprodukce investičního majetku	4 978
	do fondu odměn	382
	do rezervního fondu	
	ostatní užití – použití neveřejné zdroje	246
	Celkem	12 659
<b>Stav k 31. 12.</b>		<b>156 754</b>

**TABULKA 11h NÁROK NA PŘÍDĚL DO FONDŮ (NÁVRH) VYCHÁZEJÍCÍ Z  
HOSPODÁŘSKÉHO VÝSLEDKU ROKU 2017**

tis. Kč

Součásti UJEP	Fond rezervní	Fond reprodukce investičního majetku	Fond stipendijní	Fond odměn	Fond účelově určených prostředků	Fond sociální	Fond provozních prostředků	Celkem
Rektorát								1 714
VK								147
SKM				190				190
CI								112
PF								455
FŽP								1 508
FSE								3 205
FUD								85
FSI								383
PřF								577
FF								205
FZS								159
<b>Celkem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>190</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 550</b>	<b>8 740</b>

**TABULKA 11i PŘEVODY MEZI FONDY V ROCE 2018 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 vytvořený z HV HČ roku 2017
Rezerva							11 539
RRSS							118
Rektorát							7 840
VK							590
SKM							1
SKM US							
CI							870
PF							3 033
FŽP							189
FSE							30
FUD							331
FSI							3 926
PřF							1 499
FF							63
FZS							
<b>Celkem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30 029</b>

## 5. STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVAZKŮ

TABULKA 12 PŘEHLED O MAJETKU A JEHO VÝVOJ

		Stav k 31. 12. 2016 Pořizovací cena	Stav k 31. 12. 2017
		Pořizovací cena	Oprávky (-)
Dlouhodobý nehmotný majetek		78 254,65	75 128,81
software		75 223,53	73 498,90
ocenitelná práva		785,85	1 149,30
z toho:	drobný dlouhodobý nehmotný majetek	1 590,98	1 405,00
	nedokončený dlouh. nehmotný majetek	654,29	445,69
Dlouhodobý hmotný majetek		2 287 487,88	2 322 467,82
pozemky		58 825,38	58 825,38
umělecká díla		4 749,72	4 849,72
budovy, haly, stavby		1 668 987,81	1 677 402,09
samost. movité věci a soubory mov. věcí		449 740,72	463 575,09
pěstitecké celky trvalých porostů		0,00	
v tom:	základní stádo a tažná zvířata	0,00	
drobný dlouhodobý hmotný majetek		41 347,47	39 236,47
ostatní dlouhodobý hmotný majetek		0,00	
nedokončený dlouhodobý hmotný majetek		63 836,78	78 579,07
poskytnuté zálohy na dlouh. hmotný majet		0,00	0,00

## KOMENTÁŘ KE STAVU A VÝVOJI MAJETKU

V roce 2017 došlo k nárůstu dlouhodobého hmotného majetku, a to hlavně v položkách budovy, hal, stavby a v oblasti samostatných movitých věcí. Tento nárůst je v největší míře ovlivněn zařazením do užívání po provedené rekonstrukci laboratoří, dílen a střechy na Pedagogické fakultě UJEP.

Ze stavebních nedokončených akcí jsou to zejména:

- přípravné práce na stavbu Centra přírodovědných a technických oborů v Kampusu UJEP,
- náklady na budoucí stavbu Fakulty zdravotnických studií UJEP,
- stavební práce v rámci programu „Univerzita bez barier“,
- stavební úpravy a statické zabezpečení objektu vily Pedagogické fakulty UJEP.

Ze stavebních dokončených akcí jsou to zejména:

- rekonstrukce budovy Fakulty zdravotnických studií UJEP na adrese Velká Hradební 15, Ústí nad Labem,
- rekonstrukce dílen a laboratoří Fakulty strojního inženýrství UJEP,
- rekonstrukce střechy Pedagogické fakulty UJEP.

Z nákupu nových samostatných movitých věcí jsou to zejména:

- plynový chromatograf s hmotnostním detektorem,
- soubor chladících jednotek v multifunkčním centru,
- elektrokinetický analyzátor SurPASS 3,
- měřič měrné vodivosti model CMD-Mini Explorer 6L.

### TABULKA 13 FINANČNÍ MAJETEK

tis. Kč

Ukazatel	Stav k 31. 12. 2016	Stav k 31. 12. 2017	Rozdíl oproti roku 2016
Dlouhodobý finanční majetek	0,00	0,00	0,00
Krátkodobý finanční majetek	411 184,00	482 776,00	71 592,00
v tom:	pokladna	1 075,00	1 708,00
	účty v bankách	410 109,00	481 068,00
			70 959,00

### TABULKA 14 ZÁSOBY

tis. Kč

Ukazatel	Stav k 31. 12. 2016	Stav k 31. 12. 2017	Rozdíl oproti roku 2016
Zásoby celkem	3473	3447	-26
v tom:	materiál	229	186
	nedokončená výroba	54	0
	výrobky	2188	2256
	zvířata		0
	zboží	1002	1005
	ostatní		0

### KOMETÁŘ KE STAVU A VÝVOJI ZÁSOB

U položek zásob došlo meziročně ke snížení o 26 tis. Kč. Nejvýznamnější snížení vykazuje nedokončená výroba, u které v roce 2017 došlo k jejímu dokončení a zúčtování.

**TABULKÁ 15 POHLEDÁVKY, ZÁVAZKY, BANKOVNÍ VÝPOMOCI A PUJČKY**

tis. Kč

Položky	Stav k 31. 12. 2016	Stav k 31. 12. 2017	rozdíl oproti roku 2016
<b>Pohledávky celkem</b>	<b>11 284,00</b>	<b>12 291,00</b>	<b>1 007,00</b>
odběratelé	3 595,00	4 815,00	1 220,00
zálohy	1 412,00	1 238,00	-174,00
v tom: pohledávky za institucemi sociálního a veřejného zdravotního pojištění			0,00
za zaměstnanci	255,00	389,00	134,00
ostatní vč. dohadných účtů aktivních	6 022,00	5 849,00	-173,00
<b>Závazky celkem</b>	<b>65 427,00</b>	<b>75 075,00</b>	<b>9 648,00</b>
dodavatelé	12 626,00	19 919,00	7 293,00
přijaté zálohy	56,00	36,00	-20,00
k zaměstnancům	22 453,00	24 757,00	2 304,00
v tom: k inst. soc. zdr. poj.	11 557,00	12 438,00	881,00
daňové závazky	4 170,00	4 665,00	495,00
ostatní vč. dohadných účtů pasivních	14 565,00	13 260,00	-1 305,00
Bankovní výpomoci a půjčky	0,00	0,00	0,00
z toho: úvěry	0,00		0,00

**KOMENTÁŘ KE STAVU A VÝVOJI POHLEDÁVĚK A ZÁVAZKŮ**

Pohledávky zaznamenaly zvýšení proti předcházejícímu roku. Nejvýznamnější zvýšení je u položky "odběratelé". Největší snížení došlo u položky "zálohy".

Závazky zaznamenaly celkový přírůstek oproti přecházejícímu období o 9 648 tis.Kč. Nejvýznamnější přírůstek je zaznamenán v položce závazek vůči zaměstnancům z titulu mezd a v položce dodavatelé.

## **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 byly zjištěny inventarizační rozdíly:

- manko na hmotném majetku v pořizovací ceně 110 520,78 Kč,
- přebytek ve výši 32 410,82 Kč.

K inventarizačním rozdílům došlo na rektorátu, pedagogické fakultě, přírodovědecké fakultě, filozofické fakultě a ve vědecké knihovně. 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. 2017 byly zjištěny inventarizační rozdíly:

Účet	Druh zásob	Inventarizační rozdíl
1121	potraviny Menza České mládeže	přebytek 533,23 Kč
1122	potraviny Kolejka	manko 227,94 Kč
132	zboží na skladě – knihkupectví	manko do normy 5 667 Kč
1321	zboží na skladě – Menza České mládeže	přebytek 28,80 Kč
1322	zboží na skladě – Kolejka	přebytek 180,38

#### **OSTATNÍ HOSPODÁŘSKÉ PROSTŘEDKY**

Inventarizace ostatních hospodářských prostředků, pohledávek, závazků a ostatních rozvahových účtů byla provedena s výsledkem - bez rozdílu.

Výše uvedené inventarizační rozdíly byly řádně zúčtovány v účetním období roku 2017 v souladu s platnými právními předpisy.

## **6. VNITŘNÍ A VNĚJŠÍ KONTROLA**

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

Vnitřní kontrolní systém UJEP je zaveden v souladu se Zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole a Vyhláškou MF č. 416/2004 Sb. k tomuto zákonu. Kompetence a kontrolní postupy jsou stanoveny ve Směrnici rektora č. 3/2016 – vnitřní kontrolní systém na UJEP. Předběžná kontrola jednotlivých finančních operací je prováděna jako součást nastavených schvalovacích postupů. Průběžná a následná kontrola je nedílnou součástí řízení, tj. povinností vedoucích zaměstnanců. Oddělení interního auditu bylo zřízeno s cílem poskytnout přiměřené ujištění o fungování vnitřního kontrolního systému. Interní audit pracuje na základě ročního plánu schváleného rektorem a zaměřuje se zejména na systémové audity a na ověření shody s legislativou a podmínkami poskytovatelů dotací. V roce 2017 byly realizovány audity projektů OP VaVpl v době udržitelnosti, audit přípravné fáze stavební investice podpořené z programového financování a audit souladu se Zákonem č. 340/2015 Sb. k registru smluv. Na základě požadavku poskytovatele provedl interní audit kontrolu dotace spojenou s řešením části centralizovaného rozvojového projektu „Synergetický efekt sdílení kapacit výuky z oblasti uplatnění pevných materiálů v heterogenní katalýze a fotokatalýze: od přípravy materiálů a jejich charakterizaci, po návrh reaktorů a dopad využití pevných materiálů na životní prostředí (SESKUPIT)“. Součástí každého systémového auditu je posouzení nastavení a fungování kontrolních mechanizmů. Ke zjištěním interního auditu jsou přijímána opatření, která se v největší míře týkala úpravy vnitřních norem a postupu prací.

### **6.2 REKAPITULACE VÝSLEDKŮ VNĚJŠÍ KONTROLY, OPATŘENÍ**

Z externích kontrol, které proběhly na UJEP v roce 2017, jich bylo celkem sedm zaměřeno na hospodaření univerzity.

Z toho tři vnější kontroly byly provedeny ze strany Úřadu práce ČR - Krajská pobočka v Ústí nad Labem jako poskytovatele dotačních prostředků pro vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací. Dvě kontroly proběhly bez zjištění pochybení na straně UJEP. V rámci jedné kontroly byl zjištěn rozpor ve vykazovaných nákladech u dvou zaměstnanců, což bylo řešeno výzvou k vrácení finančních prostředků v celkové výši 1 675,- Kč.

Zbývající čtyři vnější kontroly se týkaly hospodaření s dotačními prostředky určenými na řešení projektů operačních programů EU. MŠMT, jako řídící orgán, provedlo kontrolu dvou projektů Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost (projekt CZ.1.07/1.2.00/08.0104 a projekt CZ.1.07/2.2.00/07.0437) a jednoho projektu (CZ.02.3.61/0.0/0.0/15\_007/0000210) Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání. Centrum pro regionální rozvoj České republiky kontrolovalo jeden projekt programu spolupráce Svobodný stát Sasko – Česká republika 2014–2020 (projekt EEL-0159-CZ-13.10.2016). Auditní orgán MF provedl kontrolu projektu z Česko-norského výzkumného programu (projekt CZ09.REG.18). Výše uvedenými kontrolami nebyly zjištěny žádné nesrovnalosti.

Audit roční účetní závěrky provádí na UJEP externí auditorská firma Primaska audit, a. s.

### **6.3 VYHODNOCENÍ OPATŘENÍ Z KONTROL ROKU 2016**

Zjištění z externích kontrol a auditů a přijatá opatření eviduje, na základě směrnice rektora k vnitřnímu kontrolnímu systému, oddělení interního auditu. Ke zjištění z externích kontrol zaměřených na hospodaření, které proběhly na UJEP v roce 2016, byla přijata opatření:

Na základě zjištění z kontroly hospodaření s prostředky institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace poskytnutými z kapitoly státního rozpočtu 333 MŠMT v roce 2014 (MŠMT) byl vydán příkaz rektora č. 2/2017. Příkaz upravuje způsob rozdělení a podmínky čerpání institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj v rámci UJEP.

Ke zjištění z kontroly projektů GAČR (kontrola ze strany NKÚ) byla přijata systémová opatření v oblasti komunikace metodických útvarů rektorátu s řešiteli projektů. Právní oddělení zvýšilo podporu řešitelům při zpracování spoluřešitelských smluv; ekonomický odbor předává pohotově

podstatné finanční informace řešitelskému týmu. Na poradě proděkanů bylo upozorněno na povinnosti spojené s dodržením podmínek dotace (dodržení věcné a časové souvislosti nákladů, včetně nepřímých nákladů, provádění záznamů o kontrolách u spoluřešitele apod.).

V reakci na zjištění z kontroly Oblastního inspektorátu práce (č. j. 24038/7.50/16-2) bylo zavedeno automatické sledování odpracované práce v noci v modulu docházky informačního systému IMIS. Dále došlo k úpravě pracovní doby některých pracovníků Správy kolejí a menz.

Systémové změny, které mají za cíl reagovat na změny legislativy a zlepšit vnitřní kontrolní prostředí, jsou promítány do vnitřních norem. V roce 2017 byla vydána aktualizace směrnice k zadávání veřejných zakázek a aktualizované znění směrnice k řízení a financování projektové činnosti. Dále byl vydán pokyn kvestora k vystavování penalizačních faktur a byla připravována metodika evidence hospodářských a nehospodářských činností.

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

*k 31.12.2017*

*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 14.3.2018*

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 31.12.2017, výkazu zisku a ztráty za období od 1.1.2017 do 31.12.2017 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 31.12.2017 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2017 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 31.12.2017*

#### **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 předpisům 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, poskytují 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 rektor veřejné vysoké školy.

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 2017 nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou k 31.12.2017 či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významné (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 a správní radě.

### Odpovědnost rektora a správní rady 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.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví v účetní jednotce Univerzita Jana Evangelisty Purkyně v Ústí nad Labem odpovídá správní rada.

### 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 nás 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 jednotlivé 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, nepravdivá 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 trvání 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 příloh, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat rektora a správní radu 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 14.3.2018



.....  
*Adam*

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

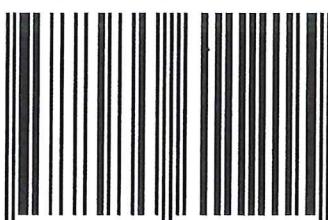
doç. RNDr. Martin Balej, Ph.D.  
rektor

*M.B.*  
zprávu převzal



Výtisk č. 4 ze 4

978-80-7561-121-5



A standard linear barcode representing the ISBN 978-80-7561-121-5. The barcode is composed of vertical black bars of varying widths on a white background. Below the barcode, the numbers 9 788075 611215 are printed.

Vydavatel: Univerzita J. E. Purkyně v Ústí nad Labem

Rok vydání: 2018