

Výroční zpráva o hospodaření za rok 2013



květen 2014

Obsah:

1. Úvod.....	3
2. Roční účetní závěrka	4
2.1 Rozvaha:.....	4
2.2 Výkazy zisku a ztráty:	8
2.3 Přehled o peněžních tocích (Tab. 4).....	17
2.4 Výrok auditora.....	20
3. Analýza výnosů a nákladů.....	21
3.1 Vysoká škola	21
3.1.1 Příspěvek a dotace z veřejných zdrojů	21
3.1.1.a. Oblast vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti	23
3.1.1.b. Oblast vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti	24
3.1.1.c. Programové financování.....	25
3.1.1.b. Strukturální fondy.....	26
3.1.2 Vlastní výnosy v hlavní a doplňkové činnosti.....	27
3.1.3 Náklady	29
3.2 KaM, VzaLS.....	31
4. Vývoj a konečný stav fondů veřejné vysoké školy	32
5. Stav a pohyb majetku a závazků	34
6. Závěrečná část	39
6.1 Vnitřní legislativa	39
6.2 Interní audity	40
6.3 Finanční kontroly	41
6.4 Závěr.....	41

1. Úvod

Technická univerzita v Liberci má díky úspornému hospodaření v minulých letech vytvořeny finanční rezervy v provozních prostředcích z veřejných i neveřejných zdrojů. Vzhledem k plánovaným akcím potřebuje navýšit rezervu kapitálových prostředků. Vývoj těchto rezerv je patrný z vývoje fondů univerzity.

Díky klesajícímu financování z veřejných zdrojů již nelze další zvyšování provozní rezervy z těchto zdrojů předpokládat. Tato rezerva je nutná pro dokončení připravených oprav objektů univerzity a pro vyrovnání případné ztráty z běžného hospodaření v příštích letech.

Provozní rezerva z neveřejných zdrojů bude i přes pokles výnosů z neveřejných zdrojů navýšena převodem z hospodářského výsledku za rok 2013 ve výši 2.632 tis. Kč. Tato rezerva je pro univerzitu mimořádně důležitá jako zdroj neveřejných prostředků pro financování výzkumných projektů.

Vedle provozní rezervy univerzita vytváří i rezervu v kapitálových prostředcích potřebnou pro připravené rekonstrukce objektů univerzity a obnovu přístrojového vybavení. Tato rezerva kapitálových prostředků bude posílena převodem z hospodářského výsledku za rok 2013 ve výši 20 mil. Kč.

Přestože hospodaření univerzity jako celku je vyrovnané, jednotlivé součásti vyrovnány rozpočet nemají. Vzhledem k již dlouhodobějšímu poklesu příspěvku na vzdělávací činnost mají s vyrovnaným rozpočtem problém především menší součásti, které zajišťují převážně vzdělávací činnost. Bude-li tento trend pokračovat i nadále, mohou se do problémů s vyrovnaným rozpočtem dostat i některé větší fakulty, které jsou také zaměřeny především na vzdělávací činnost.

V roce 2013 byla uplatňována schválená metoda nepřímých nákladů. Dál pokračovala jednání s některými poskytovateli o možnosti uplatňování těchto nákladů do projektů

V oblasti majetku se univerzitě daří především díky dotacím dvou projektů OP VaVpI dobudovat hlavní vzdělávací areál doplněním o výzkumný laboratorní objekt a vzdělávací objekt. Současné jsou postupně prováděny rekonstrukce stávajících objektů. Některé postupně po částech, jiné kompletní opravou. Univerzita se zaměřuje především na úsporu spotřeby energií. V roce 2013 pokračovala stavba objektu G určeného pro vzdělávací a výzkumné a vývojové potřeby. Některé objekty, které jsou pro vzdělávací nebo vědecko-výzkumnou činnost nevhodné a které univerzita užívá nouzově vzhledem k nedostatku jiných vhodných prostor, budou v budoucnu použity k jinému účelu nebo budou nabídnuty jiným zájemcům.

V personální oblasti došlo v roce 2013 k nárůstu počtu akademických pracovníků o necelá 2 %. K nárůstu došlo především v kategorii odborný asistent. Současné se zvýšil počet neakademických pracovníků o necelých 5 %.

Významnou skutečností projevující se ve finanční oblasti i ve vlastní činnosti je další pokles počtu studentů, který byl v minulosti očekáván.

V důsledku toho bude v dalších letech nutné výraznější zaměření na další činnosti. Především rozvoj výzkumu a vývoje a spolupráce s průmyslem.

Při nakládání s poskytnutými veřejnými prostředky univerzita vždy dbala na takové postupy, aby nedošlo k narušení ani hrozbě narušení hospodářské soutěže.

2. Roční účetní závěrka

2.1 Rozvaha:

Tabulka 1 - Rozvaha (bilance)

Příloha č.1 k vyhlášce č. 504/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

Jednotlivé položky se vykazují v tis. Kč (§4, odst.3)	účet / součet (2)	řádek (3)	stav k 1.1. (4)	stav k 31.12.(4)
AKTIVA			sl. 1	sl. 2
A. Dlouhodobý majetek celkem	ř.2+10+2 1+29	0001	1 784 702	1 962 667
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	ř.3 až 9	0002	39 058	40 046
1.Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0003	72	72
2.Software	013	0004	34 124	36 032
3.Ocenitelná práva	014	0005	0	0
4.Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	0006	3 190	2 546
5.Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0007	0	0
6.Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0008	1 672	1 396
7.Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0009	0	0
II. Dlouhodobý hmotný majetek celkem	ř.11 až 20	0010	2 837 203	3 122 332
1.Pozemky	031	0011	92 950	92 950
2.Umělecká díla,předměty a sbírky	032	0012	950	993
3.Stavby	021	0013	1 663 981	1 765 720
4.Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	0014	809 383	972 835
5.Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0015	0	0
6.Základní stádo a tažná zvířata	026	0016	0	0
7.Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	0017	91 503	85 960
8.Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0018	0	0
9.Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0019	169 724	203 874
10.Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	0020	8 712	0
III. Dlouhodobý finanční majetek celkem	ř.22 až 28	0021	99	507
1.Podíly v ovládaných a řízených osobách	061	0022	0	0
2.Podíly v osobách pod podstatným vlivem	062	0023	0	0
3.Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0024	0	0
4.Půjčky organizačním složkám	066	0025	0	0
5.Ostatní dlouhodobé půjčky	067	0026	99	507
6.Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	0027	0	0
7.Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	043	0028	0	0
IV. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	ř.30 až 40	0029	-1 091 658	-1 200 218
1.Oprávkky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	072	0030	-72	-72
2.Oprávkky k softwaru	073	0031	-27 414	-29 977
3.Oprávkky k ocenitelným právům	074	0032	0	0
4.Oprávkky k drobnému dlouhodobému nehm. majetku	078	0033	-3 190	-2 547
5.Oprávkky k ostatnímu dlouhodobému nehm. majetku	079	0034	0	0
6.Oprávkky ke stavbám	081	0035	-387 975	-424 174
7.Oprávkky k samost.movitým věcem a soub.movit.věcí	082	0036	-581 504	-657 488
8.Oprávkky k pěstitelským celkům trvalých porostů	085	0037	0	0

Jednotlivé položky se vykazují v tis. Kč (§4, odst.3)	účet / součet (2)	řádek (3)	stav k 1.1. (4)	stav k 31.12.(4)
9.Oprávký k základnímu stádu a tažným zvířatům	086	0038	0	0
10.Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	088	0039	-91 503	-85 960
11.Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	089	0040	0	0
B. Krátkodobý majetek celkem	ř.42+52+72+81	0041	581 417	628 219
I. Zásoby celkem	ř.43 až 51	0042	8 624	7 048
1.Materiál na skladě	112	0043	2 977	2 360
2.Materiál na cestě	119	0044	0	0
3.Nedokončená výroba	121	0045	1 664	1 238
4.Polotovary vlastní výroby	122	0046	0	0
5.Výrobky	123	0047	3 777	2 957
6.Zvířata	124	0048	0	0
7.Zboží na skladě a v prodejnách	132	0049	206	493
8.Zboží na cestě	139	0050	0	0
9.Poskytnuté zálohy na zásoby	z 314	0051	0	0
II. Pohledávky celkem	ř.53 až71	0052	95 037	85 558
1.Odběratelé	311	0053	40 851	42 760
2.Směnky k inkasu	312	0054	0	0
3.Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	0055	0	0
4.Poskytnuté provozní zálohy	z 314	0056	12 293	16 349
5.Ostatní pohledávky	315	0057	23 927	14 934
6.Pohledávky za zaměstnanci	335	0058	79	617
7.Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdrav. pojištění	336	0059	0	0
8.Daň z příjmů	341	0060	0	0
9.Ostatní přímé daně	342	0061	0	0
10.Daň z přidané hodnoty	343	0062	3 608	3 431
11.Ostatní daně a poplatky	345	0063	31	0
12.Nároky na dotace a ostatní zúčtování se st.ozpočtem	346	0064	0	0
13.Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samospr. celků	348	0065	0	0
14.Pohledávky za účastníky sdružení	358	0066	0	0
15.Pohledávky z pevných termínovaných operací a opcí	373	0067	0	0
16.Pohledávky z vydaných dluhopisů	375	0068	0	0
17.Jiné pohledávky	378	0069	1 728	2 155
18.Dohadné účty aktivní	388	0070	12 520	5 312
19.Opravná položka k pohledávkám	391	0071	0	0
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	ř.73 až 80	0072	469 596	527 228
1.Pokladna	211	0073	721	895
2.Ceniny	213	0074	215	113
3.Účty v bankách	221	0075	468 660	526 220
4.Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0076	0	0
5.Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0077	0	0
6.Ostatní cenné papíry	256	0078	0	0
7.Požizovaný krátkodobý finanční majetek	259	0079	0	0
8.Peníze na cestě	261	0080	0	0
IV. Jiná aktiva celkem	ř.82 až 84	0081	8 160	8 385

Jednotlivé položky se vykazují v tis. Kč (§4, odst.3)	účet / součet (2)	řádek (3)	stav k 1.1. (4)	stav k 31.12.(4)
1.Náklady příštích období	381	0082	8 157	8 385
2.Příjmy příštích období	385	0083	0	0
3.Kursově rozdíly aktivní	386	0084	3	0
Aktiva celkem	ř. 1+41	0085	2 366 119	2 590 886
PASIVA			sl. 3	sl. 4
A. Vlastní zdroje celkem	ř.87+91	0086	2 077 681	2 320 280
I. Jmění celkem	ř.88 až 90	0087	2 057 875	2 297 648
1.Vlastní jmění	901	0088	1 814 516	2 004 683
2.Fondy	911	0089	243 359	292 965
3.Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	921	0090	0	0
II. Výsledek hospodaření celkem	ř.92 až 94	0091	19 806	22 632
1.Účet výsledku hospodaření	963	0092	19 806	22 632
2.Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	931	0093	0	0
3.Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	932	0094	0	0
B. Cizí zdroje celkem	ř.96+98+ 106+130	0095	288 438	270 606
I. Rezervy celkem	ř.97	0096	0	0
1.Rezervy	941	0097	0	0
II. Dlouhodobé závazky celkem	ř.99 až 105	0098	16 081	12 713
1.Dlouhodobé bankovní úvěry	951	0099	16 081	12 713
2.Vydané dluhopisy	953	0100	0	0
3.Závazky z pronájmu	954	0101	0	0
4.Přijaté dlouhodobé zálohy	955	0102	0	0
5.Dlouhodobé směnky k úhradě	958	0103	0	0
6.Dohadné účty pasivní	z389	0104	0	0
7.Ostatní dlouhodobé závazky	959	0105	0	0
III. Krátkodobé závazky celkem	ř.107 až 129	0106	128 359	135 802
1.Dodavatelé	321	0107	34 406	47 482
2.Směnky k úhradě	322	0108	0	0
3.Přijaté zálohy	324	0109	2 278	2 742
4.Ostatní závazky	325	0110	2 220	1 494
5.Zaměstnanci	331	0111	1 859	1 498
6.Ostatní závazky vůči zaměstnancům	333	0112	33 289	33 750
7.Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	336	0113	19 142	18 699
8.Daň z příjmu	341	0114	377	4 698
9.Ostatní přímé daně	342	0115	6 402	6 590
10.Daň z přidané hodnoty	343	0116	0	0
11.Ostatní daně a poplatky	345	0117	0	4
12.Závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu	346	0118	104	434
13.Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků	348	0119	0	0
14.Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	367	0120	0	0
15.Závazky k účastníkům sdružení	368	0121	0	0
16.Závazky z pevných termínovaných operací a opcí	373	0122	0	0
17.Jiné závazky	379	0123	16 341	8 258

Jednotlivé položky se vykazují v tis. Kč (§4, odst.3)	účet / součet (2)	řádek (3)	stav k 1.1. (4)	stav k 31.12.(4)
18.Krátkodobé bankovní úvěry	231	0124	0	0
19.Eskontní úvěry	232	0125	0	0
20.Vydané krátkodobé dluhopisy	241	0126	0	0
21.Vlastní dluhopisy	255	0127	0	0
22.Dohadné účty pasivní	z389	0128	11 941	10 153
23.Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	249	0129	0	0
IV. Jiná pasiva celkem	ř.131 až 133	0130	143 998	122 091
1.Výdaje příštích období	383	0131	0	0
2.Výnosy příštích období	384	0132	143 997	122 029
3.Kursově rozdíly pasivní	387	0133	1	62
Pasiva celkem	ř.86+95	0134	2 366 119	2 590 886

2.2 Výkazy zisku a ztráty:

Tabulka 2 - Výkaz zisku a ztráty – SUMÁŘ

Příloha č.2 k vyhlášce č. 504/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

Jednotlivé položky se vykazují v tis. Kč (§4, odst.3)	účet / součet (2)	řádek (3)	hlavní činnost (4)	doplňková (hospodářská) činnost (4)
			sl. 1	sl.2
A. Náklady				
I. Spotřebované nákupy celkem	ř.2 až 5	0001	118 434	14 726
1.Spotřeba materiálu	501	0002	67 862	12 248
2.Spotřeba energie	502	0003	48 879	1 651
3.Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	503	0004	0	0
4.Prodané zboží	504	0005	1 693	827
II.Služby celkem	ř.7 až 10	0006	93 285	5 430
5.Opravy a udržování	511	0007	14 669	179
6.Cestovné	512	0008	26 553	736
7.Náklady na reprezentaci	513	0009	1 966	2
8.Ostatní služby	518	0010	50 097	4 513
III.Osobní náklady celkem	ř.12 až 16	0011	625 702	18 577
9.Mzdové náklady	521	0012	472 927	14 687
10.Zákonné sociální pojištění	524	0013	150 378	3 889
11.Ostatní sociální pojištění	525	0014	2 101	0
12.Zákonné sociální náklady	527	0015	296	1
13.Ostatní sociální náklady	528	0016	0	0
IV.Daně a poplatky celkem	ř.18 až 20	0017	1 262	48
14.Daň silniční	531	0018	125	0
15.Daň z nemovitosti	532	0019	14	0
16.Ostatní daně a poplatky	538	0020	1 123	48
V.Ostatní náklady celkem	ř.22 až 29	0021	179 571	8 450
17.Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0022	3	1
18.Ostatní pokuty a penále	542	0023	56	0
19.Odpis nedobytné pohledávky	543	0024	165	2
20.Úroky	544	0025	498	0
21.Kurové ztráty	545	0026	538	3
22.Dary	546	0027	86	3
23.Manka a škody	548	0028	1 418	0
24.Jiné ostatní náklady	549	0029	176 807	8 441
VI.Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem	ř.31 až 36	0030	143 045	0
25.Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	551	0031	143 045	0
26.Zůstat. cena prodaného dlouh. nehmotného a hmotného majetku	552	0032	0	0
27.Prodané cenné papíry a podíly	553	0033	0	0
28.Prodaný materiál	554	0034	0	0
29.Tvorba rezerv	556	0035	0	0
30.Tvorba opravných položek	559	0036	0	0
VII.Poskytnuté příspěvky celkem	ř.38 a 39	0037	581	7
31.Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	581	0038	0	0
32.Poskytnuté členské příspěvky	582	0039	581	7
VIII.Daň z příjmů celkem	ř.41	0040	0	0
33.Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0041	0	0

Jednotlivé položky se vykazují v tis. Kč (§4, odst.3)	účet / součet (2)	řádek (3)	hlavní činnost (4)	doplňková (hospodářská) činnost (4)
Náklady celkem	ř.1+6+11+17+21 + 30+37+40	0042	1 161 880	47 238
B. Výnosy				
I.Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	ř.44 až 46	0043	76 698	64 941
1.Tržby za vlastní výroby	601	0044	686	0
2.Tržby z prodeje služeb	602	0045	75 738	63 296
3.Tržby za prodané zboží	604	0046	274	1 645
II.Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem	ř.48 až 51	0047	297	437
4.Změna stavu zásob nedokončené výroby	611	0048	737	437
5.Změna stavu zásob polotovarů	612	0049	0	0
6.Změna stavu zásob výrobků	613	0050	-440	0
7.Změna stavu zvířat	614	0051	0	0
III.Aktivace celkem	ř.53 až 56	0052	2 250	0
8.Aktivace materiálu a zboží	621	0053	0	0
9.Aktivace vnitroorganizačních služeb	622	0054	0	0
10.Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	623	0055	0	0
11.Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	624	0056	2 250	0
IV.Ostatní výnosy celkem	ř.58 až 64	0057	246 677	290
12.Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0058	1 240	0
13.Ostatní pokuty a penále	642	0059	48	0
14.Platby za odepsané pohledávky	643	0060	0	81
15.Úroky	644	0061	2 800	3
16.Kursově zisky	645	0062	1 307	69
17.Zúčtování fondů	648	0063	30 063	0
18.Jiné ostatní výnosy	649	0064	211 219	137
V.Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem	ř.66 až 72	0065	6 444	0
19.Tržby z prodeje dlouh. nehmotného a hmotného majetku	652	0066	6 344	0
20.Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	0067	0	0
21.Tržby z prodeje materiálu	654	0068	100	0
22.Výnosy z krátkodobého finančního majetku	655	0069	0	0
23.Zúčtování rezerv	656	0070	0	0
24.Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	657	0071	0	0
25.Zúčtování opravných položek	659	0072	0	0
VI.Přijaté příspěvky celkem	ř.74 až 76	0073	921	0
26.Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	681	0074	0	0
27.Přijaté příspěvky (dary)	682	0075	921	0
28.Přijaté členské příspěvky	684	0076	0	0
VII.Provozní dotace celkem	ř.78	0077	837 295	0
29.Provozní dotace	691	0078	837 295	0
Výnosy celkem	ř.43+47+52+57+ 65+73+77	0079	1 170 582	65 668
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.79 - 42	0080	8 702	18 430
34.Daň z příjmů	591	0081	1 500	3 000
D. Výsledek hospodaření po zdanění	ř.80 - 81	0082	7 202	15 430
			hlavní + doplňková (hospodářská) činnost	
Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.80/1+80/2	0083	27 132	
Výsledek hospodaření po zdanění	ř.82/1+82/2	0084	22 632	

Tabulka 2a - Výkaz zisku a ztráty – ŠKOLA
Příloha č.2 k vyhlášce č. 504/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

Jednotlivé položky se vykazují v tis. Kč (§4, odst.3)	účet / součet (2)	řádek (3)	hlavní činnost (4)	doplňková (hospodářská) činnost (4)
A. Náklady			sl. 1	sl.2
I. Spotřebované nákupy celkem	ř.2 až 5	0001	89 000	4 601
1.Spotřeba materiálu	501	0002	58 577	3 936
2.Spotřeba energie	502	0003	28 730	665
3.Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	503	0004	0	0
4.Prodané zboží	504	0005	1 693	0
II.Služby celkem	ř.7 až 10	0006	87 128	4 964
5.Opravy a udržování	511	0007	11 600	168
6.Cestovné	512	0008	26 548	718
7.Náklady na reprezentaci	513	0009	1 966	2
8.Ostatní služby	518	0010	47 014	4 076
III.Osobní náklady celkem	ř.12 až 16	0011	604 381	11 803
9.Mzdové náklady	521	0012	456 977	9 613
10.Zákonné sociální pojištění	524	0013	145 077	2 190
11.Ostatní sociální pojištění	525	0014	2 042	0
12.Zákonné sociální náklady	527	0015	285	0
13.Ostatní sociální náklady	528	0016	0	0
IV.Daně a poplatky celkem	ř.18 až 20	0017	1 241	5
14.Daň silniční	531	0018	125	0
15.Daň z nemovitosti	532	0019	14	0
16.Ostatní daně a poplatky	538	0020	1 102	5
V.Ostatní náklady celkem	ř.22 až 29	0021	183 427	4 116
17.Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0022	3	1
18.Ostatní pokuty a penále	542	0023	56	0
19.Odpis nedobytné pohledávky	543	0024	165	2
20.Úroky	544	0025	498	0
21.Kurové ztráty	545	0026	538	3
22.Dary	546	0027	86	0
23.Manka a škody	548	0028	1 122	0
24.Jiné ostatní náklady	549	0029	180 959	4 110
VI.Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem	ř.31 až 36	0030	131 612	0
25.Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	551	0031	131 612	0
26.Zůstat. cena prodaného dlouh. nehmotného a hmotného majetku	552	0032	0	0
27.Prodané cenné papíry a podíly	553	0033	0	0
28.Prodaný materiál	554	0034	0	0
29.Tvorba rezerv	556	0035	0	0
30.Tvorba opravných položek	559	0036	0	0
VII.Poskytnuté příspěvky celkem	ř.38 a 39	0037	581	6
31.Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	581	0038	0	0
32.Poskytnuté členské příspěvky	582	0039	581	6
VIII.Daň z příjmů celkem	ř.41	0040	0	0
33.Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0041	0	0
Náklady celkem	ř.1+6+11+17+21+30+37+40	0042	1 097 370	25 495

Jednotlivé položky se vykazují v tis. Kč (§4, odst.3)	účet / součet (2)	řádek (3)	hlavní činnost (4)	doplňková (hospodářská) činnost (4)
B. Výnosy				
I.Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	ř.44 až 46	0043	17 002	43 315
1.Tržby za vlastní výroby	601	0044	686	0
2.Tržby z prodeje služeb	602	0045	16 042	42 464
3.Tržby za prodané zboží	604	0046	274	851
II.Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem	ř.48 až 51	0047	297	437
4.Změna stavu zásob nedokončené výroby	611	0048	737	437
5.Změna stavu zásob polotovarů	612	0049	0	0
6.Změna stavu zásob výrobků	613	0050	-440	0
7.Změna stavu zvířat	614	0051	0	0
III.Aktivace celkem	ř.53 až 56	0052	2 250	0
8.Aktivace materiálu a zboží	621	0053	0	0
9.Aktivace vnitroorganizačních služeb	622	0054	0	0
10.Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	623	0055	0	0
11.Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	624	0056	2 250	0
IV.Ostatní výnosy celkem	ř.58 až 64	0057	240 130	156
12.Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0058	1 201	0
13.Ostatní pokuty a penále	642	0059	48	0
14.Platby za odepsané pohledávky	643	0060	0	81
15.Úroky	644	0061	2 798	3
16.Kursové zisky	645	0062	1 307	69
17.Zúčtování fondů	648	0063	30 063	0
18.Jiné ostatní výnosy	649	0064	204 713	3
V.Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem	ř.66 až 72	0065	6 439	0
19.Tržby z prodeje dlouh. nehmotného a hmotného majetku	652	0066	6 343	0
20.Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	0067	0	0
21.Tržby z prodeje materiálu	654	0068	96	0
22.Výnosy z krátkodobého finančního majetku	655	0069	0	0
23.Zúčtování rezerv	656	0070	0	0
24.Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	657	0071	0	0
25.Zúčtování opravných položek	659	0072	0	0
VI.Přijaté příspěvky celkem	ř.74 až 76	0073	921	0
26.Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	681	0074	0	0
27.Přijaté příspěvky (dary)	682	0075	921	0
28.Přijaté členské příspěvky	684	0076	0	0
VII.Provozní dotace celkem	ř.78	0077	833 017	0
29.Provozní dotace	691	0078	833 017	0
Výnosy celkem	ř.43+47+52+57+65+73+77	0079	1 100 056	43 908

C. Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.79 - 42	0080	2 686	18 413
34.Daň z příjmů	591	0081	1 500	3 000
D. Výsledek hospodaření po zdanění	ř.80 - 81	0082	1 186	15 413
hlavní + doplňková (hospodářská) činnost				
Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.80/1+80/2	0083		21 099
Výsledek hospodaření po zdanění	ř.82/1+82/2	0084		16 599

Tabulka 2b - Koleje a menzy

Příloha č.2 k vyhlášce č. 504/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

Jednotlivé položky se vykazují v tis. Kč (§4, odst.3)	účet / součet (2)	řádek (3)	hlavní činnost (4)	doplňková (hospodářská) činnost (4)
			sl. 1	sl.2
A. Náklady				
I. Spotřebované nákupy celkem	ř.2 až 5	0001	29 433	10 125
1.Spotřeba materiálu	501	0002	9 285	8 313
2.Spotřeba energie	502	0003	20 148	986
3.Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	503	0004	0	0
4.Prodané zboží	504	0005	0	826
II.Služby celkem	ř.7 až 10	0006	6 157	465
5.Opravy a udržování	511	0007	3 069	11
6.Cestovné	512	0008	6	18
7.Náklady na reprezentaci	513	0009	0	0
8.Ostatní služby	518	0010	3 082	436
III.Osobní náklady celkem	ř.12 až 16	0011	21 321	6 775
9.Mzdové náklady	521	0012	15 950	5 075
10.Zákonné sociální pojištění	524	0013	5 302	1 699
11.Ostatní sociální pojištění	525	0014	59	0
12.Zákonné sociální náklady	527	0015	10	1
13.Ostatní sociální náklady	528	0016	0	0
IV.Daně a poplatky celkem	ř.18 až 20	0017	21	44
14.Daň silniční	531	0018	0	0
15.Daň z nemovitosti	532	0019	0	0
16.Ostatní daně a poplatky	538	0020	21	44
V.Ostatní náklady celkem	ř.22 až 29	0021	-3 856	4 334
17.Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0022	0	0
18.Ostatní pokuty a penále	542	0023	0	0
19.Odpis nedobytné pohledávky	543	0024	0	0
20.Úroky	544	0025	0	0
21.Kurové ztráty	545	0026	0	0
22.Dary	546	0027	0	3
23.Manka a škody	548	0028	296	0
24.Jiné ostatní náklady	549	0029	-4 152	4 331
VI.Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem	ř.31 až 36	0030	11 433	0
25.Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	551	0031	11 433	0
26.Zůstat. cena prodaného dlouh. nehmotného a hmotného majetku	552	0032	0	0
27.Prodané cenné papíry a podíly	553	0033	0	0
28.Prodaný materiál	554	0034	0	0
29.Tvorba rezerv	556	0035	0	0
30.Tvorba opravných položek	559	0036	0	0
VII.Poskytnuté příspěvky celkem	ř.38 a 39	0037	0	0
31.Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	581	0038	0	0
32.Poskytnuté členské příspěvky	582	0039	0	0
VIII.Daň z příjmů celkem	ř.41	0040	0	0
33.Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0041		0
Náklady celkem	ř.1+6+11+17+21+30+37+40	0042	64 509	21 743

Jednotlivé položky se vykazují v tis. Kč (§4, odst.3)	účet / součet (2)	řádek (3)	hlavní činnost (4)	doplňková (hospodářská) činnost (4)
B. Výnosy				
I.Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	ř.44 až 46	0043	59 696	21 627
1.Tržby za vlastní výroby	601	0044	0	0
2.Tržby z prodeje služeb	602	0045	59 696	20 832
3.Tržby za prodané zboží	604	0046	0	795
II.Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem	ř.48 až 51	0047	0	0
4.Změna stavu zásob nedokončené výroby	611	0048	0	0
5.Změna stavu zásob polotovarů	612	0049	0	0
6.Změna stavu zásob výrobků	613	0050	0	0
7.Změna stavu zvířat	614	0051	0	0
III.Aktivace celkem	ř.53 až 56	0052	0	0
8.Aktivace materiálu a zboží	621	0053	0	0
9.Aktivace vnitroorganizačních služeb	622	0054	0	0
10.Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	623	0055	0	0
11.Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	624	0056	0	0
IV.Ostatní výnosy celkem	ř.58 až 64	0057	6 547	133
12.Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0058	39	0
13.Ostatní pokuty a penále	642	0059	0	0
14.Platby za odepsané pohledávky	643	0060	0	0
15.Úroky	644	0061	2	0
16.Kursové zisky	645	0062	0	0
17.Zúčtování fondů	648	0063	0	0
18.Jiné ostatní výnosy	649	0064	6 506	133
V.Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem	ř.66 až 72	0065	4	0
19.Tržby z prodeje dlouh. nehmotného a hmotného majetku	652	0066	0	0
20.Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	0067	0	0
21.Tržby z prodeje materiálu	654	0068	4	0
22.Výnosy z krátkodobého finančního majetku	655	0069	0	0
23.Zúčtování rezerv	656	0070	0	0
24.Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	657	0071	0	0
25.Zúčtování opravných položek	659	0072	0	0
VI.Přijaté příspěvky celkem	ř.74 až 76	0073	0	0
26.Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	681	0074	0	0
27.Přijaté příspěvky (dary)	682	0075	0	0
28.Přijaté členské příspěvky	684	0076	0	0
VII.Provozní dotace celkem	ř.78	0077	4 278	0
29.Provozní dotace	691	0078	4 278	0
Výnosy celkem	ř.43+47+52+57+65+73+77	0079	70 525	21 760
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.79 - 42	0080	6 016	17
34.Daň z příjmů	591	0081	0	0
D. Výsledek hospodaření po zdanění	ř.80 - 81	0082	6 016	17
hlavní + doplňková (hospodářská) činnost				
Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.80/1+80/2	0083		6 033
Výsledek hospodaření po zdanění	ř.82/1+82/2	0084		6 033

Tabulka 3 - Hospodářský výsledek za rok 2013 (v tis. Kč)

Součásti VVŠ (1)	HV z hlavní činnosti	HV z doplňkové činnosti	HV celkem
Fakulta strojní	-4 515	2 762	-1 753
Ekonomická fakulta	3 792	141	3 933
Fakulta textilní	-7 235	619	-6 616
Fakulta přírodovědně-humanitní a pedagogická	1 593	147	1 740
Fakulta umění a architektury	853	10	863
Fakulta mechatroniky, informatiky a meziobor .studií	2 652	1 320	3 971
Ústav pro nanomateriály	836	13 330	14 166
Ústav zdravotnických studií	2 190	0	2 190
Koleje a menzy	6 016	17	6 033
Ostatní součásti vysoké školy (výše neuvedené)	2 521	85	2 606
C e l k e m	8 702	18 430	27 132

Hlavní činnost

Z celkových výnosů v hlavní činnosti ve výši 1,170.582 tis. Kč činily příspěvky a dotace ze státního rozpočtu a ostatních veřejných zdrojů částku 837.295 tis. Kč a vlastní příjmy pak částku 333.287 tis. Kč, což v obou případech představuje navýšení oproti roku 2012 o 60.449 tis. Kč respektive o 47.170 tis. Kč.

Neinvestiční náklady ve výši 1,161.880 tis. Kč zvýšené oproti roku 2012 o 101.954 tis. Kč, byly nejen plně pokryty celkovými výnosy, ale i v hlavní činnosti bylo dosaženo zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 8.702 tis. Kč. Po proúčtování daně z příjmů pak čistý zisk v hlavní činnosti činil 7.202 tis. Kč.

Největší objem neinvestičních nákladů tvoří osobní náklady ve výši 625.702 tis. Kč, což představuje 53,85 %, dále pak spotřeba energií a materiálu ve výši 116.741 tis. Kč – 10,05 %, odpisy DNHM 143 045 tis. Kč – 12,31 %, opravy a udržování 14.669 tis. Kč – 1,26 %, stipendia 74.938 tis. Kč - 6,45%, ostatní služby 50.097 tis. Kč – 4,31 % a převody do fondů provozních prostředků, účelových prostředků a sociálního fondu ve výši 27.143 tis. Kč – 2,34%.

Z výše uvedeného přehledu vyplývá, že se v roce 2013 podařilo opět dosáhnout snížení nákladů na energie a služby, opravy a udržování a stipendia. Na druhé straně se mírně zvýšily osobní náklady a náklady na odpisy majetku.

Největší objem vlastních příjmů tvoří odpisy DNHM z dotace ve výši 105.223 tis. Kč – tj. 31,57%, kolejně ve výši 51.852 tis. Kč – 15,56%, mimorozpočtové granty ve výši 87.075 tis. Kč – 26,13%, stravování studentů a zaměstnanců ve výši 7.601 tis. Kč – 2,28%, poplatky a úhrady spojené se studiem ve výši 12.435 tis. Kč – 3,73%. Z uvedeného výčtu je patrné, že oproti roku 2012 došlo k navýšení vlastních příjmů u odpisů, mimorozpočtových spoluředitelských grantů a úhrad spojených se studiem. V ostatních položkách došlo k mírnému snížení.

Doplňková činnost

Při celkovém objemu výnosů ve výši 65.668 tis. Kč a nákladů ve výši 47.238 tis. Kč skončila v roce 2013 doplňková činnost kladným hospodářským výsledkem ve výši 18.430 tis. Kč, po proúčtování daně z příjmu čistý zisk činil 15.430 tis. Kč, což představuje oproti roku 2012 snížení o 4.376 tis. Kč. Na celkovém hospodářském výsledku se podílí Ústav pro nanomateriály, pokročilé technologie a inovace částkou ve výši 13.330 tis. Kč, Fakulta strojní částkou 2.762 tis. Kč a Fakulta mechatroniky, informatiky a mezioborových studií částkou 1.320 tis. Kč. Koleje a menzy dosáhly zlepšeného HV ve výši 17 tis. Kč při celkovém objemu výnosů ve výši 21.760 tis. Kč, což představuje oproti roku 2012 mírné zlepšení.

Z celkového počtu 343 zakázek jich bylo nově uzavřeno 295 a jako již každoročně, největší objem tvořily zakázky v oblasti výzkumu a vývoje pro tuzemské i zahraniční odběratele ve výši 24.837 tis. Kč, fyzikální a chemické analýzy různých materiálů a ostatní služby výši 20.021 tis. Kč, ubytovací služby ve výši 9.050 tis. Kč a stravovací služby ve výši 11.760 tis. Kč.

2.3 Přehled o peněžních tocích (Tab. 4)

Tabulka 4 - Přehled peněžních toků (výkaz Cash Flow)

Struktura celkového CASH FLOW	č.ř.	Minulé období	Běžné období	Rozdíl	Vliv na CF
Hospodářský výsledek běžného roku	001			0	
Odpisy dlouhodobého majetku	002	0,00	0,00	0,00	143 044,61
Rezervy řízené předpisy	003	0,00	0,00	0,00	0,00
Přechodné účty pasivní	004			0,00	
Výdaje příštích období	005	0,00	0,00	0,00	0,00
Výnosy příštích období	006	143 996,71	122 029,21	-21 967,50	-21 967,50
Kurové rozdíly pasivní	007	1,11	62,08	60,97	60,97
Dohadné účty pasivní	008	11 941,52	10 153,04	-1 788,48	-1 788,48
Přechodné účty aktivní	009	20 679,45	13 697,52	-6 981,93	-6 981,93
Náklady příštích období	010	8 156,98	8 385,14	228,16	-228,16
Příjmy příštích období	011	0,00	0,00	0,00	0,00
Kurové rozdíly aktivní	012	2,73	0,00	-2,73	2,73
Dohadné účty aktivní	013	12 519,74	5 312,38	-7 207,36	7 207,36
Pohledávky celkem	014	82 516,86	80 245,69	-2 271,17	2 271,17
Z obchodního styku	015	77 071,38	74 043,17	-3 028,21	3 028,21
K účastníkům sdružení	016	0,00	0,00	0,00	0,00
Za institucemi soc. zabezp. a zdravot. pojištění	017	0,00	0,00	0,00	0,00
Daň z příjmu	018	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatní přímé daně	019	0,00	0,00	0,00	0,00
Daň z přidané hodnoty	020	3 607,46	3 431,25	-176,21	176,21
Ostatní daně a poplatky	021	31,09	0,00	-31,09	31,09
Ze vztahu ke státnímu rozpočtu	022	0,00	0,00	0,00	0,00
Ze vztahu k rozpočtu orgánů ÚSC	023	0,00	0,00	0,00	0,00
Za zaměstnanci	024	79,24	616,49	537,25	-537,25
Z emitovaných dluhopisů a jiné pohledávky	025	1 727,69	2 154,78	427,09	-427,09
Opravná položka k pohledávkám	026	0,00	0,00	0,00	0,00
Ceniny	027	214,96	112,76	-102,20	102,20
Majetkové cenné papíry	028	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlužné cenné pap. a vlastní dluhopisy	029	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatní cenné papíry a pořízení krátkodob. finan. majetku	030	0,00	0,00	0,00	0,00
Zásoby celkem	031	8 623,53	7 048,59	-1 574,94	1 574,94
Materiál na skladě a na cestě	032	2 976,50	2 359,64	-616,86	616,86
Nedokončená výroba a polotovary vlastní výroby	033	1 664,10	1 238,21	-425,89	425,89
Výrobky	034	3 776,87	2 957,12	-819,75	819,75
Zvířata	035	0,00	0,00	0,00	0,00
Zboží na skladě a na cestě	036	206,06	493,62	287,56	-287,56
Poskytnuté zálohy na zásoby	037	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé závazky	038	116 417,25	125 648,63	9 231,38	9 231,38
Dodavatelé	039	34 406,08	47 482,15	13 076,07	13 076,07
Směnky k úhradě	040	0,00	0,00	0,00	0,00
Přijaté zálohy	041	2 277,88	2 742,15	464,27	464,27
Ostatní závazky	042	2 220,04	1 493,28	-726,76	-726,76
Zaměstnanci	043	1 859,36	1 497,43	-361,93	-361,93
Ostatní závazky vůči zaměstnancům	044	33 288,58	33 749,97	461,39	461,39
K institucím soc. zabezp. a zdravot. Pojištění	045	19 141,70	18 699,10	-442,60	-442,60
Daň z příjmu	046	376,84	4 697,64	4 320,80	4 320,80

Struktura celkového CASH FLOW	č.ř.	Minulé období	Běžné období	Rozdíl	Vliv na CF
Ostatní přímé daně	047	6 402,47	6 590,24	187,77	187,77
Daň z přidané hodnoty	048	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatní daně a poplatky	049	0,00	4,36	4,36	4,36
Ze vztahu ke státnímu rozpočtu	050	103,74	434,03	330,29	330,29
Ze vztahu k rozpočtu ÚSC	051	0,00	0,00	0,00	0,00
K účastníkům sdružení	052	0,00	0,00	0,00	0,00
Jiné závazky	053	16 340,56	8 258,28	-8 082,28	-8 082,28
Krátkodobé bankovní úvěry	054	0,00	0,00	0,00	0,00
Přijaté finanční výpomoci	055	0,00	0,00	0,00	0,00
Cash flow provozní	056	384391,39	381629,57	-2761,82	162 143,27
Nehmotný dlouhodobý majetek	057	39 058,49	40 046,69	988,20	-988,20
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	058	72,00	72,00	0,00	0,00
Software	059	34 124,41	36 031,86	1 907,45	-1 907,45
Předměty ocenitelných práv	060	0,00	0,00	0,00	0,00
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	061	3 189,71	2 546,68	-643,03	643,03
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	062	0,00	0,00	0,00	0,00
Nedokončené nehmotné investice	063	1 672,37	1 396,15	-276,22	276,22
Poskytnuté zálohy na nehmot. dlouhod. majetek	064	0,00	0,00	0,00	0,00
Oprávký celkem	065	-30 676,27	-32 595,88	-1 919,61	1 919,61
K nehmotným výsledkům výzkumné činnosti	066	-72,00	-72,00	0,00	0,00
K softwaru	067	-27 414,56	-29 977,20	-2 562,64	2 562,64
K předmětům ocenitelných práv	068	0,00	0,00	0,00	0,00
K drobnému nehmot. dlouhodobému majetku	069	-3 189,71	-2 546,68	643,03	-643,03
K ostatnímu nehmot. dlouhodobému majetku	070	0,00	0,00	0,00	0,00
Hmotný dlouhodobý majetek	071	2 837 203,58	3 122 331,75	285 128,17	-285 128,17
Pozemky	072	92 950,35	92 950,35	0,00	0,00
Umělecká díla a sbírky	073	950,31	992,81	42,50	-42,50
Stavby	074	1 663 980,47	1 765 720,11	101 739,64	-101 739,64
Samostatné movité věci a soubory movité věci	075	809 383,27	972 834,59	163 451,32	-163 451,32
Pěstitelské celky trvalých porostů	076	0,00	0,00	0,00	0,00
Základní stádo a tažná zvířata	077	0,00	0,00	0,00	0,00
Drobný hmotný dlouhodobý majetek	078	91 502,94	85 959,71	-5 543,23	5 543,23
Ostatní hmotný dlouhodobý majetek	079	0,00	0,00	0,00	0,00
Nedokončené hmotné investice	080	169 723,85	203 874,18	34 150,33	-34 150,33
Poskytnuté zálohy na hmotný dlouhodobý majetek	081	8 712,39	0,00	-8 712,39	8 712,39
Oprávký celkem	082	-1 060 982,30	-1 167 622,54	-106 640,24	106 640,24
Ke stavbám	083	-387 975,06	-424 174,34	-36 199,28	36 199,28
K movitým věcem a souborům movitých věcí	084	-581 504,30	-657 488,49	-75 984,19	75 984,19
K pěstitelským celkům trvalých porostů	085	0,00	0,00	0,00	0,00
K základnímu stádu a tažným zvířatům	086	0,00	0,00	0,00	0,00
K drobnému hmotnému dlouhodobému majetku	087	-91 502,94	-85 959,71	5 543,23	-5 543,23
K ostatnímu hmotnému dlouhodobému majetku	088	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekce vyloučením odpisů	089	0,00	0,00	0,00	-134 044,61
Dlouhodobý finanční majetek	090	99,40	507,00	407,60	-407,60
Podíl. cenné papíry a vklady - rozhodný vliv	091	0,00	0,00	0,00	0,00
Podíl. cenné papíry a vklady - podstatný vliv	092	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a vklady	093	0,00	0,00	0,00	0,00
Půjčky podnikům ve skupině	094	0,00	0,00	0,00	0,00

Struktura celkového CASH FLOW	č.ř.	Minulé období	Běžné období	Rozdíl	Vliv na CF
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	095	99,40	507,00	407,60	-407,60
Cash flow z investiční činnosti	096	1 784 702,90	1 962 667,02	177 964,12	-321 008,73
Dlouhodobé závazky celkem	097	0,00	0,00	0,00	0,00
Emitované dluhopisy	098	0,00	0,00	0,00	0,00
Závazky z pronájmu	099	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobě přijaté zálohy	100	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobě směnky k úhradě	101	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatní dlouhodobé závazky	102	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé bankovní úvěry	103	16 080,72	12 713,48	-3 367,24	-3 367,24
Vlastní jmění	104	1 814 515,71	2 004 682,94	190 167,23	190 167,23
Fondy	105	243 359,53	292 965,01	49 605,48	49 605,48
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	106	0,00	0,00	0,00	0,00
Nerozděl. zisk, neuhraz. ztráta minulých let	107	0,00	0,00	0,00	0,00
Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení	108	19 806,15	22 632,05	2 825,90	2 825,90
Korekce snížením disponibilního zisku běžného roku	109	0,00	-22 632,05	-22 632,05	-22 632,05
Cash flow z finanční činnosti	110	2 093 762,11	2 310 361,43	216 599,32	216 599,32
Cash flow celkové	111	4 262 856,40	4 654 658,02	391 801,62	57 733,86
Stav peněžních prostředků	112	469 380,98	527 114,85	57 733,87	-57 733,87

2.4 Výrok auditora

ZH Bohemia spol. s r.o.

auditorská, účetní a poradenská firma, číslo osvědčení 91

Registrace v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ústí nad Labem v oddílu C, vložce 4372. Datum zápisu 9. 2. 1993

Veřejná vysoká škola, u níž bylo provedeno ověření roční účetní závěrky za rok 2013:

Obchodní jméno a sídlo školy

Technická univerzita v Liberci
Studentská 2
461 17 Liberec

IČ: 467 47 885

Příjemce zprávy: správní rada

Období, za které bylo provedeno ověření: rok 2013

Ověření provedli:


auditorská firma:	ZH Bohemia, spol. s r.o. Na Rybníčku 387/6 Liberec	č. oprávnění: 91
auditoři:	Ing. Marie Kovářová Ing. Eva Fialková Ing. Jan Jindřich	č. oprávnění: 1535 č. oprávnění: 2188 č. oprávnění: 1133
spolupracovníci auditora:	Ing. Markéta Benešová Ing. Matěj Eliáš	

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv veřejné vysoké školy Technická univerzita Liberec k 31. 12. 2013 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2013 v souladu s českými účetními předpisy.

V Liberci 12. 5. 2014

ZH Bohemia spol. s r. o.
Na Rybníčku 387/6
Liberec
Č. osvědčení KAČR 91


Ing. Marie Kovářová
auditor - č. osvědčení 1535

3. Analýza výnosů a nákladů

3.1 Vysoká škola

3.1.1 Příspěvek a dotace z veřejných zdrojů

Tabulka 5 - Veřejné zdroje financování VVŠ v roce 2013: prostředky poskytnuté a prostředky použité (1)

Název údaje	č.ř.	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	837 684	837 295	310 228	302 952	1 147 912	1 140 247
v tom: 1. prostředky plynoucí přes (z) veřejné rozpočty ČR (ř.3+ř.13+ř.20)	2	817 116	819 606	310 228	302 952	1 127 344	1 122 558
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.4+ř.7)	3	720 397	723 175	304 895	297 619	1 025 292	1 020 794
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (3) (ř.5+ř.6)	4	219 814	222 625	280 019	272 743	499 833	495 368
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	5	159 894	149 070	1 016	3 596	160 910	152 666
dotace na VaV	6	59 920	73 555	279 003	269 147	338 923	342 702
dotace ostatní (ř.8+ř.12)	7	500 583	500 550	24 876	24 876	525 459	525 426
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.9+ř.10+ř.11)	8	410 855	410 855	24 876	24 876	435 731	435 731
příspěvek	9	386 182	386 182			386 182	386 182
dotace spojené s programy reprodukce majetku	10					0	0
ostatní dotace	11	24 673	24 673	24 876	24 876	49 549	49 549
dotace na VaV	12	89 728	89 695			89 728	89 695
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.14+ř.17)	13	82 824	81 343	5 333	5 333	88 157	86 676
v tom: dotace na operační programy EU (ř.15+ř.16)	14	1 399	1 227	1 848	1 848	3 247	3 075
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	15	1 399	1 227	1 848	1 848	3 247	3 075
dotace na VaV	16					0	0
dotace ostatní (ř.18+ř.19)	17	81 425	80 116	3 485	3 485	84 910	83 601
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	18	286	286			286	286
dotace na VaV	19	81 139	79 830	3 485	3 485	84 624	83 315
získané přes územní rozpočty (ř.21+ř.24)	20	13 895	15 088	0	0	13 895	15 088
v tom: dotace na operační programy EU (ř.22+ř.23)	21	13 887	14 960	0	0	13 887	14 960
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	22	8 600	7 784			8 600	7 784
dotace na VaV	23	5 287	7 176			5 287	7 176
dotace ostatní (ř.25+ř.26)	24	8	128	0	0	8	128
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	25	8	128			8	128
dotace na VaV	26					0	0
v tom: 2. veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.28+ř.29)	27	20 568	17 689	0	0	20 568	17 689
dotace spojené se vzdělávací činností	28	16 316	15 387			16 316	15 387
dotace na VaV	29	4 252	2 302			4 252	2 302

SOUHRN 1 (4) (ř.31+ř.36)	30	837 684	837 295	310 228	302 952	1 147 912	1 140 247
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.32+ř.33+ř.34+ř.35)	31	597 358	584 737	27 740	30 320	625 098	615 057
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.5+ř.8)	32	570 749	559 925	25 892	28 472	596 641	588 397
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.15+ř.18)	33	1 685	1 513	1 848	1 848	3 533	3 361
získané přes územní rozpočty (ř.22+ř.25)	34	8 608	7 912	0	0	8 608	7 912
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.28)	35	16 316	15 387	0	0	16 316	15 387
dotace na VaV (ř.37+ř.38+ř.39+ř.40)	36	240 326	252 558	282 488	272 632	522 814	525 190
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.6+ř.12)	37	149 648	163 250	279 003	269 147	428 651	432 397
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.16+ř.19)	38	81 139	79 830	3 485	3 485	84 624	83 315
získané přes územní rozpočty (ř.23+ř.26)	39	5 287	7 176	0	0	5 287	7 176
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.29)	40	4 252	2 302	0	0	4 252	2 302
SOUHRN 2 (ř.42+ř.46)	41	837 684	837 295	310 228	302 952	1 147 912	1 140 247
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.43+ř.44+ř.45)	42	597 358	584 737	27 740	30 320	625 098	615 057
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.5+ř.15+ř.22)	43	169 893	158 081	2 864	5 444	172 757	163 525
dotace ostatní (ř.8+ř.18+ř.25)	44	411 149	411 269	24 876	24 876	436 025	436 145
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.28)	45	16 316	15 387	0	0	16 316	15 387
dotace na VaV (ř.47+ř.48+ř.49)	46	240 326	252 558	282 488	272 632	522 814	525 190
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.6+ř.16+ř.23)	47	65 207	80 731	279 003	269 147	344 210	349 878
dotace ostatní (ř.12+ř.19+ř.26)	48	170 867	169 525	3 485	3 485	174 352	173 010
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.29)	49	4 252	2 302	0	0	4 252	2 302

3.1.1.a. Oblast vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti

Tabulka 5a - Financování vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti v roce 2013 (v tis. Kč)

č.ř.	Druh podpory (dotační položky a ukazatele) (1)	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		Převody do fondů (4)			Vratka nevyčerpaných prostředků j=e-f	Ostatní použité nevěřej. zdroje (5) k	Použité zdroje celkem l= f+k
		poskytnuté (2) a	použité (3) b	poskytnuté c	použité d	poskytnuté e=a+c	použité f=b+d	FRIM g	FPP h	FÚUP i			
1	MŠMT	410 855	410 855	24 876	24 876	435 731	435 731	0	21 336	65	0	0	435 731
2	Příspěvek	386 182	386 182	0	0	386 182	386 182	0	21 336	0	0	0	386 182
3	A+B Studijní programy a s nimi spojená tvůrčí činnost (6)	349 008	349 008			349 008	349 008		21 336				349 008
4	C Stipendia pro studenty doktorských studijních programů	15 277	15 277			15 277	15 277						15 277
5	D Zahraniční studenti a mezinárodní spolupráce	74	74			74	74						74
6	F Fond vzdělávací politiky	2 178	2 178			2 178	2 178						2 178
7	M Mimořádné aktivity					0	0						0
8	S Sociální stipendia	1 224	1 224			1 224	1 224						1 224
9	U Ubytovací stipendia	18 421	18 421			18 421	18 421						18 421
10	<i>další dle specifikace VVŠ</i>					0	0						0
11	Dotace	24 673	24 673	24 876	24 876	49 549	49 549	0	0	65	0	0	49 549
12	D Zahraniční studenti a mezinárodní spolupráce	6 755	6 755			6 755	6 755			65			6 755
13	F Fond vzdělávací politiky					0	0						0
14	G Fond rozvoje vysokých škol	570	570	6 558	6 558	7 128	7 128						7 128
15	I Rozvojové programy	13 098	13 098	18 318	18 318	31 416	31 416						31 416
16	J Dotace na ubytování a stravování	4 250	4 250			4 250	4 250						4 250
17	M Mimořádné aktivity					0	0						0
18	<i>další dle specifikace VVŠ</i>					0	0						0
19	Ostatní kapitoly státního rozpočtu	286	286	169	144	455	430	0	0	0	25	0	430
20	součtový řádek pro poskytovatele	286	286	169	144	455	430	0	0	0	25	0	430
21	Ministerstvo kultury	286	286	169	144	455	430				25		430
22	Územní rozpočty	8	128	0	0	8	128	0	0	0	0	0	128
23	součtový řádek pro poskytovatele	8	128	0	0	8	128	0	0	0	0	0	128
24	statutární město Liberec, Úřad práce	8	128			8	128						128
25	Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)	16 316	15 387	0	0	16 316	15 387	0	0	0	0	0	15 387
26	součtový řádek pro poskytovatele	16 316	15 387	0	0	16 316	15 387	0	0	0	0	0	15 387
27	Tempus, Erasmus, Leonardo, Grundvik	16 316	15 387			16 316	15 387						15 387
28	C e l k e m	427 465	426 656	25 045	25 020	452 510	451 676	0	21 336	65	25	0	451 676

3.1.1.b. Oblast výzkumu a vývoje

Tabulka 5b - Financování výzkumu a vývoje v roce 2013 (v tis. Kč)

č.ř.	Druh podpory/název programu (1)	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		z toho zdroje zahr. v % (4) f*	z toho zajištěno spoluřešit. (5) f**	z toho převody do FÚUP (6) g	Vratka nevyčerp. prostředků h=e-f	Ostatní použité neveřejné zdroje (7) i	Použité zdroje celkem j=f+i
		poskytnuté (2) a	použité (3) b	poskytnuté c	použité d	poskytnuté e=a+c	použité f=b+d						
		1	MŠMT	89 728	89 695	0	0						
2	Institucionální podpora (IP)	71 419	71 386	0	0	71 419	71 386	0	0	141	33	0	71 386
3	IP na uskutečňování výzkumných záměrů					0	0				0		0
4	IP na dlouh. koncepční rozvoj výzk. organizací	70 566	70 566			70 566	70 566			138	0		70 566
5	IP na mezinárodní spolupráci ČR ve VaV	853	820			853	820			3	33		820
6	<i>specifikovat dle programu</i>					0	0				0		0
7	Účelová podpora	18 309	18 309			18 309	18 309			284	0		18 309
8	Základní výzkum					0	0				0		0
9	<i>specifikovat dle programu</i>					0	0				0		0
10	Aplikovaný výzkum	195	195			195	195			9	0		195
11	<i>specifikovat dle programu</i>					0	0				0		0
12	NPV					0	0				0		0
13	<i>specifikovat dle programu</i>					0	0				0		0
14	Specifický vysokoškolský výzkum	18 114	18 114			18 114	18 114			275	0		18 114
15	Velké infrastruktury					0	0				0		0
16	<i>specifikovat dle programu</i>					0	0				0		0
17						0	0				0		0
18	Ostatní kapitoly státního rozpočtu	81 139	79 830	3 485	3 485	84 624	83 315		30 386	913	1 309	4 765	88 080
19	součtový řádek pro poskytovatele (8)	30 039	30 039	3 485	3 485	33 524	33 524	0	8 428	364	0	2 567	36 091
20	ministerstva - MK, MPO, MV	30 039	30 039	3 485	3 485	33 524	33 524		8 428	364	0	2 567	36 091
21	GACR	7 027	6 961	0	0	7 027	6 961	0	2 967	38	66	0	6 961
22	<i>specifikace VŠ</i>	7 027	6 961			7 027	6 961		2 967	38	66		6 961
23	TACR	44 073	42 830	0	0	44 073	42 830	0	18 991	549	1 243	2 198	45 028
24	<i>specifikace VŠ</i>	44 073	42 830			44 073	42 830		18 991	549	1 243	2 198	45 028
25	Územní rozpočty												
26	součtový řádek pro poskytovatele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27						0	0				0		0
28	Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)	4 252	2 302			4 252	2 302						
29	součtový řádek pro poskytovatele	4 252	2 302	0	0	4 252	2 302	0	0	0	0	0	2 302
30	7. rámcový	4 252	2 302			4 252	2 302				0		2 302
31	C e l k e m	175 119	171 827	3 485	3 485	178 604	175 312	0	30 386	1 338	1 342	4 765	177 775

3.1.1.c. Programové financování

Tabulka 5c - Financování programů reprodukce majetku v roce 2013 (v tis. Kč) – v roce 2013 nebylo čerpáno

3.1.1.b. Strukturální fondy

Tabulka 5.d - Financování programů strukturálních fondů v roce 2013 (v tis. Kč)

Operační program/prioritní osa/oblast podpory (1)	VaV (2)	Prostředky z veřejných zdrojů běžné		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		z toho zdroje EU v % (5)	z toho zajištěno spolufešit. (6)	Nevyčerp. z poskyt. veřejných prostředků v roce (7)	Vratka nevyčerp. prostředků (8)	Ostatní použ. neveřejné zdroje celkem (9)	Použité zdroje celkem
		poskytnuté (3)	použité (4)	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité						
		a	b	c	d	e=a+c	f=b+d						
MŠMT		219 814	222 625	280 019	272 743	499 833	495 368	421 063	25 483	4 465	15 323	0	495 173
OP VK -Vzdělávání pro konkurenceschopnost		159 894	149 070	1 016	3 596	160 910	152 666	129 766	25 483	8 244	15 323		152 666
PO 2 - Terciární vzdělávání, výzkum a vývoj		159 894	149 070	1 016	3 596	160 910	152 666	129 766	25 483	8 244	15 323		152 666
2.2 Vysokoškolské vzdělávání		84 418	71 790	533	2 468	84 951	74 258	63 119	14 445	10 693	6 624		74 258
2.3 Lidské zdroje ve VaV		37 119	38 616		628	37 119	39 244	33 357	0	-2 125	2 001		39 244
2.4 Partnerství a sítě		38 357	38 664	483	500	38 840	39 164	33 289	11 038	-324	6 698		39 164
<i>další dle specifikace VŠ</i>						0	0			0			0
OP VaVp1 - Výzkum a vývoj pro inovace		59 920	73 555	279 003	269 147	338 923	342 702	291 297		-3 779			342 702
PO 1 - Evropská centra excelence		0	0	0	0	0	0			0	0		0
1.1 Evropská centra excelence						0	0			0			0
PO 2 - Regionální VaV centra		52 033	56 073	104 646	120 577	156 679	176 650	150 153		-19 971			176 650
2.1 Regionální VaV centra		52 033	56 073	104 646	120 577	156 679	176 650	150 153		-19 971			176 650
PO 3 - Komerzializace a popularizace VaV		6 119	15 801	0	0	6 119	15 801	13 431		-9 682			15 801
<i>další dle specifikace VŠ</i>		6 119	15 801	0	0	6 119	15 801	13 431		-9 682			15 801
PO 4 – Infrastruktura pro výuku na VŠ spojenou s výzkumem		1 768	1 681	174 357	148 570	176 125	150 251	127 713		25 874			150 251
4.1 Infrastruktura pro výuku na VŠ spojenou s výzkumem		1 768	1 681	174 357	148 570	176 125	150 251	127 713		25 874			150 251
<i>další dle specifikace VŠ</i>						0	0			0			0
Ostatní kapitoly státního rozpočtu		1 399	1 227	1 848	1 848	3 247	3 075	2 613		172			3 075
MPSV		1 362	990	0	0	1 362	990	841		372			990
MPO - OPPI		37	237	0	0	37	237	201		-200			237
MŽP - SFŽP - 3.2.		0	0	1 848	1 848	1 848	1 848	1 571					1 848
Územní rozpočty		13 887	14 960	0	0	13 887	14 960	12 716		273			13 614
Krajský úřad Liberec		13 887	14 960	0	0	13 887	14 960	12 716		-1 073			13 614
OP - 1.1. zvyšování kvalifikace		3 458	4 061	0	0	3 458	4 061	3 452		-603			4 061
1.2. počáteční vzdělávání		428	0	0	0	428	0	0		428			0
1.3. další vzděl.prac.škol		2 291	1 896	0	0	2 291	1 896	1 612		395			1 896
3.2. Podpora nabídky práce		2 423	1 827	0	0	2 423	1 827	1 552		596			1 826
Cíl 3		5 287	7 176	0	0	5 287	7 176	6 100	5 082	-1 889			5 831
C e l k e m		235 100	238 812	281 867	274 591	516 967	513 403	436 392	25 483	4 910	15 323	0	511 862

3.1.2 Vlastní výnosy v hlavní a doplňkové činnosti

Tabulka 6 - Přehled vybraných výnosů za rok 2013

Vybrané činnosti		Výnosy za rok (1)		
		Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
Transfer znalostí (1)		15 213	24 976	40 189
v tom	Příjmy z licenčních smluv (2)	5800	0	5 800
	Příjmy ze smluvního výzkumu (3)	2635	24837	27 472
	Placené vzdělávací kurzy pro zaměstnance subjektů aplikační sféry (4)	6778	55	6 833
	Konzultace a poradenství (5)	0	84	84
Tržby za vlastní služby (6)		66 325	38 320	104 645
Pronájem		9 455	76	9 531
v tom	budovy, stavby, haly	0	0	0
	pozemky	152		152
	prostory (7)	9 243	76	9 319
	ostatní	60		60
Tržby z prodeje majetku		644	0	644
v tom	budovy, stavby, haly			0
	pozemky			0
	ostatní	644		
Dary		921		921
Dědictví		0		0

Tabulka 7 - Příjmy z poplatků a úhrad za další činnosti poskytované veřejnou vysokou školou

15 288 090

(tis. Kč)

č.ř.	Položka	Stipendijní fond - tvorba (1)	Výnosy (1)	Počet studentů (2)	Průměrná částka na 1 studenta (3)
		a	b	c	d
1	Poplatky stanovené dle § 58 zákona 111/1998 Sb.	15 288	6 292	9 308	676
2	poplatky za úkony spojené s přijímacím řízením (§ 58 odst. 1)		4 478	8 360	536
3	poplatky za nadstandardní dobu studia (§58 odst. 3)	14 810		756	19 590
4	poplatky za studium v dalším stud. programu (§58 odst. 4)	478		177	2 700
5	poplatky za studium v cizím jazyce (§58 odst. 5)		1 814	15	120 911
6	Úhrada za další činnosti poskytované vysokou školou (4) (5)		8 050	1 832	4 394
7	úplata za poskytování programů CŽV (§ 60) mimo U3V		6 769	1 494	4 531
8	úplata za poskytování U3V		1 281	338	3 789
9					
10	Celkem	15 288	14 342	11 140	1 287

3.1.3 Náklady

Tab. 8.a - Pracovníci a mzdové prostředky za rok 2013 (dle zdroje financování mzdy a OON) (1) (v tis. Kč)

(v tis. Kč)

č.ř.	Ukazatel		Zdroj financování																					
			Kapitola 333 - MŠMT				VaV z ostatních zdrojů (bez operačních progr.)				Operační programy EU						Fondy		Doplňková činnost		Ostatní zdroje		CELKEM	
			bez VaV		VaV		VaV z národních zdrojů (2)		VaV ze zahraničí		MŠMT OP VK		MŠMT OP VaVpI		ostatní poskytovatelé		mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy (7)	OON
			mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON								
1		akademičtí pracovníci	124 246	7 796	41 592	1 184	42 850	2 839	0	0	42 466	16 794	23 501	1 581	0	224	0	0	848	3 678	6 508	1 728	282 012	35 824
2	vysoká škola	vědečtí pracovníci	597	17	345	65	1 762	599	0	0	1 210	124	395	329	0	0	0	0	12	34	103	53	4 423	1 221
3		ostatní	70 624	4 534	4 451	1 573	8 228	5 133	0	0	10 775	18 090	7 087	1 871	0	337	0	0	723	4 308	2 740	2 033	104 629	37 879
4	KaM		3 159	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 758	301	10 726	1 949	18 643	2 251	
5	VZaLS		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6		CELKEM	198 626	12 347	46 389	2 822	52 840	8 571	0	0	54 452	35 008	30 983	3 782	0	561	0	0	6 342	8 322	20 076	5 764	409 708	77 175

Tab. 8.b - Pracovníci a mzdové prostředky za rok 2013 (bez OON) (v tis. Kč.)

(v tis. Kč)

č.ř.	Ukazatel		kapitola 333 - MŠMT			ostatní zdroje rozpočtu VŠ			CELKEM								
			Počet pracovníků (3)	Mzdy	Průměrná měsíční mzda 3=sl.2/12/s 1,1	Počet pracovníků	Mzdy	Průměrná měsíční mzda 6=sl.5/12 /sl.4	Počet pracovníků	Mzdy	Průměrná měsíční mzda 9=sl.8/12 /sl.7						
												1	2	4	5	7	8
1		profesoři	39	25 523	55	18	13 036	60	57	38 558	57						
2		docenti	69	38 552	46	33	20 781	52	102	59 333	48						
3		odborní asistenti	273	97 550	30	172	78 619	38	445	176 170	33						
4		asistenti	14	4 213	25	11	3 738	29	25	7 951	27						
5		lektoři	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
6		CELKEM	394	165 838	35	234	116 174	41	629	282 012	37						
7	vysoká škola	vědečtí pracovníci (5)	2	942	49	7	3 482	42	8	4 423	43						
8		ostatní (6)	275	75 076	23	84	29 554	29	359	104 629	24						
9	KaM		26	3 159	10	67	15 484	19	92	18 643	17						
10	VZaLS		0	0	0	0	0	0	0	0	0						
11		CELKEM	696	245 014	29	392	164 693	35	1 088	409 708	31						

Tabulka 9 - Stipendia za rok 2013

(v tis. Kč)

č.ř.	Druh stipendia	Zdroje				Celkem vyplaceno (2)	
		Příspěvek / dotace MŠMT	Stipendijní fond VŠ	Ostatní (1)	CELKEM	Studenti	Ostatní
		a	b	c	d=a+b+c	e	f
1	STIPENDIA přiznána a vyplacena	54 271	13 802	6 865	74 938	73 901	1 036
2	za vynikající studijní výsledky dle § 91 odst. 2 písm. a)		5 197		5 197	5 197	
3	za vynikající vědecké, výzkumné, vývojové, umělecké nebo další tvůrčí výsledky přispívající k prohloubení znalostí dle § 91 odst. 2 písm. b)	3 100	715		3 816	3 816	
4	na výzkumnou, vývojovou a inovační činnost podle zvláštního právního předpisu, § 91 odst.2 písm. c)	3 568	537	211	4 316	4 316	
5	v případě tíživé sociální situace studenta dle § 91 odst. 2 písm. d)		51		51	51	
6	v případě tíživé sociální situace studenta dle § 91 odst. 3)	1 238			1 238	1 238	
7	v případech zvláštního zřetele hodných dle § 91 odst. 2 písm. e)	23 860	6 501	696	31 057	31 057	
8	z toho ubytovací stipendium	18 424			18 424	18 424	
9	na podporu studia v zahraničí dle § 91 odst. 4 písm. a)	6 818	794	5 957	13 569	12 532	1 036
10	z toho SOCRATES		188		188	188	
11	CEEPUS	199			199	48	151
	ERASMUS	6 279		5 957	12 236	11 350	885
12	(1)	340	606		947	947	
13	na podporu studia v ČR dle § 91 odst. 4 písm. b)	356	0	0	356	356	0
14	z toho AKTION	11			11	11	
15	CEEPUS				0	0	
16	(1)	345			345	345	
17	studentům doktorských studijních programů dle § 91 odst. 4 písm. c)	15 332	3		15 335	15 335	
18	jiná stipendia		3		3	3	
19	z toho (1)				0	0	

3.2 KaM, VzaLS

Tabulka 10.a - Neinvestiční náklady a výnosy - oblast stravování (v tis. Kč)

č.f.	Menzy a ostatní stravovací zařízení, pro která vydalo souhlas MŠMT (1)	Náklady celkem		Výnosy									Výsledek hospodaření	
		v hlavní činnosti	v doplňkové činnosti	v hlavní činnosti					v doplňkové činnosti				v hlavní činnosti	v doplňkové činnosti
				od studentů	od zaměstnanců (2)	ostatní (3)	z dotace MŠMT	celkem	od cizích strávníků	ostatní	celkem			
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l=h-b	m=k-c
1	menzy	18 938	4 239	5 241	2 400	0	4 278	11 919	3 336	758	4 094	-7 019	-145	
2	bufet Voroněžská	0	1 037	0	0	0	0	0	878	0	878	0	-159	
3	bufet Husova	0	3 481	0	0	0	0	0	3 431	0	3 431	0	-50	
4	provoz Monroe	0	3 152	0	0	0	0	0	3 332	0	3 332	0	180	
5	celkem	18 938	11 909	5 241	2 400	0	4 278	11 919	10 977	758	11 735	-7 019	-174	

sl.i řádek č.1 menzy ve výši 3 336 tis. Kč jsou výnosy za prodej jídel v DČ

sl.j řádek č.1 menzy ve výši 758 tis. Kč je za prodej doplňkového sortimentu

Ve výsledku hospodaření je zahrnut příspěvek zaměstnavatele za stravování zaměstnanců ve výši 3 549 tis. Kč.

Tabulka 10.b - Neinvestiční náklady a výnosy - oblast ubytování (v tis. Kč)

č.f.	Koleje a ostatní ubytovací zařízení provozované VVŠ (1)	Náklady celkem		Výnosy									Výsledek hospodaření	
		v hlavní činnosti	v doplňkové činnosti	v hlavní činnosti					v doplňkové činnosti				v hlavní činnosti	v doplňkové činnosti
				od studentů	od zaměstnanců (2)	ostatní (3)	z dotace MŠMT	celkem	od cizích ubytovaných	ostatní	celkem			
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l=h-b	m=k-c
1	koleje Harcov + Vesec	45 550	7 202	58 606	0	0	0	58 606	6 565	865	7 430	13 056	228	
2	Unihotel	21	2 632	0	0	0	0	0	2 595	0	2 595	-21	-37	
3	celkem	45 571	9 834	58 606	0	0	0	58 606	9 160	865	10 025	13 035	191	

sl.b řádek č.1 koleje Harcov+kolej Vesec ve výši 45 550 tis. Kč je součtem nákladů v hlavní činnosti ve výši 45 533 tis. Kč a nákladů studentského výpočetního střediska ve výši 17 tis. Kč

sl.c řádek č.1 koleje Harcov+kolej Vesec ve výši 7 202 tis. Kč je součtem nákladů v doplňkové činnosti ve výši 6 350 tis. Kč a nákladů ze zprostředkovatelského prodeje vstupenek a jízdenek MHD ve výši 852 tis. Kč

sl.i řádek č.1 koleje Harcov+kolej Vesec ve výši 6 565 tis. Kč jsou výnosy za ubytování v doplňkové činnosti

sl.j řádek č.1 koleje Harcov+kolej Vesec ve výši 865 tis. Kč jsou výnosy ze zprostředkovatelského prodeje vstupenek a jízdenek MHD

4. Vývoj a konečný stav fondů veřejné vysoké školy

Tabulka 11 - Fondy za rok 2013 (tis. Kč)

č.ř.	Název údaje	počáteční stav k 1. 1.	tvorba		čerpaní (+)	zůstatek k 31.12. e=a+b-d	Návrh na přiděl ze zisku do fondů v násled. roce (1)
			celkem (+) b	z toho přiděl ze zisku za předchozí r. c			
1	Fondy celkem	243 359	100 090	19 806	50 484	292 965	
2	v tom: Fond rezervní	39 035	19 806	19 806	12 444	46 397	2 632
3	Fond reprodukce investičního majetku	19 310	37 847	0	20 424	36 733	20 000
4	Stipendijní fond	26 332	15 288	–	13 802	27 818	0
5	Fond odměn	0	0	0	0	0	0
6	Fond účelově určených prostředků	3 975	3 269	–	3 799	3 445	0
6a	z toho: na jednotlivé projekty VaV či výzkumné zám	446	490	–	446	490	0
6b	jiné podpory z veřejných prostředků	2 070	2 422	–	2 070	2 422	0
7	Fond sociální	0	2 544	–	0	2 544	0
8	Fond provozních prostředků	154 707	21 336	0	15	176 028	

Tabulka 11.a - Rezervní fond za rok 2013 (tis. Kč)

Stav k 1.1.		39 035,00
Tvorba	ze zisku za předchozí rok	19 806
	z fondu reprodukce inv. majetku	0
	z fondu odměn	0
	z fondu provozních prostředků	0
	Celkem	19 806
Čerpání	krytí ztrát minulých účetních období	0
	do fondu reprodukce inv. majetku	0
	do fondu odměn	0
	do fondu provozních prostředků	0
	ostatní užití (1)- neveřejné zdroje	12 444
	Celkem	12 444
Stav k 31.12.		46 397

Tabulka 11.b - Fond reprodukce investičního majetku za rok 2013 (tis. Kč)

Stav k 1.1.		19 310,00
Tvorba	z odpisů	37 815
	ze zisku za předchozí rok	0
	příjmy z prodeje nehm. a hmot.dlouhod.majetku	0
	ze zůstatku příspěvku	0
	zůstat.cena nehm. a hmot.dlouhod. majetku	32
	ostatní příjmy celkem (1)	0
	Převod z fondů celkem	0
	v tom: z fondu odměn	
	z fondu provozních prostředků	
	z rezervního fondu	
Celkem	37 847	
Čerpání	Investiční celkem	20 424
	v tom: stavby	12 627
	stroje a zařízení	7 797
	nákupy nemovitostí	0
	ostatní inv. užití (1)	0
	Neinvestiční celkem (1)	0
	Převod do fondů celkem	0
	v tom: do fondu odměn	
	do fondu provozních prostředků	
	do rezervního fondu	
Celkem	20 424	
Stav k 31.12.		36 733

Tabulka 11.c - Stipendijní fond za rok 2013 (tis. Kč)

Stav k 1.1.		26 332
Tvorba	poplatky za studium dle § 58 zákona 111/81998 Sb. (1)	15 288
	daňově uznatelné výdaje podle zák. 586/1992 Sb. o daních z příjmů	
	ostatní příjmy (2)	0
	Celkem	15 288
Čerpání	Celkem	13 802
Stav k 31.12.		27 818

Tabulka 11.d – Fond odměn – není tvořen**Tabulka 11.e - Fond účelově určených prostředků za rok 2013 (tis. Kč)**

	Položka	Neinvestice	Investice	Celkem
Stav k 1.1.	úcelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	1 459	0	1 459
	úcelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	0	0	0
	úcelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	446	0	446
	úcelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	2 070	0	2 070
	Celkem	3 975	0	3 975
Tvorba	úcelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	357	0	357
	úcelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	0	0	0
	úcelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	490	0	490
	úcelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	2 416	6	2 422
	Celkem	3 263	6	3 269
Čerpání	úcelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	1 283	0	1 283
	úcelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	0	0	0
	úcelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	446	0	446
	úcelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	2 070	0	2 070
	Celkem	3 799	0	3 799
Stav k 31.12.	úcelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	533	0	533
	úcelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	0	0	0
	úcelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	490	0	490
	úcelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	2 416	6	2 422
	Celkem	3 439	6	3 445

Tabulka 11.f – Fond sociální za rok 2013

Stav k 1.1.		0
Tvorba	Příděl podle § 18 odst. 12 zák. č. 111/1998 Sb.	2 544
Čerpání	užití (1)	0
	Celkem	0
Stav k 31.12.		2 544

Tabulka 11.g - Fond provozních prostředků za rok 2013 (tis. Kč)

Stav k 1.1.		154 707
Tvorba	ze zůstatku příspěvku	21 336
	ze zisku za předchozí rok	0
	z fondu reprodukce inv. majetku	0
	z fondu odměn	0
	z rezervního fondu	0
	ostatní příjmy (1)	0
	Celkem	21 336
Čerpání	na provozní náklady dle vnitřního předpisu VŠ	0
	do fondu reprodukce inv. majetku	
	do fondu odměn	
	do rezervního fondu	
	ostatní užití (1)	15
	Celkem	15
Stav k 31.12.		176 028

5. Stav a pohyb majetku a závazků

Tabulka 12.a - Soupis investičních staveb v roce 2013 pořízených z vlastních zdrojů

OZNACENÍ STAVBY		vl.zdroje(FRIM) v tis. Kč.
1	Úpravy objektů TUL	3 608
2	Budova G	972
3	Síťování TUL	303
4	Oprava a stavební úprava "P"	105
5	Revitalizace území Bendlova - Fibichova	3
6	Přezbrojení trafostanice Harcov	20
7	Rekonstrukce F3	514
8	Stavební úpravy obj. "B" a "D"	2 159
9	Stavební úpravy soc. zařízení E2	47
10	Parkoviště u bodovy "A"	860
11	Připojení evakuačního výtahu - ubytovna Vesec	386
12	Zateplení střechy E3	314
13	Vestavba MŠ a studentského klubu	1 694
14	Rekonstrukce suterénu C pro KCH	124
15	Zateplení budovy E1+spojovací krček E1-E2 (dotace SFŽP)	- 1 382
16	Zateplení budovy J (dotace SFŽP)	- 466
17	Plynofikace areálu Hálkova (splátka úvěru)	3 367
C e l k e m		12 627

Tabulka 12.b - Vývoj stavu majetku /včetně kolejí a menz v tis. Kč. / 2013

		2012	2013	změna stavu
Dlouhodobý nehmotný majetek-software	DNM	34 124,00	36 032,00	1 908,00
Dlouhodobý nehmotný majetek-užitný vzor	DNM	72,00	72,00	0,00
Dlouhodobý hmotný majetek- budovy	DHM	1 663 980,00	1 765 720,00	101 740,00
Dlouhodobý hmotný majetek - movité věci	DHM	809 383,00	972 835,00	163 452,00
Dlouhodobý drobný hmotný majetek	DDHM	91 503,00	85 960,00	-5 543,00
Dlouhodobý drobný nehmotný majetek	DDNM	3 190,00	2 547,00	-643,00
Drobný hmotný majetek /účet 501150 /		26 795,00	26 089,00	-706,00
Drobný nehmotný majetek / účet 518120 /		1 527,00	1 354,00	-173,00
Majetek evidovaný pouze v OE *		255 927,00	278 281,00	22 354,00
Majetek evidovaný pouze v OE**		9 260,00	8 268,00	-992,00

* Majetek převedený z účtů 501150,518120 + výpůjčky do 40.000,- Kč + majetek v OE

**Majetek zapůjčený nad 40.000,-Kč

V roce 2013 se nejvíce investovalo do vybavení budovy "L" měřicími přístroji, speciálními výzkumnými přístroji a také do vybavení uvedené budovy laboratorním nábytkem.

Tabulka 12.b1 – Příklady nákupů dlouhodobého majetku

		pořiz.cena	dotace poř.ceny
LPT	Stroj vstřikovací Mucell	3 863 149,00	/celé z dotace
LPT	Simulátor tepelně mechanický	16 299 849,00	/ celé z dotace/
KSP	Vstřikovací forma pro 2-komponentní vstřikování	3 485 420,00	/ celá z dotace /
LHD	Rámy stavitelné zatěžovací	7 720 479,00	/ celé z dotace /
LPP	Tiskárna 3D na kov.prášky	15 956 132,00	/ celý z dotace /
LPJ	Powertrain- zkušebna hnacích ústrojí vozidel	16 122 750,00	/ ceá z dotace /
LCS	Chromatograf plynový s hmotnostním detektorem	4 533 061,00	/ celé z dotace /
LCS	Tribometr vysokoteplotní	4 533 061,00	/ celý z dotace /
LCS	Systém pro sekvenování	3 158 679,00	/ celé z dotace /
LCS	Mikroskop Ramanův disperzní	2 520 620,00	/ celé z dotace /
KEZ	Přístroj na měření tepel.vodivosti	1 143 520,00	/ z toho dotace 692622,- /
KMT	Mikroskop rastrovací Vega	3 100 000,00	/ celé z dotace /
KNT	Mikroskop fuorescenční Nikon	1 512 823,00	/ celé z dotace /
KNT	Systém termagraf. Chlaz. FLIR X65	2 178 915,00	/ celé z dotace /
LHN	Scratch tester APEX	2 568 583,00	/ celé z dotace /
LHN	Vybavení komory REPA CVD	2 614 353,00	/ celé z dotace /
LVZ	Difraktometr mobilní	6 685 953,00	/ celé z dotace /
INT	Nanospider NS1WS500U	3 603 332,00	/ celé z dotace /

V roce 2013 se zařadil do používání dlouhodobý hmotný majetek - movité věci v hodnotě 187544050,-Kč dlouhodobý nehmotný majetek v hodnotě 3911347,-Kč a budovy a stavby včetně technického zhodnocení v hodnotě 103967213,-Kč.

Tabulka 12.c1 - Porovnání větších nákupů některých skupin drobného hmotného majetku v tis. Kč.:

	2012	2013	změna stavu
Výpočetní technika	5 263	7 791	2 528
Monitory	589	812	223
Různý nábytek	8 306	1 779	-6 527
Software	1 493	1 361	-132
Kopírky	243	63	-180
fotoaparáty	240	177	-63
mobily	207	211	4
kamery	180	223	43
tiskárny	571	539	-32
dataprojektory	530	399	-131

Tabulka 12.c2 – Odpis a likvidace majetku

V roce 2013 byl po projednání v hlavní inventarizační komisi a po odsouhlasení vedení TUL fyzicky zlikvidován a odesán majetek v následující výši (v tis. Kč):

	poř.cena	zůst.cena
DHM	20 670	5
DNM	2 004	0
DDHM	5 310	0
DDNM	643	0
majetek pouze v OE	43	0
DrH	4 521	0
DrN	233	0

Tabulka 12 c3 – Prodej a darování majetku

V roce 2013 byl prodán nebo darován majetek v následující výši (v tis. Kč):

DHM prodej	2 701
DHM darovací smlouva	0
DDHM prodej	1 029
DDHM darovací smlouv	88

Inventarizace majetku byla provedena fyzickými inventurami k 31.10.2013 na všech pracovištích TUL a odsouhlasena po úpravách o přírůstky a úbytky s účetní evidencí k 31.12.2013. Manka, škody a krádeže byly proúčtovány po předchozím projednání v NIK a odsouhlasení vedením TUL do roční účetní uzávěrky roku 2013.

Inventarizační rozdíly /v tis.Kč./

Druh majetku	manka poř.cen	přebytek
DHM	29	0
DNM	0	0
DDHM	68	0
DDNM	0	0
majetek pouze v OE	0	0
DrH	131	5 250

Krádeže hlášené Policií ČR

poř.cena	zůst.cena
263	26
0	0
115	0
0	0
0	0

Tabulka 12.d - Pohledávky, závazky, bankovní výpomoci a půjčky (v tis. Kč)

		Stav k 31.12.2012	Stav k 31.12.2013	rozdíl oproti roku 2012
Pohledávky celkem:		95 037	85 558	-9 479
v tom	odběratelé	40 851	42 760	1 909
	zálohy	12 293	16 350	4 057
	pohledávky za institucemi sociálního veřejného zdravotního pojištění a	0	0	0
	za zaměstnanci	79	616	537
	ostatní	38 175	22 401	-15 774
	daňové pohledávky	3 639	3 431	-208
	Závazky celkem:	128 359	135 802	7 443
v tom	dodavatelé	34 406	47 482	13 076
	přijaté zálohy	2 278	2 742	464
	k zaměstnancům	35 148	35 247	99
	k inst.soc.,zdr.poj.	19 142	18 699	-443
	daňové závazky	6 779	11 288	4 509
	ostatní	30 606	20 344	-10 262
Bankovní výp. a půjčky		16 081	12 713	-3 368
	z toho: úvěry	16 081	12 713	-3 368

Pohledávky:

Oproti roku 2012 došlo u celkových pohledávek k mírnému snížení, a to o 9.479 tis. Kč, na němž mají největší podíl ostatní pohledávky ve výši 15.774 tis. Kč. V ostatních případech došlo k navýšení pohledávek, nejvíce pak u poskytnutých záloh o 4.057 tis. Kč.

Z celkového objemu pohledávek u odběratelů ve výši 42.760 tis. Kč činí pohledávky po lhůtě splatnosti do 30-ti dnů částku 13.824 tis. Kč, do 60-ti dnů 3.034 tis. Kč a více jak 60 dnů po lhůtě splatnosti činí 25.902 tis. Kč, přičemž největší částku tvoří pohledávka za firmou IBTravel v souvislosti s konáním MS 2009 v klasickém lyžování, a to 8.750 tis. Kč. Veškeré pohledávky po lhůtě splatnosti jsou nejdříve 1x upomínány a následně předávány právnímu zástupci k soudnímu vymáhání.

U ostatních pohledávek (kolejné, nájemné, popl.za studium) došlo oproti roku 2012 ke snížení o 15.774 tis. Kč. Z celkové částky ve výši 22.401 tis. Kč činí poplatky při překročení standardní doby studia 10.064 tis. Kč, kolejné 6.113 tis. Kč a dohadné účty aktivní 5.312 tis. Kč.

Závazky:

V roce 2012 došlo k navýšení celkových závazků o 7.443 tis. Kč, na kterém se nejvíce podílejí závazky k dodavatelům ve výši 13 076 tis. Kč a daňové závazky ve výši 4.509 tis. Kč. Naopak u ostatních závazků (stipendia a dohadné účty pasivní) došlo k výraznému snížení o 10.262 tis. Kč.

U závazků z obchodního styku (dodavatelé) z celkové výše 47.482 tis. Kč činí závazky do 30-ti dnů po lhůtě splatnosti 39.119 tis. Kč, do 60-ti dnů po splatnosti 8.363 tis. Kč.

K platební neschopnosti v roce 2013 nedošlo.

Bankovní úvěry:

V roce 2012 uzavřela TUL smlouvu o bankovním úvěru ve výši 16,080.717,- Kč na výstavbu nové kotelny se splatností do 30.6.2017. V roce 2013 činily splátky tohoto úvěru částku 3,367.233,- Kč.

6. Závěrečná část

6.1 Vnitřní legislativa

Tabulka 13 - Vnitřní legislativa 2013

Vydané rektorem TUL:

Řády, opatření, apod.

1.		Organizační řád platný od 25.11.2013
----	--	--------------------------------------

Příkazy rektora

v roce 2013 nebyl vydán žádný příkaz rektora

Opatření rektora

v roce 2013 nebylo vydáno žádné opatření rektora

Směrnice rektora

1.	1/13	Směrnice o vnitřním kontrolním systému -verze 01
2.	2/13	Zásady tvorby a čerpání prostředků z Fondu mobility
3.	3/13	Pravidla náhrady škody vzniklé z pracovněprávního vztahu
4.	4/13	O podpoře studentů rodičů
5.	5/13	O tvorbě, změnách a rušení vnitřní legislativy
6.	6/13	Knihovni a organizační řád UKN TUL
7.	7/13	Statut kolejni rady vysokoškolských kolejí TUL

Vydané kvestorem TUL:

Příkazy kvestora

1.	1/13	Hlavní inventarizační komise TUL
2.	2/13	Jmenování náhradové komise TUL
3.	3/13	Hlavní inventarizační komise
4.	4/13	Jmenování náhradové komise
5.	5/13	K provedení inventarizace majetku TU v Liberci ke dni 31.12.2013
6.	6/13	Jmenovní inventarizačních komisí k provedení řádných fyzických inventur majetku ve správě TUL 2013
7.	7/13	K závěrečným pokladním, bankovním a účetním operacím roku 2013

Směrnice kvestora

1.	1/13	O formě platby a splatnosti poplatků za studium pro akademický rok 2013/2014
2.	3/13	Pracovnělékařská služba, kategorizace prací,pracovnělékařské prohlídky a zdravotní způsobilost k práci
3.	4/13	O systému zpracování účetních dokladů a zásadách pro čas. rozlišení nákladů a výnosů a tvorbu dohadných položek
4.	5/13	O administrativě související s konáním konferencí, seminářů a podobných aktivit
5.	6/13	O použití a účtování finančních prostředků na řešení projektů výzkumu a vývoje na TUL
6.	7/13	Pokyny k přijetí zahraničního experta na krátkodobý pobyt

6.2 Interní audity

V roce 2013 byly vykonány na základě schváleného plánu útvaru interního auditu:

- Audity systému projektů VaVpl:
 - Centrum pro nanomateriály, pokročilé technologie a inovace
 - Výzkumný, vývojový a výukový komplex pro pokročilé technologie
 - Nové technologie a speciální komponenty strojů
- Audit vnitřní kontrolního systému u dokladů po vzniku závazku

Byly zpracovány 2 mimořádné audity na žádost rektora TUL, které se týkaly:.

- Audit hospodaření s prostředky dotace na projekty OPVK – int.č.1547 a 16870
- Audit projektu MV CR – int.č.16400

6.3 Finanční kontroly

Čj. Fú	Dne	Předmět	Akce
330856/12-2600-04702-500687	13.3.2013	zahájení kontroly	cz.1.07/2.2.00/15.0088
330856/12-2600-04702-500687	13.3.2013	zahájení kontroly	cz.1.07/2.2.00/07.0259
330856/12-2600-04702-500687	13.3.2013	zahájení kontroly	cz.1.07/2.3.00/09.0155
330856/12-2600-04702-500687	13.3.2013	zahájení kontroly	cz.1.07/2.2.00/07.0008
330856/12-2600-04702-500687	13.3.2013	zahájení kontroly	cz.1.07/2.2.00/15.0098
330856/12-2600-04702-500687	13.3.2013	zahájení kontroly	cz.1.00/2.2.00/15.0103
330856/12-2600-04702-500687	13.3.2013	zahájení kontroly	cz.1.05/2.1.00/01.0005
330856/12-2600-04702-500687	13.3.2013	zahájení kontroly	cz.1.07/2.4.00/12.0086
819467/13/2600-04702-500687	4.6.2013	zahájení kontroly	cz.1.07/2.4.00/12.0001
819467/13/2600-04702-500687	4.6.2013	zahájení kontroly	cz.1.07/2.4.00/12.0038
819467/13/2600-04702-500687	4.6.2013	zahájení kontroly	cz.1.07/2.3.00/09.0173
819467/13/2600-04702-500687	4.6.2013	zahájení kontroly	cz.1.07/2.3.00/20.0086
1010184/13/2600-04702-500687	4.9.2013	zahájení kontroly	cz.1.07/2.3.00/09.0155
1010184/13/2600-04702-500687	4.9.2013	zahájení kontroly	cz.1.07/2.2.00/07.0306
1010184/13/2600-04702-500687	4.9.2013	zahájení kontroly	cz.1.07/2.2.00/28.0050
1010184/13/2600-04702-500687	4.9.2013	zahájení kontroly	cz.1.07/2.3.00/30.0065
1010184/13/2600-04702-500687	4.9.2013	zahájení kontroly	cz.1.07/2.3.00/35.0036
1010184/13/2600-04702-500687	4.9.2013	zahájení kontroly	cz.1.07/2.3.00/30.0024
1010184/13/2600-04702-500687	4.9.2013	zahájení kontroly	cz.1.07/2.2.00/07.0008
159145/13/2600-04702-500687	12.11.2013	zahájení kontroly	cz.1.07/2.2.00/28.0050
159145/13/2600-04702-500687	12.11.2013	zahájení kontroly	cz.1.07/2.2.00/15.0088
159145/13/2600-04702-500687	12.11.2013	zahájení kontroly	cz.1.07/2.2.00/28.0319
159145/13/2600-04702-500687	12.11.2013	zahájení kontroly	EDS233D34I005624

6.4 Závěr

Vlastní a vnější kontrolní činnosti jsou opakovaně zjišťována především administrativní pochybení při nakládání s účelově přidělenými prostředky. Tato pochybení jsou často vyvolána nejednoznačností a složitostí pravidel a jejich výkladu projektovými manažery poskytovatele. Častá pochybení jsou shledána v administraci výběrových řízení. Proti těmto závěrům se univerzita často odvolává, ale podle současných pravidel nemá právo na objektivní přezkum.

Tato pochybení se vyskytují i přes nové nastavení struktury správců rozpočtů.

Závislost financování Technické univerzity v Liberci na veřejných zdrojích je stále velmi vysoká. Reálnou možnost změnit tento stav však mají pouze některé součásti univerzity, které mají výzkumné a vývojové možnosti v existenci přístrojového a personálního zázemí. Součásti, které toto zázemí nemají, budou i nadále závislé převážně na výnosech ze vzdělávací činnosti, což může, nezmění-

li se způsob financování této činnosti, znamenat v budoucnu rychlé vyčerpání stávajících rezerv a následné vynucení významných úsporných opatření. Obdobná závislost na počtu studentů se týká i provozu kolejí a menz, které v roce 2013 díky úsporným opatřením hospodařily s kladným výsledkem. V roce 2013 bylo připravováno výběrové řízení na externího provozovatele menz, který by měl zajistit jejich vyrovnané hospodaření.

I v roce 2013 se ukazovala finanční a časová náročnost výběrových řízení nutných pro pořizování nejrůznějších „drobných“ služeb a dodávek. V následujícím období bude nutné pokusit se nahradit uzavírání rámcových smluv novým nástrojem výběru, který zlevní a zrychlí především dodávky výpočetní techniky, ale i dalších, například kancelářských potřeb apod.

Možnosti provozních úspor jsou poměrně omezené, a to především s ohledem na strukturu nákladů, kdy významný potenciál mají pouze mzdové náklady, které tvoří necelých 54 % všech nákladů. Další nejvyšší nákladovou položkou jsou odpisy, které jsou z části pokryty výnosy ze zúčtování odpisů majetku pořízeného z dotace, a zbylá část je tvorbou FRIMu potřebného pro obnovování dlouhodobého majetku. Ostatní nákladové položky se pohybují v rozpětí do 5 %, a to včetně nákladů na energie, které se úspornými opatřeními provedenými v minulých letech podařilo snížit z původních 9 na 5 % z celkových nákladů. V roce 2013 již tvořily pouze 4,2 % celkových nákladů.

Mzdový vývoj v roce 2013 zvýšil průměrnou mzdu o cca 3 % na částku 31 tis. Kč. Na této výši se podílí průměrná mzda profesora výši 57 tis. Kč, docenta s průměrnou mzdou 48 tis. Kč, odborného asistenta 33 tis. Kč a asistenta s průměrnou mzdou 27 tis. Kč. Průměrná mzda akademického pracovníka tak dosahuje výše 37 tis. Kč. Vědečtí pracovníci univerzity měli v roce 2013 průměrnou mzdu ve výši 43 tis. Kč. Průměrná mzda obslužného personálu byla v roce 2013 ve výši 24 tis. Kč a u pracovníků kolejí a menz byla průměrná mzda ve výši 17 tis. Kč.

I pro následující období bude pro udržení vyrovnaného financování nezbytné zvýšení výnosů z výzkumných projektů a následně výnosů z uplatnění dosažených výsledků v průmyslové praxi ve spolupráci s partnery z této sféry.

V této oblasti se v roce 2013 podařilo naplno rozjet nově vybudovanou infrastrukturu výzkumného ústavu CxI, jehož roční rozpočet byl v roce 2013 významně vyšší než předpokládal přijatý projekt v PO 2 OP VaVpI.

Příležitostí pro příští rok je tak především další spolupráce fakult a ústavu CxI ve výzkumu a vývoji a přenosu dosažených výsledků do praxe.

Dále bude pokračovat jednání s poskytovateli, kteří svými pravidly neumožňují řádné uplatnění úplných nepřímých nákladů spojených s financovanou činností.

Rizika pro příští období vidíme především v očekávaném poklesu vzdělávací činnosti a zvýšeném riziku pochybení, i jenom administrativních, při nakládání s účelovými prostředky. Tato rizika spočívají i v nedokončených kontrolách těchto prostředků z minulosti.

prof. Dr. Ing. Zdeněk Kůs
rektor

