

Výroční zpráva o hospodaření za rok 2017



květen

Výroční zpráva o hospodaření TUL za rok 2017 byla vyhotovena podle § 21 zákona č.111/98 Sb.

Výroční zpráva byla podle § 9 zákona č. 111/98 Sb schválena Akademickým senátem TUL dne 19.6.2018

Výroční zprávu projednala podle § 15 zákona 111/98 Sb Správní rada TUL dne 21.6.2018

Obsah:

1. Úvod	4
2. Roční účetní závěrka	5
2.1 Rozvaha:	5
2.2 Výkazy zisku a ztráty:	8
2.3 Přehled o peněžních tocích	15
2.4 Výrok auditora	17
3. Analýza výnosů a nákladů	23
3.1 Vysoká škola	23
3.1.1 Příspěvek a dotace z veřejných zdrojů	25
3.1.1. a. Oblast vzdělávací a vědecké, výzkumné, vývojové a inovační, umělecké a další tvůrčí činnosti	27
3.1.1. b. Oblast výzkumu a vývoje	28
3.1.1. c. Programové financování	29
3.1.1. d. Strukturální fondy	30
3.1.2 Vlastní výnosy v hlavní a doplňkové činnosti	31
3.1.3 Náklady	33
3.2 KaM, VzaLS	35
4. Vývoj a konečný stav fondů veřejné vysoké školy	38
5. Stav a pohyb majetku a závazků	41
6. Závěrečná část	46
6.1 Vnitřní legislativa	47
6.2 Interní audity	42
6.3 Finanční kontroly	48
6.4 Závěr	48

1. Úvod

Ve financování Technické univerzity v Liberci došlo v roce 2017 k mírnému nárůstu ve všech částech rozpočtu. Prostředky na vzdělávací činnost podle ukazatelů A a K byly proti roku 2016 vyšší o cca 3,23 %. Dotace na specifický výzkum byla navýšena o 2,92 % a dotace na rozvoj výzkumné organizace byla navýšena o 7,7 %. Současně došlo k navýšení projektové činnosti, a to jak vzdělávacích projektů, tak i projektů vědy a výzkumu, a to v souhrnu o 37,34 %.

Vzhledem k přístupu některých poskytovatelů účelových dotací na vědu a výzkum (včetně MŠMT) stále přetrvává zatěžování vzdělávací činnosti úhradou nákladů spojených s řešením projektů vědy a výzkumu, které poskytovatel neumožňuje uhradit z dotace na výzkumný projekt.

V roce 2017 většina součástí univerzity hospodařila s kladným hospodářským výsledkem, a to nejenom v doplňkové činnosti, ale i v hlavní činnosti. Celkový záporný hospodářský výsledek z hlavní činnosti je tak tvořen pouze spoluúčastí neveřejných zdrojů z doplňkové (hospodářské) činnosti na řešení výzkumných projektů.

Celkový rozpočet běžných prostředků v roce 2017 tak činil ve výnosech 1,192 mld., což je meziroční nárůst o 9,78 % a v nákladech činil 1,172 mld., což je meziroční nárůst o 10 %. Na navýšení celkového rozpočtu se kromě výše zmíněných položek podílela i doplňková činnost, jejíž obrat meziročně vzrostl o 25,69 %.

Současně musíme opakovaně uvést, že ani při plně zavedené metodice určování doplňkových nákladů není možné uplatnit tyto náklady vůči všem činnostem, které univerzita uskutečňuje, a to především proti činnostem výzkumu a vývoje. Důvodem této skutečnosti je postoj většiny poskytovatelů dotací na vědu a výzkum, a to i MŠMT, kteří nejenom omezují způsobilost doplňkových nákladů na procentní sazbu, která je nižší než skutečná, ale i vylučují další skupiny nákladů jako nezpůsobilé. To způsobuje nutnost dofinancování projektů výzkumu a vývoje z jiných zdrojů, a to jak neveřejných, tak i veřejných a především z příspěvku na vzdělávací činnost.

V roce 2017 univerzita opustila další nepotřebný objekt, který nebyl postaven jako vzdělávací zařízení a byl proto obtížně využitelný. Pokračuje tak koncentrace činností v hlavním areálu okolo ulice Studentská. Objekt byl po předchozím souhlasu správní rady prodán soukromému majiteli.

V personální oblasti došlo k dalšímu poklesu počtu akademických pracovníků o cca 1,7 %, když celkový počet zaměstnanců klesl o méně než 1 %. Proti tomu, vzhledem k finančnímu nárůstu objemu všech činností, došlo k výraznému nárůstu mzdových nákladů, který činil 14,52 %. Tomu odpovídal i nárůst celkové průměrné mzdy, která byla ve výši 36.592 Kč, což je proti roku 2016 o 14,84 % více.

Technická univerzita v Liberci s poskytnutými veřejnými prostředky nakládá tak, aby nedošlo k narušení ani k hrozbě narušení hospodářské soutěže. V této souvislosti pravidelně kontroluje dodržování vlastních metodik pro oddělování hospodářských a nehospodářských činností, s čímž souvisí i uplatňování úplných, tedy i doplňkových nákladů.

V roce 2017 Technická univerzita v Liberci pravidelně sledovala využití svých kapacit pro hospodářské činnosti. Podíl využití celkové kapacity pro hospodářské činnosti v roce 2017 podle nákladové metody činil již 16,82 %. Podle výnosové metody je tento podíl 18,41 %. Součástími s nejvyšším podílem hospodářských činností na jejich celkové kapacitě je vysokoškolský ústav CxI s podílem 15,68 % a fakulta strojní s podílem 13,18 %. Abychom v budoucnu nemuseli ostatní součásti omezovat ve zvyšování tohoto podílu a protože na výši celkového podíle se významně podílejí koleje a menzy, jejichž všechny činnosti byly dosud z důvodu zjednodušení vykazovány jako hospodářské, rozhodlo vedení univerzity o zavedení dělení činností hospodářských a nehospodářských i pro koleje a menzy. Tento systém bude připraven během roku 2018.

Roční účetní závěrka

1.1 Rozvaha:

Rozvaha (bilance) (1)				
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+21+28	0001	1 823 922	1 783 381
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	ř.3 až 9	0002	50 572	57 427
1.Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0003	252	72
2.Software	013	0004	48 188	50 231
3.Ocenitelná práva	014	0005	0	2 420
4.Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	0006	2 133	1 950
5.Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0007	0	0
6.Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0008	0	2 754
7.Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0009	0	0
II. Dlouhodobý hmotný majetek celkem	ř.11 až 20	0010	3 348 285	3 390 543
1.Pozemky	031	0011	95 101	94 303
2.Umělecká díla, předměty a sbírky	032	0012	993	993
3.Stavby	021	0013	2 068 176	2 065 408
4.Hmotné movité věci a jejich soubory	022	0014	1 125 851	1 134 076
5.Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0015	0	0
6.Dospělá zvířata a jejich skupiny	026	0016	0	0
7.Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	0017	49 603	47 395
8.Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0018	0	0
9.Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0019	8 561	48 369
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.Zápůjčky organizačním složkám	066	0025	0	0
5.Ostatní dlouhodobé zápůjčky	067	0026	0	0
6.Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	0027	0	0
IV. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	ř.29 až 39	0028	-1 574 935	-1 664 589
1.Oprávkky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	072	0029	-72	-72
2.Oprávkky k softwaru	073	0030	-43 866	-44 862
3.Oprávkky k ocenitelným právům	074	0031	0	-2 420
4.Oprávkky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	078	0032	-2 133	-1 950
5.Oprávkky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	079	0033	0	0
6.Oprávkky ke stavbám	081	0034	-537 104	-573 163
7.Oprávkky k samostatným movitým věcem a souboru hmotných	082	0035	-942 157	-994 728
8.Oprávkky k pěstitelským celkům trvalých porostů	085	0036	0	0
9.Oprávkky k základnímu stádu a tažným zvířatům	086	0037	0	0
10.Oprávkky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	088	0038	-49 603	-47 395
11.Oprávkky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	089	0039	0	0

B. Krátkodobý majetek celkem	ř.41+51+71+79	0040	531 858	652 887
I. Zásoby celkem	ř.42 až 50	0041	7 468	8 370
1.Materiál na skladě	112	0042	2 232	2 286
2.Materiál na cestě	119	0043	0	0
3.Nedokončená výroba	121	0044	2 049	2 804
4.Polotovary vlastní výroby	122	0045	0	0
5.Výrobky	123	0046	0	0
6.Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	124	0047	0	0
7.Zboží na skladě a v prodejnách	132	0048	3 188	3 280
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	80 424	129 549
1.Odběratelé	311	0052	45 116	45 758
2.Směnky k inkasu	312	0053	0	0
3.Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	0054	0	0
4.Poskytnuté provozní zálohy	z 314	0055	10 857	14 691
5.Ostatní pohledávky	315	0056	12 307	35 955
6.Pohledávky za zaměstnanci	335	0057	49	108
7.Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného	336	0058	0	0
8.Daň z příjmů	341	0059	0	105
9.Ostatní přímé daně	342	0060	0	0
10.Daň z přidané hodnoty	343	0061	0	0
11.Ostatní daně a poplatky	345	0062	6	24
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	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	1 965	2 655
18.Dohadné účty aktivní	388	0069	10 123	30 254
19.Opravná položka k pohledávkám	391	0070	0	0
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	ř.72 až 78	0071	435 391	509 307
1.Peněžní prostředky v pokladně	211	0072	728	601
2.Ceniny	213	0073	298	329
3.Peněžní prostředky na účtech	221	0074	434 365	508 377
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	8 575	5 661
1.Náklady příštích období	381	0080	8 575	5 661
2.Příjmy příštích období	385	0081	0	0
Aktiva celkem	ř. 1+40	0082	2 355 780	2 436 268

Rozvaha (bilance) (1)				
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)
PASIVA			sl. 3	sl. 4
A. Vlastní zdroje celkem	ř.84+88	0083	2 246 089	2 291 272
I. Jmění celkem	ř.85 až 87	0084	2 225 975	2 271 452
1. Vlastní jmění	901	0085	1 835 958	1 810 924
2. Fondy	911	0086	390 018	460 529
3. Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	921	0087	0	0
II. Výsledek hospodaření celkem	ř.89 až 91	0088	20 113	19 820
1. Účet výsledku hospodaření	963	0089	0	19 820
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	931	0090	20 113	0
3. Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	932	0091	0	0
B. Cizí zdroje celkem	ř.93+95+103+127	0092	109 691	144 996
I. Rezervy celkem	ř.94	0093	0	0
1. Rezervy	941	0094	0	0
II. Dlouhodobé závazky celkem	ř.96 až 102	0095	1 909	0
1. Dlouhodobé úvěry	951	0096	1 909	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	89 041	104 409
1. Dodavatelé	321	0104	10 845	9 169
2. Směnky k úhradě	322	0105	0	0
3. Přijaté zálohy	324	0106	2 594	3 280
4. Ostatní závazky	325	0107	1 949	1 942
5. Zaměstnanci	331	0108	1 116	1 423
6. Ostatní závazky vůči zaměstnancům	333	0109	30 716	42 055
7. Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního	336	0110	17 050	24 314
8. Daň z příjmu	341	0111	1 999	0
9. Ostatní přímé daně	342	0112	5 481	8 814
10. Daň z přidané hodnoty	343	0113	2 370	5 762
11. Ostatní daně a poplatky	345	0114	0	0
12. Závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu	346	0115	102	587
13. Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků	348	0116	0	0
14. Závazky z upsaných nesplicených 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	9 056	1 230
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	5 762	5 833
23. Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	249	0126	0	0
IV. Jiná pasiva celkem	ř.128 až 129	0127	18 741	40 587
1. Výdaje příštích období	383	0128	0	0
2. Výnosy příštích období	384	0129	18 741	40 587
Pasiva celkem	ř.83+92	0130	2 355 780	2 436 268

2.2 Výkazy zisku a ztráty:

Tabulka 2 - Výkaz zisku a ztráty – SUMÁŘ

Výkaz zisku a ztráty (1)				
Příloha č.2 k vyhlášce č. 504/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů				
Jednotlivé položky se vykazují v tis. Kč (§4, odst.3)	účet / součet (2)	řádek (3)	hlavní činnost (4)	doplňková činnost (4)
			sl. 1	sl.2
A. Náklady				
I. Spotřebované nákupy a nakupované služby	ř.2 až 7	0001	191 498	33 897
1.Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	501,502,503	0002	95 705	18 753
2.Prodané zboží	504	0003	1 230	1 433
3.Opravy a udržování	511	0004	29 976	940
4.Náklady na cestovné	512	0005	19 467	1 610
5.Náklady na reprezentaci	513	0006	1 226	83
6.Ostatní služby	518	0007	43 894	11 078
II.Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	ř.9 až 11	0008	-1 110	-3 289
7.Změna stavu zásob vlastní činnosti	56	0009	130	-2 028
8.Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	571,572	0010	-456	-1 261
9.Aktivace dlouhodobého majetku	573,574	0011	-784	0
III.Osobní náklady	ř.13 až 17	0012	617 662	39 907
10.Mzdové náklady	521	0013	464 557	31 108
11.Zákonné sociální pojištění	524	0014	149 883	8 797
12.Ostatní sociální pojištění	525	0015	2 538	0
13.Zákonné sociální náklady	527	0016	684	2
14.Ostatní sociální náklady	528	0017	0	0
IV.Daně a poplatky	ř.19	0018	1 158	76
15.Daně a poplatky	53	0019	1 158	76
V.Ostatní náklady	ř.21 až 27	0020	145 871	19 431
16.Smluvní pokuty a úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	541,542	0021	476	1
17.Odpis nedobytné pohledávky	543	0022	0	0
18.Nákladové úroky	544	0023	24	0
19.Kurové ztráty	545	0024	1 925	26
20.Dary	546	0025	228	54
21.Manka a škody	548	0026	1 409	0
22.Jiné ostatní náklady	549	0027	141 809	19 350
VI.Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek	ř.29 až 33	0028	125 661	0
23.Odpisy dlouhodobého majetku	551	0029	120 190	0
24.Prodaný dlouhodobý majetek	552	0030	5 471	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	807	1
28.Poskyt.členské příspěvky a příspěvky zúčt. mezi organ. složkami	582	0035	807	1
VIII.Daň z příjmů celkem	ř.37	0036	0	242
29.Daň z příjmů	59	0037	0	242
Náklady celkem	ř.1+8+12+18+20+ 28+34+36	0038	1 081 547	90 266

B. Výnosy				
I.Provozní dotace	ř.41	0040	731 518	0
1.Provozní dotace	691	0041	731 518	0
II.Přijaté příspěvky	ř.43 až 45	0042	2 915	0
2.Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	681	0043	0	0
3.Přijaté příspěvky (dary)	682	0044	2 915	0
4.Přijaté členské příspěvky	684	0045	0	0
III.Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	601,602,604	0046	67 225	115 440
IV.Ostatní výnosy celkem	ř.48 až 53	0047	251 344	470
5.Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	641,642	0048	858	0
6.Platby za odepsané pohledávky	643	0049	0	0
7.Výnosové úroky	644	0050	674	3
8.Kursově zisky	645	0051	352	2
9.Zúčtování fondů	648	0052	21 956	0
10.Jiné ostatní výnosy	649	0053	227 504	465
V.Tržby z prodeje majetku	ř.55 až 59	0054	22 720	0
11.Tržby z prodeje dlouh. nehmotného a hmotného majetku	652	0055	22 713	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	1 075 722	115 910
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.60 - 38+36	0061	-5 825	25 887
D. Výsledek hospodaření po zdanění	ř.61 - 36	0062	-5 825	25 644
			hlavní + doplňková činnost	
Výsledek hospodaření před zdaněním celkem	ř.61/sl.1+61/sl.2	0063	20 062	
Výsledek hospodaření po zdanění celkem	ř.62/sl.1+62/sl.2	0064	19 820	

Tabulka 2a - Výkaz zisku a ztráty – ŠKOLA

Výkaz zisku a ztráty (1)				
Příloha č.2 k vyhlášce č. 504/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů				
Jednotlivé položky se vykazují v tis. Kč (§4, odst.3)	účet / součet (2)	řádek (3)	hlavní činnost (4)	doplňková činnost (4)
			sl. 1	sl.2
A. Náklady				
I. Spotřebované nákupy a nakupované služby	ř.2 až 7	0001	161 280	18 184
1.Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	501,502,503	0002	71 639	7 096
2.Prodané zboží	504	0003	1 202	13
3.Opravy a udržování	511	0004	26 895	58
4.Náklady na cestovné	512	0005	19 460	1 609
5.Náklady na reprezentaci	513	0006	1 224	83
6.Ostatní služby	518	0007	40 860	9 325
II.Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	ř.9 až 11	0008	-1 107	-2 432
7.Změna stavu zásob vlastní činnosti	56	0009	130	-2 029
8.Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	571,572	0010	-453	-403
9.Aktivace dlouhodobého majetku	573,574	0011	-784	0
III.Osobní náklady	ř.13 až 17	0012	595 385	29 576
10.Mzdové náklady	521	0013	447 875	23 305
11.Zákonné sociální pojištění	524	0014	144 371	6 271
12.Ostatní sociální pojištění	525	0015	2 488	0
13.Zákonné sociální náklady	527	0016	651	0
14.Ostatní sociální náklady	528	0017	0	0
IV.Daně a poplatky	ř.19	0018	1 145	34
15.Daně a poplatky	53	0019	1 145	34
V.Ostatní náklady	ř.21 až 27	0020	148 904	11 824
16.Smluvní pokuty a úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	541,542	0021	476	0
17.Odpis nedobytné pohledávky	543	0022	0	0
18.Nákladové úroky	544	0023	24	0
19.Kursově ztráty	545	0024	1 925	26
20.Dary	546	0025	228	54
21.Manka a škody	548	0026	1 344	0
22.Jiné ostatní náklady	549	0027	144 907	11 744
VI.Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek	ř.29 až 33	0028	114 195	0
23.Odpisy dlouhodobého majetku	551	0029	108 724	0
24.Prodaný dlouhodobý majetek	552	0030	5 471	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	807	0
28.Poskyt.členské příspěvky a příspěvky zúct. mezi organ. složkami	582	0035	807	0
VIII.Daň z příjmů celkem	ř.37	0036	0	242
29.Daň z příjmů	59	0037	0	242
Náklady celkem	ř.1+8+12+18+20+ 28+34+36	0038	1 020 609	57 428

B. Výnosy				
I.Provozní dotace	ř.41	0040	728 708	0
1.Provozní dotace	691	0041	728 708	0
II.Přijaté příspěvky	ř.43 až 45	0042	2 915	0
2.Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	681	0043	0	0
3.Přijaté příspěvky (dary)	682	0044	2 915	0
4.Přijaté členské příspěvky	684	0045	0	0
III.Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	601,602,604	0046	15 258	82 636
IV.Ostatní výnosy celkem	ř.48 až 53	0047	239 984	151
5.Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	641,642	0048	780	0
6.Platby za odepsané pohledávky	643	0049	0	0
7.Výnosové úroky	644	0050	673	3
8.Kursově zisky	645	0051	351	2
9.Zúčtování fondů	648	0052	21 956	0
10.Jiné ostatní výnosy	649	0053	216 224	146
V.Tržby z prodeje majetku	ř.55 až 59	0054	22 720	0
11.Tržby z prodeje dlouh. nehmotného a hmotného majetku	652	0055	22 713	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	1 009 585	82 787
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.60 - 38+36	0061	-11 024	25 601
D. Výsledek hospodaření po zdanění	ř.61 - 36	0062	-11 024	25 359
			hlavní + doplňková činnost	
Výsledek hospodaření před zdaněním celkem	ř.61/sl.1+61/sl.2	0063	14 577	
Výsledek hospodaření po zdanění celkem	ř.62/sl.1+62/sl.2	0064	14 335	

Tabulka 2b - Koleje a menzy

Výkaz zisku a ztráty (1)				
Příloha č.2 k vyhlášce č. 504/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů				
Jednotlivé položky se vykazují v tis. Kč (§4, odst.3)	účet / součet (2)	řádek (3)	hlavní činnost (4)	doplňková činnost (4)
A. Náklady			sl. 1	sl.2
I. Spotřebované nákupy a nakupované služby	ř.2 až 7	0001	30 218	15 713
1.Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	501,502,503	0002	24 066	11 657
2.Prodané zboží	504	0003	28	1 419
3.Opravy a udržování	511	0004	3 081	883
4.Náklady na cestovné	512	0005	7	1
5.Náklady na reprezentaci	513	0006	2	0
6.Ostatní služby	518	0007	3 034	1 753
II.Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	ř.9 až 11	0008	-3	-858
7.Změna stavu zásob vlastní činnosti	56	0009	0	0
8.Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	571,572	0010	-3	-858
9.Aktivace dlouhodobého majetku	573,574	0011	0	0
III.Osobní náklady	ř.13 až 17	0012	22 277	10 331
10.Mzdové náklady	521	0013	16 682	7 804
11.Zákonné sociální pojištění	524	0014	5 511	2 526
12.Ostatní sociální pojištění	525	0015	51	0
13.Zákonné sociální náklady	527	0016	33	1
14.Ostatní sociální náklady	528	0017	0	0
IV.Daně a poplatky	ř.19	0018	13	43
15.Daně a poplatky	53	0019	13	43
V.Ostatní náklady	ř.21 až 27	0020	-3 033	7 607
16.Smluvní pokuty a úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	541,542	0021	0	1
17.Odpis nedobytné pohledávky	543	0022	0	0
18.Nákladové úroky	544	0023	0	0
19.Kursově ztráty	545	0024	0	0
20.Dary	546	0025	0	0
21.Manka a škody	548	0026	65	0
22.Jiné ostatní náklady	549	0027	-3 098	7 606
VI.Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek	ř.29 až 33	0028	11 466	0
23.Odpisy dlouhodobého majetku	551	0029	11 466	0
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	582	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+36	0038	60 938	32 836

B. Výnosy				
I. Provozní dotace	ř.41	0040	2 810	0
1. Provozní dotace	691	0041	2 810	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	51 968	32 804
IV. Ostatní výnosy celkem	ř.48 až 53	0047	11 359	318
5. Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	641,642	0048	79	0
6. Platby za odepsané pohledávky	643	0049	0	0
7. Výnosové úroky	644	0050	0	0
8. Kursové zisky	645	0051	0	0
9. Zúčtování fondů	648	0052	0	0
10. Jiné ostatní výnosy	649	0053	11 280	318
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	66 137	33 122
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.60 - 38+36	0061	5 199	286
D. Výsledek hospodaření po zdanění	ř.61 - 36	0062	5 199	286
			hlavní + doplňková činnost	
Výsledek hospodaření před zdaněním celkem	ř.61/sl.1+61/sl.2	0063	5 485	
Výsledek hospodaření po zdanění celkem	ř.62/sl.1+62/sl.2	0064	5 485	

Tabulka 3 - Hospodářský výsledek (HV) za rok 2017 (v tis. Kč)

Součásti VVŠ (1)	HV z hlavní činnosti (2)	HV z doplňkové činnosti (2)	HV celkem (2)
Fakulta strojní	9 227	3 789	13 016
Ekonomická fakulta	-726	84	-642
Fakulta textilní	633	1 372	2 004
Fakulta přírodovědně-humanitní a pedagogická	3 299	61	3 360
Fakulta umění a architektury	1 715	3	1 719
Fakulta mechatroniky, informatiky a meziobor. studií	-568	853	285
Ústav pro nanomateriály ,pokročilé technologie a inovace	-2 159	19 182	17 023
Fakulta zdravotnických studií	2 970	3	2 972
Koleje a menzy - celkem	5 199	286	5 485
Ostatní součásti vysoké školy (výše neuvedené) - celkem	-25 414	12	-25 402
C e l k e m (3)	-5 826	25 645	19 820

Hlavní činnost (komentář)

V roce 2017 skončilo hospodaření Technické univerzity v Liberci záporným hospodářským výsledkem ve výši 5.825 tis. Kč. Celá tato ztráta je tvořena projekty, které mají povinnou spoluúcast z neveřejných zdrojů. Tato ztráta je tedy hrazena z hospodářského výsledku doplňkové činnosti.

Hospodaření jednotlivých součástí univerzity se proti roku 2016 výrazně zlepšilo. Menší záporný výsledek vykazují pouze dvě fakulty. Ztráta ústavu je tvořena zápornými výsledky projektů, které jsou povinně dofinancovány spoluúcastí z doplňkové činnosti (neveřejných zdrojů).

Doplňková činnost (komentář)

Doplňková činnost skončila v roce 2017 kladným hospodářským výsledkem v celkové výši 25.645 tis. Kč, což proti roku 2016 představuje nárůst o 12.921 tis. Kč. Kladného HV dosáhly všechny součásti školy.

Největší podíl na kladném výsledku hospodaření měl Ústav pro nanomateriály, pokročilé technologie a inovace ve výši 19.182 tis. Kč, což je meziroční zvýšení o 8.972 tis. Kč. Meziročního navýšení hospodářského výsledku z doplňkové činnosti dosáhla i fakulta strojní, a to o téměř 30 %, fakulta mechatroniky o 62 % a fakulta textilní o 28,71 %.

Z celkového počtu 424 zakázek jich bylo nově uzavřeno 267, přičemž největší objem tvořily zakázky v oblasti výzkumu a vývoje pro tuzemské i zahraniční odběratele o objemu 60.981 tis. Kč, fyzikální a chemické analýzy různých materiálů a ostatní služby ve výši 18.278 tis. Kč.

2.3. Přehled o peněžních tocích

Tabulka 4 - Přehled peněžních toků (výkaz Cash Flow) (v tis. Kč)

Struktura celkového CASH FLOW	č.f.	Minulé období	Běžné období	Rozdíl	Vliv na CF
Hospodářský výsledek běžného roku	001	0	19 820	19 820	19 820
Odpisy dlouhodobého majetku	002	0	0	0	120 190
Rezervy řízené předpisy	003	0	0	0	0
Přechodné účty pasivní	004	24 503	46 420	21 917	21 917
Výdaje příštích období	005	0	0	0	0
Výnosy příštích období	006	18 741	40 587	21 846	21 846
Kursové rozdíly pasivní	007	0	0	0	0
Dohadné účty pasivní	008	5 762	5 833	71	71
Přechodné účty aktivní	009	18 698	35 915	17 217	-17 217
Náklady příštích období	010	8 575	5 661	-2 914	2 914
Příjmy příštích období	011	0	0	0	0
Kursové rozdíly aktivní	012	0	0	0	0
Dohadné účty aktivní	013	10 123	30 254	20 131	-20 131
Pohledávky celkem	014	70 301	99 295	28 994	-28 994
Z obchodního styku	015	68 281	96 403	28 122	-28 122
K účastníkům sdružení	016	0	0	0	0
Za institucemi soc. zabezp. a zdravot. pojištění	017	0	0	0	0
Daň z příjmu	018	0	105	105	-105
Ostatní přímé daně	019	0	0	0	0
Daň z přidané hodnoty	020	0	0	0	0
Ostatní daně a poplatky	021	6	24	18	-18
Ze vztahu ke státnímu rozpočtu	022	0	0	0	0
Ze vztahu k rozpočtu orgánů ÚSC	023	0	0	0	0
Za zaměstnanci	024	49	108	59	-59
Z emitovaných dluhopisů a jiné pohledávky	025	1 965	2 655	690	-690
Opravná položka k pohledávkám	026	0	0	0	0
Ceniny	027	298	329	31	-31
Majetkové cenné papíry	028	0	0	0	0
Dlužné cenné pap. a vlastní dluhopisy	029	0	0	0	0
Ostatní cenné papíry a pořízení krátkodob. finan. maj.	030	0	0	0	0
Zásoby celkem	031	7 468	8 370	902	-902
Materiál na skladě a na cestě	032	2 232	2 286	54	-54
Nedokončená výroba a polotovary vlastní výroby	033	2 048	2 804	756	-756
Výrobky	034	0	0	0	0
Zvířata	035	0	0	0	0
Zboží na skladě a na cestě	036	3 188	3 280	92	-92
Poskytnuté zálohy na zásoby	037	0	0	0	0
Krátkodobé závazky	038	83 278	98 576	15 298	15 298
Dodavatelé	039	10 845	9 169	-1 676	-1 676
Směnky k úhradě	040	0	0	0	0
Přijaté zálohy	041	2 594	3 280	686	686
Ostatní závazky	042	1 949	1 942	-7	-7
Zaměstnanci	043	1 116	1 423	307	307
Ostatní závazky vůči zaměstnancům	044	30 716	42 055	11 339	11 339
K institucím soc. zabezp. a zdravot. Pojištění	045	17 050	24 314	7 264	7 264
Daň z příjmu	046	1 999	0	-1 999	-1 999
Ostatní přímé daně	047	5 481	8 814	3 333	3 333
Daň z přidané hodnoty	048	2 370	5 762	3 392	3 392
Ostatní daně a poplatky	049	0	0	0	0
Ze vztahu ke státnímu rozpočtu	050	102	587	485	485
Ze vztahu k rozpočtu ÚSC	051	0	0	0	0
K účastníkům sdružení	052	0	0	0	0
Jiné závazky	053	9 056	1 230	-7 826	-7 826
Krátkodobé bankovní úvěry	054	0	0	0	0
Přijaté finanční výpomoci	055	0	0	0	0
Cash flow provozní	056	204 546	288 905	84 359	110 261

Struktura celkového CASH FLOW	č.ř.	Minulé období	Běžné období	Rozdíl	Vliv na CF
Nehmotný dlouhodobý majetek	057	50 573	57 427	6 854	-6 854
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	058	252	72	-180	180
Software	059	48 188	50 231	2 043	-2 043
Předměty ocenitelných práv	060	0	2 420	2 420	-2 420
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	061	2 133	1 950	-183	183
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	062	0	0	0	0
Nedokončené nehmotné investice	063	0	2 754	2 754	-2 754
Poskytnuté zálohy na nehmot. dlouhod. majetek	064	0	0	0	0
Oprávky celkem	065	-46 071	-49 304	-3 233	3 233
K nehmotným výsledkům výzkumné činnosti	066	-72	-72	0	0
K softwaru	067	-43 866	-44 862	-996	996
K předmětům ocenitelných práv	068	0	-2 420	-2 420	2 420
K drobnému nehmot. dlouhodobému majetku	069	-2 133	-1 950	183	-183
K ostatnímu nehmot. dlouhodobému majetku	070	0	0	0	0
Hmotný dlouhodobý majetek	071	3 348 285	3 390 543	42 258	-42 258
Pozemky	072	95 101	94 303	-798	798
Umělecká díla a sbírky	073	993	993	0	0
Stavby	074	2 068 176	2 065 407	-2 769	2 769
Samostatné movité věci a soubory movité věci	075	1 125 851	1 134 076	8 225	-8 225
Pěstitelské celky trvalých porostů	076	0	0	0	0
Základní stádo a tažná zvířata	077	0	0	0	0
Drobný hmotný dlouhodobý majetek	078	49 603	47 395	-2 208	2 208
Ostatní hmotný dlouhodobý majetek	079	0	0	0	0
Nedokončené hmotné investice	080	8 561	48 369	39 808	-39 808
Poskytnuté zálohy na hmotný dlouhodobý majetek	081	0	0	0	0
Oprávky celkem	082	-1 528 864	-1 615 286	-86 422	86 422
Ke stavbám	083	-537 104	-573 163	-36 059	36 059
K movitým věcem a souborům movitých věcí	084	-942 157	-994 728	-52 571	52 571
K pěstitelským celkům trvalých porostů	085	0	0	0	0
K základnímu stádu a tažným zvířatům	086	0	0	0	0
K drobnému hmotnému dlouhodobému majetku	087	-49 603	-47 395	2 208	-2 208
K ostatnímu hmotnému dlouhodobému majetku	088	0	0	0	0
Korekce vyloučením odpisů	089	0	0	0	-120 190
Dlouhodobý finanční majetek	090	0	0	0	0
Podíl. cenné papíry a vklady - rozhodný vliv	091	0	0	0	0
Podíl. cenné papíry a vklady - podstatný vliv	092	0	0	0	0
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a vklady	093	0	0	0	0
Půjčky podnikům ve skupině	094	0	0	0	0
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	095	0	0	0	0
Cash flow z investiční činnosti	096	1 823 923	1 783 380	-40 543	-79 647
Dlouhodobé závazky celkem	097	0	0	0	0
Emitované dluhopisy	098	0	0	0	0
Závazky z pronájmu	099	0	0	0	0
Dlouhodobě přijaté zálohy	100	0	0	0	0
Dlouhodobě směnky k úhradě	101	0	0	0	0
Ostatní dlouhodobé závazky	102	0	0	0	0
Dlouhodobé bankovní úvěry	103	1 909	0	-1 909	-1 909
Vlastní jmění	104	1 835 958	1 810 923	-25 035	-25 035
Fondy	105	390 018	460 528	70 510	70 510
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	106	0	0	0	0
Nerozděl. zisk, neuhráz. ztráta minulých let	107	0	0	0	0
Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení	108	20 113	19 820	-293	-293
Korekce snížením disponibilního zisku běžného roku	109	0	-19 820	-19 820	-19 820
Cash flow z finanční činnosti	110	2 247 998	2 271 451	-23 453	23 453
Cash flow celkové	111	4 276 467	4 363 556	40 183	73 887
Stav peněžních prostředků	112	435 092	508 979	-73 887	73 887

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

Zpráva nezávislých auditorů

o ověření roční účetní závěrky

k 31. 12. 2017

veřejné vysoké školy

TECHNICKÁ UNIVERZITA V LIBERCI

Liberec, červen 2018

Rozdělovník:

Výtisk č. 1a 2: Technická univerzita v Liberci

Výtisk č. 3: ZH Bohemia, spol. s r.o.

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 2017:

Obchodní jméno a sídlo školy

**Technická univerzita v Liberci
Studentská 2
461 17 Liberec**

IČ: 467 47 885

Příjemce zprávy: rektor
správní rada
akademický senát

Období, za které bylo provedeno ověření: rok 2017

Ověření provedli:

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

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

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

*určená rektorovi, správní radě a akademickému senátu veřejné vysoké školy
Technická univerzita v Liberci*

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky veřejné vysoké školy Technická univerzita v Liberci sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá rozvahy k 31.12.2017, výkazu zisku a ztráty, přehledu peněžních toků a doplňujících údajů pro veřejné vysoké školy této účetní závěrky.

Technická univerzita v Liberci je veřejnou vysokou školou univerzitního typu podle zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách a o změně a doplnění dalších zákonů (zákon o vysokých školách), ve znění pozdějších předpisů. Technická univerzita v Liberci vykonává hlavní a doplňkovou činnost. Do hlavní činnosti Technické univerzity v Liberci patří zejména bakalářské, magisterské a doktorské studijní programy a programy celoživotního vzdělávání. Dále vykonává především vědeckou, výzkumnou, vývojovou a další tvůrčí činnost podle zvláštních právních předpisů, např. účelový výzkum na základě projektů získaných ve veřejných soutěžích (Evropské unie, Grantové agentury ČR, ministerstva), průmyslový a aplikovaný výzkum a vývoj na základě smluv se soukromými, státními a ostatními právníckými osobami atd. Rovněž v rámci hlavní činnosti zajišťuje i ostatní činnost, tj. zejména vydavatelskou činnost, činnost univerzitní knihovny, stravovací služby v menzách atd.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv veřejné vysoké školy Technická univerzita v Liberci k 31. 12. 2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2017 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech

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, vložec 4372. Datum zápisu 9. 2. 1993

a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na veřejné vysoké škole Technická univerzita v Liberci 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

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán veřejné vysoké školy.

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

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o veřejné vysoké škole Technická univerzita v Liberci, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu veřejné vysoké školy Technická univerzita v Liberci za účetní závěrku

Statutární orgán veřejné vysoké školy Technická univerzita v Liberci odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými

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

účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol představenstvem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem veřejné vysoké školy Technická univerzita v Liberci 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, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán veřejné vysoké školy Technická univerzita v Liberci uvedlo ve výroční zprávě za rok 2017.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat statutární orgán veřejné vysoké školy mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme

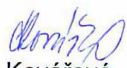
ZH Bohemia spol. s r.o.
auditorská, účetní a poradenská firma, číslo osvědčení 91

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

v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Liberci 27. 6. 2018

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


Ing. Marie Kovářová
auditor – č. oprávnění 1535

3. Analýza výnosů a nákladů

3.1 Vysoká škola

Hlavní činnost (komentář)

Na celkové výši výnosů v částce 1,075.722 tis. Kč se podílejí příspěvky a dotace ze státního rozpočtu a ostatních veřejných zdrojů částkou 731.518 tis. Kč a vlastní výnosy částkou 344.204 tis. Kč, což v obou případech představuje proti roku 2016 nárůst.

Podíl veřejných zdrojů na celkových výnosech hlavní činnosti se meziročně nepatrně snížil na 68 %.

Nevětší podíl na výnosech z veřejných zdrojů tvoří příspěvky na vzdělávací činnost podle ukazatelů A a K ve výši 357.970 tis. Kč, účelové dotace na výzkumné projekty ve výši 137.158 tis. Kč, institucionální dotace na rozvoj výzkumné organizace ve výši 111.476 tis. Kč, další příspěvky na vzdělávací činnost ve výši 35.278 tis. Kč, dotace a příspěvky na stipendia a zahraniční studenty ve výši 31.632 tis. Kč, účelové dotace na vzdělávací projekty ve výši 26.104 tis. Kč, účelová dotace na specifický vysokoškolský výzkum ve výši 19.967 tis. Kč a účelová dotace na stravování ve výši 2.662 tis. Kč.

Největší objem vlastních příjmů tvoří mimorozpočtové granty ve výši 115.318 tis. Kč. Další významnou část tvoří výnosy z odpisů DNHM pořízeného z dotace ve výši 87.217 tis. Kč, které ale nelze považovat za skutečné příjmy. Další položky jsou kolejně ve výši 43.629 tis. Kč, příjmy ze stravování studentů a zaměstnanců ve výši 8.305 tis. Kč, poplatky a úhrady spojené se studiem ve výši 9.954 tis. Kč, výnosy z nájmu ve výši 7.631 tis. Kč a prodej nevyhovující budovy a dalšího nepotřebného majetku ve výši 20.882 tis. Kč. Výnosy z přijímacího řízení, zápisů, nostrifikací a promócí byly v roce 2017 ve výši 3.159 tis. Kč a výnosy z licenčních poplatků byly ve výši 1.831 tis. Kč. Výnosy ze zúčtování fondů byly ve výši 21.956 tis. Kč. Výnosy z darů byly ve výši 2.915 tis. Kč. Ostatní výnosy byly ve výši 9.183 tis. Kč. Tržby z prodeje služeb byly ve výši 3.567 tis. Kč.

Neinvestiční náklady bez převodů do fondů činily 1,035.021 tis. Kč, přičemž největší objem neinvestičních nákladů tvoří osobní náklady ve výši 617.662 tis. Kč, což je 59,68 %. Meziročně tak došlo k dalšímu nárůstu podílu osobních nákladů. Další nejvyšší nákladovou položku tvoří odpisy ve výši 125.661 tis. Kč, když odpisy majetku pořízeného z dotace, které nejsou výdajem, byly ve výši 87.217 tis. Kč. K mírné úspoře došlo u spotřeby materiálu a energií při celkovém objemu 95.705 tis. Kč, naproti tomu u ostatních služeb o celkové výši 43.895 tis. Kč došlo k mírnému navýšení. K dalšímu poklesu, i když ne tak výraznému jako v předchozích letech, došlo u nákladů na stipendia, které byly ve výši 69.898 tis. Kč. K výraznému navýšení došlo pak u oprav a udržování o 18.004 tis. Kč při celkovém objemu 29.976 tis. Kč, které je způsobeno dokončenou rekonstrukcí budovy C. Proti předchozímu roku došlo také k nárůstu nákladů na cestovné, a to o 23,51 % na 19.467 tis. Kč.

Doplňková činnost (komentář)

Celkové výnosy doplňkové činnosti o objemu 115.910 tis. Kč představují navýšení proti roku 2016 o 23.692 tis. Kč. Po navýšení obratu doplňkové činnosti v roce 2016 o 15.212 tis. Kč jde o další významný nárůst, který navazuje na předchozí propad do roku 2015. Současně s obratem došlo i ke zvýšení zisku na 25.645 tis. Kč, což je meziroční nárůst o více než 100 %. Průměrná ziskovost zakázek doplňkové činnosti překročila 22 %.

Na celkových výnosech se fakulty a výzkumný ústav podílely více než 70 %, a to výnosy ve výši 81.349 tis. Kč. Z toho obrat smluvního výzkumu byl ve výši 60.983 tis. Kč, což je meziroční nárůst o 32,61 %. Nejvyšší podíl na výnosech doplňkové činnosti má ústav CxI s výnosy 49.882 tis. Kč, z toho smluvní výzkum s výnosy 43.353 tis. Kč. Meziroční nárůst výnosů CxI je

19 %. Doplnková činnost kolejí a menz měla výnosy 34.561 tis. Kč, což je meziroční nárůst skoro o 27 %. Doplnková činnost fakulty strojní měla výnosy 16.759 tis. Kč, z toho smluvní výzkum s výnosy 12.320 tis. Kč. Nárůst obrátu doplnkové činnosti fakulty strojní je 25,5 %. Zvýšení výnosů se týká i fakulty mechatroniky, jejíž výnosy činí 7.978 tis. Kč a fakulty textilní s výnosy 4.641 tis. Kč. To je meziroční nárůst téměř 69 % u fakulty mechatroniky a více než 42 % u fakulty textilní.

Na celkových nákladech ve výši 90.265 tis. Kč se fakulty a ústav podílí náklady 56.002 tis. Kč. Náklady meziročně vzrostly o 16,52 %. Největší nákladovou položkou jsou osobní náklady ve výši 39.907 tis. Kč a jejich podíl na celkových nákladech je 44,21 %. Spotřeba materiálu a energií byla ve výši 20.185 tis. Kč, což je 22,36 %. Doplnkové náklady – režie byly ve výši 18.971 tis. Kč a tvořily 21 % celkových nákladů. Objem ostatních služeb byl 10.078 tis. Kč, tedy 12,27 %.

Hospodářské výsledky byly popsány v komentáři k tabulce 3.

3.1.1 Příspěvek a dotace z veřejných zdrojů

Tabulka 5 - Veřejné zdroje financování VVŠ v roce 2017: prostředky poskytnuté a prostředky použité (v tis. Kč)

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	734 869	731 518	94 330	63 544	829 199	795 062
v tom: 1. prostředky plynoucí přes (z) veřejné rozpočty ČR (ř.3+ř.13+ř.20)	2	721 164	713 070	94 330	63 544	815 494	776 614
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.4+ř.7)	3	641 296	623 769	86 840	56 071	728 136	679 840
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (3) (ř.5+ř.6)	4	36 217	18 909	49 298	18 532	85 515	37 441
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	5	0	0	0	0	0	0
dotace na VaV	6	36 217	18 909	49 298	18 532	85 515	37 441
dotace ostatní (ř.8+ř.12)	7	605 079	604 860	37 542	37 539	642 621	642 399
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.9+ř.10+ř.11)	8	432 000	431 914	37 542	37 539	469 542	469 453
příspěvek	9	421 718	421 718	10 162	10 162	431 880	431 880
dotace spojené s programy reprodukce majetku	10	0	0	26 950	26 950	26 950	26 950
ostatní dotace	11	10 282	10 196	430	427	10 712	10 623
dotace na VaV	12	173 079	172 946	0	0	173 079	172 946
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.14+ř.17)	13	73 018	72 943	7 490	7 473	80 508	80 416
v tom: dotace na operační programy EU (ř.15+ř.16)	14	1 828	2 943	0	0	1 828	2 943
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	15	0	0			0	0
dotace na VaV	16	1 828	2 943			1 828	2 943
dotace ostatní (ř.18+ř.19)	17	71 190	70 000	7 490	7 473	78 680	77 473
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	18	350	50	0	0	350	50
dotace na VaV	19	70 840	69 950	7 490	7 473	78 330	77 423
získané přes územní rozpočty (ř.21+ř.24)	20	6 850	16 358	0	0	6 850	16 358
v tom: dotace na operační programy EU (ř.22+ř.23)	21	6 139	15 647	0	0	6 139	15 647
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	22	0	0			0	0
dotace na VaV	23	6 139	15 647			6 139	15 647
dotace ostatní (ř.25+ř.26)	24	711	711	0	0	711	711
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností	25	711	711	0	0	711	711
dotace na VaV	26					0	0
v tom: 2. veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.28+ř.29)	27	13 705	18 448	0	0	13 705	18 448
dotace spojené se vzdělávací činností	28	13 132	14 060	0	0	13 132	14 060
dotace na VaV	29	573	4 388	0	0	573	4 388

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
SOUHRN 1 (4) (ř.31+ř.36)	30	734 869	731 518	94 330	63 544	829 199	795 062
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.32+ř.33+ř.34+ř.35)	31	446 193	446 735	37 542	37 539	483 735	484 274
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.5+ř.8)	32	432 000	431 914	37 542	37 539	469 542	469 453
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.15+ř.18)	33	350	50	0	0	350	50
získané přes územní rozpočty (ř.22+ř.25)	34	711	711	0	0	711	711
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.28)	35	13 132	14 060	0	0	13 132	14 060
dotace na VaV (ř.37+ř.38+ř.39+ř.40)	36	288 676	284 783	56 788	26 005	345 464	310 788
v tom: získané přes kapitolu MŠMT (ř.6+ř.12)	37	209 296	191 855	49 298	18 532	258 594	210 387
získané přes ostatní kapitoly státního rozpočtu (ř.16+ř.19)	38	72 668	72 893	7 490	7 473	80 158	80 366
získané přes územní rozpočty (ř.23+ř.26)	39	6 139	15 647	0	0	6 139	15 647
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.29)	40	573	4 388	0	0	573	4 388
SOUHRN 2 (ř.42+ř.46)	41	734 869	731 518	94 330	63 544	829 199	795 062
v tom: dotace spojené se vzdělávací činností (ř.43+ř.44+ř.45)	42	446 193	446 735	37 542	37 539	483 735	484 274
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	433 061	432 675	37 542	37 539	470 603	470 214
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.28)	45	13 132	14 060	0	0	13 132	14 060
dotace na VaV (ř.47+ř.48+ř.49)	46	288 676	284 783	56 788	26 005	345 464	310 788
v tom: dotace na programy strukturálních fondů (ř.6+ř.16+ř.23)	47	44 184	37 499	49 298	18 532	93 482	56 031
dotace ostatní (ř.12+ř.19+ř.26)	48	243 919	242 896	7 490	7 473	251 409	250 369
veřejné prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ) (ř.29)	49	573	4 388	0	0	573	4 388

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 2017 (v tis. Kč)
(bez prostředků poskytovaných na programové financování, na operační programy VaV)**

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 neveřej. zdroje (5) k	Použité zdroje celkem l= f+k
		poskytnuté (2)	použité (3)	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité	FRIM	FPP	FÚUP			
		a	b	c	d	e=a+c	f=b+d	g	h	i			
1	MŠMT	432 000	431 914	10 592	10 589	442 592	442 503	6 464	39 412	0	89	0	442 503
2	Příspěvek	421 718	421 718	10 162	10 162	431 880	431 880	6 464	39 412	0	0	0	431 880
3	A+K Studijní programy a s nimi spojená tvůrčí činnost	357 970	357 970	0	0	357 970	357 970	0	33 751	0	0	0	357 970
4	C Stipendia pro studenty doktorských studijních programů	14 242	14 242	0	0	14 242	14 242	0	110	0	0	0	14 242
5	D Mezinárodní spolupráce	6 237	6 237	0	0	6 237	6 237	0	4 518	0	0	0	6 237
6	F Fond vzdělávací politiky	14 935	14 935	390	390	15 325	15 325	61	843	0	0	0	15 325
7	I Institucionální plány	14 061	14 061	9 772	9 772	23 833	23 833	6 403	27	0	0	0	23 833
8	S1 Sociální stipendia	849	849	0	0	849	849	0	161	0	0	0	849
9	U1 Úbvtovací stipendia	13 284	13 284	0	0	13 284	13 284	0	2	0	0	0	13 284
10	E Příspěvek na zahr. studenty	140	140	0	0	140	140	0	0	0	0	0	140
11	Dotace	10 282	10 196	430	427	10 712	10 623	0	0	0	89	0	10 623
12	D Mezinárodní spolupráce	3 247	3 191	0	0	3 247	3 191	0	0	0	56	0	3 191
13	F Fond vzdělávací politiky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	I Rozvojové programy - centralizované rozvojové projekty	4 528	4 498	430	427	4 958	4 925	0	0	0	33	0	4 925
15	J Dotace na ubytování a stravování	2 507	2 507	0	0	2 507	2 507	0	0	0	0	0	2 507
16	<i>další dle specifikace VVŠ</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Ostatní kapitoly státního rozpočtu	350	50	0	0	350	50	0	0	0	300	0	50
18	součtový řádek pro poskytovatele	350	50	0	0	350	50	0	0	0	300	0	50
19	<i>Ministerstvo kultury</i>	350	50	0	0	350	50	0	0	0	300	0	50
20	Územní rozpočty	711	711	0	0	711	711	0	0	0	0	0	711
21	součtový řádek pro poskytovatele	711	711	0	0	711	711	0	0	0	0	0	711
22	<i>Liberecký kraj, Úřad práce</i>	711	711	0	0	711	711	0	0	0	0	0	711
23	Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)	13 132	14 060	0	0	13 132	14 060	0	0	0	0	0	14 060
24	součtový řádek pro poskytovatele	13 132	14 060	0	0	13 132	14 060	0	0	0	0	0	14 060
25	<i>Erasmus</i>	13 132	14 060	0	0	13 132	14 060	0	0	0	0	0	14 060
26	C e l k e m	446 193	446 735	10 592	10 589	456 785	457 324	6 464	39 412	0	389	0	457 324

3. 1. 1. b. Oblast výzkumu a vývoje

Tabulka 5b - Financování výzkumu a vývoje v roce 2017 (v tis. Kč)
(bez prostředků poskytovaných na operační programy EU)

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)	z toho zajištěno spolufiřit. (5)	z toho převody do FÚUP (6)	Vratka nevyčerpaných prostředků (7)	z toho na zákl. fin. vypořádání (8)	Ostatní použité neveřejné zdroje (9)	Použité zdroje celkem
		poskytnuté (2)	použité (3)	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité							
		a	b	c	d	e=a+c	f=b+d							
1	MŠMT	173 079	172 946	0	0	173 079	172 946		696	3 181	133	0	0	172 946
2	Institucionální podpora (IP)	111 540	111 540	0	0	111 540	111 540		0	1 156	0	0	0	111 540
3	IP na dlouhodobý koncepční rozvoj výzk. org.	111 476	111 476	0	0	111 476	111 476			1 156	0	0	0	111 476
4	IP na mezinárodní spolupráci ČR ve VaV(18001)	64	64	0	0	64	64	0	0	0	0	0	0	64
5		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Účelová podpora	61 539	61 406	0	0	61 539	61 406		696	2 025	133	0	0	61 406
7	UP na programové projekty národní	34 955	34 955	0	0	34 955	34 955	0	0	1 516	0	0	0	34 955
	Národní programy udržitelnosti - NPU I (16001)	34 955	34 955	0	0	34 955	34 955	0	0	1 516	0	0	0	34 955
8	specifikovat dle programu (10)					0	0				0			0
9	ÚP na projekty mezinárodní spolupráce	1 892	1 759	0	0	1 892	1 759	0	0	0	133	0	0	1 759
10	Eupro II (18300)	1 892	1 759	0	0	1 892	1 759	0	0	0	133	0	0	1 759
11	Specifický vysokoškolský výzkum	19 967	19 967	0	0	19 967	19 967	0	0	370	0	0	0	19 967
12	Velké infrastruktury	4 725	4 725	0	0	4 725	4 725	0	696	139	0	0	0	4 725
13	Inter-Excellence (18301,18302)	4 725	4 725	0	0	4 725	4 725	0	696	139	0	0	0	4 725
14	Ostatní kapitoly státního rozpočtu	70 840	69 950	7 490	7 473	78 330	77 423	0	15 705	789	1 572	0	3 881	81 304
15	součtový řádek pro poskytovatele (8)	14 050	13 514	7 490	7 473	21 540	20 987		0	359	553	0	0	20 987
16	Ministerstvo vnitra	14 050	13 514	7 490	7 473	21 540	20 987			359	553	0	0	20 987
17	součtový řádek pro poskytovatele (8)	2 808	2 051	0	0	2 808	2 051		0	84	757	0	0	2 051
18	Ministerstvo zdravotnictví	2 808	2 051	0	0	2 808	2 051			84	757	0		
19	součtový řádek pro poskytovatele (8)	1 424	1 312	0	0	1 424	1 312		0	0	112	0	0	1 312
20	Ministerstvo kultúry	1 424	1 312	0	0	1 424	1 312				112	0		1 312
21	GACR - součtový řádek	6 619	6 619	0	0	6 619	6 619		2 163	85	0	0	0	6 619
22	specifikace VVŠ	6 619	6 619	0	0	6 619	6 619		2 163	85	0	0		6 619
23	TACR - součtový řádek	45 939	46 454	0	0	45 939	46 454		13 542	261	150	0	3 881	50 335
24	specifikace VVŠ	45 939	46 454	0	0	45 939	46 454		13 542	261	150	0	3 881	50 335
25	Územní rozpočty	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
26	součtový řádek pro poskytovatele	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
27	specifikace VVŠ					0	0				0			0
28	Prostředky ze zahraničí (získané přímo VVŠ)	573	4 388	0	0	573	4 388		0	0	0	0	0	4 388
29	součtový řádek pro poskytovatele	573	4 388	0	0	573	4 388		0	0	0	0	0	4 388
	AMIIGA	0	2 593	0	0	0	2 593				0			2 593
30	7.rámcový	573	1 795	0	0	573	1 795				0			1 795
31	C e l k e m	244 492	247 284	7 490	7 473	251 982	254 757		16 401	3 970	1 705	0	3 881	258 638

3. 1. 1. c. Programové financování

Tabulka 5c - Financování programů reprodukce majetku v roce 2017 (v tis. Kč)

č.ř.	Identifikační číslo EDS (ISPROFIN)	Název akce	Prostředky z veřejných zdrojů běžné (1)		Prostředky z veřejných zdrojů kapitálové		Prostředky z veřejných zdrojů celkem		Vratka nevyčerpaných prostředků h g=e-f	Vlastní použité (3) h	Ostatní použité neveřejné zdroje celkem i	Použité zdroje celkem j=f+h+i
			poskytnuté (2)	použité	poskytnuté (2)	použité	poskytnuté	použité				
			a	b	c	d	e=a+c	f=b+d				
1	133D21S005702	Stavební úprava obj. C - TUL	0	0	26 950	26 950	26 950	26 950	0			26 950
2							0	0	0			0
3							0	0	0			0
4							0	0	0			0
5							0	0	0			0
6							0	0	0			0
7							0	0	0			0
8							0	0	0			0
9	C e l k e m (5)		0	0	26 950	26 950	26 950	26 950	0	0	0	26 950

3. 1. 1. d. Strukturální fondy

Tabulka 5. d - Financování programů strukturálních fondů v roce 2017 (v tis. Kč)

č.ř.	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 (10)
			poskytnuté (3)	použité (4)	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité						
			a	b	c	d	e=a+c	f=b+d						
1	MŠMT		36 217	18 909	49 298	18 532	85 515	37 441			48 074			37 441
2	OP VVV - Výzkum, vývoj a vzdělávání		35 294	18 327	24 649	9 266	59 943	27 593	85		32 350			27 593
3	PO 1 - Posilování kapacit pro kvalitní výzkum		1 102	471	9 880	4 313	10 982	4 784	85		6 198			4 784
4	PO 2 - Rozvoj VŠ a lidských zdrojů pro VaV		33 269	17 856	14 769	4 953	48 038	22 809	85		25 229			22 809
5	PO 3 - Rovný přístup ke kvalitnímu ... vzdělávání		0	0	0	0	0	0			0			0
6	CZ05 <i>Norské fondy</i>		923	582	0	0	923	582			341	341		582
7	Ostatní kapitoly státního rozpočtu		1 828	2 943	4 000	4 154	5 828	7 097			-1 269			7 097
8	DZS - Norské fondy		94	94	0	0	94	94			0			94
	MF - Norský fond		832	832	0	0	832	832			0			832
	MŽP - OP ŽP		778	1 397	4 000	4 154	4 778	5 551			-773			5 551
9	MMR		124	124	0	0	124	124			0			124
	MPO - OP PIK		0	496	0	0	0	496			-496			496
10	Územní rozpočty		6 139	15 647	0	0	6 139	15 647			-9 508			15 647
11	součtový řádek pro poskytovatele						0	0			0			0
	Krajský úřad - Cíl 3		6 139	14 379	0	0	6 139	14 379	85		0			14 379
12	Euroregion Nisa - Fond malý projektů		0	1 268	0	0	0	1 268	85		0			1 268
13	C e l k e m		44 184	37 499	53 298	22 686	97 482	60 185	0	0	37 297	0	0	60 185

3.1.2 Vlastní výnosy v hlavní a doplňkové činnosti

Tabulka 6 - Přehled vybraných výnosů za rok 2017 (v tis. Kč)

č.ř.	Vybrané činnosti		Výnosy za rok (1)		
			Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
A	Transfer znalostí (1)		5.184	62.871	68.055
A.1	v tom	Příjmy z licenčních smluv (2)	1.831	0	1.831
A.2		Příjmy ze smluvního výzkumu (3)	742	60.988	61.730
A.3		Placené vzdělávací kurzy pro zaměstnance subjektů aplikační sféry (4)	2.611	125	2.736
A.4		Konzultace a poradenství (5)	0	1.758	1.758
B	Tržby za vlastní služby (6)		63.212	51.079	114.291
C	Pronájem		7.631	0	7.631
C.1	v tom	budovy, stavby, haly	0	0	0
C.2		pozemky	84	0	84
C.3		prostory (7)	6.311	0	6.311
C.4		ostatní	1.236	0	1.236
D	Tržby z prodeje majetku		20.882	0	20.882
D.1	v tom	budovy, stavby, haly	20.827	0	20.827
D.2		pozemky	0	0	0
D.3		ostatní	55	0	55
E	Dary		2.915	0	2.915
F	Dědictví		0	0	0

Tabulka 7 - Příjmy z poplatků a úhrad za další činnosti poskytované veřejnou vysokou školou za rok 2017 (v tis. Kč)

č.ř.	Položka	Výnosy (1)	Z toho stipendijní fond - tvorba (1)	Počet studentů (2)	Průměrná částka na 1 studenta (3)
		a	b	c	d
1	Poplatky stanovené dle § 58 zákona 111/1998 Sb.	15 296	10 357	5 812	2,632
2	poplatky za úkony spojené s přijímacím řízením (§ 58 odst. 1)	2 945	0	5 333	0,552
3	poplatky za nadstandardní dobu studia (§58 odst. 3)	10 357	10 357	436	23,755
4	poplatky za studium v dalším stud. programu (§58 odst. 4)				
5	poplatky za studium v cizím jazyce (§58 odst. 5)	1 994	0	43	46,372
6	Úhrada za další činnosti poskytované vysokou školou (4) (5)	5 489	0	2 239	2,452
7	úplata za poskytování programů CŽV (§ 60) mimo U3V	4 010	0	796	5,038
8	úplata za poskytování U3V	1 479	0	1 443	1,025
9			0		
10	Celkem	20 785	10 357	8 051	2,582

3.1.3 Náklady

Tab. 8. a - Pracovníci a mzdové prostředky za rok 2017 (dle zdroje financování mzdy a OON) (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		v gesci MŠMT		ostatní poskytovatelé											
			mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy	OON	mzdy (7)	OON
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20		
1	vysoká škola	akademičtí pracovníci	146 720	7 539	64 342	907	72 430	879	381			1 155	29	1 306	92			5 080	3 148	14 043	2 556	305 457	15 149	
2		vědečtí pracovníci	213		183	162	251	758											1 310	4	292	651	2 538	
3		ostatní	90 565	5 396	5 145	1 012	16 646	6 162	69	31	466	143	707	145				4 643	9 144	3 530	2 997	121 771	25 030	
4	KaM		3 201															6 904	856	10 508	2 855	20 612	3 711	
5	VZaLS																					0	0	
6		CELKEM	240 700	12 935	69 670	2 081	89 326	7 799	450	31	1 621	172	2 013	253	0	0	16 627	14 458	28 085	8 700	448 491	46 428		

Tab. 8. b - Pracovníci a mzdové prostředky za rok 2017 (bez OON) (v tis Kč.)

č.ř.	Ukazatel		kapitola 333 - MŠMT			ostatní zdroje rozpočtu VŠ			CELKEM			
			Počet pracovníků (3)	Mzdy	Průměrná měsíční mzda	Počet pracovníků	Mzdy	Průměrná měsíční mzda	Počet pracovníků	Mzdy	Průměrná měsíční mzda	
			1	2	3=sl.2/12/sl.1	4	5	6=sl.5/12/sl.4	7	8	9=sl.8/12/sl.7	
1	Vysoká škola	akademičtí pracovníci (4)	profesoři	37	28 942	65	13	12 067	78	50	41 009	68,101
2			docenti	71	46 319	54	25	17 944	59	96	64 263	55,588
3			odborní asistenti	284	129 874	38	127	63 503	42	411	193 377	39,187
4			asistenti	16	5 927	31	2	881	36	18	6 809	31,227
5			lektoři									
6			CELKEM	409	211 062	43	167	94 395	47	576	305 457	44,199
7		vědečtí pracovníci (5)	1	396	52	1	255	31	1	651	40,797	
8		ostatní (6)	289	95 711	28	64	26 061	34	353	121 771	28,760	
9	KaM		22	3 201	12	69	17 411	21	91	20 612	18,815	
10	VZaLS											
11		CELKEM	721	310 370	36	301	138 122	38	1 021	448 491	36,592	

Tabulka 9 - Stipendia za rok 2017 (v tis.Kč)

č.ř.	Druh stipendia	Zdroje				Celkem vyplaceno (2)	
		Příspěvek / dotace	Stipendij ní fond	Ostatní (1)	CELKEM	Studenti	Ostatní
		a	b	c	d=a+b+c	e	f
1	STIPENDIA přiznána a vyplacena	57 946	11 046	907	69 898	68 494	1 404
2	za vynikající studijní výsledky dle § 91 odst. 2 písm. a)	0	5 913	0	5 913	5 913	
3	za vynikající vědecké, výzkumné, vývojové, umělecké nebo další tvůrčí výsledky přispívající k prohloubení znalostí dle § 91 odst. 2 písm. b)	2 613	1 246	77	3 935	3 935	
4	na výzkumnou, vývojovou a inovační činnost podle zvláštního právního předpisu, § 91 odst.2 písm. c)	8 622	27	218	8 867	8 867	
5	v případě tíživé sociální situace studenta dle § 91 odst. 2 písm.	0	0	0	0	0	
6	v případě tíživé sociální situace studenta dle § 91 odst. 3)	688	0	0	688	688	
7	v případech zvláštního žitele hodných dle § 91 odst. 2 písm. e)	15 334	3 039	612	18 985	18 985	
8	z toho ubytovací stipendium	13 282	0	0	13 282	13 282	
9	na podporu studia v zahraničí dle § 91 odst. 4 písm. a)	14 561	132	0	14 693	13 290	1 404
10	z toho SOCRATES, Erasmus	12 174	0	0	12 174	10 825	1 349
11	CEEPUS	82	0	0	82	27	55
12	příspěvek A, IP RVO, IRP, SF, zahr. grant	2 305	132	0	2 437	2 437	
13	na podporu studia v ČR dle § 91 odst. 4 písm. b)	1 997	688	0	2 685	2 685	
14	z toho AKTION	42			42	42	
15	DZS	1 955			1 955	1 955	
16	CEEPUS				0	0	
17	vlastní		688		688	688	
18	studentům doktorských studijních programů dle § 91 odst. 4	14 133	0	0	14 133	14 133	
19	jiná stipendia						
20	z toho						

3.2.KaM, VzaLS

Hlavní činnost (komentář)

Výnosy kolejí a menz v hlavní činnosti byly ve výši 66,137 tis. Kč. To je o 1.489 tis. Kč, tedy o 2,2 %, méně než v roce 2016. Největší podíl na výnosech mělo kolejné ve výši 43.629 tis. Kč, což je pokles proti roku 2016 o více než 3 %. Výnosy ze stravování byly ve výši 7.682 tis. Kč, to je pokles o 1,23 %. Příspěvek zaměstnavatele na stravování zaměstnanců byl ve výši 4.549 tis. Kč. Dotace MŠMT na stravování činila pouhých 2.507 tis. Kč. Dotace krajského úřadu na stravování byla 155 tis. Kč.

Náklady byly ve výši 60.938 tis. Kč, což je o 1.623 tis. Kč, tedy o 2,59 % méně než v roce 2016. Největší položkou byly náklady na materiál (především suroviny) a energie ve výši 24.066 tis. Kč a osobní náklady ve výši 22.277 tis. Kč. Třetí nejvyšší položkou byly odpisy ve výši 11.466 tis. Kč. Náklady na opravy a údržbu byly 3.081 tis. Kč a ostatní služby 3.034 tis. Kč.

Doplňková činnost (komentář)

Výnosy doplňkové činnosti byly ve výši 33.123 tis. Kč, tedy o 29,46 % více než v roce 2016. Výnosy z ubytování byly ve výši 18.240 tis. Kč, což je zvýšení o 15,68 %. Na zvýšení výnosů se nejvíce podílely výnosy ze stravování, které byly ve výši 12.699 tis. Kč a meziročně tak vzrostly o 49,38 %. Tržby z prodeje dalších služeb byly 1.854 tis. Kč.

Celkové náklady byly ve výši 32.836 tis. Kč a meziročně se zvýšily o 26,35 %. Největší položkou byly náklady na materiál (především suroviny) a energie ve výši 11.657 tis. Kč a mzdové náklady ve výši 10.331 tis. Kč. Třetí nejvyšší položkou byly režijní náklady ve výši 7.486 tis. Kč. Náklady na ostatní služby byly ve výši 1.753 tis. Kč, náklady na opravy a údržbu byly 883 tis. Kč.

Shrnutí

Hospodaření kolejí a menz je možné považovat za stabilizované, protože pokračující mírný pokles výnosů od studentů, a to v položce ubytování i stravování, se daří nahradit příjmy od nestudentů. Nadále však přetrvává problém vnitřní nevyrovnanosti hospodaření kolejí a menz, tedy přetrvávající ztráta ze stravování, která je dotována ziskem z ubytování. Z výrazného navýšení výnosů ze stravování je zřejmé, že provozu menz se daří získávat další externí odběratele, ale jejich rozsah je stále ještě malý na to, aby ovlivnil celkové výsledky hospodaření stravování.

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

č.ř.	Menzy a ostatní stravovací zařízení, pro která vydalo souhlas MŠMT	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	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	menzy	21 791	3 360	4 325	3 456	5 348	2 657	15 786	3 229		3 229	-6 005	-131
2	bufet Voroněžská		1 204					0		1 036	1 036	0	-168
3	bufet Husova		3 443					0		3 734	3 734	0	291
4	bufet sportovních hal		298					0	238		238	0	-60
5	výdejna Benteler Jablonec n.N.		3 264					0	3 367		3 367	0	103
6	výdejna Benteler Stráž n.N.		2 211					0	1 989		1 989	0	-222
7	Celkem	21 791	13 780	4 325	3 456	5 348	2 657	15 786	8 823	4 770	13 593	-6 005	-187

sl.b řádek č.1 menzy ve výši 21.791 tis. Kč je součtem nákladů na stravování studentů a zaměstnanců ve výši 21.176 tis. Kč a nákladů na stravování v MŠ ve výši 615 tis. Kč

sl.f řádek č.1 menzy ve výši 5.348 tis. Kč je součtem výnosů za stravování v MŠ ve výši 644 tis. Kč a dotace na stravování v MŠ od KÚ ve výši 155 tis. Kč a příspěvku zaměstnavatele ve výši 4.549 tis. Kč

sl.i řádek č.1 menzy ve výši 3.229 tis. Kč jsou výnosy za prodej jídel cizím strávníkům a prodej doplňkového sortimentu

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

č.ř.	Koleje a ostatní ubytovací zařízení provozované VVŠ	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	ostatní	z dotace MŠMT	celkem	od cizích ubytovaných	ostatní	celkem		
				d	e	f	g	h	i	j	k		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l=h-b	m=k-c	
1	koleje Harcov	39 106	10 549	50 351	0	0	0	50 351	10 186	1 003	11 189	11 245	640
2	kolej Vesec	0	5 391					0	5 130		5 130	0	-261
3	Unihotel	41	3 116					0	3 210		3 210	-41	94
4	Celkem	39 147	19 056	50 351	0	0	0	50 351	18 526	1 003	19 529	11 204	473

sl.c řádek č.1 koleje Harcov ve výši 10.549 tis. Kč je součtem nákladů v doplňkové činnosti ve výši 9.555 tis. Kč a nákladů ze zprostředkovatelského prodeje vstupenek a jízdenek MHD ve výši 994 tis. Kč

sl.i řádek č.1 koleje Harcov ve výši 10.186 tis. Kč jsou výnosy za ubytování v doplňkové činnosti

sl.j řádek č.1 koleje Harcov ve výši 1.003 tis. Kč jsou výnosy ze zprostředkovatelského prodeje vstupenek a jízdenek MHD

4. Vývoj a konečný stav fondů veřejné vysoké školy

Tabulka 11 Fondy a návrh na přiděly do fondů v následujícím roce

č.ř.	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			
			a	b			
1	Fondy celkem	390 018	121 948	20 113	51 438	460 528	
2	v tom: Fond rezervní	44 447	20 113	20 113	1 940	62 620	0
3	Fond reprodukce investičního majetku	87 814	44 907	0	29 438	103 283	19820
4	Stipendijní fond	29 705	10 357	–	11 045	29 017	0
5	Fond odměn	0	0	0	0	0	0
6	Fond účelově určených prostředků	6 765	7 130	–	6 543	7 352	0
6a	z toho: na jednotlivé projekty VaV či výzkumné záměry	3 476	3 181	–	3 476	3 181	0
6b	jiné podpory z veřejných prostředků	1 804	2 329	–	1 804	2 329	0
7	Fond sociální	1 439	29	–	0	1 468	0
8	Fond provozních prostředků	219 848	39 412	0	2 472	256 788	0

Fondy (komentář)

Vedením univerzity byl schválen návrh na přiděl do FRIMu ve výši 19.820 tis. Kč.

Tabulka 11. a - Rezervní fond za rok 2017 (v tis. Kč)

Stav k 1.1.		44.447
Tvorba	ze zisku za předchozí rok	20.113
	z fondu reprodukce inv. majetku	0
	z fondu odměn	0
	z fondu provozních prostředků	
	Celkem	20.113
Čerpání	krytí ztrát minulých účetních období	0
	do fondu reprodukce inv. majetku	0
	do fondu odměn	0
	do fondu provozních prostředků	
	použití neveř.zdrojů do projektů	1.940
	Celkem	1.940
Stav k 31.12.		62.620

Tabulka 11. b - Fond reprodukce investičního majetku za rok 2017 (v tis. Kč)

Stav k 1.1.		87.814
Tvorba	z odpisů	32.971
	ze zisku za předchozí rok	0
	příjmy z prodeje nehm. a hmot. dlouhod. majetku	5.472
	ze zůstatku příspěvku	6.464
	zůstat.cena nehm. a hmot.dlouhod. majektu	
	ostatní příjmy celkem (1)	
	Převod z fondů celkem	0
	v tom: z fondu odměn	
	z fondu provozních prostředků	
	z rezervního fondu	
Celkem		44.907
Čerpání	Investiční celkem	29.438
	v tom: stavby	18.648
	stroje a zařízení	10.790
	nákupy nemovitostí	0
	ostatní inv. užití (1)	0
	Neinvestiční celkem (1)	
	Převod do fondů celkem	0
	v tom: do fondu odměn	
	do fondu provozních prostředků	
	do rezervního fondu	
Celkem		29.438
Stav k 31.12.		103.283

Tabulka 11. c - Stipendijní fond za rok 2017 (v tis. Kč)

Stav k 1.1.		29.705
Tvorba	poplatky za studium dle § 58 zákona 111/81998 Sb. (1)	10.357
	daňově uznatelné výdaje podle zák. 586/1992 Sb. o daních z příjmů	0
	ostatní příjmy (2)	0
	Celkem	10.357
Čerpání	Celkem	11.045
Stav k 31.12.		29.017

Tabulka 11. d – Fond odměn – není tvořen

Tabulka 11. e - Fond účelově určených prostředků za rok 2017 (v tis. Kč)

	Položka	Neinvestice	Investice	Celkem
Stav k 1.1.	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	1 485	0	1 485
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	0	0	0
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	3 476	0	3 476
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	1 804	0	1 804
	Celkem	6 765	0	6 765
Tvorba	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	1 576	44	1 620
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	0		0
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	3 181	0	3 181
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	2 329	0	2 329
	Celkem	7 086	44	7 130
Čerpání	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	1 219	44	1 263
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	0	0	0
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	3 476	0	3 476
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	1 804	0	1 804
	Celkem	6 499	44	6 543
Stav k 31.12.	účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb.	1 842	0	1 842
	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí § 18 odst. 9 b) zák. č. 111/1998 Sb.	0	0	0
	účelově určené prostředky na VaV kapitoly 333-MŠMT, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	3 181	0	3 181
	účelově určené prostředky z jiné podpory z veř. prostředků, § 18 odst.9 c) zák. č. 111/1998 Sb.	2 329	0	2 329
	Celkem	7 352	0	7 352

Tabulka 11.f - Fond sociální (v tis. Kč)

Stav k 1.1.		1.439
Tvorba	Příděl podle § 18 odst. 12 zák. č. 111/1998 Sb.	29
Čerpání	užití (1)	0
	Celkem	0
Stav k 31.12.		1.468

Tabulka 11. g - Fond provozních prostředků za rok 2017 (v tis. Kč)

Stav k 1.1.		219.848
Tvorba	ze zůstatku příspěvku	39.412
	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	39.412
Čerpání	na provozní náklady dle vnitřního předpisu VŠ	2.472
	do fondu reprodukce inv. majetku	
	do fondu odměn	
	do rezervního fondu	
	ostatní užití (1)	
	Celkem	2.472
Stav k 31.12.		256.788

5. Stav a pohyb majetku a závazků

**Tabulka 12.a - Soupis investičních staveb v roce 2017 pořízených z vlastních zdrojů
(v tis. Kč)**

	OZNAČENÍ STAVBY	Vlastní zdroje (FRIM)
1	Úpravy objektů TUL	1.684
2	Zateplení budovy I	6.694
3	Rekonstrukce budovy "C"	6.585
4	Rekonstrukce budovy E2 - ÚKN	257
5	Zahrada MŠ	109
6	Přístavba a nástavba F2	411
7	Rekonstrukce Brožikova	91
8	Kabelovod IC-T	71
12	Zateplení kolejí Harcov - E	158
13	Rekonstrukce budovy Třebízského	679
14	Plynofikace areálu Hálkov - splátky úvěru	1.909
	C e l k e m	18.648

Tabulka 12.b – Vývoj stavu majetku v roce 2017 (včetně kolejí a menz, v tis. Kč)

		2016	2017	změna stavu
Dlouhodobý nehmotný majetek-software	DNM	48 188	50 231	2 043
Dlouhodobý nehmotný majetek-užitný vzor + ocenitelná práva	DNM	252	2 492	2 240
Dlouhodobý hmotný majetek- budovy	DHM	2 068 176	2 065 407	-2 769
Dlouhodobý hmotný majetek - movité věci	DHM	1 125 851	1 134 076	8 225
Dlouhodobý drobný hmotný majetek	DDHM	49 603	47 395	-2 208
Dlouhodobý drobný nehmotný majetek	DDNM	2 133	1 950	-183
Drobný hmotný majetek /účet 501150 +501159+501250+501259/	DrH	15 711	17 721	2 010
Drobný nehmotný majetek / účet 518120+518129+518220 /	DrNH	419	715	296
Drobný NEHM. Ocenit.práva /účet 518121+518221/	OEP-OEU	0	61	61
Majetek evidovaný pouze v OE *		330 072	338 549	8 477
Majetek evidovaný pouze v OE**		2 582	2 860	278
Patenty a užitné vzory evid.v podrozvaze		322	2 166	1 844

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

**Majetek zapůjčený nad 40.000,- Kč

V roce 2017 bylo dokončeno zateplení budovy ve Vesci a zároveň tam byla vybudována nová laboratoř. Bylo provedeno technické zhodnocení budov jako např. elektrické vyhřívání okapů, předokenní žaluzie, zpomalovací retardér, nové vjezdové závory do objektů TUL.

V tomto roce byla také prodána budova "S".

Tabulka 12.b1 – Příklady nákupů dlouhodobého majetku (v Kč)

		poř.cena	dotace PC
INT	Lis hydraul.vyhřívavý HVL200	1,974.471	0
OPT	Tiskárna 3DStratasys L750	7,090.000	7,090.000
KSP	Charpyho kladivo LABTEST	1,349.079	0
ONV	Resporometr Micro Oxymax 30CH	2,978.143	2,978.143
INT	Cluster výpočetní	2,198.422	2,198.422
KNT	Reader Tecan Multif.	1,030.382	0
KSP	Pec vakuová labor.s transformátorem	3,840.201	3,648.191
SST	Pole Disková Dell EMC SC 5020	4,785.550	4,785.550

V roce 2017 byl pořízen dlouhodobý hmotný majetek - movité věci v hodnotě 26,349.504 Kč. Dlouhodobý nehmotný majetek v hodnotě 4,244.838 Kč a stavby a budovy, včetně technického zhodnocení v hodnotě 12,144.524 Kč.

Tabulka 12.b2 - Příklady zařazení nehmotného majetku do evidence v Kč.

Katedra	Název	poř.cena	dotace PC
KTS	SW pro analýzu vázaných mech. soustav	665.308	632.043
OIS	SW Matlab	1,538.136	1,538.136
SST	Sw Vmare v Sphere	474.862	0
MTI	SW Epla Propanel	308.639	308.639
INT	SW Geomop	516.972	516.972

Tabulka 12.b3 - Porovnání větších nákupů některých skupin dlouhodobého majetku (v tis. Kč)

	2016	2017	změna stavu
Výpočetní technika - PC	2.301	3.987	1.686
Měřicí a kontrolní přístroje	10.497	7.669	-2.828
Software	495	4.021	3.526
Stroje účelové	846	622	-224
Kamery a projekční systémy	3.786	913	-2.873
Kopírky	185	276	91
Přístroje zdravotnické a výukové modely	250	700	450
Pracovní stroje	375	4.222	3.847
Nábytek	1.930	126	-1.804

Tabulka 12.b4. - Porovnání větších nákupů některých skupin drobného hmotného majetku (v tis. Kč)

	2016	2017	změna stavu
Výpočetní technika	4.019	5.201	1.182
Monitory	478	424	-54
Různý nábytek	1.955	577	-1.378
Software	442	715	273
Kopírky	315	312	-3
fotoaparáty	182	71	-111
mobily	159	264	105
kamery	203	227	24
dataprojektory	300	246	-54

Tabulka 12.c1 – Odpis a likvidace majetku (v tis. Kč)

V roce 2017 byl prodán nebo darován majetek v PC:

	Poř.cena	Zůst.cena
DHM prodej	16.167	4.673
DHM darovací smlouva	523	0
DDHM prodej	8	0
DrHM prodej	312	
DrHM darovací smlouva	313	

Inventarizace majetku byla provedena fyzickou inventurou k 31.10.2017 na všech pracovištích TUL a odsouhlasena po úpravách o přírůstky a úbytky s účetní evidencí k 31.12.2017. Manka, škody a krádeže byly proúčtovány po předchozím projednání v NIK a odsouhlasení vedením TUL do roční účetní uzávěrky roku 2017.

Tabulka 12c2 – Inventarizační rozdíly a krádeže hlášené Policii ČR (v tis. Kč)

Druh majetku	manka poř. cena	přebytek
DHM	192	0
DNM	0	0
DDHM	39	0
DrHM	158	0

Krádeže hlášené Policii ČR

Druh majetku	PC	zůstatková cena
DHM	40	0
DNM	0	0
DDHM	0	0
DrHM	0	0

Tabulka 13. - Pohledávky, závazky, bankovní výpomoci a půjčky (v tis. Kč)

		Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017	Rozdíl oproti roku 2016
Pohledávky celkem:		80.424	129.549	49.125
	odběratelé	45.116	45.758	642
	zálohy	10.857	14.691	3.834
v tom	pohledávky za institucemi sociálního a veřejného zdravotního pojištění	0	0	0
	za zaměstnanci	49	108	59
	ostatní	24.402	68.887	44.485
	daňové pohledávky	0	105	105
Závazky celkem:		89.041	104.409	15.368
	dodavatelé	10.845	9.169	-1.676
	přijaté zálohy	2.594	3.280	686
v tom	k zaměstnancům	31.832	43.478	11.646
	k inst.soc.,zdr.poj.	17.050	24.314	7.264
	daňové závazky	9.850	14.575	4.725
	ostatní	16.870	9.593	-7.277
Bankovní výp. a půjčky		1.909	0	-1.909
	z toho: úvěry	1.909	0	-1.909

Pohledávky (komentář):

Oproti roku 2016 došlo u pohledávek k navýšení a to o 44.485 tis. Kč, na němž mají největší podíl ostatní pohledávky 23.648 tis. Kč a dohadné účty aktivní ve výši 20.131 tis. Kč. U odběratelů o celkové výši 45.758 tis. Kč došlo k nepatrnému navýšení o 642 tis. Kč. Pohledávky po lhůtě splatnosti do 30-ti dnů činí 3.062 tis. Kč, do 60-ti dnů 463 tis. Kč a více jak 60 dnů po lhůtě splatnosti činí 12.461 tis. Kč. Veškeré pohledávky po lhůtě splatnosti delší než 60 dnů jsou buď zažalovány, nebo přihlášeny v insolvenčním řízení a očekává se jejich výsledek.

Z ostatních pohledávek (kolejné, nájemné, poplatky za studium) v celkové výši 35.955 tis. Kč činí poplatky při překročení standardní doby studia 7.544 tis. Kč a kolejné 3.066 tis. Kč.

Závazky (komentář)

V roce 2017 došlo také k celkovému zvýšení závazků o 15.368 tis. Kč, na kterém se nejvíce podílejí závazky k zaměstnancům ve výši 11.646 tis. Kč, k inst. soc. a zdr. poj. ve výši 7.264 tis. Kč a daňové závazky ve výši 4.725 tis. Kč. Naproti tomu jiné ostatní závazky poklesly o 7.277 tis. Kč.

K platební neschopnosti v roce 2017 nedošlo.

Bankovní úvěry (komentář)

V roce 2012 uzavřela TUL smlouvu o bankovním úvěru ve výši 16,080.717,- Kč na výstavbu nové plynové kotelny se splatností do 30.6.2017. Za rok 2017 byl bankovní úvěr splacen částkou 1.909 tis. Kč.

6. Závěrečná část

6.1 Vnitřní legislativa

Tabulka 14 - Vnitřní legislativa revidovaná v roce 2017

Druh	Součást	Číslo	Název	Platnost od	Vydavatel	Garant
Vnitřní předpisy TUL			Statut	24.5.2017	rektor	rektor
Vnitřní předpisy TUL			Volební řád AS TUL	3.1.2017	rektor	rektor
Vnitřní předpisy TUL			Jednací řád AS TUL	3.1.2017	rektor	rektor
Vnitřní předpisy TUL			Disciplinární řád TUL	3.1.2017	rektor	rektor
Vnitřní předpisy TUL			Studijní a zkušební řád	1.9.2017	rektor	rektor
Vnitřní předpisy TUL			Jednací řád vědecké rady TUL	3.1.2017	rektor	rektor
Vnitřní předpisy TUL			Vnitřní mzdový předpis TUL	20.12.2017	rektor	rektor
Vnitřní předpisy TUL			Stipendijní řád TUL	13.11.2017	rektor	rektor
Vnitřní předpisy TUL			Statut Rady pro vnitřní hodnocení TUL	24.5.2017	rektor	rektor
Vnitřní předpisy TUL			Řád pro akreditaci studijních programů TUL	24.5.2017	rektor	rektor
Vnitřní předpisy TUL			Řád habilitačního řízení a řízení ke jmenování profesorem TUL	24.5.2017	rektor	rektor
Vnitřní předpisy TUL			Pravidla systému zajišťování a vnitřního hodnocení kvality TUL	1.12.2017	rektor	rektor
Směrnice rektora	REK	2/2016	O uveřejňování smluv v Registru smluv	7.3.2017	rektor	rektor
Směrnice rektora	REK	3/2012	Zásady studentské grantové soutěže	20.11.2017	rektor	prorektor RRV
Směrnice vydané kvestorem	KVE	2/2012	O cestovních náhradách	12.10.2017	kvestor	vedoucí OUC
Směrnice vydané kvestorem	KVE	6/2012	Upravitel metodiku vykonávání skutečných nepřímých nákladů na jednotlivých činnostech TUL	28.3.2017	kvestor	asistent KVE
Směrnice vydané kvestorem	KVE	1/2017	O zadávání veřejných zakázek	30.3.2017	kvestor	kvestor
Směrnice vydané kvestorem	KVE	5/2012	Pro organizaci a zajišťování hospodářské činnosti	16.3.2017	kvestor	kvestor
Vnitřní předpisy FT			Statut FT	23.2.2017	děkan	děkan
Vnitřní předpisy FT			Volební řád AS FT	23.2.2017	děkan	děkan
Vnitřní předpisy FT			Jednací řád AS FT	23.2.2017	děkan	děkan
Vnitřní předpisy FT			Jednací řád Vědecké rady FT	4.5.2017	děkan	děkan
Vnitřní předpisy FT			Disciplinární řád FT	4.5.2017	děkan	děkan
Vnitřní předpisy FT			Stipendijní řád FT	4.5.2017	děkan	děkan
Směrnice děkana FT	FT	1/2017	Směrnice děkana Organizace studia v doktorském studijním programu Textilní inženýrství, studijním programu Textilní inženýrství, studijní obor Textilní technika a materiálové inženýrství	6.2.2017	děkan	děkan
Směrnice děkana FT	FT	2/2017	Směrnice děkana Přiznání stipendií studentům doktorských studijních programů	6.2.2017	děkan	děkan
Směrnice děkana FT	FT	3/2017	Zásady studentské grantové soutěže pro rok 2018	1.12.2017	děkan	děkan
Vnitřní předpisy FE			Statut fakulty	20.6.2017	děkan	děkan
Vnitřní předpisy FE			Disciplinární řád pro studenty fakulty	20.6.2017	děkan	děkan
Vnitřní předpisy FE			Jednací řád AS fakulty	20.6.2017	děkan	děkan
Vnitřní předpisy FE			Jednací řád Oborových rad	20.6.2017	děkan	děkan
Vnitřní předpisy FE			Řád pro udělování pamětních medailí	20.6.2017	děkan	děkan
Vnitřní předpisy FE			Stipendijní řád fakulty	20.6.2017	děkan	děkan
Vnitřní předpisy FE			Volební řád AS fakulty	20.6.2017	děkan	děkan
Vnitřní předpisy FE			Jednací řád Vědecké rady fakulty	20.6.2017	děkan	děkan
Směrnice děkana FE	FE	3/2017	Zpracování závěrečných prací	2.10.2017	děkan	proděkan
Směrnice děkana FE	FE	4/2017	Přiznání a stanovení výše stipendií zahraničním studentům	10.11.2017	děkan	proděkan
Směrnice děkana FE	FE	5/2017	Podmínky pro přijetí ke studiu na FE TUL v akademickém roce 2018/2019	10.11.2017	děkan	proděkan
Směrnice děkana FE	FE	6/2017	Předpokládaný počet přijímaných studentů na FE TUL pro akademický rok 2018/2019	10.11.2017	děkan	proděkan
Vnitřní předpisy FM			Statut fakulty	20.6.2017	děkan	děkan
Vnitřní předpisy FM			Jednací řád Vědecké rady fakulty	3.2.2017	děkan	děkan
Směrnice děkana FM	FM	1/2017	Upřesnění postupu při přípravě podkladových materiálů pro habilitační a jmenovací řízení na FM	28.8.2017	děkan	děkan
Směrnice děkana FM	FM	2/2017	Směrnice děkana o stipendiích za vynikající studijní výsledky studentů bakalářských a navazujících magisterských studijních programů FM	29.11.2017	děkan	děkan
Vnitřní předpisy FZS	FZS		Volební řád AS FZS	27.2.2017	děkan	děkan
Vnitřní předpisy FZS	FZS		Jednací řád AS FZS	27.2.2017	děkan	děkan
Vnitřní předpisy FZS	FZS		Statut FZS	10.5.2017	děkan	děkan
Vnitřní předpisy FZS	FZS		Jednací řád VR FZS TUL	10.5.2017	děkan	děkan
Vnitřní předpisy FZS	FZS		Disciplinární řád FZS	10.5.2017	děkan	děkan
Směrnice děkana FZS	FZS	1/2017	K povinnému hlášení ztráty způsobilosti ke studiu	16.2.2017	děkan	děkan
Směrnice děkana FZS	FZS	2/2017	Stanovení kritérií pro udělení stipendia za vynikající studijní výsledky pro studenty Fakulty zdravotnických studií	16.2.2017	děkan	děkan
Směrnice děkana FZS	FZS	3/2017	Organizační řád fakulty	28.3.2017	děkan	děkan
Směrnice děkana FZS	FZS	4/2017	K povinnému odkládání věcí do uzamykatelných skříněk	14.11.2017	děkan	děkan
Směrnice děkana FZS	FZS	5/2017	Závazné postupy při nepřítomnosti na odborné praxi	15.12.2017	děkan	děkan
Vnitřní předpisy FP			Volební řád AS FP	20.6.2017	děkan	děkan
Vnitřní předpisy FP			Jednací řád AS FP	20.6.2017	děkan	děkan
Vnitřní předpisy FS	FS		Statut FS	8.11.2017	děkan	děkan
Vnitřní předpisy FS	FS		Řád výběrového řízení pro obsazování míst akademických pracovníků Fakulty strojí TU v Liberci	16.2.2017	děkan	děkan
Směrnice děkana FS	FS	1/2017	Směrnice děkana o propůjčení titulu "Fakultní školy Fakulty strojí TU v Liberci"	15.1.2017	děkan	proděkan
Směrnice děkana FS	FS	2/2017	Směrnice děkana - Závěrečné práce a státní závěrečné zkoušky v Bc a Mgr studijním programu	21.8.2017	děkan	proděkan
Směrnice děkana FS	FS	3/2017	Směrnice děkana o přiznání stipendií studentům doktorských studijních programů	4.1.2018	děkan	proděkan
Směrnice děkana FS	FS	4/2017	Směrnice děkana - Podmínky pro postup studentů bakalářského a navazujícího magisterského studijního programu Fakulty strojí TU v Liberci do 2. semestru studia	1.9.2017	děkan	proděkan
Směrnice děkana FS	FS	5/2017	Směrnice děkana - Soubor opatření ke studiu v doktorských studijních programech, které uskutečňuje Fakulta strojí TU v Liberci	31.8.2017	děkan	proděkan
Směrnice děkana FS	FS	6/2017	Směrnice děkana - O stanovení maximálního počtu kvalifikačních prací	31.8.2017	děkan	proděkan

6.2 Interní audity

Interní audity 2017

Útvar IA postupoval podle zákona 320/01 Sb. O finanční kontrole a Vyhlášky 416/04 Sb., kterou se provádí zákon 320/01 Sb. O finanční kontrole.

Interní audity se uskutečnily podle ročního plánu interního auditu. Plán byl schválen rektorem TUL.

V roce 2017 byly vykonány na základě schváleného plánu útvaru interního auditu:

- Audity systému:
 - Sledování nákladovosti budov a hospodaření s prostředky na opravy a údržbu TUL
 - Hospodaření Kolejí a menz TUL

Byla provedena následná kontrola centralizovaného rozvojového projektu:

- Podpora internacionalizace a atraktivity vysokoškolského vzdělávání v severovýchodních Čechách

Kontrola se vztahovala na aktivity a vynaložené finanční prostředky za TUL, která projekt koordinovala a rámcově i za VVŠ, které se projektu účastnily.

Na závěr každého auditu byla vypracována závěrečná zpráva, se kterou byli seznámeni odpovědní pracovníci auditovaných útvarů, vedoucí součásti, na které audit probíhal, kvestor a rektor TUL.

6.3 Finanční kontroly

Tabulka 15 – Zahájené a ukončené finanční kontroly 2017

Čj. Fú	dne	předmět	akce
827184/17/2600-31471-500687	3.5.2017	Zahájení daňové kontroly	CZ.1.05/4.1.00/04.0153
815568/17/2600-31471-500687	3.5.2017	Zpráva o daňové kontrole	CZ.1.05/2.1.00/01.0005
815598/17/2600-31471-500687	3.5.2017	Zpráva o daňové kontrole	CZ.1.07/2.2.00/29.0011
807161/17/2600-31471-507478	3.5.2017	Zpráva o daňové kontrole	CZ.1.07/2.4.00/31.0059
806103/17/2600-31471-500687	3.5.2017	Zpráva o daňové kontrole	CZ.1.07/2.2.00/07.0008
806144/17/2600-31471-500687	3.5.2017	Zpráva o daňové kontrole	CZ.1.07/2.2.00/07.0008
811579/17/2600-31471-507478	3.5.2017	Zpráva o daňové kontrole	CZ.1.05/2.1.00/01.0005
811586/17/2600-31471-507478	3.5.2017	Zpráva o daňové kontrole	CZ.1.05/2.1.00/01.0005
806684/17/2600-31471-500687	3.5.2017	Zpráva o daňové kontrole	CZ.1.05/4.1.00/04.0153
969443/17/2600-31471-507906	6.6.2017	Zpráva o daňové kontrole	TA01010584
969502/17/2600/31471-507906	6.6.2017	Zpráva o daňové kontrole	TA03020948
970193/17/2600-31471-507906	6.6.2017	Zpráva o daňové kontrole	P409-12-0756
970309/17/2600-31471-507906	6.6.2017	Zpráva o daňové kontrole	14-32432S
1035199/17/2600-31471-507909	28.6.2017	Zpráva o daňové kontrole	EDS 233D341005624
1196852/17/2600-31471-507478	30.8.2017	Zpráva o daňové kontrole	CZ.1.05/4.1.00/04.0153
1213471/17/2600-31471-507906	30.8.2017	Zpráva o daňové kontrole	Mobility7AMB13PL047
1239444/17/2600-31471-507906	15.9.2017	Zpráva o daňové kontrole	16-RVO13-32
1244232/17/2600-31471-500687	15.9.2017	Zpráva o daňové kontrole	233341-5620 TUL-MS 2009
1329836/17/2600-31471-507478	20.10.2017	Zpráva o daňové kontrole	CZ.1.05/2.1.00/01.0005
1213884/17/2600-31471-502870	20.10.2017	Zpráva o daňové kontrole	CZ.1.07/2.3.00/35.0036

6.4 Závěr

Vlastní a vnější kontrolní činnosti jsou zjišťována administrativní pochybení při nakládání s účelově přidělenými prostředky. Tato pochybení jsou často vyvolána nejednoznačností a složitostí pravidel a jejich výkladu projektovými manažery poskytovatele. Drobná pochybení v administraci výběrových řízení jsou již pouze ojedinělá.

Proti některým závěrům se univerzita často odvolává, ale podle současných pravidel je obtížné dosáhnout objektivního přezkumu.

Všechna zjištěná pochybení jsou projednána na poradách tajemnic fakult a s jednotlivými správci rozpočtů.

Závislost financování Technické univerzity v Liberci na veřejných zdrojích je stále vysoká, byť se podíl veřejných financí na rozpočtu univerzity postupně snižuje. Při „očišťení“ rozpočtu na reálné výnosové položky je podíl veřejných financí na rozpočtu univerzity 66,24 %, tedy o 5,45 % méně než v roce 2016. Pokud vyloučíme i příspěvky na stipendia studentů, které univerzita pouze administruje, klesne podíl veřejných zdrojů na 63,67 %. 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.

Protože se univerzita jako celek dlouhodobě pohybuje v rozmezí 17 až 18 % podílu využití kapacit pro hospodářské činnosti, a to i přes podíl výše zmíněných součástí, jejichž podíl je hluboko pod 10 %, rozhodlo vedení univerzity o zavedení odděleného sledování hospodářských a nehopodářských činností i na kolejích a menzách, které dosud pro zjednodušení evidovaly veškerou svoji činnost jako hospodářskou.

I nadále přetrvává finanční a časová náročnost výběrových řízení nutných pro pořizování nejrůznějších „drobných“ služeb a dodávek. Následné kontroly pak neřeší, zda byly nákupy prováděny za nejvýhodnějších podmínek, tedy efektivně a hospodárně, ale zda byly naplněny nesmyslné formální náležitosti.

V personálním zajištění došlo v roce 2017 k minimálnímu poklesu počtu zaměstnanců, ale podařilo se zvýšit průměrnou mzdu na 36.592 Kč, což je nárůst o 14,84 %. Průměrná mzda akademických pracovníků byla vyšší o 16,80 %, když nejvyšší nárůst o 30,79 % byl v kategorii asistentů. Průměrná mzda odborných asistentů byla vyšší o 17,19 %, docentů o 14,20 % a profesorů o 14,85 %. Navýšena byla i mzda vědeckých pracovníků o 12,16 % a ostatních pracovníků o 13,19 %.

Protože tato výroční zpráva podle ministerstvem předepsané struktury zahrnuje smluvní výzkum do transferu znalosti, došlo v roce 2017 v těchto příjmech k výraznému navýšení, a to o 33,83 %. Podle jiných výkazů požadovaných státní správou, například nařízení vlády č. 160/2017 Sb., jsou příjmy ze smluvního výzkumu z transferu znalostí vyloučeny. Výnosy z prodeje licencí pak meziročně rostly pouze o 5,72 %. Pro následující období je tak hlavním úkolem rozšíření spolupráce s průmyslovými partnery v podobě prodeje licencí k výsledkům výzkumu a vývoje. Současně bude důležité udržet trend z let minulých, a to navýšování objemu smluvního výzkumu. V této oblasti může v současné době „hrát“ významnou roli obecný ekonomický růst, který tak může zkreslovat naši úspěšnost v této oblasti.

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.



Doc. RNDr. Miroslav Brzezina, CSc

rektor