

Vysoká škola chemicko-technologická
v Praze

veřejná vysoká škola

Výroční zpráva o hospodaření
za rok 2002

Předkládá
prof. Ing. Vlastimil Růžička, CSc.
rektor

Zpracovali
Ing. Tomáš Kopřiva, kvestor
Ing. Ivana Chválná, ekonom

Schváleno Akademickým senátem VŠCHT Praha
Dne 6. května 2003

V Praze dne 7. května 2003

Obsah

Úvod.....	3
1 Roční účetní závěrka.....	4
1.1 Rozvaha VŠCHT Praha.....	4
1.2 Výkaz zisku a ztráty.....	8
1.3 Doplnující údaje.....	13
1.4 Hospodářský výsledek.....	14
2 Analýza příjmů a výdajů.....	15
2.1 Příjmy.....	15
2.2 Výdaje.....	21
3 Přehled o peněžních příjmech a výdajích.....	28
4 Vývoj fondů veřejné vysoké školy.....	31
4.1 Čerpání fondů.....	31
4.2 Stipendijní fond.....	31
5 Vývoj stavu majetku a výsledky inventarizace.....	33
5.1 Přehled o majetku a jeho vývoj.....	33
5.2 Finanční majetek.....	33
5.3 Zásoby.....	34
6 Rekapitulace finančního vypořádání se státním rozpočtem.....	37
6.1 Základní dotace.....	37
6.2 Doplnková dotace.....	38
6.3 Dotace poskytnutá na nspecifikovaný výzkum a vývoj.....	38
6.4 Dotace poskytnutá na výzkumné záměry.....	38
6.5 Účelové dotace na výzkum a vývoj.....	38
7 Stipendia a služby poskytované studentům.....	39
Závěr.....	41
Plnění úkolů z Výroční zprávy o hospodaření za rok 2002.....	41
Úkoly na rok 2003.....	42

Úvod

Tento dokument je zpracován podle § 21 odst. 1 písm. a) zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách a o změně a doplnění dalších zákonů (zákon o vysokých školách), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon“). Ve smyslu uvedeného zákona vychází z požadavků stanovených ministrem školství, mládeže a tělovýchovy dne 9. 2. 2002.

Podmínky hospodaření v roce 2002 byly ve srovnání s rokem 2001 složitější. Základní institucionální dotace, tj. dotace na vzdělávací činnost a dotace na nespécifikovaný výzkum a vývoj na veřejné vysoké škole byly o cca 20 mil. Kč (8,7 %) a o 8 mil. Kč (8,2 %) nižší než v předešlém roce. V důsledku rozdělení majetku ubytovacího a stravovacího areálu na Jižním Městě mezi VŠCHT, UK a VŠE bylo v roce 2002 odděleno i hospodaření, dotace na ubytování a stravování se snížila v závislosti na snížení ubytovací kapacity na cca třetinu o necelých 32 mil. Kč. Nevhodná konfigurace ubytovacího a stravovacího areálu (třetinová kapacita, naddimenzovaná kapacita menzy, neekonomické ocenění majetku, který zůstal VŠCHT) a negativní dopady povodní na využití kapacit jsou hlavními příčinami záporného hospodářského výsledku Správy účelových zařízení. Celková srovnatelná dotace provozních prostředků ze státního rozpočtu byla oproti roku 2001 nižší o více než 3 mil. Kč.

Podíl prostředků získávaných na vzdělávací činnost se nadále zmenšuje: v roce 2002 tak činil již jen 27,8% z celkového objemu provozních prostředků. Pouze zvýšení dotace v dalších položkách (např. výzkumné záměry, výzkumná centra, programy VaV, rozvojové programy, dotace na opravy budov a staveb) umožnilo alespoň stagnaci mzdových nákladů (nominálně oproti roku 2001 pouze o 1 mil. Kč vyšší).

Celkově mírně ziskové hospodaření VŠCHT jako celku tak umožnil vyšší obrat a kladný hospodářský výsledek doplňkové činnosti.

1 Roční účetní závěrka

1.1 Rozvaha VŠCHT Praha

AKTIVA

tis.Kč

		Č.ř.	Stav k 1.1.2002	Stav k 31.12.2002
a		b	1	2
A. Stálá aktiva		ř.9+15+26+33+40	1 191 106,46	1 264 072,97
1. Dlouhodobý nehmotný majetek	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje (012)	2	0,00	0,00
	Software (013)	3	12 929,92	16 758,12
	Ocenitelná práva (014)	4	0,00	0,00
	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (018)	5	10 601,99	13 521,87
	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (019)	6	0,00	0,00
	Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku (041)	7	0,00	464,28
	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek (051)	8	0,00	0,00
Součet ř. 2 až 8		9	23 531,91	30 744,27
2. Oprávký k	nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje (072)	10	0,00	0,00
	Software (073)	11	-6 110,69	-8 732,03
	ocenitelným právům (074)	12	0,00	0,00
	drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku (078)	13	-10 601,99	-13 521,87
	ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku (079)	14	0,00	0,00
Součet ř. 10 až 14		15	-16 712,68	-22 253,90
3. Dlouhodobý hmotný majetek	Pozemky (031)	16	529 972,97	529 843,11
	Umělecká díla a předměty (032)	17	0,00	0,00
	Stavby (021)	18	614 338,48	638 179,00
	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (022)	19	733 329,16	835 949,63
	Pěstitelské celky trvalých porostů (025)	20	0,00	0,00
	Základní stádo a tažná zvířata (026)	21	0,00	0,00
	Drobný dlouhodobý hmotný majetek (028)	22	145 488,94	182 343,32
	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (029)	23	5 269,46	5 269,46
	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku (042)	24	54 927,38	44 555,62
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek (052)	25	1 087,28	0,00	
Součet ř. 16 až 25		26	2 084 413,67	2 236 140,14
4. Oprávký k	stavbám (081)	27	-277 164,02	-286 783,71
	samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí (082)	28	-472 204,02	-506 161,05
	pěstitelským celkům trvalých porostů (085)	29	0,00	0,00
	základnímu stádu a tažným zvířatům (086)	30	0,00	0,00
	drobnému dlouhodobému hmotnému majetku (088)	31	-145 488,94	-182 343,32
	ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku (089)	32	-5 269,46	-5 269,46
Součet ř. 27 až 32		33	-900 126,44	-980 557,54
5. Dlouhodobý finanční majetek	Podílové cenné papíry a vklady v podnicích s rozh. vlivem (061)	34	0,00	0,00
	Podílové cenné papíry a vklady v podnicích s podst. vlivem (062)	35	0,00	0,00
	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a vklady (063)	36	0,00	0,00
	Půjčky podnikům ve skupině (066)	37	0,00	0,00
	Ostatní dlouhodobé půjčky (067)	38	0,00	0,00
	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (069)	39	0,00	0,00
Součet ř. 34 až 39		40	0,00	0,00

B. Oběžná aktiva		ř.51+ 69+77+82	41	272 321,84	240 991,95
1. Zásoby	Materiál na skladě	(112)	42	9 661,70	9 580,09
	Materiál na cestě	(119)	43	0,00	27,37
	Nedokončená výroba	(121)	44	0,00	0,00
	Polotovary vlastní výroby	(122)	45	0,00	0,00
	Výrobky	(123)	46	5 565,97	6 166,74
	Zvířata	(124)	47	0,00	0,00
	Zboží na skladě	(132)	48	209,47	220,99
	Zboží na cestě	(139)	49	0,00	0,00
	Poskytnuté zálohy na zásoby	(z účtu 314)	50	0,00	0,00
Součet ř.42 až 50			51	15 437,14	15 995,19
2. Pohledávky	Odběratelé	(311)	52	21 080,77	24 203,76
	Směnky k inkasu	(312)	53	0,00	0,00
	Pohledávky za eskontované cenné papíry	(313)	54	0,00	0,00
	Poskytnuté provozní zálohy	(314 mimo ř.50)	55	4 001,08	1 740,86
	Ostatní pohledávky	(315)	56	537,47	456,08
	Pohledávky za zaměstnanci	(335)	57	481,74	424,18
	Pohledávky za institucemi sociál. zabezp. a zdrav. pojištění	(336)	58	0,00	0,00
	Daň z příjmů	(341)	59	1 482,60	34,20
	Ostatní přímé daně	(342)	60	0,00	0,00
	Daň z přidané hodnoty	(343)	61	0,00	0,00
	Ostatní daně a poplatky	(345)	62	0,00	0,00
	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	(346)	63	0,00	0,00
	Nároky na dotace a ost. zúčt. s rozp. orgánů úz. sam. celků	(348)	64	0,00	0,00
	Pohledávky za účastníky sdružení	(358)	65	0,00	0,00
	Pohledávky z emitovaných dluhopisů	(375)	66	0,00	0,00
	Jiné pohledávky	(378)	67	7 396,03	345,81
	Opravná položka k pohledávkám	(391)	68	451,53	622,94
Součet ř.52 až 67 minus 68			69	34 528,16	26 581,95
3. Krátkodobý finanční majetek	Pokladna	(211)	70	131,80	113,10
	Ceniny	(213)	71	497,02	707,60
	Bankovní účty	(221)	72	213 615,49	187 552,60
	Majetkové cenné papíry	(251)	73	0,00	0,00
	Dlužné cenné papíry	(253)	74	0,00	0,00
	Ostatní cenné papíry	(256)	75	0,00	0,00
	Peníze na cestě	(+261)	76	-21,10	-2,97
Součet ř. 70 až 76			77	214 223,21	188 370,33
4. Přechodné účty aktivní	Náklady příštích období	(381)	78	7 583,56	9 964,14
	Příjmy příštích období	(385)	79	292,46	0,00
	Kurzové rozdíly aktivní	(386)	80	23,35	10,03
	Dohadné účty aktivní	(388)	81	233,96	70,31
Součet ř.78 až 81			82	8 133,33	10 044,48
ÚHRN AKTIV		ř.1 + 41	83	1 463 428,31	1 505 064,90
Kontrolní číslo (ř.1 až 83)			997	5 854 616,27	6 021 505,54

PASIVA

tis. Kč

a		Č.ř.	Stav k 1.1.2002	Stav k 31.12.2002	
		b	3	4	
A. Vlastní zdroje krytí stálých a oběžných aktiv		(ř.87+91)	84	1 360 608,48	1 414 399,39
1. Jmění	Vlastní jmění	(901)	85	1 259 481,94	1 334 364,57
	Fondy	(911)	86	97 325,78	67 539,23
Součet ř. 85 a 86			87	1 356 807,72	1 401 903,80
2. Hospodářský výsledek	Účet hospodářského výsledku	(+963)	88	X	8 694,83
	Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení	(+931)	89	- 4 083,61	X
	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	(+932)	90	7 884,37	3 800,76
Součet ř. 88 až 90			91	3 800,76	12 495,59
B. Cizí zdroje		ř. 93+99+116+123+128	92	102 819,83	90 665,51
1. Zákonné rezervy		(941)	93	0,00	0,00
2. Dlouhodobé závazky	Emitované dluhopisy	(953)	94	0,00	0,00
	Závazky z pronájmu	(954)	95	0,00	0,00
	Dlouhodobé přijaté zálohy	(955)	96	0,00	0,00
	Dlouhodobé směnky k úhradě	(958)	97	0,00	0,00
	Ostatní dlouhodobé závazky	(959)	98	0,00	0,00
Součet ř.94 až 98			99	0,00	0,00
3. Krátkodobé závazky	Dodavatelé	(321)	100	22 152,33	10 329,58
	Směnky k úhradě	(322)	101	0,00	0,00
	Přijaté zálohy	(324)	102	871,84	251,74
	Ostatní závazky	(325)	103	429,55	796,41
	Zaměstnanci	(331)	104	2 140,11	2 238,56
	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	(333)	105	4 620,53	5 792,17
	Závazky k institucím soc.zabezpečení a zdrav. pojištění	(336)	106	18 050,26	18 510,55
	Daň z příjmů	(341)	107	0,00	0,00
	Ostatní přímé daně	(342)	108	7 593,06	8 014,49
	Daň z přidané hodnoty	(343)	109	1 200,29	409,17
	Ostatní daně a poplatky	(345)	110	2,53	2,15
	Závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu	(346)	111	0,00	0,00
	Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územ.sam.celků	(348)	112	0,00	0,00
	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a vkladů	(367)	113	0,00	0,00
	Závazky k účastníkům sdružení	(368)	114	0,00	0,00
Jiné závazky	(379)	115	34 991,93	34 676,74	
Součet ř. 100 až 115			116	92 052,43	81 021,56
4. Bankovní výpomoci a půjčky	Dlouhodobé bankovní úvěry	(951)	117	0,00	0,00
	Krátkodobé bankovní úvěry	(231)	118	0,00	0,00
	Eskontní úvěry	(232)	119	0,00	0,00
	Emitované krátkodobé dluhopisy	(241)	120	0,00	0,00
	Vlastní dluhopisy	(-)(255)	121	0,00	0,00
Přijaté finanční výpomoci	(249)	122	0,00	0,00	
Součet ř. 117 až 122			123	0,00	0,00
5. Přechodné účty pasivní	Výdaje příštích období	(383)	124	7 932,78	8 639,16
	Výnosy příštích období	(384)	125	4,58	48,00
	Kurzové rozdíly pasivní	(387)	126	0,00	0,17
	Dohadné účty pasivní	(389)	127	2 830,04	956,62
Součet ř. 124 až 127			128	10 767,40	9 643,95
ÚHRN PASIV		ř.84+92	129	1 463 428,31	1 505 064,90
Kontrolní číslo (ř.84 až 129)			998	5 853 713,24	6 020 259,60

Oproti předcházejícímu roku, kdy došlo k významným změnám položek v rozvaze (zvýšení objemu pozemků, zavedení drobného dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku), ukazuje rozvaha stav a změny stavu technické vysoké školy universitního výzkumného charakteru s relativně velkým objemem majetku.

V souladu se zákonem č.111/1998 Sb., o vysokých školách tvořila VŠCHT Praha fond reprodukce investičního majetku z odpisů hmotného a nehmotného majetku. V důsledku prodloužení odpisové doby majetku a tím i snížení odpisů je tvorba tohoto fondu v roce 2002 nižší o 25 467,63 tis. Kč než v roce 2001. Celková výše fondů vykazuje snížení o 29 786,55 tis. Kč.

V roce 2002 byla provedena rekonstrukce technologické haly v budově A. Investiční náklady se promítly navýšením dlouhodobého majetku.

Celkový objem majetku vykazuje mírné zvýšení o 41 636,16 tis. Kč.

1.2 Výkaz zisku a ztráty

Tabulka č.1.2 VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY (škola)

tis. Kč

Č. účtu	Název ukazatele	Čís. řádku	Činnosti			
			hlavní	doplňková		Celkem
			5	6	7	8
501	Spotřeba materiálu	1	81 143,48	3 546,42		84 689,90
502	Spotřeba energie	2	14 788,04	-62,42		14 725,62
503	Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	3	0,00	0,00		0,00
504	Prodané z boží	4	1 299,35	0,00		1 299,35
511	Opravy a udržování	5	29 983,81	256,07		30 239,88
512	Cestovné	6	13 509,53	1 733,75		15 243,28
513	Náklady na reprezentaci	7	570,34	280,84		851,18
518	Ostatní služby	8	71 181,34	3 721,59		74 902,93
521	Mzdové náklady	9	227 776,07	16 720,74		244 496,81
524	Zákonné sociální pojištění	10	77 018,84	5 257,38		82 276,22
525	Ostatní sociální pojištění	11	0,00	0,00		0,00
527	Zákonné sociální náklady	12	2 438,38	2,45		2 440,83
528	Ostatní sociální náklady	13	0,00	0,00		0,00
531	Daň silniční	14	30,55	10,30		40,85
532	Daň z nemovitostí	15	80,79	0,00		80,79
538	Ostatní daně a poplatky	16	7 862,65	29,72		7 892,37
541	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	17	28,36	0,00		28,36
542	Ostatní pokuty a penále	18	0,00	0,00		0,00
543	Odpis nedobytné pohledávky	19	0,00	0,00		0,00
544	Úroky	20	29,19	0,00		29,19
545	Kurzové ztráty	21	3 774,02	148,86		3 922,88
546	Dary	22	0,00	0,00		0,00
548	Manka a škody	23	211,48	0,00		211,48
549	Jiné ostatní náklady	24	50 493,61	534,65		51 028,26
551	Odpisy dlouhodobého nehm. a hmotn. majetku	25	53 753,01	0,00		53 753,01
552	Zůstatková cena prodaného dlouh. nehm. a hm. maj.	26	0,00	0,00		0,00
553	Prodané cenné papíry a vklady	27	0,00	0,00		0,00
554	Prodaný materiál	28	65,58	1,19		66,77
556	Tvorba zákonných rezerv	29	0,00	0,00		0,00
559	Tvorba zákonných opravných položek	30	-2,68	92,64		89,96
581	Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi org. složkami	31	0,00	0,00		0,00
582	Poskytnuté příspěvky	32	0,00	0,00		0,00
Účtová třída 5 celkem (řádek 1 až 32)		33	636 035,74	32 274,18		668 309,92
601	Tržby za vlastní výroby	34	1 285,56	564,82		1 850,38
602	Tržby z prodeje služeb	35	3 998,41	58 780,32		62 778,73
604	Tržby za prodané zboží	36	0,00	0,00		0,00
611	Změna stavu zásob nedokončené výroby	37	0,00	0,00		0,00
612	Změna stavu zásob polotovarů	38	0,00	0,00		0,00
613	Změna stavu zásob výrobků	39	1 950,70	0,00		1 950,70
614	Změna stavu zvířat	40	0,00	0,00		0,00
621	Aktivizace materiálu a zboží	41	0,00	0,00		0,00
622	Aktivizace vnitroorganizačních služeb	42	0,00	0,00		0,00
623	Aktivizace dlouh.nehmotného majetku	43	0,00	0,00		0,00
624	Aktivizace dlouh.hmotného majetku	44	0,00	0,00		0,00
641	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	45	0,00	0,00		0,00
642	Ostatní pokuty a penále	46	2,10	0,00		2,10
643	Platby za odepsané pohledávky	47	0,00	0,00		0,00
644	Úroky	48	4 538,23	0,00		4 538,23
645	Kurzové zisky	49	191,54	25,79		217,33
648	Zúčtování fondů	50	0,00	0,00		0,00
649	Jiné ostatní výnosy	51	15 699,63	1 354,01		17 053,64
652	Tržby z prodeje dlouhodobého nehm. a hm. majetku	52	41,40	0,00		41,40
653	Tržby z prodeje cenných papírů a vkladů	53	0,00	0,00		0,00
654	Tržby z prodeje materiálu	54	166,83	60,28		227,11
655	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	55	0,00	0,00		0,00
656	Zúčtování zákonných rezerv	56	0,00	0,00		0,00
657	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	57	0,00	0,00		0,00
659	Zúčtování zákonných opravných položek	58	0,00	0,00		0,00
681	Přijaté příspěvky zúčtované mezi org. složkami	59	0,00	0,00		0,00
682	Přijaté příspěvky	60	1 338,35	0,00		1 338,35
684	Přijaté členské příspěvky	61	0,00	0,00		0,00
691	Provozní dotace	62	595 110,46	0,00		595 110,46
Účtová třída 6 celkem (řádek 34 až 62)		63	624 323,21	60 785,22		685 108,43
Hospodářský výsledek před zdaněním (ř. 63 – 33)		64	-11 712,53	28 511,06		16 798,51
591	Daň z příjmů	65	0,00	0,00		0,00
595	Dodatečné odvody daně z příjmů	66	0,00	0,00		0,00
Hospodářský výsledek po zdanění (ř. 64-65-66) (+)		67	-11 712,53	28 511,06		16 798,51
Kontrolní číslo		999	2 497 292,84	243 140,88		2 740 433,72

Podle ustanovení § 3 zákona 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, jsou účetní jednotky povinny účtovat o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví v období, s nímž tyto skutečnosti časově a věcně souvisí. Ve mzdových nákladech VŠCHT Praha jsou zahrnuty i mzdy za práci v doplňkové činnosti provedenou a fakturovanou v roce 2002, které budou vyplaceny v roce 2003. Ve prospěch účtu časového rozlišení byla účtována částka ve výši 518,74 tis. Kč.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY (SÚZ)

tis. Kč

Č. účtu	Název ukazatele	Čís. Řádku	Činnosti			
			hlavní	doplňková		Celkem
			5	6	7	8
501	Spotřeba materiálu	1	5 378,88	2 445,42		7 824,30
502	Spotřeba energie	2	9 418,16	7 866,45		17 284,61
503	Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	3	2 233,34	3 349,93		5 583,27
504	Prodané z boží	4	0,00	2 833,55		2 833,55
511	Opravy a udržování	5	3 069,04	401,13		3 470,17
512	Cestovné	6	0,00	93,13		93,13
513	Náklady na reprezentaci	7	12,96	11,46		24,42
518	Ostatní služby	8	7 760,20	1 766,05		9 526,25
521	Mzdové náklady	9	14 329,25	2 727,77		17 057,02
524	Zákonné sociální pojištění	10	4 443,20	1 383,68		5 826,88
525	Ostatní sociální pojištění	11	44,08	0,00		44,08
527	Zákonné sociální náklady	12	0,00	0,00		0,00
528	Ostatní sociální náklady	13	0,00	0,00		0,00
531	Daň silniční	14	8,40	0,00		8,40
532	Daň z nemovitosti	15	0,00	0,00		0,00
538	Ostatní daně a poplatky	16	1 209,37	2,24		1 211,61
541	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	17	0,03	0,00		0,03
542	Ostatní pokuty a penále	18	1,50	0,00		1,50
543	Odpis nedobytné pohledávky	19	1 298,51	0,00		1 298,51
544	Úroky	20	0,00	0,00		0,00
545	Kurzové ztráty	21	0,00	78,64		78,64
546	Dary	22	0,00	0,00		0,00
548	Manka a škody	23	18,81	0,00		18,81
549	Jiné ostatní náklady	24	731,41	438,67		1 170,08
551	Odpisy dlouhodobého nehm. a hmotn. majetku	25	8 115,29	0,00		8 115,29
552	Zůstatková cena prodaného dlouh. nehm. a hm. maj.	26	0,00	0,00		0,00
553	Prodané cenné papíry a vklady	27	0,00	0,00		0,00
554	Prodaný materiál	28	0,00	0,00		0,00
556	Tvorba zákonných rezerv	29	0,00	0,00		0,00
559	Tvorba zákonných opravných položek	30	81,45	0,00		81,45
581	Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi org. složkami	31	0,00	0,00		0,00
582	Poskytnuté příspěvky	32	0,00	0,00		0,00
Účtová třída 5 celkem (řádek 1 až 32)			33	58 153,88	23 398,12	81 552,00
601	Tržby za vlastní výrobky	34	3 602,30	3 644,31		7 246,61
602	Tržby z prodeje služeb	35	15 818,45	29 621,49		45 439,94
604	Tržby za prodané zboží	36	0,00	3 255,63		3 255,63
611	Změna stavu zásob nedokončené výroby	37	0,00	0,00		0,00
612	Změna stavu zásob polotovarů	38	0,00	0,00		0,00
613	Změna stavu zásob výrobků	39	0,00	0,00		0,00
614	Změna stavu zvířat	40	0,00	0,00		0,00
621	Aktivizace materiálu a zboží	41	0,00	0,00		0,00
622	Aktivizace vnitroorganizačních služeb	42	0,00	0,00		0,00
623	Aktivizace dlouh.nehmotného majetku	43	0,00	0,00		0,00
624	Aktivizace dlouh.hmotného majetku	44	0,00	0,00		0,00
641	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	45	0,00	7,16		7,16
642	Ostatní pokuty a penále	46	0,00	0,00		0,00
643	Platby za odepsané pohledávky	47	0,00	0,00		0,00
644	Úroky	48	478,67	425,82		904,49
645	Kurzové zisky	49	0,00	39,09		39,09
648	Zúčtování fondů	50	0,00	0,00		0,00
649	Jiné ostatní výnosy	51	303,19	266,14		569,33
652	Tržby z prodeje dlouhodobého nehm. a hm. majetku	52	10,38	0,00		10,38
653	Tržby z prodeje cenných papírů a vkladů	53	0,00	0,00		0,00
654	Tržby z prodeje materiálu	54	7,71	0,00		7,71
655	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	55	0,00	0,00		0,00
656	Zúčtování zákonných rezerv	56	0,00	0,00		0,00
657	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	57	0,00	0,00		0,00
659	Zúčtování zákonných opravných položek	58	0,00	0,00		0,00
681	Přijaté příspěvky zúčtované mezi org. složkami	59	0,00	0,00		0,00
682	Přijaté příspěvky	60	0,00	0,00		0,00
684	Přijaté členské příspěvky	61	0,00	0,00		0,00
691	Provozní dotace	62	15 968,00	0,00		15 968,00
Účtová třída 6 celkem (řádek 34 až 62)			63	36 188,70	37 259,64	73 448,34
Hospodářský výsledek před zdaněním (ř. 63 – 33)			64	-21 965,18	13 861,52	-8 103,66
591	Daň z příjmů	65	0,00	0,00		0,00
595	Dodatečné odvody daně z příjmů	66	0,00	0,00		0,00
Hospodářský výsledek po zdanění (ř. 64-65-66) (+)			67	-21 965,18	13 861,52	-8 103,66
Kontrolní číslo			999	144 754,80	149 038,56	293 793,36

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY (VŠCHT celkem)

tis. Kč

Č. účtu	Název ukazatele	Čís. řádku	Činnosti			
			hlavní	doplňková		Celkem
			5	6	7	8
501	Spotřeba materiálu	1	86 522,36	5 991,84		92 514,20
502	Spotřeba energie	2	24 206,20	7 804,03		32 010,23
503	Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	3	2 233,34	3 349,93		5 583,27
504	Prodané z boží	4	1 299,35	2 833,55		4 132,90
511	Opravy a udržování	5	33 052,85	657,20		33 710,05
512	Cestovné	6	13 509,53	1 826,88		15 336,41
513	Náklady na reprezentaci	7	583,30	292,30		875,60
518	Ostatní služby	8	78 941,54	5 487,64		84 429,18
521	Mzdové náklady	9	242 105,32	19 448,51		261 553,83
524	Zákonné sociální pojištění	10	81 462,04	6 641,06		88 103,10
525	Ostatní sociální pojištění	11	44,08	0,00		44,08
527	Zákonné sociální náklady	12	2 438,38	2,45		2 440,83
528	Ostatní sociální náklady	13	0,00	0,00		0,00
531	Daň silniční	14	38,95	10,30		49,25
532	Daň z nemovitosti	15	80,79	0,00		80,79
538	Ostatní daně a poplatky	16	9 072,02	31,96		9 103,98
541	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	17	28,39	0,00		28,39
542	Ostatní pokuty a penále	18	1,50	0,00		1,50
543	Odpis nedobytné pohledávky	19	1 298,51	0,00		1 298,51
544	Úroky	20	29,19	0,00		29,19
545	Kurzové ztráty	21	3 774,02	227,50		4 001,52
546	Dary	22	0,00	0,00		0,00
548	Manka a škody	23	230,29	0,00		230,29
549	Jiné ostatní náklady	24	51 225,02	973,32		52 198,34
551	Odpisy dlouhodobého nehm. a hmotn. majetku	25	61 868,30	0,00		61 868,30
552	Zůstatková cena prodaného dlouh. nehm. a hm. maj.	26	0,00	0,00		0,00
553	Prodané cenné papíry a vklady	27	0,00	0,00		0,00
554	Prodaný materiál	28	65,58	1,19		66,77
556	Tvorba zákonných rezerv	29	0,00	0,00		0,00
559	Tvorba zákonných opravných položek	30	78,77	92,64		171,41
581	Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi org. složkami	31	0,00	0,00		0,00
582	Poskytnuté příspěvky	32	0,00	0,00		0,00
Účtová třída 5 celkem (řádek 1 až 32)			33	694 189,62	55 672,30	749 861,92
601	Tržby za vlastní výrobky	34	4 887,86	4 209,13		9 096,99
602	Tržby z prodeje služeb	35	19 816,86	88 401,81		108 218,67
604	Tržby za prodané zboží	36	0,00	3 255,63		3 255,63
611	Změna stavu zásob nedokončené výroby	37	0,00	0,00		0,00
612	Změna stavu zásob polotovarů	38	0,00	0,00		0,00
613	Změna stavu zásob výrobků	39	1 950,70	0,00		1 950,70
614	Změna stavu zvířat	40	0,00	0,00		0,00
621	Aktivizace materiálu a zboží	41	0,00	0,00		0,00
622	Aktivizace vnitroorganizačních služeb	42	0,00	0,00		0,00
623	Aktivizace dlouh.nehmotného majetku	43	0,00	0,00		0,00
624	Aktivizace dlouh.hmotného majetku	44	0,00	0,00		0,00
641	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	45	0,00	7,16		7,16
642	Ostatní pokuty a penále	46	2,10	0,00		2,10
643	Platby za odepsané pohledávky	47	0,00	0,00		0,00
644	Úroky	48	5 016,90	425,82		5 442,72
645	Kurzové zisky	49	191,54	64,88		256,42
648	Zúčtování fondů	50	0,00	0,00		0,00
649	Jiné ostatní výnosy	51	16 002,82	1 620,15		17 622,97
652	Tržby z prodeje dlouhodobého nehm. a hm. majetku	52	51,78	0,00		51,78
653	Tržby z prodeje cenných papírů a vkladů	53	0,00	0,00		0,00
654	Tržby z prodeje materiálu	54	174,54	60,28		234,82
655	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	55	0,00	0,00		0,00
656	Zúčtování zákonných rezerv	56	0,00	0,00		0,00
657	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	57	0,00	0,00		0,00
659	Zúčtování zákonných opravných položek	58	0,00	0,00		0,00
681	Přijaté příspěvky zúčtované mezi org. složkami	59	0,00	0,00		0,00
682	Přijaté příspěvky	60	1 338,35	0,00		1 338,35
684	Přijaté členské příspěvky	61	0,00	0,00		0,00
691	Provozní dotace	62	611 078,46	0,00		611 078,46
Účtová třída 6 celkem (řádek 34 až 62)			63	660 511,91	98 044,86	758 556,77
Hospodářský výsledek před zdaněním (ř. 63 – 33)			64	-33 677,71	42 372,56	8 694,85
591	Daň z příjmů	65	0,00	0,00		0,00
595	Dodatečné odvody daně z příjmů	66	0,00	0,00		0,00
Hospodářský výsledek po zdanění (ř. 64-65-66) (+)			67	-33 677,71	42 372,56	8 694,85
Kontrolní číslo			999	2 642 047,74	392 179,44	3 034 227,18

Hospodářským výsledkem VŠCHT Praha byla v hlavní činnosti v roce 2002 ztráta ve výši 33 677,71 tis. Kč a zisk v doplňkové činnosti ve výši 42 372,56 tis. Kč. Celkový účetní hospodářský výsledek je ziskem ve výši 8 694,85 tis. Kč, přičemž ztráta Správy účelových zařízení činila 8 103,66 tis. Kč a zisk školy 16 798,51 tis. Kč.

Oproti loňskému roku došlo ke zlepšení výsledku hospodaření VŠCHT Praha především díky změně odpisového plánu, který prodloužil dobu odpisování všech skupin majetku. Toto administrativní rozhodnutí představuje snížení účetních nákladů o částku 26.580,34 tis. Kč.

Při stanovení základu daně z příjmů právnických osob je třeba zohlednit nedaňové položky, které základ daně dále zvyšují. Jedná se přibližně o částku 2.590,15 tis. Kč, kterou tvoří především náklady na reprezentaci, nákup nedaňových služeb, odpis pohledávek či škody a manka.

Takto stanovený základ daně se dále upravuje o hodnotu odčitatelných položek dle § 34 zákona 586/92 Sb., o daních z příjmů, kterými je reinvestiční odpočet ve výši 10 % z hodnoty vstupní ceny nově pořízeného majetku zařazeného do užívání. Jedná se o částku 4.748.08 tis. Kč z roku 2001, neboť nebyl vyčíslený reinvestiční odpočet uplatněn z důvodu ztráty, a který je zhruba ve stejné výši předpokládán i v roce 2002.

Dále je možné využít slevy na dani dle § 35 zák. 586/92 Sb., o daních z příjmů, za zaměstnance se změněnou pracovní schopností. V roce 2001 tato částka představovala 577,1 tis. Kč, z důvodu ztráty nemohla být uplatněna, ale na rozdíl od reinvestičního odpočtu není možné využít ji v roce 2002. V roce 2002 byl průměrný přepočtený stav pracovníků se změněnou pracovní schopností s lehčím zdravotním postižením 32, a pracovníků se změněnou pracovní schopností s těžším zdravotním postižením 1, což představuje slevu na dani v celkové výši 636 tis. Kč.

Při sestavování priznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2002 bude využito i rozdílů mezi účetními a daňovými odpisy, a to v takovém rozsahu, aby při využití odčitatelných položek a slev byl základ daně nula.

1.3 Doplnující údaje

**Tabulka č. 1.3
DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE (VŠCHT Praha celkem)**

tis.Kč

Název údaje	Č.ř.	Přijato	Skutečnost
		1	2
Dotace na dlouhodobý majetek ze státního rozpočtu (celkem)	1	44 946,00	44 942,69
z toho: systémové dotace na dlouhodobý majetek	2	44 946,00	44 942,69
z toho na: vědu a výzkum	3	20,489,00	20 487,83
vzdělávání pracovníků	4	0,00	0,00
informatiku	5	0,00	0,00
individuální dotace na jmenovité akce	6	0,00	0,00
Přijaté prostředky ze zahraničí na dlouhodobý majetek (celkem)	7	1 112,73	1 112,73
Dotace na dlouhodobý majetek z rozpočtu územních sam. celků	8	0,00	0,00
Dotace na provoz celkem ze státního rozpočtu	9	597 625,00	597 346,68
z toho na: vědu a výzkum	10	310 581,00	310 304,14
vzdělávání pracovníků	11	0,00	0,00
informatiku	12	0,00	0,00
Dotace na provoz celkem z rozpočtu územních samosprávných celků	13	0,00	0,00
Přijaté prostředky ze zahraničí na provoz	14	14 783,78	14 783,78
Pohledávky celkem (účt. sk.31, 34, 35 a účet 378)	15	X	26 780,70
Závazky celkem (účt. sk. 32, 34, 36, 95 a účet 379)	16	X	54 480,27

**Tabulka 1.3a sumář
DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE (VŠCHT Praha celkem)**

tis. Kč

Název údaje	č.ř.	Přijato 1	Skutečnost 2
Dotace na dlouhod.majetek z kap. 333 z ř.1	41	39 057,00	39 054,86
v tom: systém. dotace na dlouhodobý majetek z ř.2	42	24 457,00	24 454,86
systém. dotace na výzkum a vývoj z ř.3	43	14 600,00	14 600,00
individuální dot. na jmenovité akce z ř.6	44	0,00	0,00
Provozní dotace bez výzkumu a vývoje z kap 333 z ř.9	45	287 044,00	287 042,54
v tom: 1) základní	46	271 076,00	271 074,54
z toho: školní les. a zeměd. podnik	47	0,00	0,00
2) na stravování a ubyt. studentů	48	15 968,00	15 968,00
Provozní dot. na výzkum a vývoj z kap 333 z ř.10	49	264 201,00	264 201,00
Provozní dot. na výzkum a vývoj z Grantové ag. z ř.10	50	33 704,00	33 427,14
Provozní dotace na výzkum a vývoj z ÚSC z ř.13	51	0,00	0,00
Přijaté prostředky na výzkum a vývoj ze zahraničí z ř.14	52	12 045,93	12 045,93
Vratky do SR (celkem z ř.1,8,9,13) rozdíl sl.1 a 2	53	X	281,63
V tom: z kapitoly 333 z ř.41,45,49	54	X	3,59
v tom: z dlouhodobého majetku vč.VaV	55	X	2,14
z provozu vč. VaV	56	X	1,46
z jiných kapitol z ř.1+ ř.9	57	X	278,03
z toho GA z ř.3+ř.50	58	X	278,03
z ÚSC z ř.8+ř.13	59	X	0,00
Náklady hlavní činnosti na mzdy (z úč. 521)	60	X	233 258,35
z toho: z dotace MŠMT z P1a-04	61	X	220 280,58
Náklady hlavní činnosti na OPPP (z úč. 521)	62	X	8 785,06
z toho: z dotace MŠMT z P1b-04	63	X	5 930,41
Náklady hlavní činnosti na stipendia (z úč. 549)	64	X	41 849,31
Výnosy hl.čin. z popl. spojených se studiem (z úč.649,602,6488)	65	X	911,23
Z toho: stipendijní fond	66	X	132,61
Výnosy hl. a doplňk.čin. z prodeje majetku (z úč.649,652)	67	X	51,78

Výnosy hl. a doplňk. čin. z pronájmu majetku	(z úč. 602)	68	X	10 882,95
Prům. evid. poč. zam. přepočt. vč. doplňk. a ost. čin.	z P1a-04	69	X	921,52
Fondy			k prvnímu dni úč.obd.	k poslednímu dni úč.obd.
Fondy (celkem)	úč.911	70	97 325,78	67 539,23
Fond odměn (úč. 9111)	z úč.911	71	1 087,36	1 087,36
Fond rezervní (úč. 9114)	z úč. 911	72	22 984,03	22 984,03
Fond reprodukce dlouhodobého majetku (úč. 9116)	z úč.911	73	73 254,39	43 335,23
Stipendijní fond (úč. 9118)	z úč.911	74	0,00	132,61

V řádku Náklady hlavní činnosti na mzdy je zahrnuto i bolestné a refundace ve výši 31,53 tis. Kč.

V základní provozní dotaci (řádek 46) je zahrnuta základní dotace ve výši 257 836 tis. Kč a provozní dotace poskytnuté přes Českou spořitelnu ve výši 13 240 tis. Kč.

1.4 Hospodářský výsledek

Tabulka č. 1.4

HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK

tis. Kč

Součásti VVŠ (jmenovitě)	HV z hlavní činnosti	HV z doplňkové činnosti	HV celkem	Položky upravující HV (+,-)	Upravený HV
Škola bez kolejí a menzy	-11 712,53	28 511,05	16 798,51	0,00	16 798,51
Koleje a menza	-21 965,18	13 861,52	-8 103,66	0,00	-8 103,66
C e l k e m	-33 677,71	42 372,56	8 694,85	0,00	8 694,85
Součásti VVŠ (HV kladný) Škola bez kolejí a menzy	-11 712,53	28 511,05	16 798,51	0,00	16 798,51
celkem	-11 712,53	28 511,05	16 798,51	0,00	16 798,51
Součásti VVŠ (HV záporný)					
Koleje a menza	-21 965,18	13 861,52	-8 103,66	0,00	-8 103,66
celkem	-21 965,18	13 861,52	-8 103,66	0,00	-8 103,66

Tabulka č. 1.4 a

Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta

tis. Kč

Účet 932	K 31.12.2001	K 31.12.2002
	7 884,37	3 800,76

Hospodářský výsledek – ztráta z roku 2001 ve výši 4 083,61 tis. Kč byla hrazena z účtu 932 - Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let. Konečný zůstatek tohoto účtu k 31.12. 2002 činí 3 800,76 tis. Kč.

2 Analýza příjmů a výdajů

2.1 Příjmy

2.1.1 Dotace z kapitoly MŠMT státního rozpočtu

Tabulka č. 2.1.1a

Neinvestiční dotace z kapitoly MŠMT(333)

tis.Kč

Č.ř.	Neinvestiční dotace - druh	Poskytnuté prostředky k 31.12.2002	Vratka do SR
1	Základní	257 836	0
	v tom: (dle jednotlivých ukazatelů A-I):		
„A“	Vzdělávací činnost	210 848	0
„C“	Stipendia studentů doktorských studijních programů	24 516	0
„D“	Studující cizinci a mezinárodní spolupráce	5 653	0
	v tom: studenti, kteří nejsou st. občany ČR	1 524	0
	program SOCRATES/ERASMUS	4 068	0
	program AKTION	0	0
	program CEEPUS	0	0
	zahraniční studenti (krátkodobé pobyty)	61	0
„F“	Fond vzdělávací politiky	0	0
„G“	Projekty FRVŠ	2 137	0
„I“	Rozvojové programy	8 118	0
„M“	Mimořádné události	6 564	0
	z toho: realizace usnesení vlády č. 808/2002	0	0
	Usn. vlády č. 640/2002	0	0
	Usn. vlády č. 156/2002	0	0
2	Dotace na ubytování a stravování studentů (KaM)	15 968	0
3	Dotace na výzkum a vývoj	264 201	0
	v tom:		0
	výzkumné záměry VaV	123 592	0
	Nespecifikovaný výzkum VaV	90 419	0
	Účelové prostředky VaV	50 190	0
4	NEI dotace z kapitoly MŠMT celkem	538 005	0

Dotace na vzdělávací činnost

Hlavním finančním zdrojem pro činnost VŠCHT Praha byla v roce 2002 dotace ze státního rozpočtu. Základní dotace byla poskytnuta v celkové výši 257 836 tis. Kč. Všechny prostředky byly vyčerpány, vratka do státního rozpočtu byla nulová.

Dotace na vzdělávací činnost činila celkem 210 848 tis. Kč.

Účelová dotace na stipendia studentům doktorských studijních programů byla poskytována čtvrtletně podle skutečného počtu studentů DSP. Celoročně tato dotace činila celkem 24 516 tis. Kč. Zvýšení oproti loňskému roku je dáno především zvýšením dotační částky na jednoho studenta ze 60 na 72 tis. Kč.

Rovněž účelová byla dotace na studium cizinců a na mezinárodní spolupráci. Z toho bylo studentům, kteří nejsou občany České republiky poskytnuto 1 524 tis. Kč, na program Socrates –

Erasmus bylo čerpáno 4 068 tis. Kč, krátkodobé pobyty zahraničních studentů byly dotovány částkou 61 tis. Kč.

Účelová dotace na projekty Fondu rozvoje vysokých škol činila 2 137 tis. Kč.

Z rozvojových programů získala VŠCHT 8 118 tis. Kč. Na projekt „Zavedení nových studijních programů strukturovaného studia“ v rámci programu na podporu a rozvoj vzdělávací činnosti byla poskytnuta dotace ve výši 4 868 tis. Kč, na projekt „Rozšíření informačního systému VŠCHT Praha“ v rámci programu na podporu zavádění nebo rozšiřování informačních a komunikačních technologií a metod do vzdělávací činnosti a do řízení veřejné vysoké školy byla poskytnuta dotace ve výši 3 250 tis. Kč.

Jako zmírnění tvrdosti nových pravidel pro poskytování dotací byla přidělena z ukazatele mimořádné události dotace ve výši 6 564 tis. Kč.

Doplňková neinvestiční dotace poskytnutá na ubytování a stravování studentů byla poskytnuta v částce 15 968 tis. Kč. Z této částky byla použita dotace na stravování ve výši 1 902 tis. Kč a na ubytování ve výši 14 066 tis. Kč.

Dotace na výzkumnou činnost

Dotace na výzkum a vývoje z kapitoly 333 činila v roce 2002 celkem 264 201 tis. Kč. Z toho na institucionální nespecifikovaný výzkum a vývoj byla poskytnuta dotace ve výši 90 419 tis. Kč, oproti minulému roku tedy došlo ke snížení o 8 119 tis. Kč. Neinvestiční dotace na výzkumné záměry činila v roce 2002 123 592 tis. Kč, což je oproti roku 2001 navýšení o 7 440 tis. Kč.

VŠCHT Praha je od roku 2000 nositelem projektu finančně podporovaného z účelových prostředků státního rozpočtu v rámci programu MŠMT „Výzkumná centra“ pod názvem „Výzkumné centrum pro komplexní zpracování ropy“. Neinvestiční dotace poskytnutá na rok 2002 činila 34 827 tis. Kč. V této částce jsou zahrnuty i finanční prostředky, které jsou určeny pro spolupříjemce projektu (Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.-Centrální výzkum Unipetrolu a.s., Kaučuk a.s. a Polymer Institute Brno, s.r.o.). Výzkumné centrum pro komplexní zpracování ropy má projektové řízení a financování celkem 24 dílčích projektů, ve kterých pracují vedle sebe pracovníci VŠCHT Praha a průmyslového výzkumu. Mzdy a odměny pro všechny dílčí projekty byly vypláceny z VŠCHT Praha.

Investiční dotace na tento projekt činila 7 000 tis. Kč. a byla poskytnuta na nákup plynového chromatografu HP pro on-line režim na čtvrtprovozní jednotce v Litvínově (1.234 tis. Kč), instrumentaci pro laboratoř hmotnostní spektroskopie (kanystrový dávkovací systém

Tekmar – 2.346 tis. Kč) měřicí, regulační a výpočetní technika pro laboratorní aparatury (1.845 tis. Kč), diferenciální skenovací kalorimetr, SES Analysesystem aj (1.576 tis. Kč).

Přehled ostatních účelových dotací na výzkum a vývoj z kapitoly MŠMT je uveden v následující tabulce:

	tis.Kč
Informační zdroje	10 742
KONTAKT, INGO	877
EUREKA	869
EUPRO, COST	2 875

tab.2.1.1b Dotace z kapitoly MŠMT na reprodukci majetku

tis.Kč

Č. ř.	Dotace – identifikace programu (podprogramu) podle ISPROFIN	Poskytnuté prostředky k 31.12.2001		
		celkem	investice	neinvestice
1	Program 3 333 254 603 Inovace studijních programů	350,00	350,00	0,00
2	Program 3 333 274 605 Inovace a rozvoj laboratoří	3 573,00	3 531,00	42,00
3	Program 3 333 154 601 Propojení topného kanálu centrální teplárny s kolejí Volha	5 565,00	5 565,00	0,00
4	Program 3 333 284 602 Obnova přístrojového a strojního vybavení VŠCHT	4 176,00	4 176,00	0,00
5	Program 3333 11 4602 Oprava budov a staveb I.	4 500,00	0,00	4 500,00
6	Program 3 333 11 4603 Oprava budov a staveb II.	6 098,00	0,00	6 098,00
7	Program 3 333 114 601 Rekonstrukce technologické haly v budově „A“	13 435,00	10 835,00	2 600,00

V programu 3 333 254 603 Inovace studijních programů, tj. v rámci tématického okruhu F4 Fondu rozvoje vysokých škol byla kapitálová dotace poskytnuta na tyto projekty:

- Inovace magisterského studijního programu v oboru Materiálové inženýrství (290 tis. Kč)
- Vývoj problémově orientovaného systému pro výuku Fyzikální chemie (60 tis. Kč)

V programu 3 333 254 605 Inovace a rozvoj laboratoří, tj. v rámci tématického okruhu H Fondu rozvoje vysokých škol byla kapitálová dotace poskytnuta na tyto projekty:

- Modernizace posluchačských laboratoří analytické chemie (918 tis. Kč)
- Modernizace mikrobiologické laboratoře Ústavu technologie mléka a tuků (997 tis. Kč)
- Zavedení techniky GC/MS do výuky analýzy potravin (638 tis. Kč)
- Výuka a aplikace RTG záření v materiálovém výzkumu (978 tis. Kč)

2.1.2 Dotace z ostatních kapitol státního rozpočtu a další zdroje.

Tabulka č 2.1.2a

Ostatní dotace – neinvestiční prostředky

tis. Kč

č.ř.	Příjmy dotačního charakteru (bez kap. 333)	Provoz	Výzkum a vývoj	Celkem poskytnuto k 31.12.01	Vratka do SR
1	Z kapitol státního rozpočtu celkem (bez MŠMT)		45 328,00	45 328,00	276,86
	v tom: GA		33 704,00	33 704,00	276,86
	Min. zemědělství		1 777,00	1 777,00	0,00
	Min. průmyslu a obchodu		950,00	950,00	0,00
	Min. životního prostředí		8 660,00	8 660,00	0,00
	Min. zdravotnictví		237,00	237,00	0,00
2	Z obcí, ÚSC, státní fondy celkem		0,00	0,00	0,00
	v tom:				
3	Ze zahraničí celkem:		14 783,78	14 783,78	0,00
	v tom: Granty EU		13 028,77	13 028,77	0,00
	Ostatní		1 755,01	1 755,01	0,00
4	Celkem: (ř.1+ř.2+ř.3)		60 111,78	60 111,78	276,86

tab.2.1.2b Ostatní dotace na reprodukci majetku (Poskytnuté prostředky k 31.12.2002)

tis.Kč

č.ř.		celkem	investice	neinvestice
1	Dotace ze SR (bez MŠMT)–identifikace programu (podprogramu) podle ISPROFIN (pokud existuje)			
	v tom Dotace z grantové agentury	1 989,00	1 989,00	0,00
	v tom Ministerstvo životního prostředí	2 100,00	2 100,00	0,00
	v tom Ministerstvo průmyslu a obchodu	1 800,00	1 800,00	0,00
2	Dotace z obcí, ÚSC, státních fondů na reprodukci majetku			
	v tom	0,00	0,00	0,00
3	Dotace ze zahraničí na reprodukci majetku			
	v tom vzdělávání:	0,00	0,00	0,00
	VaV	1 112,73	1 112,73	0,00
	Celkem	7 001,73	7 001,73	0,00

Tabulka č.2.1.3
Vlastní příjmy

tis. Kč

Položka	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
tržby za prodej zboží	0,00	3 255,63	3 255,63
tržby za prodej vlastních výrobků	1 285,56	4 209,12	5 494,68
poplatky za studium	310,60	0,00	310,60
z toho: cizinci v cizím jaz.	178,00	0,00	178,00
poplatky za přijímací řízení	778,63	0,00	778,63
služby pro studenty	12,08	0,00	12,08
kolejné	10 956,42	0,00	10 956,42
jiné ubytování	282,83	9 830,77	10 113,60
ze stravování studentů	3 396,30	0,00	3 396,30
ze stravování zaměstnanců	206,00	0,00	206,00
ze zeměděl. a lesn. aktivit	0,00	0,00	0,00
změna stavu vnitroorg.zásob a aktivace	1 950,70	0,00	1 950,70
zúct.rezerv a zák.opr.položek	0,00	0,00	0,00
dary	1 338,35	0,00	1 338,35
z toho: ze zahraničí	0,00	0,00	0,00
úroky	5 016,90	425,82	5 442,72
náhr. škod, manka, ztráty, telef.	0,74	73,18	73,92
přijaté pojistné náhrady	38,26	7,16	45,42
mimorozp.granty	14 425,33	0,00	14 425,33
pronájem	0,00	10 882,95	10 882,95
z toho: budovy, haly, stavby	0,00	0,00	0,00
pozemky	0,00	192,00	192,00
prostory	0,00	10 690,95	10 690,95
tržby z prodeje materiálu	174,53	60,28	234,81
tržby z prodeje majetku	51,77	0,00	51,77
z toho: budovy, haly, stavby	0,00	0,00	0,00
pozemky	0,00	0,00	0,00
z prodeje akcií	0,00	0,00	0,00
majetkových podílů	0,00	0,00	0,00
z podílu na zisku a dividend	0,00	0,00	0,00
jiné: jmenovitě (např.fondy)			
prodej služeb	4 567,12	68 905,88	73 473,00
kurzové zisky	191,54	64,88	256,42
ostatní výnosy	4 449,79	329,19	4 778,98
provozní dotace	611 078,46	0,00	611 078,46
Celkem vlastní příjmy:	49 433,45	98 044,86	147 478,31
Celkem (Výkaz zisku a ztráty, ř.63)	660 511,91	98 044,86	758 556,77

V položce tržby za prodej vlastních výrobků není zahrnuto stravné studentů ve výši 3 396,30 tis. Kč (zahrnuto v řádku ze stravování studentů) a stravné zaměstnanců ve výši 206,00 tis. Kč (zahrnuto v řádku ze stravování zaměstnanců).

Zahraniční granty

Výnosy ze zahraničních grantů určené na výzkum a vývoj v neinvestičním okruhu činily 12 045,93 tis. Kč. Zahraniční granty jsou omezeny jinými podmínkami než fiskálním rokem. Tyto prostředky, pokud nejsou spotřebovány, musí být vráceny a proto nemohou být zaúčtovány jako výnosy, dokud k nim nevzniknou odpovídající náklady. V účetnictví jsou proto vedeny jako závazky VŠCHT Praha vůči poskytovateli. Na konci roku 2002 dosáhla výše těchto závazků částky 7 160 tis. Kč.

Výnosy doplňkové činnosti

Nejvýznamnější součástí doplňkové činnosti na VŠCHT Praha jsou zakázkové práce pro průmyslové podniky a další instituce. Většina těchto zakázek je svou podstatou aplikovaným výzkumem. Výnosy v této oblasti představovaly v roce 2002 částku 36 727,71 tis. Kč (na VŠCHT Praha jsou evidovány pod typem akce 61). Na podniky je zaměřena i další skupina zakázek, jejichž podstatou je konzultační a poradenská činnost (typ akce 63). V této oblasti dosáhly výnosy v roce 2002 výše 9 556,90 tis. Kč. V menším rozsahu se pohybuje pořádání vědeckých a odborných konferencí (typ akce 62), u nichž výnosy činily 126,88 tis. Kč.

V roce 2002 se podařilo uzavřít Smlouvu o nájmu nebytových prostor s ČVUT . Za pronajímané prostory pro Rektorát a fakulty ČVUT, prostory pro Výpočetní a informační centrum ČVUT a prostory pro Kloknerův ústav VŠCHT Praha získala 7 085,40 tis. Kč, většinu těchto prostředků VŠCHT použila na odstranění zanedbané údržby těchto prostor.

Doplňkovou činností kolejí je převážně ubytování hostů o prázdninách. Výnosy z této činnosti představovaly v roce 2002 částku 10 113,60 tis. Kč.

2.2 Výdaje

Tabulka č. 2.2.1

Náklady

tis. Kč

Položka	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
Osobní náklady	323 611,44	26 089,57	349 701,01
z toho: mzdy	233 226,82	18 299,61	251 526,43
OPPP(OON)	8 878,50	1 148,90	10 027,40
z toho: dohody	8 190,62	1 058,21	9 248,83
civilní sl.	84,09	0,00	84,09
odstupné	0,00	0,00	0,00
jiné	9,34	0,00	9,34
zák. pojištění	20 555,83	1 658,86	22 214,69
sociální. náklady	60 950,29	4 982,20	65 932,49
odpisy	61 868,30	0,00	61 868,30
učebnice, knihy, tisk	5 367,00	0,00	5 367,00
pohonné hmoty	223,42	0,00	223,42
energie, voda, pára, plyn	24 206,20	7 804,03	32 010,23
drobný majetek	33 278,45	37,69	33 316,14
telefony	4 726,60	373,12	5 099,72
nájem	1 745,94	35,15	1 781,09
školení, vzděláv., poraden.	3 970,17	501,97	4 472,14
programové vybavení	2 658,29	97,17	2 755,46
opravy, údržba	33 052,85	657,20	33 710,05
cestovné	13 509,53	1 826,88	15 336,41
v tom: zahraničí	11 786,88	1 074,24	12 861,12
tuzemsko	1 746,39	752,64	2 499,03
na reprezentaci	583,30	292,30	875,60
stipendia	41 849,31	78,23	41 927,54
škody, manka aj.	230,29	0,00	230,29
pojištění	1 078,33	398,36	1 476,69
dary	0,00	0,00	0,00
zůstatk. cena prod. maj.	0,00	0,00	0,00
tvorba zák.rezerv	0,00	0,00	0,00
Jiné: jmenovitě			
spotřeba materiálu	51 793,39	6 760,80	58 554,19
prodej zboží	1 364,93	2 834,74	4 199,67
ostatní služby	61 783,31	7 071,73	68 855,04
daň silniční	38,95	10,30	49,25
ostatní daně a poplatky	10 364,42	31,96	10 396,38
smluvní pokuty a penále	28,39	0,00	28,39
ostatní pokuty a penále	1,50	0,00	1,50
odpisy nedobytných pohledávek	1 298,51	0,00	1 298,51
kurzové ztráty	3 774,02	227,50	4 001,52
ostatní náklady	11 611,37	543,60	12 154,97
tvorba zák. rezerv	171,41	0,00	171,41
Celkem (Výkaz zisku a ztráty, ř.33):	694 189,62	55 672,30	749 861,92

V údaji OON je zahrnuto i civilní služba a jedové příplatky ve výši 93,44 tis. Kč. Celkové náklady VŠCHT Praha činily 749 861,92 tis. Kč. Jsou tvořeny náklady hlavní činnosti ve výši 694 189,62 tis. Kč a doplňkové činnosti ve výši 55 672,30 tis. Kč. V roce 2002 byly odepsány nedobytné pohledávky SÚZ ve výši 306,43 tis. Kč.

Odpisy dlouhodobého majetku činily 61 868,30 tis. Kč. VŠCHT Praha od 1. 1. 2002 změnila odpisový plán tak, aby lépe vystihoval skutečný stav využití majetku.

Pracovníci a mzdové prostředky

Tabulka č. 2.2.1a

Pracovníci a mzdové prostředky (škola)

tis.Kč

č.ř.	Ukazatel	Hlav.č.
1	Průměrný evidenční počet pracovníků přepočtený za rok 2002	836.16
2	z toho: pedagogů	426.25
3	vědeckých pracovníků	41.43
4	nepedagogů	368.48
5	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR - kap. 333 bez VaV	168 012.06
6	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR - kap. 333 pouze VaV (ř.0305 P1b-04)	43 950.06
7	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR - kap.333 (ř.0307 P1b-04)	211 962.12
8	v tom: 1) mzdy	206 545.78
9	z toho: VaV	56 233.58
10	2) OPPP (dříve OON)	5 416.35
11	z toho: VaV	2 787.91
12	Mzdové prostředky vyplacené z FO (z P 1b-04 ř.0310)	0.00
13	Vyplacené mzdové prostředky z kap. 333 včetně FO (ř.7+12)	211 962.12
14	z toho: pedagogům	127 637.90
15	vědeckým pracovníkům	9 885.45
16	nepedagogům	74 438.77
17	Průměrná mzda za rok 2002 v Kč (v přepočtu na 12 měs. Bez OPPP a FO) z ř.8	20 889
18	v tom: pedagogů	23 901
19	vědeckých pracovníků	24 560
20	nepedagogů	17 028
21	Průměrná mzda za rok 2001 v Kč (v přepočtu na 12 měs. Bez OON a FO)	18 425
22	Nárůst mzdy roku 2002 oproti roku 2001 v %	13.37
23	Mzdové prostředky vyplacené v roce 2002 z ostatních zdrojů (bez kap.333) mimo VaV	15 851.70
24	v tom: granty a programy z ostatních kapitol	15 038.67
25	ostatní (zahraniční, dary apod.)	813.03
26	Mzdové prostředky vyplacené v roce 2002 z ostatních zdrojů (bez kap.333) VaV (ř.0306)	15 038.67
27	Doplňková činnost (z P 1b-04 ř.0308)	16 202.00
28	Vyplacené mzdové prostředky celkem (z P 1b-04 ř.0311)	244 015.83

Pracovníci a mzdové prostředky (SÚZ)

tis.Kč

č.ř.	Ukazatel	Hlav.č.
1	Průměrný evidenční počet pracovníků přepočtený za rok 2002	85.36
2	z toho: pedagogů	0.00
3	vědeckých pracovníků	0.00
4	nepedagogů	85.36
5	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR - kap. 333 bez VaV	14 329.25
6	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR - kap. 333 pouze VaV (ř.0305 P1b-04)	0.00
7	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR - kap.333 (ř.0307 P1b-04)	14 329.25
8	v tom: 1) mzdy	13 734.80
9	z toho: VaV	0.00
10	2) OPPP (dříve OON)	594.44
11	z toho: VaV	0.00
12	Mzdové prostředky vyplacené z FO (z P 1b-04 ř.0310)	0.00
13	Vyplacené mzdové prostředky z kap. 333 včetně FO (ř.7+12)	14 329.25
14	z toho: pedagogům	0.00
15	vědeckým pracovníkům	0.00
16	nepedagogům	14 329.25
17	Průměrná mzda za rok 2002 v Kč (v přepočtu na 12 měs. Bez OPPP a FO) z ř.8	14 201
18	v tom: pedagogů	0.00
19	vědeckých pracovníků	0.00
20	nepedagogů	14 201
21	Průměrná mzda za rok 2001 v Kč (v přepočtu na 12 měs. Bez OON a FO)	12 831
22	Nárůst mzdy roku 2002 oproti roku 2001 v %	10.68
23	Mzdové prostředky vyplacené v roce 2002 z ostatních zdrojů (bez kap.333) mimo VaV	0.00
24	v tom: granty a programy z ostatních kapitol	0.00
25	ostatní (zahraniční, dary apod.)	0.00
26	Mzdové prostředky vyplacené v roce 2002 z ostatních zdrojů (bez kap.333) VaV (ř.0306)	0.00
27	Doplňková činnost (z P 1b-04 ř.0308)	2 727.77
28	Vyplacené mzdové prostředky celkem (z P 1b-04 ř.0311)	17 057.02

Pracovníci a mzdové prostředky (sumář VŠCHT Praha)

tis.Kč

č.ř.	Ukazatel	Hlav.č.
1	Průměrný evidenční počet pracovníků přepočtený za rok 2002	921.52
2	z toho: pedagogů	426.25
3	vědeckých pracovníků	41.43
4	nepedagogů	453.84
5	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR - kap. 333 bez VaV	182 341.31
6	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR - kap. 333 pouze VaV (ř.0305 P1b-04)	43 950.06
7	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR - kap.333 (ř.0307 P1b-04)	226 291.37
8	v tom: 1) mzdy	220 280.58
9	z toho: VaV	56 233.82
10	2) OPPP (dříve OON)	6 010.79
11	z toho: VaV	2 787.91
12	Mzdové prostředky vyplacené z FO (z P 1b-04 ř.0310)	0.00
13	Vyplacené mzdové prostředky z kap. 333 včetně FO (ř.7+12)	226 291.37
14	z toho: pedagogům	127 637.90
15	vědeckým pracovníkům	9 885.45
16	nepedagogům	88 768.02
17	Průměrná mzda za rok 2002 v Kč (v přepočtu na 12 měs. Bez OPPP a FO) z ř.8	20 293
18	v tom: pedagogů	23 901
19	vědeckých pracovníků	24 560
20	nepedagogů	16 516
21	Průměrná mzda za rok 2001 v Kč (v přepočtu na 12 měs. Bez OON a FO)	17 788
22	Nárůst mzdy roku 2002 oproti roku 2001 v %	14.08
23	Mzdové prostředky vyplacené v roce 2002 z ostatních zdrojů (bez kap.333) mimo VaV	15 851.70
24	v tom: granty a programy z ostatních kapitol	15 038.67
25	ostatní (zahraniční, dary apod.)	813.03
26	Mzdové prostředky vyplacené v roce 2002 z ostatních zdrojů (bez kap.333) VaV (ř.0306)	15 038.67
27	Doplňková činnost (z P 1b-04 ř.0308)	18 929.77
28	Vyplacené mzdové prostředky celkem (z P 1b-04 ř.0311)	261 072.85

Údaje o pracovnících a mzdových prostředcích VŠCHT za rok 2002 uváděné v této výroční zprávě nemusí být vždy zcela v souladu se statistickými údaji, které VŠCHT odevzdala pro jiné statistické účely a s údaji výkazu zisků a ztrát. Důvody jsou: nekompatibilní informační SW školy a SÚZ a různé časy odečtu dat v důsledku změny odpovědných pracovníků.

2.2.2 Investiční výdaje a investiční činnost

Tab. 2.2.2 a Financování reprodukce majetku – kapitola 333

tis. Kč

Č. ř.	Ukazatel – identifikace programu z kapitoly 333-MŠMT	Individuální dotace		Systémová dotace		Ost. zdroje*) skutečnost (použito) e	Celkem skutečnost (použito) b+d+e
		uprav. rozp. (poskytnuto)	skutečnost (použito)	uprav. rozp. (poskytnuto)	skutečnost (použito)		
		a	b	c	d		
1	Program 3 333 254 03 Inovace studijních programů	0,00	0,00	350,00	350,00	0,00	350,00
2	Program 3 333 274 605 Inovace a rozvoj laboratoří	0,00	0,00	3 572,00	3 572,00	0,00	3 572,00
3	Program 3 333 154 01 Propojení topného kanálu centrální teplárně s kolejí Volha	0,00	0,00	5 565,00	5 565,00	0,00	5 565,00
4	Program 3 333 284 602 Obnova přístrojového a strojního vybavení VŠCHT	0,00	0,00	4 176,00	4 176,00	0,00	4 176,00
5	Program 3333 11 4602 Oprava budov a staveb I.	0,00	0,00	4 500,00	4 499,33	100,78	4 499,33
6	Program 3 333 11 4603 Oprava budov a staveb II.	0,00	0,00	6 098,00	6 098,00	163,79	6 098,00
7	Program 3 333 11 601 Rekonstrukce technologické haly v budově „A“	0,00	0,00	13 435,00	13 432,08	0,00	13 432,08
	Celkem			37 696,00	37 692,41	264,57	37 956,98

*) Mimo státní rozpočet, rozpočet obcí, ÚSC a státních fondů

V projektu Rekonstrukce technologické haly v budově „A“ byly vráceny do státního rozpočtu investiční prostředky ve výši 2 139,- Kč, neinvestiční prostředky ve výši 779,- Kč.

V souladu se smlouvou s poskytovatelem dotace VŠCHT Praha vložila do programu Oprava budov a staveb I. částku 100,78 tis. Kč a do programu Oprava budov a staveb II. částku v celkové výši 163,79 tis. Kč.

Akci Propojení topného kanálu centrální teplárně s kolejí Volha nebylo možno provést v plném rozsahu, byla provedena racionalizace kotelny a rekonstrukce některých přípojek. Nespotřebované finanční prostředky byly použity na akci Rekonstrukce technologické haly.

Tab.2.2.2b Financování reprodukce majetku - ostatní dotace tis. Kč

Č. ř.		Dotace	
		uprav.rozp. (poskytnuto)	skutečnost (použito)
		a	b
1	Ukazatel – identifikace programu <u>z jiných kapitol</u>	5 889,00	5 887,83
	v tom:		
	Grantová agentura	1 989,00	1 987,83
	Ministerstvo průmyslu a obchodu	1 800,00	1 800,00
	Ministerstvo životního prostředí	2 100,00	2 100,00
2	Ukazatel – identifikace programu z rozpočtu <u>obcí, ÚSC a státních fondů</u>	0,00	0,00
	v tom:		
3	Ukazatel – identifikace programu <u>ze zahraničí</u>	1 112,73	1 112,73
	v tom:		
	vzdělávání	0,00	0,00
	VaV	1 112,73	1 112,73
	Celkem	7 001,73	7 000,56

Tab. 2.2.2c Dílčí přehledy pro jednotlivé programy

tis. Kč

Č. ř.	Ukazatel – jednotlivé akce v členění dle ISPROFIN (číslo a název)	Individuální dotace		Systémová dotace		Ost. zdroje skutečnost (použito)	Celkem skutečnost (použito)
		uprav.rozp. (poskytnuto)	skutečnost (použito)	uprav.rozp. (poskytnuto)	skutečnost (použito)		
		a	b	c	d		
1.	Program 3 333 254 603 Inovace studijních programů	0,00	0,00	350,00	350,00		350,00
2.	Program 3 333 274 605 Inovace a rozvoj laboratoří	0,00	0,00	3 573,00	3 573,00		3 573,00
3.	Program 3 333 154 601 Propojení topného kanálu centrálního topení s kolejí Volha	0,00	0,00	5 565,00	5 565,00		
4.	Program 3 333 284 602 Obnova přístrojového a strojního vybavení VŠCHT	0,00	0,00	4 176,00	4 176,00		4 176,00
5.	Program 3333 11 4602 Oprava budov a staveb I.	0,00	0,00	4 500,00	4 499,33	100,78	4 499,33
6.	Program 3 333 11 4603 Oprava budov a staveb II.	0,00	0,00	6 098,00	6 098,00	163,79	6 098,00
7.	Program 3 333 11 4601 Rekonstrukce technologické haly	0,00	0,00	13 435,00	13 432,08		13 432,08

3 Přehled o peněžních příjmech a výdajích

Struktura celkového CASH FLOW	Č.ř.	Minulé období	Běžné období	Rozdíl	Vliv na CF
Hospodářský výsledek běžného roku	1	0,00	8 694,83	8 694,83	8 694,83
Odpisy dlouhodobého majetku	2	0,00	0,00	0,00	61 868,30
Rezervy řízené předpisy	3	0,00	0,00	0,00	0,00
Přechodné účty pasivní	4	10 767,40	9 643,95	-1 123,45	-1 123,45
Výdaje příštích období	5	7 932,78	8 639,16	706,38	706,38
Výnosy příštích období	6	4,58	48,00	43,42	43,42
Kursová rozdíly pasivní	7	0,00	0,17	0,17	0,17
Dohadné účty pasivní	8	2 830,04	956,62	-1 873,42	-1 873,42
Přechodné účty aktivní	9	8 133,33	10 044,48	1 911,15	-1 911,15
Náklady příštích období	10	7 583,56	9 964,14	2 380,58	-2 380,58
Příjmy příštích období	11	292,46	0,00	-292,46	292,46
Kursová rozdíly aktivní	12	23,35	10,03	-13,32	13,32
Dohadné účty aktivní	13	233,96	70,31	-163,65	163,65
Pohledávky celkem	14	34 528,16	26 581,95	-7 946,21	7 946,21
Z obchodního styku	15	25 619,32	26 400,70	781,38	-781,38
K účastníkům sdružení	16	0,00	0,00	0,00	0,00
Za institucemi soc.zabezp. a zdravot.poj.	17	0,00	0,00	0,00	0,00
Daň z příjmu	18	1 482,60	34,20	-1 448,40	1 448,40
Ostatní přímé daňe	19	0,00	0,00	0,00	0,00
Daň z přidané hodnoty	20	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatní daňe a poplatky	21	0,00	0,00	0,00	0,00
Ze vztahu k statnímu rozpočtu	22	0,00	0,00	0,00	0,00
Ze vztahu k rozpočtu organů ÚSC	23	0,00	0,00	0,00	0,00
Za zaměstnanci	24	481,74	424,18	-57,56	57,56
Z emitovaných dluhopisů a jiné pohled.	25	7 396,03	345,81	-7 050,22	7 050,22
Opravná položka k pohledávkám	26	-451,53	-622,94	-171,41	171,41
Ceniny	27	497,02	707,60	210,58	-210,58
Majetkové cenné papíry	28	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlužné cenné pap. a vlastní dluhopisy	29	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatní cenné papíry	30	0,00	0,00	0,00	0,00
Zásoby celkem	31	15 437,14	15 995,19	558,05	-558,05
Materiál na skladě a na cestě	32	9 661,70	9 607,46	-54,24	54,24
Nedokončená výroba a polotovary vl.výr	33	0,00	0,00	0,00	0,00
Výrobky	34	5 565,97	6 166,74	600,77	-600,77
Zvířata	35	0,00	0,00	0,00	0,00
Zboží na skladě a na cestě	36	209,47	220,99	11,52	-11,52
Poskytnuté zálohy na zásoby	37	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé závazky	38	92 052,43	81 021,56	-11 030,87	-11 030,87
Dodavatelé	39	22 152,33	10 329,58	-11 822,75	-11 822,75
Směnky k úhradě	40	0,00	0,00	0,00	0,00
Přijaté zálohy	41	871,84	251,74	-620,10	-620,10
Ostatní závazky	42	429,55	796,41	366,86	366,86
Zaměstnanci	43	2 140,11	2 238,56	98,45	98,45
Ostatní závazky vůči zaměstnancům	44	4 620,53	5 792,17	1 171,64	1 171,64
K institucím soc.zabezp. a zdravot.poj.	45	18 050,26	18 510,55	460,29	460,29
Daň z příjmu	46	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatní přímé daňe	47	7 593,06	8 014,49	421,43	421,43

Daň z přidané hodnoty	48	1 200,29	409,17	-791,12	-791,12
Ostatní daňe a poplatky	49	2,53	2,15	-0,38	-0,38
Ze vztahu ke státnímu rozpočtu	50	0,00	0,00	0,00	0,00
Ze vztahu k rozpočtu ÚSC	51	0,00	0,00	0,00	0,00
K účastníkům sdružení	52	0,00	0,00	0,00	0,00
Jiné závazky	53	34 991,93	34 676,74	-315,19	-315,19
Krátkodobé bankovní úvěry	54	0,00	0,00	0,00	0,00
Přijaté finanční výpomoci	55	0,00	0,00	0,00	0,00
Cash flow provozní	56	161 415,48	152 689,56	-8 752,92	63 675,24

Struktura celkového CASH FLOW	Č.ř.	Minulé období	Běžné období	Rozdíl	Vliv na CF
Nehmotný dlouhodobý majetek	57	23 351,91	30 744,27	7 212,36	-7 212,36
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	58	0,00	0,00	0,00	0,00
Software	59	12 929,92	16 758,12	3 828,20	-3 828,20
Předměty ocenitelných práv	60	0,00	0,00	0,00	0,00
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	61	10 601,99	13 521,87	2 919,88	-2 919,88
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	62	0,00	0,00	0,00	0,00
Nedokončené nehmotné investice	63	0,00	464,28	464,28	-464,28
Poskytnuté zálohy na nehmot.dlouhod.maj.	64	0,00	0,00	0,00	0,00
Oprávký celkem	65	-16 712,68	-22 253,90	-5 541,22	5 541,22
K nehmotným výsledkům výzkumné čin.	66	0,00	0,00	0,00	0,00
K softwaru	67	-6 110,69	-8 732,03	-2 621,34	2 621,34
K předmětům ocenitelných práv	68	0,00	0,00	0,00	0,00
K drobnému nehmot.dlouhodobému maj.	69	-10 601,99	-13 521,87	-2 919,88	2 919,88
K ostatnímu nehmot.dlouhodobému maj.	70	0,00	0,00	0,00	0,00
Hmotný dlouhodobý majetek	71	2 084 413,67	2 236 140,14	151 726,47	-151 726,47
Pozemky	72	529 972,97	529 843,11	-129,86	129,86
Umělecká díla a sbírky	73	0,00	0,00	0,00	0,00
Stavby	74	614 338,48	638 179,00	23 840,52	-23 840,52
Samostatné movité věci a soubory mov.věcí	75	733 329,16	835 949,63	102 620,47	-102 620,47
Pěstitelské celky trvalých porostů	76	0,00	0,00	0,00	0,00
Základní stádo a tažná zvířata	77	0,00	0,00	0,00	0,00
Drobný hmotný dlouhodobý majetek	78	145 488,94	182 343,32	36 854,38	-36 854,38
Ostatní hmotný dlouhodobý majetek	79	5 296,46	5 296,46	0,00	0,00
Nedokončené hmotné investice	80	54 927,38	44 555,62	-10 371,76	10 371,76
Poskytnuté zálohy na hmotný dlouhodobý majetek	81	1 087,28	0,00	-1 087,28	1 087,28
Oprávký celkem	82	-900 126,44	-980 557,54	-80 431,10	80 431,10
Ke stavbám	83	-277 164,02	-286 783,71	-9 619,69	9 619,69
K movitým věcem a souborům mov.věcí	84	-472 204,02	-506 161,05	-33 957,03	33 957,03
K pěstitelským celkům trvalých porostů	85	0,00	0,00	0,00	0,00
K základnímu stádu a tažným zvířatům	86	0,00	0,00	0,00	0,00
K drobnému hmotnému dlouhodobému majetku	87	-145 488,94	-182 343,32	-36 854,38	36 854,38
K ostatnímu hmotnému	88	-5 269,46	-5 269,46	0,00	0,00

dlouhodobému majetku					
Korekce vyloučením odpisů	89	0,00	0,00	0,00	-61 868,30
Dlouhodobý finanční majetek	90	0,00	0,00	0,00	0,00
Podíl.cen.pap.a vklady- rozhod.vliv	91	0,00	0,00	0,00	0,00
Podíl.cen.pap.a vklady-podstatný vliv	92	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a vklady	93	0,00	0,00	0,00	0,00
Půjčky podnikům ve skupině	94	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	95	0,00	0,00	0,00	0,00
Cash flow z investiční činnosti	96	1 191 106,46	1 264 072,97	72 966,51	-134 834,81
Dlouhodobé závazky celkem	97	0,00	0,00	0,00	0,00
Emitované dluhopisy	98	0,00	0,00	0,00	0,00
Závazky z pronájmu	99	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé přijaté zálohy	100	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé 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	0,00	0,00	0,00	0,00
Vlastní jmění	104	1 259 481,94	1 334 364,57	74 882,63	74 882,63
Fondy	105	97 325,78	67 539,23	-29 786,55	-29 786,55
Oceňovací rozdíly z přecenění maj. a záv.	106	0,00	0,00	0,00	0,00
Nerozděl.zisk, neuhraz.ztráta minul.let	107	7 884,37	3 800,76	-4 083,61	-4 083,61
Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení	108	-4 083,61	8 694,83	12 778,44	12 778,44
Korekce snížením disponibilního zisku běžného roku	109	0,00	-8 694,83	-8 694,83	-8 694,83
Cash flow z finanční činnosti	110	1 360 608,48	1 405 704,56	45 096,08	45 096,08
Cash flow celkové	111	2 713 130,42	2 822 467,09	109 336,67	-26 063,49
Stav peněžních prostředků	112	213 726,19	187 662,73	-26 063,46	-26 063,46

Při hodnocení výsledku analýzy peněžních toků je nutno vzít v úvahu, že mzdy předcházejícího roku se vyplácejí až v průběhu ledna a že proto nezanedbatelnou část peněžní hotovosti na konci roku představují závazky k zaměstnancům a prostředky na odvody sociálního a zdravotního pojištění. Část závazků představují závazky vzniklé přijetím faktur těsně před koncem roku, s datem zdanitelného plnění v roce 2002, splatných v lednu 2003.

4 Vývoj fondů veřejné vysoké školy

Tabulka č. 4

Fondy

tis. Kč

Číslo ř.		Fond odměn	Fond rezervní	FRIM	Fond stipendijní	Celkem k 31.12.02
	0	1	2	3	4	5
1	Stav k 1.1.2002	1 087,36	22 984,03	73 254,39	0,00	97 325,78
2	Tvorba fondu	0,00	0,00	61 868,30	132,61	62 000,91
3	Čerpání fondu	0,00	0,00	91 787,46	0,00	91 787,46
4	Stav k 31.12.2002	1 087,36	22 984,03	43 335,23	132,61	67 539,23
5	Nárok na příděl z roku 2002 (návrh)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	z toho: z hlavní činnosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	z doplňkové čin.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Předpokládaný stav po přidělu	1 087,36	22 984,03	43 335,23	132,61	67 539,23

4.1 Čerpání fondů

Fond reprodukce investičního majetku byl zdrojem pro pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku z vlastních prostředků VŠCHT Praha. Jeho zdrojem jsou účetní odpisy. Celkem bylo v roce 2002 vyčerpáno 91 787,46 tis. Kč, tvorba fondu je ve výši odpisů tj 61 868,30 tis. Kč (viz komentář k rozvaze).

U ostatních fondů nedošlo k žádným změnám.

4.2 Stipendijní fond

Tabulka č. 4a

Stipendijní fond

tis. Kč

ř.1	Stav k 1.1.1999	0
2	Tvorba celkem 99	57,72
3	v tom z: HV	0
4	popl. za studium	57,72
5	Čerpání 99	57,72
6	Stav k 31.12.1999 a k 1.1.2000	0
7	Tvorba celkem 00	61,05
8	v tom z : HV	0
9	z popl. za studium	61,05
10	Čerpání 00	61,05
11	Stav k 31.12.2000 a k 1.1.2001	0
12	Tvorba celkem 01	95,88

13	v tom z: HV	0
14	z popl. za studium	95,88
15	Čerpání 01	95,88
16	Stav k 31.12.2001	0
17	v tom: HV	0
18	poplatky za st.	0
19	Stav k 1.1.2002	0
20	Tvorba celkem 02	132,61
21	v tom z: HV	0
22	popl. za studium	132,61
	Čerpání 02	0

Stipendijní fond

Podle § 58 zák. 111/98 Sb., o vysokých školách jsou příjmem stipendijního fondu poplatky spojené se studiem. Jeho zdrojem jsou poplatky nad rámec standardní doby studia + 1 rok, studium absolventa v dalším studijním programu a při souběhu studia nad rámec standardní doby studia.

V průběhu roku 2002 byly přijaty finanční prostředky ve výši 132,61 tis. Kč jako poplatky za studium nad rámec standardní doby studia a účtovány byly jako výnos.

4.3 FRIM

Tabulka č.4b

FRIM

tis. Kč

Řádek 2 tabulky č. 4 - tvorba (bez dotací)	rok 2002
odpisy	61 868,30
příděl z HV	0,00
zůstatková cena investičního majetku	0,00
ostatní zdroje	0,00
Celkem tvorba	61 868,30

Řádek 3 tabulky č. 4 - čerpání	rok 2002
stavby	19 325,19
stroje a zařízení	72 462,27
nákupy nemovitostí	0,00
opravy	0,00
ostatní užití (rozepsat)	0,00
Celkem čerpání	91 787,46

5 Vývoj stavu majetku a výsledky inventarizace

5.1 Přehled o majetku a jeho vývoj

Tabulka č. 5a

Přehled o majetku a jeho vývoj

tis. Kč

Druhy majetku	Stav k 31.12.2001 pořizovací cena	Stav k 31.12.2002		
		pořizovací cena	oprávky	zůstatková cena
Dlouh.nehmotný majetek	23 531,91	30 279,99	16 712,68	13 567,31
z toho: software	12 929,92	16 758,12	8 732,03	8 026,09
drob. dl .nehm.m.	10 601,99	13 521,87	13 521,87	0,00
Dlouh. hmotný majetek	2 084 413,67	2 236 140,13		
z toho: pozemky	529 972,97	529 843,11	0,00	529 843,11
um.díla	0,00	0,00	0,00	0,00
budovy,haly, stav.	614 338,48	638 179,00	286 783,71	351 395,29
sam.mov.věci a s.	733 329,16	835 949,63	506 161,05	329 788,58
pěst.celky	0,00	0,00	0,00	0,00
zákl.stádo, taž. zv.	0,00	0,00	0,00	0,00
drobný dl. hm.m.	145 488,94	182 343,32	182 343,32	0,00
ost.dl. hm. maj.	5 269,46	5 269,46	5 269,46	0,00
pořízení dl. hmotného maj.	54 927,38	44 555,62	0,00	44 555,62
poskytnuté zálohy na dl. hm. maj.	1 087,28	0,00	0,00	1 087,28

Na účtu pořízení dlouhodobého nehmotného majetku byl veden k 31. 12. 2002 majetek ve výši 464,28 tis. Kč.

5.2 Finanční majetek

Tabulka č. 5b

Finanční majetek

tis.Kč

	Stav k 31.12.2001	Stav k 31.12.2002	Charakteristika
Dlouhodobý	0,00	0,00	
z toho: jmenovitě			
Krátkodobý	214 223,21	188 371,23	
z toho: pokladna	131,80	114,00	
ceniny	497,02	707,60	
bankovní účty	213 615,49	187 552,60	
peníze na cestě	- 21,10	-2,97	

5.3 Zásoby

Tabulka č. 5c

Zásoby

tis. Kč

	Stav k 31.12.2001	Stav k 31.12.2002	Charakteristika
Zásoby celkem	15 437,14	15 995,19	
z toho: materiál	9 661,70	9 607,46	
nedok.výroba	0,00	0,00	
výrobky	5 565,97	6 166,74	
zvířata	0,00	0,00	
zboží	209,47	220,99	
ostatní	0,00	0,00	

5.4 Pohledávky, závazky, úvěry

Tabulka č. 5d

Pohledávky, závazky, úvěry

tis.Kč

	Stav k 31.12.2001	Stav k 31.12.2002	Charakteristika
Pohledávky celkem:	34 528,16	27 204,89	
z toho: odběratelé	21 080,77	24 203,76	
zálohy	4 001,08	1 740,86	
za	0,00	0,00	
inst.soc.,zdr.poj.			
za zaměstnanci	481,74	424,18	
ostatní	8 964,57	836,09	
Závazky celkem:	92 052,43	81 021,56	
z toho: dodavatelé	22 152,33	10 329,58	
přijaté zálohy	871,84	251,74	
k zaměstnancům	6 760,64	8 030,73	
k inst.soc.,zdr.poj.	18 050,26	18 510,55	
daňové závazky	8 795,88	8 425,81	
ostatní	35 421,48	35 473,15	
Bankovní výp. a půjčky	0,00	0,00	
z toho: úvěry	0,00	0,00	

Opravná položka k pohledávkám byla tvořena ve výši 622,94 tis. Kč. Pohledávky za zaměstnanci tvoří částku 424,18 tis. Kč.

Z celkového objemu pohledávek za odběrateli představují pohledávky po lhůtě splatnosti celkem 5 728,39 tis. Kč. Zbývající část ve výši 21 476,50 tis. Kč jsou pohledávky účtované před koncem roku 2002, u kterých lze předpokládat, že budou splaceny na začátku roku 2003.

K 31. 12. 2002 byla provedena **inventarizace** majetku, závazků a pohledávek v evidenci VŠCHT Praha, v souladu se zákonem č. 563/1999 Sb., o účetnictví a podle směrnice

k inventarizaci majetku a závazků ze dne 1. 11. 2000. Na inventarizacích pracovala centrální inventarizační komise jmenovaná rektorem a dále dílčí inventarizační komise jednotlivých ústavů. Na SÚZ pracovala centrální inventarizační komise SÚZ.

Inventarizace dlouhodobého majetku

Inventarizován byl dlouhodobý majetek v celkové vstupní ceně :

samostatné movité věci	811 578 782,12 Kč
budovy, haly, stavby	256 322 062,98 Kč
pozemky	361 287 113,00 Kč
software	16 032 806,69 Kč

Inventarizace drobného dlouhodobého majetku:

Inventarizován byl drobný dlouhodobý hmotný majetek v celkové vstupní ceně 173 085 064,18 Kč a drobný dlouhodobý nehmotný majetek v celkové vstupní ceně 13 606 382,39Kč.

Inventarizace skladů:

Sklad sklo, laboratorní potřeby /01/:

stav skladu k 31.12.2002	2 652 140,27 Kč
manko	223,64 Kč
přebytek	207,20 Kč

DIK navrhuje opravit stav fyzický na stav účetní.

Sklad inst., hutního a elektro materiálu /02/:

stav skladu k 31.12.2002	1 825 754,73 Kč
manko	53 439,78 Kč
přebytek	19 512,54 Kč

DIK navrhuje uvést do souladu skutečný stav s evidencí a zlepšit komunikaci mezi skladem a evidencí.

Sklad kancelářských potřeb, čisticích prostředků /03/:

stav skladu k 31.12.2002	992 925,43 Kč
inventarizační rozdíly	0,00 Kč

DIK navrhuje odepsání a zlikvidování některých druhů zboží, neboť jsou již vzhledem ke svému stáří nepoužitelné a řadu let již bez pohybu.

Sklad chemikálií /04:/

stav skladu k 31.12.2002	1 329 018,03 Kč
manko	2 075,57 Kč
přebytek	1 964,50 Kč
cenové rozdíly	52,18 Kč

DIK navrhuje k vyřazení nepotřebný materiál.

Sklad tlak. lahve a techn. plynu /05:/

stav skladu k 31.12.2002	19 581,51 Kč
inventarizační rozdíly	0,00 Kč

Sklad truhlářský /06:/

stav skladu k 31.12.2002	207 217,93 Kč
inventarizační rozdíly	0,00 Kč

Sklad likvidační /07:/

stav skladu k 31.12.2002	9 187,91 Kč
inventarizační rozdíly	0,00 Kč

Skripta, knižní publikace:

VŠCHT zůstatek k 31.12.2002	4 402 369,00 Kč
Knihy Lichema zůstatek k 31.12.2002	1 764 373,20 Kč
inventarizační rozdíly	0,00 Kč

Inventarizace drahých kovů:

DIK nebyly shledány žádné inventarizační rozdíly. Přírůstky a úbytky drahých kovů na jednotlivých ústavech odpovídají běžnému užívání.

Inventarizace pohledávek:

Konečná výše pohledávek po lhůtě splatnosti k 31.12.2002 činí 5 728,39 tis. Kč.

Inventarizace peněžních prostředků v hotovosti:

Pokladní hotovost k 2.1.2003 dle provedené inventarizace činí 68 096,00 Kč. Pokladní limit 200 000,- Kč nebyl překročen. Peněžní prostředky v hotovosti byly inventarizovány 4 x ročně, poslední inventura proběhla k 31. 12. 2002. Nebyly zjištěny žádné nedostatky. Valutová pokladna k témuž datu je rovna nule. Inventarizační rozdíly jsou rovny nule.

Dokladová inventarizace:

Dokladovou inventarizací byly zjišťovány skutečné stavy majetku a závazků v případech, kdy jiný způsob inventury neumožňoval vzhledem k povaze předmětu provést fyzickou inventarizaci (pohledávky, závazky, náklady příštích období, výdaje příštích období apod.). Nebyly zjištěny žádné nedostatky.

6 Rekapitulace finančního vypořádání se státním rozpočtem

č.ř.	uk.	Dotacíní položky a ukazatele	Schválený rozpočet sl.1	Rozpočet po změnách sl.2	Poskytnuto k 31.12.2002 sl.3	Použito k 31.12.2002 sl.4	Vratka dotace (odvede) sl.5(3-4)
1		Základní dotace celkem (ř.3+4+5+12+13+16+17+18)	215 722	257 836	257 836	257 836	0
2		v tom:					
3	"A"	Vzdělávací činnost	209 458	210 848	210 848	210 848	0
4	"C"	Stipendia studentů doktorských stud.programů	6 264	24 516	24 516	24 516	0
5	"D"	Studující cizinci a mezinárodní spolupráce (ř.6+7+8+9+10+11)	0	5 653	5 653	5 653	0
6		v tom: studenti, kteří nejsou st.občany ČR (zahraniční rozv.pomoc)	0	1 524	1 524	1 524	0
7		program SOKRATES/ERASMUS	0	4 068	4 068	4 068	0
8		program AKTION	0	0	0	0	0
9		program CEEPUS	0	0	0	0	0
10		zahraniční studenti (krátkodobé pobyty)	0	61	61	61	0
11	"F"	Fond vzdělávací politiky	0				0
12	"G"	Projekty FRVŠ	0	2 137	2 137	2 137	0
13	"I"	Rozvojové programy	0	8 118	8 118	8 118	0
14	"M"	Mimořádné události	0	6 564	6 564	6 564	0
15		z toho:					0
16		realizace usnesení vlády č. 808/2002	0	0	0	0	0
17		realizace usnesení vlády č. 640/2000	0	0	0	0	0
18		realizace usnesení vlády č. 156/2002	0	0	0	0	0
19		Dotace na stravování a ubytování (KaM)	15 949	15 968	15 968	15 968	0
20		Dotace na výzkum a vývoj celkem (ř.22,23,24)	90 419	264 201	264 201	264 201	0
21		v tom:					
22		a) institucionální prostředky na VaV (výzkumné záměry)	0	123 592	123 592	123 592	0
23		b) nespecifikovaný výzkum VaV	90 419	90 419	90 419	90 419	0
24		c) účelové prostředky VaV	0	50 190	50 190	50 190	0
25		NEI dotace kapitoly MŠMT celkem: (ř.1+19+20)	322 090	538 005	538 005	538 005	0

6.1 Základní dotace

Základní dotace byla beze zbytku využita pro financování hlavní činnosti, tj. uskutečňování akreditovaných studijních programů a s nimi spojenou tvůrčí činností a na rozvoj školy. Protože potřeba prostředků pro financování hlavní činnosti byla vyšší než suma základní dotace na vzdělávání spolu s dotací na nespecifikovaný výzkum, byly chybějící prostředky doplněny částečně z režijních prostředků výzkumných záměrů a další částí z výnosů doplňkové činnosti. Účelově určené podíly základní dotace byly využity účelově ve smyslu podmínek dotační smlouvy.

6.2 Doplnková dotace

Doplnková dotace byla zcela využita na ubytování a stravování studentů. Chybějící prostředky byly kryty z poplatků za ubytování (kolejného) a stravování a z výnosů doplňkové činnosti.

6.3 Dotace poskytnutá na nespécifikovaný výzkum a vývoj

Dotace poskytnutá na nespécifikovaný výzkum a vývoj byla využita spolu se základní dotací na uskutečňování akreditovaných studijních programů (a to zvláště doktorských studijních programů a diplomové práce studentů magisterských studijních programů) a na výzkumnou a vývojovou činnost neoddelitelně spjatou se vzdělávací činností.

6.4 Dotace poskytnutá na výzkumné záměry

Dotace poskytnutá na výzkumné záměry byla použita na financování výzkumných úkolů schválených v plánu těchto záměrů. Režijní část dotace výzkumných záměrů byla využita na pokrytí provozních nákladů hrazených centrálně (energie, údržba, mzdy režijních zaměstnanců).

6.5 Účelové dotace na výzkum a vývoj

Účelové dotace na výzkum a vývoj byly účelově využity v souladu s příslušnými grantovými smlouvami.

Tabulka č. 6a

Finanční vypořádání vzhledem k ostatním kapitolám SR a jiné dotace- NEI v Kč

Poskytovatel	Poskytnuto k 31.12.2002		Použito k 31.12.2002		Vratka dotace (odvod)	
	provoz	VaV	provoz	VaV	provoz	VaV
Kapitoly SR(bez MŠMT):		45 328,00		45 051,14		276,86
v tom: jmenovitě						
Grantová agentura		33 704,00		33 427,14		276,86
Min. zemědělství		1 777,00		1 777,00		0,00
Min. prům. a obchodu		950,00		950,00		0,00
Min. živ. prostředí		8 660,00		8 660,00		0,00
Min. zdravotnictví		237,00		237,00		0,00
Obce, VÚSC, st.fondy:						
v tom: jmenovitě						
Ze zahraničí		14 783,78		14 783,78		0,00
Celkem:		60 111,78		59 834,92		276,86

Vráceny byly nespótrebované neinvestiční prostředky Grantové agentuře v projektech:

104/00/P004 řešitel prof. Hanika ve výši 154 864,- Kč

104/02/0322 řešitel ing. Moucha ve výši 85 000,- Kč

310/02/1436 řešitel prof. Ruml ve výši 30 000,- Kč

301/01/0278 řešitel doc. Saidok ve výši 7 000,- Kč

Tabulka č. 6b**Vypořádání se SR - investice**

v Kč

Číslo a název a programu podle ISPROFIN	Rozpočet po změnách	Poskytnuto k 31. 12.2002	Použito k 31. 12. 2002 (skutečnost) *)	Vratka dotace (odvedeno)
Program 3 333 254 603 Inovace studijních programů	350,00	350,00	350,00	0,00
Program 3 333 274 605 Inovace a rozvoj laboratoří	3 531,00	3 531,00	3 531,00	0,00
Program 3 333 154 601 Propojení topného kanálu centrální teplárny s kolejí Volha	5 565,00	5 565,00	5 565,00	0,00
Program 3 333 284 602 Obnova přístrojového a strojního vybavení VŠCHT	4 176,00	4 176,00	4 176,00	0,00
Program 3 333 11 4601 Rekonstrukce technologické haly	10 835,00	10 835,00	10 832,86	2,14

Pozn. *) vychází z údajů uvedených jako „Skutečnost akt. roku 2002“ ve Formuláři PROGFIN 3, ř.C9

7 Stipendia a služby poskytované studentům**Tabulka č. 7a****Počty studentů**

Počet studentů k 31.10.2001	2852
v tom: rozpočtoví studenti (kromě kódů financování 2, 6, 7)	2832
cizinci studující v cizím jazyce*)	7
studující na základě mezinárodních smluv a usnesení vlády**)	13
studující hrazení z jiné rozpočtové kapitoly***)	0

Poznámka:

*) SIMS - kod financování „6“

***) SIMS - kod financování „7“

****) SIMS - kod financování „2“

Tabulka č. 7b**Stipendia**

tis. Kč

	Z dotace MŠMT	Ostatní zdroje	Stipendijní fond	Celkem k 31.12.01
Stipendia celkem:	34 752,10	7 175,44	0,00	41 927,54
v tom: řádná	0,00	5 915,94	0,00	5 915,94
DSP-doktorandi (ukazatel“C“)	25 592,59	0,00	0,00	25 592,59
zahraniční studenti	560,00	0,00	560,00	560,00
prospěchová	2 994,54	0,00	0,00	2 994,54
mimořádná	1 928,12	0,00	0,00	1 928,12
ERASMUS	3 676,85	1 259,50	0,00	4 936,35

Ostatní zdroje jsou tvořeny částkou poskytnutých z projektů realizovaných grantů ve výši 5 837,71 tis. Kč a doplňkovou činností ve výši 78,23 tis. Kč. Součástí této položky jsou i stipendia hrazená z Programu Evropské unie ve výši 1 259,50 tis. Kč.

V neinvestiční dotaci v ukazateli „C“ Stipendia studentů doktorských studijních programů byla poskytnuta MŠMT částka 24 516 tis. Kč. V řádku DSP je i dotace FRVŠ ve výši 260 tis. Kč. Zbývající částka stipendií DSP je poskytnuta z dotace na vzdělávací činnost.

Tabulka č. 7c
Stravování

Celkový počet podaných hl.jídel Celkem/studenti	Tržby ze stravenek tis.Kč celkem/studenti	Celkové neinv. náklady na provoz menzy tis. Kč	Dotace z MŠMT tis. Kč	Jiné dotace, příspěvky, dary tis. Kč	Doplňk. činnost v tis. Kč	Průměrné neinv.náklady na jedno jídlo v Kč
1	2	3	4	5	6	7
156 241,00/ 146 445,00	3 602,00/ 3 396,00	14 090,00	1 902,00	0,00	3 644,00	73,27

Tabulka č. 7d
Ubytování

Počet ubytov. celkem/studenti	Tržby z kolejného celkem/studenti tis. Kč	Celkové neinv.náklady na ubyt.stud. tis. Kč	Dotace z MŠMT tis. Kč	Jiné dotace, příspěvky, dary tis. Kč	Doplňk. činnost tis. Kč	Průměrná výše kolejného v Kč za rok/měsíc	Neinvest. náklady na jednoho studenta v Kč
1	2	3	4	5	6	7	8
62 181,00/ 1 498,00	10 956,00/ 10 956,00	45 426,00	14 066,00	0,00	9 830,00	7 313,00/ 770,00	30 324,00

V roce 2002 byla poskytnuta dotace na ubytování a stravování studentů v celkové výši 15 968 tis. Kč. Na ubytování studentů byly vydané finanční prostředky z dotace 14 066 tis. Kč a z vlastních prostředků 31 360 tis. Kč. Celkové náklady na ubytování činily 45 426. Kč. Na stravování studentů byly vydané finanční prostředky z dotace 1 902 tis. Kč a z vlastních prostředků 9 575 tis. Kč. Celkové náklady na stravování činily 11 447 tis. Kč.

Celková studentská lůžková kapacita celého areálu je 1 580 lůžek. Do 30.6.2002 činilo kolejné pro studenty ve dvoulůžkovém pokoji 24 Kč/den a ve třílůžkovém pokoji 19 Kč/den. Pro studenty samoplátce bylo kolejné v jednolůžkovém, dvoulůžkovém a třílůžkovém pokoji 67, 62 a 57 Kč/den. V důsledku zhoršené finanční situace kolejí bylo nutné navýšení kolejného s účinností od 1.7.2002 pro studenty na 35 Kč/den (dvojlůžkový pokoj) a 28 Kč/den (třílůžkový pokoj).

Závěr

Plnění úkolů z Výroční zprávy o hospodaření za rok 2002:

- a) Úkol: **zdokonalení (optimalizace) informačního systému:** „V roce 2002 provést podrobnou analýzu informačního systému s cílem zhodnotit, zda jednotlivé jeho komponenty splňují požadavky kladené VŠCHT Praha.“

Společnosti IBM byl zadán požadavek na podrobnou analýzu stávajícího informačního systému a na návrh systému, který by případně lépe odpovídal potřebám a požadavkům VŠCHT Praha. Ve zprávě IBM bylo konstatováno, že současný systém FIS plní základní požadavky a že změna systému by nepřinesla výraznější výhody. Objem práce a náklady na nový systém by byly větší než by odpovídalo zlepšení funkčnosti.

Ve zpracování mzdové agendy doporučila společnost IBM přechod na informační systém Logis. V roce 2002 byly zahájeny práce na implementaci tohoto systému na VŠCHT Praha. Pro některé problémy, na které zavádění systému naráželo, rozhodlo vedení školy, že bude místo nového systému věnovat více pozornosti úpravě stávajícího mzdového systému KS Vsetín a především propojení mzdového systému s finančním informačním systémem FIS BBM. Toto propojení by mělo být dokončeno v roce 2003.

- b) Úkol: **zefektivnění práce s rozpočty:** „Přetrvává úkol efektivnějšího využívání stanovených rozpočtů jednotlivých ústavů a kontrola jejich průběžného čerpání. Je třeba zvýšit informovanost odpovědných pracovníků o možnostech získávání aktuálních dat z oblasti hospodaření.“

Školením hospodářů a řešitelů grantových úkolů se podařilo dosáhnout stavu, kdy zainteresovaní pracovníci sledují čerpání rozpočtů s využitím informací, které získávají ze služby Webmailer finančního informačního systému FIS BBM. V této souvislosti také lépe využívali systém objednávek FIS. Uzavírání hospodaření za rok 2002 ukázalo, že pro pracoviště jejichž hospodáři se naučili informace FIS využívat, představuje Webmailer účinnou pomůcku pro kontrolu čerpání finančních prostředků. I firma BBM dále zlepšila funkčnost služby Webmailer. Pro rok 2003 zbývá dále upevňovat kázeň v čerpání rozpočtu i na zbývajících pracovištích..

- c) Úkol: **zajistit změnu provozu Správy účelových zařízení :** „V souvislosti s rozdělením areálu na Jižním Městě je nutno změnit způsob hospodaření Správy účelových zařízení, protože na základě „Smlouvy o provozování areálu kolejí Jižní Město a o společné úhradě nákladů s tím spojených“ se VŠCHT Praha zavázala k údržbě sadových ploch, komunikací, areálových chodníků. Na základě smluv o dodávkách energií se také mění další činnosti. VŠCHT Praha bude dodavatelem energií a dodávky bude fakturovat oběma protistranám (UK, VŠE). Do 30.6.2002 zajišťuje VŠCHT Praha také ještě vybírání plateb spojených s ubytováním studentů.“

V průběhu roku 2002 se změnil způsob provozování areálu kolejí Jižní Město. Pro kontrolu hospodaření byl i na Správě účelových zařízení implementován FIS BBM. V průběhu roky byly dále hledány cesty k zefektivnění provozu kolejí a především menzy v nových podmínkách. Bylo zavedeno vydávání večeří, aby se zlepšilo využití menzy. Přes tyto snahy vykázalo hospodaření Správy účelových zařízení ztrátu. V roce 2003 by mělo hledání finanční rovnováhy kolejí a menzy pokračovat.

Úkoly na rok 2003:

- a) Dokončit propojení finančního informačního systému školy a SÚZ

V roce 2003 pokračovat ve sjednocování informačních systémů používaných ekonomickými jednotkami VŠCHT Praha s cílem vytvoření jednotného funkčního finančního systému.

- b) Dokončit propojení mzdového informačního systému a finančního informačního systému.

Implementace propojení mzdového informačního systému a finančního informačního systému zajistí kompatibilitu dat v těchto systémech a následně také jednotné výstupy povinné evidence a výkaznictví.

- c) Do finančního informačního systému implementovat modul elektronické evidence smluv

Cílem tohoto úkolu je zabezpečení registraci smluvních vztahů s dodavateli, odběrateli, s poskytovateli dotací, spoluřešiteli apod. včetně archivace příslušných dokumentů. Kromě registrace by měla být aplikace přizpůsobena pro automatizované zasílání přednastavených varovných zpráva hlášení oprávněným osobám.

- d) V oblasti specifické institucionální podpory výzkumu a vývoje zavést evidenci použití dotace

V roce 2003 je třeba zavést nový způsob členění dotace poskytnuté na institucionální podporu výzkumu a vývoje tak, aby bylo možno uspokojivě doložit poskytovateli dotace účelné využití přijatých prostředků.