

Vysoká škola chemicko-technologická
v Praze

veřejná vysoká škola

Výroční zpráva o hospodaření
za rok 2005

Předkládá
prof. Ing. Vlastimil Růžička, CSc.
rektor

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

Schváleno Akademickým senátem VŠCHT Praha
dne 11. dubna 2006

Projednáno Správní radou VŠCHT Praha
dne 3. května 2006

V Praze dne 5. května 2006

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	15
1.4 Hospodářský výsledek.....	16
2. Analýza výnosů a nákladů.....	18
2.1 Výnosy	18
2.2 Náklady	25
3. Přehled o peněžních příjmech a výdajích.....	33
4. Vývoj fondů veřejné vysoké školy.....	36
4.1 Čerpání fondů.....	36
4.2 Stipendijní fond	37
5. Vývoj stavu majetku a výsledky inventarizace.....	39
5.1 Dlouhodobý nehmotný majetek	39
5.2 Dlouhodobý hmotný majetek	39
5.3 Dlouhodobý finanční majetek	40
5.4 Zásoby	40
5.5 Pohledávky, závazky, úvěry	41
5.6 Krátkodobý finanční majetek	42
5.7 Závazky (dlouhodobé a krátkodobé).....	42
5.8 Bankovní výpomoci a půjčky.....	42
5.9 Analýza závazků a pohledávek	42
5.10 Inventarizace	42
6. Rekapitulace finančního vypořádání se státním rozpočtem.....	47
6.1 Základní dotace	49
6.2 Dotace na stravování a ubytování a její užití	49
6.3 Institucionální dotace na výzkum a vývoj - dotace poskytnuté na specifický výzkum	49
6.4 Institucionální dotace na výzkum a vývoj - dotace poskytnuté na výzkumné záměry	49
6.5 Účelové dotace na výzkum a vývoj.....	49
7. Stipendia a služby poskytované studentům	55
8. Institucionální podpora specifického výzkumu	60
Závěr.....	63
Plnění úkolů z Výroční zprávy o hospodaření za rok 2004:	63
Úkoly na rok 2006.....	64

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, ve znění pozdějších předpisů. Ve smyslu uvedeného zákona vychází z požadavků stanovených ministrem školství, mládeže a tělovýchovy dne 9. 2. 2002.

Podmínky hospodaření v roce 2005 byly celkově srovnatelné s předchozím rokem 2004. Základní institucionální dotace, tj. dotace na vzdělávací činnost a dotace na specifický výzkum a vývoj na veřejné vysoké škole byly o cca 58 mil. Kč vyšší (vzdělávací činnost) a o cca 5 mil. Kč (specifický výzkum) nižší než v předešlém roce – celkově tedy základní dotační prostředky byly v porovnání s předchozím rokem o 53 mil. Kč vyšší. To bylo dáno nárůstem počtu studentů nastupujících do bakalářských studijních programů.

I přes nepříznivý důsledek rozdělení majetku ubytovacího a stravovacího areálu na Jižním Městě mezi VŠCHT Praha, UK a VŠE po roce 2002, který způsobil nevhodnou konfiguraci ubytovacího a stravovacího areálu (třetinová kapacita, naddimenzovaná kapacita menzy s nevyužitelnými prostorami, neekonomické ocenění majetku, který zůstal VŠCHT Praha) se podařilo udržet hospodaření SÚZ vyrovnané. Přispělo k tomu uzavření staré nevyhovující menzy a vybudování nové moderní výdejny jídel, kdy dodávka jídel je zajišťována outsourcingem. Bylo také provedeno výběrové řízení na provozovatele energetického hospodářství, zpracování a uzavření smluvních vztahů tak, aby od 1. 1. 2006 bylo energetické hospodářství také provozováno formou outsourcingu.

Navýšení podílu prostředků získávaných na vzdělávací činnost oproti roku 2004 (32,22% z celkového objemu provozních prostředků, v roce 2005 - 36,48%) spolu se zvýšením dotace na výzkumné záměry (o 15,55 %) i v dalších položkách (programy VaV, mezinárodní spolupráce ve VaV, rozvojové programy) se podařilo udržet trend jedné z rozpočtových priorit – navýšení mzdových tarifů a udržení vysoké úrovně odměňování mezi veřejnými vysokými školami v ČR (celkový objem vynaložených osobních nákladů vzrostl o cca 48 mil. Kč). Významným příspěvkem k celkovému chodu instituce je i doplňková činnost, která činila v roce 2005 cca 114 mil. Kč (cca 12 % výnosů).

Kladný výsledek hospodaření VŠCHT Praha jako celku umožnil vyšší obrát, výnosy doplňkové činnosti a snižování některých provozních nákladů.

Rizikem pro hospodaření školy však zůstává i nadále vysoká opotřebovanost základních technologických rozvodů (energie, voda, odpady) na konci své životnosti (nárůst nákladů na opravy o cca 10 mil. Kč).

1. Roční účetní závěrka

1.1 Rozvaha VŠCHT Praha

tis. Kč

Uspořádání a označování položek rozvahy (bilance)				
Příloha č.1 k vyhlášce č. 504/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů				
Jednotlivé položky se vykazují v tisících Kč (§4 (3))	účet / součet	řádek	stav k 1.1.	stav k 31.12.05
AKTIVA			sl. 1	sl. 2
A. Dlouhodobý majetek celkem	ř.2+10+21+29	0001	1 317 218.34	1 355 900.75
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	ř.3 až 9	0002	36 064.70	38 796.36
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0003	0.00	0.00
2. Software	013	0004	23 391.30	26 814.88
3. Ocenitelná práva	014	0005	0.00	0.00
4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	0006	12 673.40	11 732.25
5. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0007	0.00	0.00
6. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0008	0.00	249.23
7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0009	0.00	0.00
II. Dlouhodobý hmotný majetek celkem	ř.11 až 20	0010	2 369 424.51	2 469 769.81
1. Pozemky	031	0011	529 842.92	529 842.92
2. Umělecká díla, předměty a sbírky	032	0012	0.00	0.00
3. Stavby	021	0013	679 770.54	728 544.92
4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	0014	968 354.76	1 021 107.60
5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0015	0.00	0.00
6. Základní stádo a tažná zvířata	026	0016	0.00	0.00
7. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	0017	170 695.56	162 835.46
8. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0018	5 269.46	5 269.46
9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0019	15 491.27	22 169.45
10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	0020	0.00	0.00
III. Dlouhodobý finanční majetek celkem	ř.22 až 28	0021	0.00	0.00
1. Podíly v ovládaných a řízených osobách	061	0022	0.00	0.00
2. Podíly v osobách pod podstatným vlivem	062	0023	0.00	0.00
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0024	0.00	0.00
4. Půjčky organizačním složkám	066	0025	0.00	0.00
5. Ostatní dlouhodobé půjčky	067	0026	0.00	0.00
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	0027	0.00	0.00
7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043	0028	0.00	0.00
IV. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	ř.30 až 40	0029	-1 088 270.87	-1 152 665.42
1. Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	072	0030	0.00	0.00
2. Oprávky k softwaru	073	0031	-15 022.04	-18 215.35
3. Oprávky k ocenitelným právům	074	0032	0.00	0.00
4. Oprávky k drobnému dlouhodobému nehm. majetku	078	0033	-12 673.40	-11 732.25
5. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehm. majetku	079	0034	0.00	0.00
6. Oprávky ke stavbám	081	0035	-307 682.96	-318 595.67
7. Oprávky k samost.movitým věcem a soub.movit.věcí	082	0036	-576 927.45	-636 017.23
8. Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	085	0037	0.00	0.00
9. Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	086	0038	0.00	0.00
10. Oprávky k drobnému dlouhodobému hmot. majetku	088	0039	-170 695.56	-162 835.46
11. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmot. majetku	089	0040	-5 269.46	-5 269.46
B. Krátkodobý majetek celkem	ř.42+52+72+81	0041	292 129.08	310 942.36
I. Zásoby celkem	ř.43 až 51	0042	11 090.20	11 055.13

1.Materiál na skladě	112	0043	5 331.68	4 925.49
2.Materiál na cestě	119	0044	0.00	0.00
3.Nedokončená výroba	121	0045	0.00	0.00
4.Polotovary vlastní výroby	122	0046	0.00	0.00
5.Výrobky	123	0047	5 583.37	6 082.52
6.Zvířata	124	0048	0.00	0.00
7.Zboží na skladě a v prodejnách	132	0049	175.15	47.12
8.Zboží na cestě	139	0050	0.00	0.00
9.Poskytnuté zálohy na zásoby	z 314	0051	0.00	0.00
II. Pohledávky celkem	ř.53 až 71	0052	33 061.76	31 598.94
1.Odběratelé	311	0053	20 206.36	23 372.61
2.Směnky k inkasu	312	0054	0.00	0.00
3.Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	0055	0.00	0.00
4.Poskytnuté provozní zálohy	z 314	0056	1 665.95	1 533.15
5.Ostatní pohledávky	315	0057	0.00	0.00
6.Pohledávky za zaměstnanci	335	0058	506.35	389.53
7.Pohledávky za institucemi soc.zabezp. a veř.zdrav.poj	336	0059	0.00	0.00
8.Daň z příjmů	341	0060	1.10	0.00
9.Ostatní přímé daně	342	0061	0.00	0.00
10.Daň z přidané hodnoty	343	0062	7 044.56	3 418.98
11.Ostatní daně a poplatky	345	0063	0.00	0.00
12.Nároky na dotace a ostatní zúčtování se st.ozpočtem	346	0064	0.00	0.00
13.Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samosprávných celků	348	0065	0.00	0.00
14.Pohledávky za účastníky sdružení	358	0066	0.00	0.00
15.Pohledávky z pevných termínových operací	373	0067	0.00	0.00
16.Pohledávky z vydaných dluhopisů	375	0068	0.00	0.00
17.Jiné pohledávky	378	0069	1 444.96	588.48
18.Dohadné účty aktivní	388	0070	2 855.09	2 900.93
19.Opravná položka k pohledávkám	391	0071	-662.60	-604.74
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	ř.73 až 80	0072	228 844.56	248 972.50
1.Pokladna	211	0073	368.20	357.20
2.Ceniny	213	0074	0.54	24.48
3.Účty v bankách	221	0075	228 475.82	248 590.82
4.Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0076	0.00	0.00
5.Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0077	0.00	0.00
6.Ostatní cenné papíry	256	0078	0.00	0.00
7.Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	259	0079	0.00	0.00
8.Peníze na cestě	261	0080	0.00	0.00
IV. Jiná aktiva celkem	ř.82 až 84	0081	19 132.56	19 315.79
1.Náklady příštích období	381	0082	18 841.55	19 270.36
2.Příjmy příštích období	385	0083	0.00	0.00
3.Kursově rozdíly aktivní	386	0084	291.00	45.43
Aktiva celkem	ř. 1+41	0085	1 609 347.42	1 666 843.10
PASIVA			sl. 3	sl. 4
A. Vlastní zdroje celkem	ř.87+91	0086	1 506 451.65	1 555 682.75
I. Jmění celkem	ř.88 až 90	0087	1 499 999.68	1 539 308.16
1.Vlastní jmění	901	0088	1 413 571.51	1 452 316.48
2.Fondy	911	0089	86 428.17	86 991.68
3.Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	921	0090	0.00	0.00
II. Výsledek hospodaření celkem	ř.92 až 94	0091	6 451.97	16 374.59
1.Účet výsledku hospodaření	963	0092	0.00	9 922.62
2.Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	931	0093	-158.90	0.00
3.Nerozdělený zisk,neuhrazená ztráta minulých let	932	0094	6 610.87	6 451.97
B. Cizí zdroje celkem	ř.96+98+106+130	0095	102 895.77	111 160.35

I. Rezervy celkem	ř.97	0096	5 800.00	4 270.89
1.Rezervy	941	0097	0.00	0.00
II. Dlouhodobé závazky celkem	ř.99 až 105	0098	0.00	0.00
1.Dlouhodobé bankovní úvěry	951	0099	0.00	0.00
2.Vydané dluhopisy	953	0100	0.00	0.00
3.Závazky z pronájmu	954	0101	0.00	0.00
4.Přijaté dlouhodobé zálohy	955	0102	0.00	0.00
5.Dlouhodobé směnky k úhradě	958	0103	0.00	0.00
6.Dohadné účty pasivní	z389	0104	0.00	0.00
7.Ostatní dlouhodobé závazky	959	0105	0.00	0.00
III. Krátkodobé závazky celkem	ř.107 až 129	0106	88 725.81	98 582.00
1.Dodavatelé	321	0107	12 223.58	19 614.78
2.Směnky k úhradě	322	0108	0.00	0.00
3.Přijaté zálohy	324	0109	183.93	149.22
4.Ostatní závazky	325	0110	422.96	266.20
5.Zaměstnanci	331	0111	1.58	0.00
6.Ostatní závazky vůči zaměstnancům	333	0112	4 999.72	8 702.55
7.Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	336	0113	23 216.08	20 652.25
8.Daň z příjmu	341	0114	0.00	0.00
9.Ostatní přímé daně	342	0115	10 366.76	9 032.54
10.Daň z přidané hodnoty	343	0116	0.00	0.00
11.Ostatní daně a poplatky	345	0117	4.58	3.33
12.Závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu	346	0118	0.00	0.00
13.Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků	348	0119	0.00	0.00
14.Závazky z upsaných nesplac.cen. papírů a podílů	367	0120	0.00	0.00
15.Závazky k účastníkům sdružení	368	0121	0.00	0.00
16.Závazky z pevných termínových operací	373	0122	0.00	0.00
17.Jiné závazky	379	0123	35 844.68	39 214.82
18.Krátkodobé bankovní úvěry	231	0124	0.00	0.00
19.Eskontní úvěry	232	0125	0.00	0.00
20.Vydané krátkodobé dluhopisy	241	0126	0.00	0.00
21.Vlastní dluhopisy	255	0127	0.00	0.00
22.Dohadné účty pasivní	z389	0128	1 461.95	946.31
23.Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	249	0129	0.00	0.00
IV. Jiná pasiva celkem	ř.131 až 133	0130	8 369.96	8 307.45
1.Výdaje příštích období	383	0131	8 261.26	7 779.93
2.Výnosy příštích období	384	0132	89.80	526.01
3.Kursově rozdíly pasivní	387	0133	18.90	1.51
Pasiva celkem	ř.86+95	0134	1 609 347.42	1 666 843.10

Výkaz rozvahy vykazuje zvýšení oproti roku 2004 o částku 57 495,69 tis. Kč. Dlouhodobý majetek byl zvýšen o 38 682,41 tis. Kč, krátkodobý o 18 813,28 tis. Kč.

V roce 2005 byla navýšena hodnota účtu dlouhodobého hmotného majetku – Staveb o částku 48 774,38 tis. Kč, což bylo především způsobeno pokračujícími stavebními pracemi na SÚZ, která se na tomto zvýšení podílela 80%.

Na účtu nedokončeného dlouhodobého majetku došlo v průběhu roku ke zvýšení oproti roku 2004 o částku 6 678,18 tis. Kč. Převážnou část této položky tvoří stavební práce např. nedokončené Respirium, Racionalizace spotřeb energií apod. Při zařazování přístrojů, strojů a zařízení pokračuje spolupráce oddělení evidence majetku a příslušných pracovišť na zařazování majetku do stavu způsobilého užívání v co nejkratším termínu.

V roce 2005 byl v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v aktuálním znění a prováděcí vyhlášky k tomuto zákonu plněn fond reprodukce investičního majetku z účetních odpisů majetku pořízeného z vlastních zdrojů (v roce 2004 byl tvořen z účetních odpisů všeho majetku). Nově byl v souladu se zákonem č. 111/1998 Sb., o vysokých školách, ve znění pozdějších předpisů, vytvořen Fond účelově určených prostředků. Tvorba i použití fondů jsou podrobně popsány v kapitole 4.

Od roku 2003 též z důvodu změny výše uvedeného zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky nově nakoupený drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek není sledován na samostatných majetkových analytických účtech. Z tohoto důvodu konečný zůstatek účtů drobný dlouhodobý hmotný a drobný dlouhodobý nehmotný majetek zohledňuje movité věci popř. soubory movitých věcí se samostatným technicko-ekonomickým určením splňující dobu použitelnosti a ocenění dané zákonem, který byl pořízen nejpozději 31. prosince 2002.

1.2 Výkaz zisku a ztráty

Tabulka č.1.2 sumář VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY (škola celkem)

tis. Kč

Uspořádání a označování položek výkazu zisku a ztráty				
Příloha č.2 k vyhlášce č. 504/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů				
Jednotlivé položky se vykazují v tisících Kč (§4 (3))	účet / součet	řádek	hlavní činn. sl.1	hospodář.činn. sl.2
A. Náklady				
I. Spotřebované nákupy celkem	ř.2 až 5	0001	149 381.55	8 796.14
1.Spotřeba materiálu	501	0002	103 703.79	6 214.09
2.Spotřeba energie	502	0003	43 502.60	2 048.44
3.Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	503	0004	0.00	0.00
4.Prodané zboží	504	0005	2 175.16	533.61
II.Služby celkem	ř.7 až 10	0006	133 605.05	14 267.31
5.Opravy a udržování	511	0007	33 159.96	487.82
6.Cestovné	512	0008	16 135.95	1 916.66
7.Náklady na reprezentaci	513	0009	911.19	724.73
8.Ostatní služby	518	0010	83 397.95	11 138.11
III.Osobní náklady celkem	ř.12 až 16	0011	424 941.22	27 547.83
9.Mzdové náklady	521	0012	316 005.24	20 852.13
10.Zákonné sociální pojištění	524	0013	106 499.37	6 652.45
11.Ostatní sociální pojištění	525	0014	19.10	43.25
12.Zákonné sociální náklady	527	0015	2 417.52	0.00
13.Ostatní sociální náklady	528	0016	0.00	0.00
IV.Daň a poplatky celkem	ř.18 až 20	0017	2 219.67	416.08
14.Daň silniční	531	0018	55.43	10.45
15.Daň z nemovitostí	532	0019	0.00	0.99
16.Ostatní daň a poplatky	538	0020	2 164.24	404.64
V.Ostatní náklady celkem	ř.22 až 29	0021	85 236.89	2 023.93
17.Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0022	7.16	0.00
18.Ostatní pokuty a penále	542	0023	0.00	0.00
19.Odpis nedobytné pohledávky	543	0024	0.00	169.84
20.Úroky	544	0025	0.01	0.00
21.Kurové ztráty	545	0026	1 321.20	332.21
22.Dary	546	0027	0.00	0.00
23.Manka a škody	548	0028	20.06	0.00
24.Jiné ostatní náklady	549	0029	83 888.46	1 521.88
VI.Odpisy,prodaný majetek,tvorba rezerv a opr.položek celkem	ř.31 až 36	0030	103 400.72	-2.26
25.Odpisy dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku	551	0031	103 358.84	0.00
26.Zůstat.cena prodaného dlouhod. nehm.a hmot.maj.	552	0032	59.90	0.00
27.Prodané cenné papíry a podíly	553	0033	0.00	0.00
28.Prodaný materiál	554	0034	0.00	0.00
29.Tvorba rezerv	556	0035	0.00	0.00
30.Tvorba opravných položek	559	0036	-18.02	-2.26
VII.Poskytnuté příspěvky celkem	ř.38 a 39	0037	0.00	0.00
31.Poskyt. příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	581	0038	0.00	0.00
32.Poskytnuté členské příspěvky	582	0039	0.00	0.00
VIII.Daň z příjmů celkem	ř.41	0040	0.00	0.00
33.Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0041	0.00	0.00

Náklady celkem	ř.1+6+11+17+21+ 30+37+40	0042	898 785.11	53 049.03
B. Výnosy			hl.čin.	hospodář.čin.
I.Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	ř.44 až 46	0043	29 544.53	110 000.64
1.Tržby za vlastní výrobky	601	0044	2 791.77	585.01
2.Tržby z prodeje služeb	602	0045	26 091.57	108 772.09
3.Tržby za prodané zboží	604	0046	661.19	643.55
II.Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem	ř.48 až 51	0047	2 078.00	0.00
4.Změna stavu zásob nedokončené výroby	611	0048	0.00	0.00
5.Změna stavu zásob polotovarů	612	0049	0.00	0.00
6.Změna stavu zásob výrobků	613	0050	2 078.00	0.00
7.Změna stavu zvířat	614	0051	0.00	0.00
III.Aktivace celkem	ř.53 až 56	0052	0.00	0.00
8.Aktivace materiálu a zboží	621	0053	0.00	0.00
9.Aktivace vnitroorganizačních služeb	622	0054	0.00	0.00
10.Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	623	0055	0.00	0.00
11.Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	624	0056	0.00	0.00
IV.Ostatní výnosy celkem	ř.58 až 64	0057	95 043.69	3 791.36
12.Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0058	82.00	0.00
13.Ostatní pokuty a penále	642	0059	0.00	0.00
14.Platby za odepsané pohledávky	643	0060	1.95	17.33
15.Úroky	644	0061	5 413.26	448.05
16.Kursově zisky	645	0062	270.52	37.54
17.Zúčtování fondů	648	0063	471.18	0.00
18.Jiné ostatní výnosy	649	0064	88 804.78	3 288.44
V.Tržby z prodeje majetku,zúčtování rezerv a opr.položek celkem	ř.66 až 72	0065	1 693.00	592.33
19.Tržby z prodeje dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku	652	0066	87.56	173.13
20.Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	0067	0.00	0.00
21.Tržby z prodeje materiálu	654	0068	76.34	381.61
22.Výnosy z krátkodobého finančního majetku	655	0069	0.00	0.00
23.Zúčtování rezerv	656	0070	1 529.11	0.00
24.Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	657	0071	0.00	0.00
25.Zúčtování opravných položek	659	0072	0.00	37.59
VI.Přijaté příspěvky celkem	ř.74 až 76	0073	1 504.11	0.00
26.Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	681	0074	0.00	0.00
27.Přijaté příspěvky (dary)	682	0075	1 504.11	0.00
28.Přijaté členské příspěvky	684	0076	0.00	0.00
VII.Provozní dotace celkem	ř.78	0077	717 509.09	0.00
29.Provozní dotace	691	0078	717 509.09	0.00
Výnosy celkem	ř.43+47+52 +57+65+73 +77	0079	847 372.42	114 384.33
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.79 - 42	0080	-51 412.68	61 335.30
34.Daň z příjmů	591	0081	0.00	0.00
D. Výsledek hospodaření po zdanění	ř.80 - 81	0082	-51 412.68	61 335.30
			hl.+hosp.činn.	
Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.80/1+2	0083	9 922.62	
Výsledek hospodaření po zdanění	ř.82/1+2	0084	9 922.62	

Účetní hospodářský výsledek VŠCHT Praha za rok 2005 tvoří zisk ve výši 9 922,62 tis. Kč a skládá se ze ztráty v hlavní činnosti ve výši 51 412,68 tis. Kč a zisku v doplňkové činnosti ve výši 61 335,30 tis. Kč. Z toho podíl SÚZ na ztrátě v hlavní činnosti je 29 167,14 tis. Kč a podíl na zisku v doplňkové činnosti je 29 461,61 tis. Kč. Výsledek hospodaření za školu – Dejvice – je zisk ve výši 9 628,16 tis. Kč a za SÚZ 294,46 tis. Kč.

Oproti roku 2004 nenastaly výrazné změny v legislativě, které by ovlivnily finanční hospodaření, event. výkaznictví VŠCHT Praha. Princip uplatňování DPH na vstupu i na výstupu byl zachován jako po změně zákona o dani z přidané hodnoty od května 2004. V roce 2005 zůstalo zatřídění zboží i služeb do stejných sazeb daně.

Vliv 6. odpisové skupiny se neprojevil ve výši daňových odpisů, neboť nově nebyl pořizován žádný nový dlouhodobý hmotný majetek a původní zatřídění se novelou zákona o daních z příjmů neměnilo.

V letech 2003 a 2004 byla tvořena rezerva na opravy v celkové výši 5,8 mil. Kč, plánovaná oprava byla v roce 2005 částečně realizována. Zbývající rezerva byla převedena do roku 2006, kdy bude vyčerpána příp. rozpuštěna do výnosů. Účetní hospodářský výsledek roku 2005 tak byl ovlivněn čerpáním rezervy minimálně.

Při stanovení základu daně z příjmů právnických osob za rok 2005 bude třeba zohlednit nedaňové položky, které základ daně dále ovlivňují. Přesná čísla budou známa k okamžiku sestavení daňového přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2005, tj. nejpozději k 30. 6. 2006. Významnými položkami, které dále ovlivní základ daně, je rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy a slevy na dani za zaměstnávání pracovníků se změněnou pracovní schopností. Při stanovení základu daně nebude moci být jako v předchozích letech využito reinvestičního odpočtu z hodnoty nově pořizovaného majetku (změna zákona k dani z příjmů).

Při sestavování přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2005 bude maximálně využito všech výše uvedených položek, a to v takovém rozsahu, aby při využití odčitatelných položek a slev byl základ daně limitně blízký nule.

Tabulka č.1.2a VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY (škola)
tis. Kč

Uspořádání a označování položek výkazu zisku a ztráty				
Příloha č.2 k vyhlášce č. 504/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů				
Jednotlivé položky se vykazují v tisících Kč (§4 (3))	účet / součet	řádek	hlavní činn. sl.1	hospodář.činn. sl.2
A. Náklady				
I. Spotřebované nákupy celkem	ř.2 až 5	0001	121 632.12	7 225.84
1.Spotřeba materiálu	501	0002	101 215.03	5 408.58
2.Spotřeba energie	502	0003	18 846.61	1 817.27
3.Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	503	0004	0.00	0.00
4.Prodané zboží	504	0005	1 570.48	0.00
II.Služby celkem	ř.7 až 10	0006	122 142.60	8 038.82
5.Opravy a udržování	511	0007	30 950.22	299.16
6.Cestovné	512	0008	16 135.95	1 740.80
7.Náklady na reprezentaci	513	0009	911.19	696.46
8.Ostatní služby	518	0010	74 145.25	5 302.39
III.Osobní náklady celkem	ř.12 až 16	0011	409 542.17	24 053.22
9.Mzdové náklady	521	0012	304 409.64	18 295.59
10.Zákonné sociální pojištění	524	0013	102 737.06	5 757.63
11.Ostatní sociální pojištění	525	0014	0.00	0.00
12.Zákonné sociální náklady	527	0015	2 395.47	0.00
13.Ostatní sociální náklady	528	0016	0.00	0.00
IV.Daně a poplatky celkem	ř.18 až 20	0017	2 190.92	42.27
14.Daň silniční	531	0018	46.43	10.45
15.Daň z nemovitostí	532	0019	0.00	0.00
16.Ostatní daně a poplatky	538	0020	2 144.49	31.82
V.Ostatní náklady celkem	ř.22 až 29	0021	84 856.39	1 010.12
17.Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0022	5.25	0.00
18.Ostatní pokuty a penále	542	0023	0.00	0.00
19.Odpis nedobytné pohledávky	543	0024	0.00	142.25
20.Úroky	544	0025	0.01	0.00
21.Kurové ztráty	545	0026	1 321.20	118.40
22.Dary	546	0027	0.00	0.00
23.Manka a škody	548	0028	20.06	0.00
24.Jiné ostatní náklady	549	0029	83 509.87	749.47
VI.Odpisy,prodaný majetek,tvorba rezerv a opr.položek celkem	ř.31 až 36	0030	91 517.41	-16.81
25.Odpisy dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku	551	0031	91 535.42	0.00
26.Zůstat.cena prodaného dlouhod. nehm.a hmot.maj.	552	0032	0	0.00
27.Prodané cenné papíry a podíly	553	0033	0	0.00
28.Prodaný materiál	554	0034	0	0.00
29.Tvorba rezerv	556	0035	0	0.00
30.Tvorba opravných položek	559	0036	-18.02	-16.81
VII.Poskytnuté příspěvky celkem	ř.38 a 39	0037	0.00	0.00
31.Poskyt. příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	581	0038	0	0.00
32.Poskytnuté členské příspěvky	582	0039	0	0.00
VIII.Daň z příjmů celkem	ř.41	0040	0	0.00
33.Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0041	0	
Náklady celkem	ř.1+6+11+17+21+30+37+40	0042	831 881.60	40 353.46

B. Výnosy			hl.čin.	hospodář.čin.
I.Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	ř.44 až 46	0043	6 183.82	69 195.46
1.Tržby za vlastní výrobky	601	0044	2 445.56	324.80
2.Tržby z prodeje služeb	602	0045	3 738.25	68 870.66
3.Tržby za prodané zboží	604	0046	0	0.00
II.Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem	ř.48 až 51	0047	2 078.00	0.00
4.Změna stavu zásob nedokončené výroby	611	0048	0	0.00
5.Změna stavu zásob polotovarů	612	0049	0	0.00
6.Změna stavu zásob výrobků	613	0050	2 078.00	0.00
7.Změna stavu zvířat	614	0051	0	0.00
III.Aktivace celkem	ř.53 až 56	0052	0.00	0.00
8.Aktivace materiálu a zboží	621	0053	0	0.00
9.Aktivace vnitroorganizačních služeb	622	0054	0	0.00
10.Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	623	0055	0	0.00
11.Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	624	0056	0	0.00
IV.Ostatní výnosy celkem	ř.58 až 64	0057	94 245.89	2 651.00
12.Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0058	82.00	0.00
13.Ostatní pokuty a penále	642	0059	0	0.00
14.Platby za odepsané pohledávky	643	0060	1.95	17.33
15.Úroky	644	0061	5 413.26	0.00
16.Kursově zisky	645	0062	270.52	8.07
17.Zúčtování fondů	648	0063	471.18	0.00
18.Jiné ostatní výnosy	649	0064	88 006.98	2 625.60
V.Tržby z prodeje majetku,zúčtování rezerv a opr.položek celkem	ř.66 až 72	0065	1 601.51	380.70
19.Tržby z prodeje dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku	652	0066	0.00	0.00
20.Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	0067	0.00	0.00
21.Tržby z prodeje materiálu	654	0068	72.40	380.70
22.Výnosy z krátkodobého finančního majetku	655	0069	0.00	0.00
23.Zúčtování rezerv	656	0070	1 529.11	0.00
24.Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	657	0071	0.00	0.00
25.Zúčtování opravných položek	659	0072	0.00	0.00
VI.Přijaté příspěvky celkem	ř.74 až 76	0073	1 504.11	0.00
26.Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	681	0074	0	0.00
27.Přijaté příspěvky (dary)	682	0075	1 504.11	0.00
28.Přijaté členské příspěvky	684	0076	0.00	0.00
VII.Provozní dotace celkem	ř.78	0077	704 022.74	0.00
29.Provozní dotace	691	0078	704 022.74	0.00
Výnosy celkem	ř.43+47+52 +57+65+73 +77	0079	809 636.06	72 227.15
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.79 - 42	0080	-22 245.54	31 873.69
34.Daň z příjmů	591	0081	0	0.00
D. Výsledek hospodaření po zdanění	ř.80 - 81	0082	-22 245.54	31 873.69
			hl.+hosp.činn.	
Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.80/1+2	0083	9 628.16	
Výsledek hospodaření po zdanění	ř.82/1+2	0084	9 628.16	

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 2005, které budou vyplaceny v roce 2006. Na vrub účtu časového rozlišení byla z tohoto titulu účtována částka ve výši 891,99 tis. Kč.

Tabulka č.1.2 b VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY (SÚZ)

tis. Kč

Uspořádání a označování položek výkazu zisku a ztráty				
Příloha č.2 k vyhlášce č. 504/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů				
Jednotlivé položky se vykazují v tisících Kč (§4 (3))	účet / součet	řádek	hlavní činn. sl.1	hospodářská činnost sl.2
A. Náklady				
I. Spotřebované nákupy celkem	ř.2 až 5	0001	27 749.43	1 570.30
1.Spotřeba materiálu	501	0002	2 488.76	805.51
2.Spotřeba energie	502	0003	24 655.99	231.18
3.Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	503	0004	0.00	0.00
4.Prodané zboží	504	0005	604.68	533.61
II.Služby celkem	ř.7 až 10	0006	11 462.45	6 228.49
5.Opravy a udržování	511	0007	2 209.74	188.65
6.Cestovné	512	0008	0.00	175.85
7.Náklady na reprezentaci	513	0009	0.00	28.27
8.Ostatní služby	518	0010	9 252.71	5 835.72
III.Osobní náklady celkem	ř.12 až 16	0011	15 399.06	3 494.62
9.Mzdové náklady	521	0012	11 595.60	2 556.55
10.Zákonné sociální pojištění	524	0013	3 762.31	894.82
11.Ostatní sociální pojištění	525	0014	19.10	43.25
12.Zákonné sociální náklady	527	0015	22.05	0.00
13.Ostatní sociální náklady	528	0016	0.00	0.00
IV.Daň a poplatky celkem	ř.18 až 20	0017	28.75	373.81
14.Daň silniční	531	0018	9.00	0.00
15.Daň z nemovitosti	532	0019	0.00	0.99
16.Ostatní daň a poplatky	538	0020	19.75	372.82
V.Ostatní náklady celkem	ř.22 až 29	0021	380.50	1 013.81
17.Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0022	1.91	0.00
18.Ostatní pokuty a penále	542	0023	0.00	0.00
19.Odpis nedobytné pohledávky	543	0024	0.00	27.58
20.Úroky	544	0025	0.00	0.00
21.Kurové ztráty	545	0026	0.00	213.81
22.Dary	546	0027	0.00	0.00
23.Manka a škody	548	0028	0.00	0.00
24.Jiné ostatní náklady	549	0029	378.59	772.42
VI.Odpisy,prodaný majetek,tvorba rezerv a opr.položek celkem	ř.31 až 36	0030	11 883.32	14.55
25.Odpisy dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku	551	0031	11 823.42	0.00
26.Zůstat.cena prodaného dlouhod. nehm.a hmot.maj.	552	0032	59.90	0.00

27.Prodané cenné papíry a podíly	553	0033	0.00	0.00
28.Prodaný materiál	554	0034	0.00	0.00
29.Tvorba rezerv	556	0035	0.00	0.00
30.Tvorba opravných položek	559	0036	0.00	14.55
VII.Poskytnuté příspěvky celkem	ř.38 a 39	0037	0.00	0.00
31.Poskyt. příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	581	0038	0.00	0.00
32.Poskytnuté členské příspěvky	582	0039	0.00	0.00
VIII.Daň z příjmů celkem	ř.41	0040	0.00	0.00
33.Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0041	0.00	0.00
Náklady celkem	ř.1+6+11 +17+21+ 30+37+40	0042	66 903.51	12 695.58
B. Výnosy			hl.činnost	hospodářská činnost
I.Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	ř.44 až 46	0043	23 360.71	40 805.19
1.Tržby za vlastní výroby	601	0044	346.21	260.21
2.Tržby z prodeje služeb	602	0045	22 353.31	39 901.43
3.Tržby za prodané zboží	604	0046	661.19	643.55
II.Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem	ř.48 až 51	0047	0.00	0.00
4.Změna stavu zásob nedokončené výroby	611	0048	0.00	0.00
5.Změna stavu zásob polotovarů	612	0049	0.00	0.00
6.Změna stavu zásob výrobků	613	0050	0.00	0.00
7.Změna stavu zvířat	614	0051	0.00	0.00
III.Aktivace celkem	ř.53 až 56	0052	0.00	0.00
8.Aktivace materiálu a zboží	621	0053	0.00	0.00
9.Aktivace vnitroorganizačních služeb	622	0054	0.00	0.00
10.Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	623	0055	0.00	0.00
11.Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	624	0056	0.00	0.00
IV.Ostatní výnosy celkem	ř.58 až 64	0057	797.80	1 140.37
12.Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0058	0.00	0.00
13.Ostatní pokuty a penále	642	0059	0.00	0.00
14.Platby za odepsané pohledávky	643	0060	0.00	0.00
15.Úroky	644	0061	0.00	448.05
16.Kurové zisky	645	0062	0.00	29.47
17.Zúčtování fondů	648	0063	0.00	0.00
18.Jiné ostatní výnosy	649	0064	797.80	662.85
V.Tržby z prodeje majetku,zúčtování rezerv a opr.položek celkem	ř.66 až 72	0065	91.49	211.63
19.Tržby z prodeje dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku	652	0066	87.56	173.13
20.Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	0067	0.00	0.00
21.Tržby z prodeje materiálu	654	0068	3.93	0.91
22.Výnosy z krátkodobého finančního majetku	655	0069	0.00	0.00
23.Zúčtování rezerv	656	0070	0.00	0.00
24.Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	657	0071	0.00	0.00
25.Zúčtování opravných položek	659	0072	0.00	37.59
VI.Přijaté příspěvky celkem	ř.74 až 76	0073	0.00	0.00
26.Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	681	0074	0.00	0.00
27.Přijaté příspěvky (dary)	682	0075	0.00	0.00
28.Přijaté členské příspěvky	684	0076	0.00	0.00
VII.Provozní dotace celkem	ř.78	0077	13 486.36	0.00
29.Provozní dotace	691	0078	13 486.36	0.00
Výnosy celkem	ř.43+47+5 2 +57+65+7 3 +77	0079	37 736.36	42 157.19

C. Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.79 - 42	0080	-29 167.15	29 461.61
34.Daň z příjmů	591	0081	0.00	0.00
D. Výsledek hospodaření po zdanění	ř.80 - 81	0082	-29 167.15	29 461.61
			hl.+ hosp.činn.	
Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.80/1+2	0083	294.46	
Výsledek hospodaření po zdanění	ř.82/1+2	0084	294.46	

1.3 Doplnující údaje

Tabulka č. 1.3
DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE (škola celkem)

tis. Kč

Doplnující údaje pro veřejné vysoké školy			
Název údaje	č.řádku	Přijato sl.1	Skutečnost sl.2
A.Dotace na provoz celkem ze státního rozpočtu (ř.2+14)	1	697 636.00	697 390.00
v tom: 1. Dotace na provoz vč. běžných výd.na program.financ. (ř.3+12+13)	2	395 791.00	395 743.00
v tom: kapitola 333 - provozní výdaje (ř.4+10+11)	3	387 954.00	387 906.00
v tom:základní dotace	4	374 716.00	374 668.00
z toho: vysokoškolské zemědělské a lesní statky (ř.6+7)	5	0.00	0.00
v tom: dotace na vzdělávací činnosti	6	0.00	0.00
dotace na genofondy	7	0.00	0.00
stipendia	8	32 617.00	32 617.00
ubytovací stipendia	9	2 579.00	2 579.00
dotace na ubytování a strav. studentů	10	13 238.00	13 238.00
Letní školy slovanských studií	11	0.00	0.00
kap 333 - běžné výdaje zahrnuté do program.financování	12	7 837.00	7 837.00
ostatní kapitoly	13	0.00	0.00
2. Dotace na výzkum a vývoj (ř.15+16)	14	301 845.00	301 647.00
v tom: institucionální	15	226 182.00	226 092.00
úcelová (ř.17+18+19)	16	75 663.00	75 555.00
v tom: kapitola 333	17	20 933.00	20 924.00
GAČR	18	47 262.00	47 163.00
ostatní kapitoly	19	7 468.00	7 468.00
B. Dotace z rezervního fondu MŠMT	20	9 861.00	9 861.00
C. Dotace z ÚSC (ř.22+23)	21	0.00	0.00
v tom: 1. Dotace na provoz	22	0.00	0.00
2. Dotace na VaV (ř.24+25)	23	0.00	0.00
v tom: institucionální	24	0.00	0.00
úcelová	25	0.00	0.00
D. Dotace ostatní (např. ze zahraničí, dary) (ř.27+28)	26	18 455.00	18 455.00
v tom: 1. Dotace na provoz	27	0.00	0.00
2. Dotace na VaV (ř.29+30)	28	18 455.00	18 455.00
v tom: institucionální	29	0.00	0.00
úcelová	30	18 455.00	18 455.00
E. Dotace na dlouhodobý majetek celkem	31	61 866.00	61 862.00
z toho: dotace mimo programové financování	32	27 180.00	27 176.00
		k 1. dni účetního období	k poslednímu dni účetního období
F. Fondy celkem (úč.911) (ř.34+35+36+37+38+39)	33	86 428.00	86 991.67

Fond odměn	34	1 087.00	1 087.00
Fond rezervní	35	22 984.00	22 984.00
Fond reprodukce investičního majetku	36	62 036.00	62 058.660
Stipendijní fond	37	321.00	429.00
Fond účelově určených prostředků	38	0.00	432.00
Fond sociální	39	0.00	0.00
G. Fond účelově urč.prostředků - částka do výše 5% převedená z roku na rok	40	0.00	176.00

Ve sloupci přijato jsou uvedeny finanční prostředky přijaté VŠCHT Praha na svou činnost, ve sloupci skutečnost je uvedeno skutečné čerpání poskytnutých prostředků. Fond účelově určených prostředků, který byl zřízen v souladu s § 18 zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách, ve znění pozdějších předpisů, byl tvořen „výnosově“, tedy snížením výnosů konkrétních poskytnutých dotací.

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	-22 245.54	31 873.70	9 628.16	0.00	9 628.16
Koleje a menza	-29 167.15	29 461.61	294.46	0.00	294.46
C e l k e m	-51 412.69	61 335.31	9 922.62	0.00	9 922.62
Součásti VVŠ (HV kladný)					
Škola bez kolejí a menzy	-22 245.54	31 873.70	9 628.16	0.00	9 628.16
Koleje a menza	-29 167.15	29 461.61	294.46	0.00	294.46
celkem	-51 412,68	61 335,30	9 922,62	0.00	9 922,62

Tabulka č. 1.4 a
NEROZDĚLENÝ ZISK, NEUHRAZENÁ ZTRÁTA

tis. Kč

Účet 932	K 31.12.2000	K 31.12.2001	K 31.12.2002	K 31.12.2003	K 31.12.2004	K 31.12.2005
	-16 398.61	-7 884.37	-3 800.76	-12 495.60	-6 610.87	-6 451.97

Hospodářský výsledek – ztráta z roku 2004 zúčtovaná na účtu hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení ve výši 158,90 tis. Kč (zisk škola 2 522,34 tis. Kč, ztráta

SÚZ 2 681,24 tis. Kč) byl převeden na účet nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta. Konečný zůstatek účtu 932 k 31.12. 2005 činí - 6 451,97 tis. Kč (nerozdělený zisk).

2. Analýza výnosů a nákladů

2.1 Výnosy

Tab.2.1.1a Zdroje financování programů reprodukce majetku - dotace kapitoly 333
tis. Kč

Č.ř.	Číslo programu	Název programu	Poskytnuté prostředky k 31. 12. 2005		
			investiční	neinvestiční	celkem
1	2333494601	VŠCHT-Zateplení kolejí Jižní Město - VOLHA	16 539	0	16 539
2	2333494603	VŠCHT-Racionalizace spotřeb energií v roce 2005	6 001	0	6 001
3	23334B4607	VŠCHT-Obnova pláštěů budov	0	7 871	7 871
4	23334B4612	VŠCHT-RESPIRIUM v budově B VŠCHT Praha	7 438	0	7 438
5	23334B4614	VŠCHT-Corona Charged Aerosol Detector SZNN	1 000	0	1 000
6	23334B4615	VŠCHT-Q-SUN komora - SZNN	1 749	0	1 749
7	23334B4616	VŠCHT-Naprašovací zařízení s rf magnetronem SZNN	1 952	0	1 952
8	23334B4617	VŠCHT-Plynový chromatograf s MS detekcí SZNN	1 900	0	1 900
9	23334B4618	VŠCHT-Chlazená laboratorní odstředivka SZNN	1 950	0	1 950
		Celkem: (ř.1 až 2)	38 529	7 871	46 400

Tab.2.1.1b Zdroje financování programů reprodukce majetku - zdroje mimo kapitolu 333
tis. Kč

Č.ř.	Číslo programu	Název programu	Poskytnuté prostředky k 31. 12. 2005		
			investiční	neinvestiční	celkem
I. z ostatních kapitol					
1			0	0	0
2					
II. z rozpočtů ÚSC a státních fondů					
1			0	0	0
2					
III. ze zahraničí					
1			0	0	0
2					

Tabulka č. 2.1.2.
Dotace z kapitoly MŠMT, dotace z ostatních kapitol státního rozpočtu a další zdroje

Poskytnuté prostředky

tis. Kč

č.ř.	Výnosy dotačního charakteru	Provoz	Koleje a menzy	Vysokošk. zeměděľ. a lesní podniky	Kapitálové dotace mimo programové financování	Celkem	Výzkum a vývoj - dotace na běžné výdaje	Výzkum a vývoj kapitálové dotace	Výzkum a vývoj celkem	Celkem	Vratka do SR
1	Z kapitoly MŠMT	375 516	13 238	0	18 362	407 116	247 115	6 399	253 514	660 630	54
2	Z kapitol státního rozpočtu celkem (bez MŠMT)	0	0	0	0	0	54 730	647	55 377	55 377	18
	v tom:										
	GAČR	0	0	0	0	0	47 262	647	47 909	47 909	18
	MZE	0	0	0	0	0	5 897	0	5 897	5 897	0
	MDO	0	0	0	0	0	1 571	0	1 571	1 571	0
3	Z obcí, ÚSC, státní fondy celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	v tom:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Ze zahraničí celkem:	2 443	0	0	0	2 443	16 013	1 772	17 785	20 228	0
	v tom:										
	projekty z EU	0	0	0	0	0	15 785	1 772	17 557	17 557	0
	projekty mimo EU	0	0	0	0	0	228	0	228	228	0
	Socrates, Leonardo	2 443	0	0	0	2 443	0	0	0	2 443	0
5	Celkem: (ř.1+ř.2+ř.3+4)	377 959	13 238	0	18 362	409 559	317 858	8 818	326 676	736 235	72

Hlavním finančním zdrojem pro činnost VŠCHT Praha jsou dotace ze státního rozpočtu z kapitoly MŠMT. Celková poskytnutá částka činila 642 268 tis. Kč (vyjma ISPROFIN). Ve sloupci Provoz (MŠMT) jsou zahrnuty dotace „A“ a „B“ - Studijní programy a s nimi spojenou tvůrčí činnost, dotace „C“ - Stipendia studentů doktorských studijních programů, dotace „D“ - Zahraniční studenti a mezinárodní spolupráce, dotace „G“ - Fond rozvoje vysokých škol, dotace „I“ - rozvojové programy a dotace „M“ - dotace na ubytovací stipendia) a dotace „z ostatních odborů MŠMT“.

Základní dotace (ukazatel „A“, „B“, „C“, „D“, „G“, „I“, „M“) „byla poskytnuta ve výši 374 716 tis. Kč, v roce 2004 činila 312 972 tis. Kč (navýšení o 61 744 tis. Kč oproti roku 2004).

Účelová dotace na stipendia studentům doktorských studijních programů byla poskytována čtvrtletně podle skutečného počtu studentů DSP. Celoročně tato dotace činila 32 617 tis. Kč (snížení o 1 323 tis. Kč oproti roku 2004).

Studentům, kteří nejsou občany České republiky byla poskytnuta částka 2 260 tis. Kč (vratka ve výši 47 410 Kč), na program Socrates – Erasmus bylo čerpáno 4 495 tis. Kč.

Účelová dotace na projekty Fondu rozvoje vysokých škol činila 3 670 tis. Kč (zvýšení oproti roku 2004 o 1 505 tis. Kč), na Rozvojové programy byla poskytnuta částka 21 697 tis. Kč.

Projekty byly realizovány v programech:

- Program na podporu rozvoje struktury
- Program na podporu rozvoje internacionalizace
- Program na podporu přípravy dlouhodobých záměrů vzdělávací, vědecké, výzkumné, vývojové, umělecké a další tvůrčí činnosti veřejných vysokých škole a jejich součástí

Projekty s nejvyššími přidělenými finančními prostředky:

- náběh bakalářských studijních programů na VŠCHT Praha ve školním roce 2005-2006 (celková poskytnutá částka 3 789 tis. Kč),
- implementace moderních informačních technologií včetně inženýrské a potravinářské informatiky ve strukturovaném studiu vybraných matematických, fyzikálních a chemicko-inženýrských oborů s podporou multimediálních vzdělávacích pomůcek na VŠCHT Praha (celková poskytnutá částka 3 128 tis. Kč).

Doplňková neinvestiční dotace poskytnutá na ubytování a stravování studentů byla poskytnuta v částce 13 238 tis. Kč (z toho dotace na ubytování a stravování zahraničních studentů přijatých žadatelem ke krátkodobým pobytům činila 20 tis. Kč). Se začátkem nového akademického roku došlo ke změně poskytování dotací z MŠMT na ubytování studentů. Na základě reformy vysokoškolského ubytování MŠMT rozděluje přímo mezi studenty finanční prostředky dříve určeným kolejím. Objem finančních prostředků pro jednotlivé školy ministerstvo vypočítává na základě počtu studentů, kteří splňují stanovená kritéria. Peníze od státu rozděluje sama vysoká škola, a to podle kritérií zahrnutých ve stipendijním řádu. Dotace na ubytovací stipendia je zahrnuta v základní dotaci a činila 2 579 tis. Kč. VŠCHT Praha přispěla studentům na ubytování z dotace „A“ další částkou ve výši 2 449,84 tis. Kč.

Dotace na výzkum a vývoj z kapitoly MŠMT činila v roce 2005 celkem 253 514 tis. Kč. Z toho institucionální dotace na specifický výzkum a vývoj byla poskytnuta ve výši 71 857 tis. Kč (v roce 2004 činila 76 433 tis. Kč, snížení činí 4 576 tis. Kč). Neinvestiční dotace na výzkumné záměry představovala v roce 2005 částku 154 325 tis. Kč (v roce 2004 133 586 tis. Kč, zvýšení o 20 739 tis. Kč).

Dotace mimo kapitolu MŠMT byly poskytovány především na podporu výzkumu a vývoje. Grantová agentura ČR poskytla na tuto činnost celkem 47 909 tis. Kč (647 tis. kapitálové dotace, 47 262 tis. Kč. neinvestiční dotace). Dalšími poskytovateli bylo Ministerstvo zemědělství – neinvestiční dotace ve výši 5 897 tis. Kč a Ministerstvo dopravy - neinvestiční dotace 1 571 tis. Kč. VŠCHT Praha je také řešitelem zahraničních výzkumných projektů, především 6. Rámcové programu. Ze zahraničí byly poskytnuty finanční prostředky v celkové výši 20 228 tis. Kč. V této částce jsou zahrnuty i prostředky na projekty v programu Socrates Erasmus a Leonardo.

Kč

Vložené prostředky		
Označení	Neinvestice	Kapitálové
Projekty VaV	12 385 826	4 014 605
Vzdělávací projekty	1 585 019	3 600 687
CELKEM	13 970 845	7 615 292

Na uskutečňování jednotlivých projektů výzkumu a vývoje a vzdělávacích projektů nezískávala VŠCHT finanční prostředky pouze z přijatých dotací. Vložené prostředky do projektů ve sledovaném roce činily v provozních prostředcích 13 970 tis. Kč (především podpora

výzkumných záměrů), hrazeno z příjmů z doplňkové činnosti, 7 615 tis. Kč v investičních prostředcích – zdroj krytí Fond reprodukce investičního majetku VŠCHT Praha.

Vložené prostředky do projektů se přes veškeré úsilí vedení VŠCHT Praha stále zvyšují (v roce 2004 činily v provozním okruhu 7 838,90 tis. Kč, v investičním okruhu 2 371,67 tis. Kč). Jak již bylo výše uvedeno, značnou část vkladů tvoří vklady do výzkumných záměrů, bez těchto finančních prostředků by příslušné projekty nebyly VŠCHT Praha uděleny. V budoucnu je třeba velmi uvážlivě rozlišovat naprostou nezbytnost vlastního vkladu, bez něhož by realizace projektu nebyla možná a vliv jiných skutečností.

Tabulka č.2.1.3

Vlastní výnosy

tis. Kč

Položka	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem k 31.12.05
poplatky za studium §58 zák.111/1998 Sb.	1 096.49	0.00	1 096.49
z toho: studijní programy v cizím jazyce § 58 odst.5 zák.111/1998 Sb.	667.91	0.00	667.91
poplatky za přijímací řízení § 58 odst. 1 zák. 111/1998 Sb.	1 739.93	0.00	1 739.93
služby pro studenty	0.00	0.00	0.00
kolejné	20 702.77	0.00	20 702.77
jiné ubytování	0.00	10 213.93	10 213.93
ze stravování studentů	2 540.83	0.00	2 540.83
ze stravování zaměstnanců	0.00	176.93	176.93
ze zeměděľ. a lesn. aktivit	0.00	0.00	0.00
dary	1 504.11	0.00	1 504.11
z toho: ze zahraničí	0.00	0.00	0.00
úroky	5 413.26	448.05	5 861.31
náhr. škod, manka, ztráty	0.00	0.00	0.00
přijaté pojistné náhrady	193.70	0.00	193.70
mimorozp.granty	18 455.46	0.00	18 455.46
pronájem	0.00	11 187.06	11 187.06
z toho: budovy, haly, stavby	0.00	871.43	871.43
pozemky	0.00	294.70	294.70
prostory	0.00	9 953.16	9 953.16
tržby z prodeje materiálu	76.34	381.61	457.95
tržby z prodeje majetku	87.56	173.13	260.69
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:			
v tom:			
kurzové zisky	270.52	37.54	308.06
provozní dotace	717 509.09	0.00	717 509.09
úroky	5 412.26	448.05	5 860.31
ostatní výnosy	72 370.11	81 070.17	153 440.28
Celkem vlastní výnosy:	847 372.43	114 384.33	961 756.76

Zahraniční projekty

Výnosy ze zahraničních projektů určené na výzkum a vývoj v neinvestičním okruhu činily 16 012,95 tis. Kč. Zahraniční granty jsou omezeny jinými podmínkami než fiskálním rokem. Tyto prostředky, pokud nejsou spotřebovány, nemohou být zaúčtovány jako výnosy, dokud k nim nevzniknou odpovídající náklady. V době přijetí těchto finančních prostředků také není zřejmé, zda budou využity v investičním či provozním okruhu. V účetnictví jsou proto vedeny jako závazky VŠCHT Praha vůči poskytovateli. Na konci roku 2005 dosáhla výše závazků u projektů výzkumu a vývoje částku 5 541,30 tis. Kč a 1 233,52 tis. Kč u projektů Socrates Erasmus.

Strukturální fondy

Financování projektů řešených v rámci Strukturálních fondů probíhá obdobným způsobem jako u zahraničních projektů. Projekty se řeší na VŠCHT Praha od posledního čtvrtletí roku 2005. Finanční prostředky jsou zasílány zálohově (obvykle čtvrtletně), až do jejich zúčtování jsou evidovány pod analytickým účtem záloh. K 31. 12. 2005 nebyly zúčtovány žádné zálohy k těmto projektům. Pro správné vykazování základu daně z příjmů právnických osob byl vyúčtován pomocí účtové skupiny přechodných aktiv a pasiv – výnos ve výši 863,18 tis. Kč. V závazcích je evidována částka 145,40 tis. Kč.

Výnosy doplňkové činnosti

Nejvýznamnější součástí doplňkové činnosti 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 2005 částku 45 009,17 tis. Kč, oproti roku 2004 došlo ke zvýšení o 1 255,17 tis. Kč (na VŠCHT Praha jsou evidovány pod typem akce 61). Na podnikovou sféru je zaměřena i další skupina zakázek, jejichž podstatou je konzultační a poradenská činnost (typ akce 63). V této oblasti dosáhly výnosy v roce 2005 výše 9 171,29 tis. Kč (zvýšení o 1 743,62 tis. Kč oproti roku 2004).

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 získává škola každoročně částku 7 085,40 tis. Kč, většinu těchto prostředků VŠCHT Praha používá na odstranění zanedbané údržby těchto prostor.

Další významnou částku celkových výnosů tvoří výnosy z reklamních činností. V roce 2005 se jedná o částku 3 269,74 tis. Kč.

Doplňkovou činností kolejí je převážně ubytování hostů o prázdninách. Výnosy z této činnosti představovaly v roce 2005 částku 10 213,93 tis. Kč.

2.2 Náklady

2.2.1 Výdaje na financování programů reprodukce majetku

Tab. 2.2.1. a Financování programů reprodukce majetku

Číslo řádku	Číslo ISPROFIN	Název akce	investiční dotace				neinvestiční dotace		Vlastní zdroje	Celkem skutečnost	Nevyčerpano ze SR
			individuální		systémová		poskytnuto *	skutečnost			
			poskytnuto *	skutečnost	poskytnuto *	skutečnost					
			a	b	c	d	e	f			
1.	2333494601	VŠCHT-Zateplení kolejí Jižní Město - VOLHA	0	0	16 539	16 538	0	0	0	16 538	1
2.	2333494603	VŠCHT-Racionalizace spotřeb energií v r. 2005	0	0	6 001	5 881	0	0	0	5 881	120
	součet za podprogram		0	0	22 540	22 419	0	0	0	22 419	121
1.	23334B4607	VŠCHT-Obnova pláštěů budov	0	0	0	0	7 871	7 837	0	7 837	34
2.	23334B4612	VŠCHT-RESPIRIUM v budově B VŠCHT Praha	0	0	7 438	3 719	0	0	0	3 719	3 719
3.	23334B4614	VŠCHT-Corona Charged Aerosol Detektor -SZNN	0	0	1 000	1 000	0	0	0	1 000	0
4.	23334B4615	VŠCHT-Q- SUN komora - SZNN	0	0	1 749	1 748	0	0	0	1 748	1
5.	23334B4616	VŠCHT-Naprašovací zařízení s rf magnetronem -SZNN	0	0	1 952	1 952	0	0	0	1 952	0
6.	23334B4617	VŠCHT-Plynový chromatograf s MS detekcí SZNN	0	0	1 900	1 900	0	0	0	1 900	0
7.	23334B4618	VŠCHT-Chlazená laboratorní odstředivka -SZNN	0	0	1 950	1 950	0	0	0	1 950	0
	součet za podprogram		0	0	15 989	12 269	7 871	7 837	0	20 106	3 754
	součet za program		0	0	38 529	34 688	7 871	7 837	0	42 525	3 875

*) Rozumí se objem fin. prostředků dle vystavených limitů

Tab.2.2.1 b Financování programů reprodukce majetku - ostatní dotace

tis.Kč

Č. ř.	Číslo ISPROFIN	Název akce	Zdroje			
			INV		NIV	
			Poskytnuto	Skutečnost	Poskytnuto	Skutečnost
			A		B	
I. Dotace z jiných kapitol						
1			0.00	0.00	0.00	0.00
2			0.00	0.00	0.00	0.00
3			0.00	0.00	0.00	0.00
4			0.00	0.00	0.00	0.00
5			0.00	0.00	0.00	0.00
6			0.00	0.00	0.00	0.00
7			0.00	0.00	0.00	0.00
8			0.00	0.00	0.00	0.00
9			0.00	0.00	0.00	0.00
II. Finanční prostředky poskytnuté z rozpočtů USC a státních fondů						
			0.00	0.00	0.00	0.00
III. Finanční zdroje ze zahraničí						
			0.00	0.00	0.00	0.00

V podprogramu 233 349 byly dokončeny následující dvě akce:

1. Akce 2333494601 – Zateplení kolejí Jižní Město (Volha) zahrnovalo zateplení obvodového a střešního pláště koleje Volha.
Předprojektová a projektová příprava byla zajištěna v roce 2004. Stavební práce byly realizovány a akce ukončena v roce 2005. Projektovou dokumentaci ve výši 936 810 Kč. hradila VŠCHT Praha roce 2005 z vlastních zdrojů.
2. Akce 2333494602 – Racionalizace spotřeb energií v r. 2005.
Předprojektová a projektová příprava byla zajištěna v roce 2004. Stavební práce spočívající v instalování termostatických ventilů a hydraulickém vyvážení topných systémů budov A a B včetně napojení vytápění nástavby na topný systém budovy B byly realizovány a dokončeny v roce 2005. Úspory ve výši 120 493,50 Kč bylo na akci dosaženo uplatněním smluvní pokuty.

V podprogramu 233 34B bylo připravováno a realizováno devět akcí:

1. Akce 23334B4607 – Obnova pláště budov.
Předprojektově a projektově byla akce připravena v roce 2005. Stavební práce spočívající v obnově části obvodových pláště dvorů budovy A a B včetně obnovy části střešních pláště budov byly realizovány a dokončeny v roce 2005.
2. Akce 23334B4611 – Obnova ubytovací části – Volha.
Předprojektová a projektová příprava akce byla zajištěna v r. 2005. Realizace stavebních prací spočívající v celkové rekonstrukci a modernizaci vnitřních prostor i instalací (počítačové sítě, elektro, zdravotnické) včetně nového vnitřního zařízení se uskuteční v roce 2006.
3. Akce 23334B4612 – Respiration v budově B.
Předprojektová a projektová příprava akce byla zajištěna v roce 2004. V roce 2005 byly realizovány stavební práce spočívající v zastřešení dvora a v jeho úpravě pro nový účel využití. Dokončení prací včetně vybavení vnitřním zařízením se uskuteční v roce 2006. Z tohoto důvodu byly v roce 2005 uhrazeny náklady stavby jen do výše 50 % tj. částka 3.718.512,- Kč. Zbývající náklady budou uhrazeny v roce 2006 po skončení akce.
4. Akce 23334B4613 – Rekonstrukce a modernizace výtahů na koleji Sázava. V průběhu roku 2005 byla akce předprojektově připravena a dodatečně zařazena k financování ze státního rozpočtu. Časové lhůty výběru dodavatele dle zákona o zadávání veřejných zakázek neumožnily realizaci akce v roce 2005 a proto se s jejím uskutečněním počítá v roce 2006.
5. Akce 23334B4614 – Corona Charged Aerosol Detektor představuje dodání přístroje pro Ústav chemie přírodních látek včetně jeho montáže, připojení a odzkoušení.
6. Akce 23334B4615 – Q-SUN komora představuje dodání přístroje pro Ústav anorganické chemie včetně jeho montáže, připojení a odzkoušení.
7. Akce 23334B4616 – Naprašovací zařízení s rf magnetronem představuje dodání přístroje pro Ústav inženýrství pevných látek včetně jeho montáže, připojení a odzkoušení.
8. Akce 23334B4617 – Plynový chromatograf s MS detekcí představuje dodání přístroje pro Ústav fyzikální chemie včetně jeho montáže, připojení a odzkoušení.
9. Akce 23334B4618 – Chlazená laboratorní odstředivka představuje dodání přístroje pro Ústav kvasné chemie a bioinženýrství včetně jeho montáže, připojení a odzkoušení.

2.2.2. Neinvestiční náklady

Tabulka č. 2.2.2

Náklady VŠCHT Praha

tis. Kč

Položka	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
Osobní náklady	424 941.22	27 547.83	452 489.05
z toho: mzdy	300 045.17	18 379.56	318 424.73
OPPP(OON)	15 960.07	2 472.57	18 432.64
z toho: dohody	15 134.79	2 472.57	17 607.36
odstupné	825.28	0.00	825.28
jiné			0.00
zák. pojištění	106 499.37	6 652.45	113 151.82
sociální. náklady	2 436.61	43.25	2 479.86
odpisy	103 358.84	0.00	103 358.84
učebnice, knihy, tisk	8 363.65	75.24	8 438.89
pohonné hmoty	266.95	0.00	266.95
drobný majetek	34 699.09	230.62	34 929.71
telefony	2 969.27	156.86	3 126.13
energie, voda, pára, plyn	43 502.60	2 048.45	45 551.05
škody, manka	20.06	0.00	20.06
pokuty, penále	7.16	0.00	7.16
nájem	2 208.33	221.59	2 429.92
školení, vzděláv., poraden.	6 699.43	264.97	6 964.40
programové vybavení	2 057.20	34.00	2 091.20
opravy, údržba	33 159.96	487.82	33 647.78
cestovné	16 135.95	1 916.66	18 052.61
v tom: zahraničí	13 900.46	893.17	14 793.63
tuzemsko	2 235.49	1 023.49	3 258.98
na reprezentaci	911.19	724.73	1 635.92
stipendia	59 569.47	0.00	59 569.47
dary	0.00	0.00	0.00
zůstatk. cena prod. majetku	59.90	0.00	59.90
Jiné			0.00
materiál	62 341.37	4 218.57	66 559.94
daně a poplatky	2 219.67	416.08	2 635.75
kurzové ztráty	1 321.20	332.21	1 653.41
ostatní náklady	21 415.31	6 230.80	27 646.11
ostatní služby	72 557.29	8 142.59	80 699.88
celkem náklady	898 785.11	53 049.02	951 834.13

Náklady jsou tvořeny ve výši 898 785,11 tis. Kč v hlavní činnosti a v doplňkové činnosti ve výši 53 049,02 tis. Kč. Oproti minulému roku byly zvýšeny o 98 422,99 tis. Kč (Dejvice zvýšení o 101 032,34 tis. Kč, SÚZ snížení o 2 609,35 tis. Kč). Výrazná část tohoto zvýšení vyplývá z rozdílného účtování účetních odpisů, v souladu se zákonem o účetnictví. Ve výkazu zisku a ztráty jsou odpisy z majetku pořízeného z vlastních i cizích zdrojů. Výše

nákladů (účetních odpisů) je korigována výnosy ve výši 33 461,25 tis. Kč. Výnosy jsou daňově účinné.

V roce 2005 byla částečně čerpána rezerva na opravy budov, vytvořená v předchozích dvou letech. Celková rezerva byla vytvořena ve výši 5 800 tis. Kč, čerpání v roce 2005 činilo 1 529,11 tis. Kč.

Sociální náklady jsou tvořeny v převážné části jako příspěvek VŠCHT Praha ke stravování zaměstnanců zajišťované prostřednictvím jiných subjektů.

Programové vybavení je především nehmotným majetkem (službou) pořízeným na výuku a vědeckou činnost.

Tabulka č. 2.2.2a

Pracovníci a mzdové prostředky (sumář VŠ, škola, KaM, ŠLaZP)

od ř. 5 tis. Kč

č.ř.	Ukazatel	
1	Průměrný evid. počet pracovníků přepočtený za rok 2005 (celkem)	837
2	z toho: pedagogičtí	409
3	vědeční pracovníci	72
4	nepedagogičtí	356
5	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR - kap. 333 bez VaV (ř. 7 - ř.6)	209 312
6	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR - kap. 333 pouze VaV (ř.0305P1b-04)	76 846
7	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR - kap. 333 (ř.0307P1b-04)	286 157
8	v tom: 1)mzdy	279 157
9	z toho: VaV	75 558
10	2)OPPP (dříve OON)	7 000
11	z toho: VaV	1 287
12	Mzdové prostředky vyplacené z FO (z P1b-04 ř.0310)	0
13	Vyplacené mzdové prostředky z kap. 333 včetně FO (ř.7+12)	286 157
14	v tom: pedagogům	172 304
15	vědeckým pracovníkům	23 799
16	nepedagogům	90 054
17	Průměrná mzda za rok 2005 v Kč /v propočtu na 12 měsíců, bez OPPP(OON) a FO/ z ř.8	27 780
18	v tom: pedagogů	34 879
19	vědeckých pracovníků	22 593
20	nepedagogů	20 671
21	Průměrná mzda za rok 2004 v Kč	23 660
22	Nárůst mzdy r.2005 oproti r. 2004 v %	17%
23	Mzdové prostředky vyplacené v roce 2005 z ostatních zdrojů (bez kap.333) mimo VaV	2 286
24	v tom: granty a programy z ostatních kapitol	
25	ostatní (zahraničí, dary apod.)	2 286
26	Mzdové prostředky vyplacené v roce 2005 z ostatních zdrojů (bez kap.333) VaV (z P1b-04 ř.0306)	27 562
27	Doplňková činnost (z P1b-04 ř.0308)	21 744
28	Vyplacené mzdové prostředky celkem (z P1b-04 ř. 0311a výkazu Zisku a ztráty)	337 749

Ve výkazech jsou zachovány návaznosti na P1b-04 , výkaz zisku a ztráty a doplňující údaje

Komentář k ř. 1 - 4 ve vazbě na ř. 21:

z důvodů srovnatelnosti vstupních údajů pro výpočet průměrné mzdy je jako průměrný evid. počet pracovníků přepočtený za rok 2005 uveden počet vztahující se ke **kap. 333** MŠMT ČR.

Průměrný evid. počet pracovníků přepočtený za rok 2005 (včetně pracovníků hrazených z jiných zdrojů než je kap. 333) činí:

pedagogičtí	409,27
vědeční pracovníci z kap. 333	71,65
vědeční pracovníci z VaV z ostatních zdrojů	11,33
vědeční pracovníci z doplňkové činnosti	0,99
vědeční pracovníci - suma	83,97
nepedagogičtí z kap. 333	356,49
nepedagogičtí z doplňkové činnosti	1,00
nepedagogičtí - suma	357,49
CELKEM	850,73

Tabulka č. 2.2.2b
Pracovníci a mzdové prostředky (škola)
od ř. 5 tis. Kč

č.ř.	Ukazatel	
1	Průměrný evid. počet pracovníků přepočtený za rok 2005 (celkem)	774
2	z toho: pedagogičtí	409
3	vědečtí pracovníci	72
4	nepedagogičtí	293
5	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR - kap. 333 bez VaV (ř. 7 - ř.6)	197 716
6	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR - kap. 333 pouze VaV (ř.0305P1b-04)	76 846
7	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR - kap. 333 (ř.0307P1b-04)	274 562
8	v tom: 1)mzdy	268 685
9	z toho: VaV	75 558
10	2)OPPP (dříve OON)	5 877
11	z toho: VaV	1 287
12	Mzdové prostředky vyplacené z FO (z P1b-04 ř.0310)	0
13	Vyplacené mzdové prostředky z kap. 333 včetně FO (ř.7+12)	274 562
14	v tom: pedagogům	172 304
15	vědeckým pracovníkům	23 799
16	nepedagogům	78 459
17	Průměrná mzda za rok 2005 v Kč /v propočtu na 12 měsíců, bez OPPP(OON) a FO/ z ř.8	28 927
18	v tom: pedagogů	34 879
19	vědeckých pracovníků	22 593
20	nepedagogů	22 164
21	Průměrná mzda za rok 2004 v Kč	24 997
22	Nárůst mzdy r.2005 oproti r. 2004 v %	16%
23	Mzdové prostředky vyplacené v roce 2005 z ostatních zdrojů (bez kap.333) mimo VaV	2 286
24	v tom: granty a programy z ostatních kapitol	
25	ostatní (zahraničí, dary apod.)	2 286
26	Mzdové prostředky vyplacené v roce 2005 z ostatních zdrojů (bez kap.333) VaV (z P1b-04 ř.0306)	27 562
27	Doplňková činnost (z P1b-04 ř.0308)	19 188
28	Vyplacené mzdové prostředky celkem (z P1b-04 ř. 0311a výkazu Zisku a ztráty)	323 598

Ve výkazech jsou zachovány návaznosti na P1b-04 , výkaz zisku a ztráty a doplňující údaje

Komentář k ř. 1 - 4 ve vazbě na ř. 21:

 z důvodů srovnatelnosti vstupních údajů pro výpočet průměrné mzdy je jako průměrný evid. počet pracovníků přepočtený za rok 2005 uveden počet vztahující se ke **kap. 333** MŠMT ČR.

Průměrný evid. počet pracovníků přepočtený za rok 2005 (včetně pracovníků

hrazených z jiných zdrojů než je kap. 333) činí:

pedagogičtí	409,27
vědečtí pracovníci z kap. 333	71,65
vědečtí pracovníci z VaV z ostatních zdrojů	11,33
vědečtí pracovníci z doplňkové činnosti	0,99
vědečtí pracovníci - suma	83,97
nepedagogičtí	293,11
CELKEM	786,35

Tabulka č. 2.2.2c
Pracovníci a mzdové prostředky (KaM)
od ř. 5 tis. Kč

č.ř.	Ukazatel	
1	Průměrný evid. počet pracovníků přepočtený za rok 2005 (celkem)	63
2	z toho: pedagogičtí	0
3	vědeční pracovníci	0
4	nepedagogičtí	63
5	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR - kap. 333 bez VaV (ř. 7 - ř.6)	11 596
6	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR - kap. 333 pouze VaV (ř.0305P1b-04)	0
7	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR - kap. 333 (ř.0307P1b-04)	11 596
8	v tom: 1)mzdy	10 472
9	z toho: VaV	0
10	2)OPPP (dříve OON)	1 124
11	z toho: VaV	0
12	Mzdové prostředky vyplacené z FO (z P1b-04 ř.0310)	0
13	Vyplacené mzdové prostředky z kap. 333 včetně FO (ř.7+12)	11 596
14	v tom: pedagogům	0
15	vědeckým pracovníkům	0
16	nepedagogům	11 596
17	Průměrná mzda za rok 2005 v Kč /v propočtu na 12 měsíců, bez OPPP(OON) a FO/ z ř.8	13 769
18	v tom: pedagogů	0
19	vědeckých pracovníků	0
20	nepedagogů	13 769
21	Průměrná mzda za rok 2004 v Kč	11 385
22	Nárůst mzdy r.2005 oproti r. 2004 v %	21%
23	Mzdové prostředky vyplacené v roce 2005 z ostatních zdrojů (bez kap.333) mimo VaV	0
24	v tom: granty a programy z ostatních kapitol	
25	ostatní (zahraničí, dary apod.)	0
26	Mzdové prostředky vyplacené v roce 2005 z ostatních zdrojů (bez kap.333) VaV (z P1b-04 ř.0306)	0
27	Doplňková činnost (z P1b-04 ř.0308)	2 557
28	Vyplacené mzdové prostředky celkem (z P1b-04 ř. 0311a výkazu Zisku a ztráty)	14 153

Ve výkazech jsou zachovány návaznosti na P1b-04 , výkaz zisku a ztráty a doplňující údaje

Komentář k ř. 1 - 4 ve vazbě na ř. 21:

z důvodů srovnatelnosti vstupních údajů pro výpočet průměrné mzdy je jako průměrný evid. počet pracovníků přepočtený za rok 2005 uveden počet vztahující se ke **kap. 333** MŠMT ČR.

Průměrný evid. počet pracovníků přepočtený za rok 2005 (včetně pracovníků hrazených z jiných zdrojů než je kap. 333) činí:

pedagogičtí	0
vědeční pracovníci	0
nepedagogičtí z kap. 333	63,38
nepedagogičtí z doplňkové činnosti	1,00
nepedagogičtí - suma	64,38
CELKEM	64,38

3. Přehled o peněžních příjmech a výdajích

tis. Kč

Struktura celkového CASH FLOW	č.ř.	Minulé období	Běžné období	Rozdíl	Vliv na CF
Hospodářský výsledek běžného roku	1	0,00	9 922,62	9 922,62	9 922,62
Odpisy dlouhodobého majetku	2	0,00	0,00	0,00	103 358,84
Rezervy řízené předpisy	3	5 800,00	4 270,89	-1 529,11	-1 529,11
Přechodné účty pasivní	4	9 831,91	9 253,77	-578,14	-578,14
Výdaje příštích období	5	8 261,26	7 779,93	-481,33	-481,33
Výnosy příštích období	6	89,80	526,01	436,21	436,21
Kurové rozdíly pasivní	7	18,90	1,51	-17,39	-17,39
Dohadné účty pasivní	8	1 461,95	946,31	-515,64	-515,64
Přechodné účty aktivní	9	21 987,64	22 216,71	229,07	-229,07
Náklady příštích období	10	18 841,55	19 270,36	428,81	-428,81
Příjmy příštích období	11	0,00	0,00	0,00	0,00
Kurové rozdíly aktivní	12	291,00	45,43	-245,57	-245,57
Dohadné účty aktivní	13	2 855,09	2 900,93	45,84	-45,84
Pohledávky celkem	14	30 206,68	28 698,00	-1 508,68	-1 508,68
Z obchodního styku	15	21 872,31	24 905,76	3 033,45	-3 033,45
K účastníkům sdružení	16	0,00	0,00	0,00	0,00
Za institucemi soc.zabazp. a zdravot.poj.	17	0,00	0,00	0,00	0,00
Daň z příjmu	18	1,10	0,00	-1,10	1,10
Ostatní přímé daně	19	0,00	0,00	0,00	0,00
Daň z přidané hodnoty	20	7 044,56	3 418,98	-3 625,59	3 625,59
Ostatní daně a poplatky	21	0,00	0,00	0,00	0,00
Ze vztahu ke státnímu rozpočtu	22	0,00	0,00	0,00	0,00
Ze vztahu k rozpočtu organu USC	23	0,00	0,00	0,00	0,00
Za zaměstnanci	24	506,35	389,53	-116,82	116,82
Z emitovaných dluhopisů a jiné pohled.	25	1 444,96	588,48	-856,48	856,48
Opravná položka k pohledávkám	26	-662,60	-604,74	57,86	-57,86
Ceniny	27	0,54	24,48	23,94	-23,94
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 a pořízení krátkodob.fin.maj.	30	0,00	0,00	0,00	0,00
Zásoby celkem	31	11 090,20	11 055,13	-35,07	35,07
Materiál na skladě a na cestě	32	5 331,68	4 925,49	-406,19	406,19
Nedokončena výroba a polotovary vl.výroby	33	0,00	0,00	0,00	0,00
Výrobky	34	5 583,37	6 082,52	499,15	-499,15
Zvířata	35	0,00	0,00	0,00	0,00
Zboží na skladě a na cestě	36	175,15	47,12	-128,03	128,03
Poskytnuté zálohy na zásoby	37	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé závazky	38	87 263,87	97 612,47	10 348,60	10 348,60
Dodavatelé	39	12 223,58	19 614,78	7 391,20	7 391,20
Směnky k úhradě	40	0,00	0,00	0,00	0,00
Přijaté zálohy	41	183,93	149,22	-34,71	-34,71
Ostatní závazky	42	422,96	266,20	-156,76	-156,76
Zaměstnanci	43	1,58	0,00	-1,58	-1,58
Ostatní závazky vůči zaměstnancům	44	4 999,72	8 702,55	3 702,83	3 702,83

K institucím soc.zabezp. a zdravot.poj.	45	23 216,08	20 629,03	-2 587,05	-2 587,05
Daň z příjmu	46	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatní přímé daně	47	10 366,76	9 032,54	-1 334,22	-1 334,22
Daň z přidané hodnoty	48	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatní daně a poplatky	49	4,58	3,33	-1,26	-1,26
Ze vztahu ke státnímu rozpočtu	50	0,00	0,00	0,00	0,00
Ze vztahu k rozpočtu USC	51	0,00	0,00	0,00	0,00
K účastníkům sdružení	52	0,00	0,00	0,00	0,00
Jiné závazky	53	35 844,68	39 214,82	3 370,14	3 370,14
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	166 180,84	183 054,08	16 873,24	119 796,18
Nehmotný dlouhodobý majetek	57	36 064,70	38 796,36	2 731,66	-2 731,66
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	58	0,00	0,00	0,00	0,00
Software	59	23 391,30	26 814,88	3 423,58	-3 423,58
Předměty ocenitelných práv	60	0,00	0,00	0,00	0,00
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	61	12 673,40	11 732,25	-941,15	941,15
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	62	0,00	0,00	0,00	0,00
Nedokončené nehmotné investice	63	0,00	249,23	249,23	-249,23
Poskytnuté zálohy na nehmot.dlouhod.maj.	64	0,00	0,00	0,00	0,00
Oprávký celkem	65	-27 695,44	-29 947,60	-2 252,16	2 252,16
K nehmotným výsledkům výzkumné čin.	66	0,00	0,00	0,00	0,00
K softwaru	67	-15 022,04	-18 215,35	-3 193,31	3 193,31
K předmětům ocenitelných práv	68	0,00	0,00	0,00	0,00
K drobnému nehmot.dlouhodobému majetku	69	-12 673,40	-11 732,25	941,15	-941,15
K ostatnímu nehmot.dlouhodobému majetku	70	0,00	0,00	0,00	0,00
Hmotný dlouhodobý majetek	71	2 369 424,51	2 469 769,81	100 345,30	-100 345,30
Pozemky	72	529 842,92	529 842,92	0,00	0,00
Umělecká díla a sbírky	73	0,00	0,00	0,00	0,00
Stavby	74	679 770,54	728 544,92	48 774,38	-48 774,38
Samostatné movité věci a soubory mov.věci	75	968 354,76	1 021 107,60	52 752,84	-52 752,84
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	170 695,56	162 835,46	-7 860,10	7 860,10
Ostatní hmotný dlouhodobý majetek	79	5 269,46	5 269,46	0,00	0,00
Nedokončené hmotné investice	80	15 491,27	22 169,45	6 678,18	-6 678,18
Poskytnuté zálohy na hmotný dlouhodobý majetek	81	0,00	0,00	0,00	0,00
Oprávký celkem	82	-1 060 575,43	-1 122 717,82	-62 142,39	62 142,39
Ke stavbám	83	-307 682,96	-318 595,67	-10 912,71	10 912,71
K movitým věcem a souborům mov.věcí	84	-576 927,45	-636 017,23	-59 089,78	59 089,78
K pěstitelským celkům trvalých porostu	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	-170 695,56	-162 835,46	7 860,10	-7 860,10
K ostatnímu hmotnému dlouhodobému majetku	88	-5 269,46	-5 269,46	0,00	0,00
Korekce vyloučením odpisu	89	0,00	0,00	0,00	-103 358,84
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
			0,00	0,00	0,00
Cash flow z investiční činnosti	96	1 317 218,34	1 355 900,75	38 682,41	-142 041,25
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	1 413 571,51	1 452 316,48	38 744,97	38 744,97
Fondy	105	86 428,17	86 991,68	563,51	563,51
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazku	106	0,00	0,00	0,00	0,00
Nerozděl.zisk neuhraz.ztráta minul.let	107	6 610,87	6 451,97	-158,90	-158,90
Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení	108	-158,90	9 922,62	10 081,52	10 081,52
Korekce snížením disponibilního zisku běžného roku	109	0,00	-9 922,62	-9 922,62	-9 922,62
Cash flow z finanční činnosti	110	1 506 451,65	1 545 760,13	39 308,48	39 308,48
Cash flow celkové	111	2 989 850,83	3 084 714,95	94 864,12	17 063,42
Stav peněžních prostředků	112	228 844,02	248 948,02	20 104,00	-20 104,00

Úkolem výkazu o peněžních tocích (cash flow) je zobrazit vývoj peněžních prostředků a jejich ekvivalentů během sledovaného účetního období. Peněžní toky se člení do třech základních činností:

- Peněžní toky z provozní činnosti
- Peněžní toky z investičních činnosti
- Peněžní toky vztahující se k finančním činnostem

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 2005, splatných v lednu 2006.

4. Vývoj fondů veřejné vysoké školy

Tabulka č. 4

Fondy

tis. Kč

Číslo ř.		Fond odměn	Fond rezervní	FRIM	Fond stipendijní	Fond účelově určených prostředků	Fond sociální	Celkem k 31.12.05
	0	1	2	3	4	5	6	7
1	Stav k 1.1.2005	1 087.36	22 984.03	62 036.31	320.47	0.00	0.00	86 428.17
2	Tvorba fondu	0.00	0.00	69 957.49	580.11	432.22	0.00	70 969.82
3	Čerpání fondu	0.00	0.00	69 935.14	471.18	0.00	0.00	70 406.32
4	Stav k 31.12.2005	1 087.36	22 984.03	62 058.66	429.40	432.22	0.00	86 991.67
5	Nárok na příděl z roku 2005 (návrh)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	v tom: z hlavní činnosti						0.00	0.00
7	z doplňkové čin.						0.00	0.00
8	Předpokládaný stav po přidělu	1 087.36	22 984.03	62 058.66	429.40	432.22	0.00	86 991.67

4.1 Čerpání fondů

Fond reprodukce investičního majetku je zdrojem pro pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku z vlastních prostředků VŠCHT Praha. V roce 2005 je v souladu s vyhláškou Ministerstva financí ČR 504/2002 v aktuálním znění, tvořen z účetních odpisů majetku pořízeného z vlastních zdrojů (odpisy dlouhodobého majetku celkem, snížené o odpisy majetku pořízeného z dotace). Částka snižující odpisy účtovaná do ostatních výnosů činila 33 461,25 tis. Kč.

K vyrovnání čerpání fondu reprodukce investičního majetku se využilo konsolidace na úrovni celé VŠCHT Praha (účetní zůstatek fondu na SÚZ činí 16 480,19 tis. Kč - přečerpání).

Od roku 2003 k čerpání fondu reprodukce investičního majetku dochází již při nákupu majetku. Změna byla provedena v souladu se zákonem o účetnictví a vede k dodržení zásady věrného a poctivého obrazu předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky.

V souladu s § 18 zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách, ve znění pozdějších předpisů byl zřízen Fond účelově určených prostředků. Fond byl tvořen:

- a) z nespotřebovaných účelově určených darů, s výjimkou darů určených na pořízení a technické zhodnocení dlouhodobého majetku

- b) z účelově určených veřejných prostředků, včetně prostředků účelové a institucionální podpory výzkumu a vývoje z veřejných prostředků, které nemohly být VŠCHT Praha použity v rozpočtovém roce, ve kterém jí byly poskytnuty.

Účelově určené prostředky dle písm. b) mohly být převedeny do Fondu do výše 5% objemu účelově určených veřejných prostředků poskytnutých VŠCHT Praha na jednotlivé projekty výzkumu a vývoje či výzkumné záměry v daném kalendářním roce, v případě jiné podpory z veřejných prostředků do výše 5% objemu této podpory poskytnuté VŠCHT Praha v daném kalendářním roce. Neinvestiční a investiční prostředky se za projekt sčítaly. Převody bylo možné provádět pouze u projektů, které budou pokračovat v následujících letech. Tvorba tohoto fondu dle písm. b) je podrobně popsána v kapitole 6.

4.2 Stipendijní fond

Tabulka č. 4a
Stipendijní fond

tis. Kč

1	Stav k 31.12.2004	320.47
2	v tom: z HV	0.00
3	z popl.za studium	320.47
4	Tvorba celkem 2005	580.11
5	v tom: z HV	0.00
6	z popl.za studium	580.11
7	Čerpání 2005	471.18
8	Stav k 31.12.2005 (řádek 1+ 4 - 7)	429.40
9	v tom: HV	0.00
10	poplatky za studium	429.40

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 2005 byly přijaty finanční prostředky ve výši 471,18 tis. Kč. Z fondu byla vyplacena částka ve výši 580,11 tis. Kč.

4.3 FRIM

Tabulka č.4b

Fond reprodukce investičního majetku (FRIM)

tis. Kč

Řádek 2 tabulky č. 4 - tvorba (bez dotací)	rok 2005	tis. Kč
zůstatek z r. 2004		-62 036.31
odpisy		103 358.84
příděl z HV		0.00
příjmy z prodeje IM		0.00
zůstatková cena dlouhodobého majetku		59.90
ostatní příjmy celkem		0.00
Ostatní výnosy (odpisy-dotace AÚ 649 46)		-33 461.25
Celkem tvorba		69 957.49

Řádek 3 tabulky č. 4 - čerpání	rok 2005	tis. Kč
Investiční		69 935.14
v tom : stavby		28 108.72
stroje a zařízení		38 297.09
nákupy nemovitostí		0.00
ostatní užití (rozepsat) - software		3 529.33
Neinvestiční		0.00
v tom : opravy a údržba IM		0.00
pořízení DHIM		0.00
ostatní užití (rozepsat)		0.00
Celkem čerpání		69 935.14
Převod do r. 2006		62 058.66

Tabulka č. 4c

Fond účelově určených prostředků

tis. Kč

1	Stav k 31.12.2005	432,23
2	v tom:	
3	účelově určené dary	255,92
4	účelově určené peněžní prostředky ze zahraničí	0,00
5	účelově určené prostředky na VaV-MŠMT	95,10
6	účelově určené prostředky na VaV - ostatní	81,30
7	účelově určené prostředky z ukazatelů MŠMT	0,00

Tabulka č. 4c

Sociální fond v roce 2005 nebyl tvořen.

5. Vývoj stavu majetku a výsledky inventarizace

5.1 Dlouhodobý nehmotný majetek

5.2 Dlouhodobý hmotný majetek

Tabulka č. 5a

Přehled o majetku a jeho vývoj

tis. Kč

Druhy majetku	Stav k 31.12.2004 pořizovací cena	Stav k 31.12.2005		
		pořizovací cena	oprávky (-)	zůstatková cena
Dlouhodobý nehmotný majetek	36 064.70	38 796.36	-29 947.60	8 848.76
z toho: software	23 391.30	26 814.88	-18 215.35	8 599.53
drob. dl .nehm.m.	12 673.40	11 732.25	-11 732.25	0.00
Dlouhodobý hmotný majetek	2 369 424.51	2 469 769.81	-954 612.90	1 515 156.90
z toho: pozemky	529 842.92	529 842.92	0.00	529 842.92
um.díla	0.00	0.00	0.00	0.00
budovy,haly, stav.	679 770.54	728 544.92	-318 595.67	409 949.25
sam.mov.věci a s.	968 354.76	1 021 107.60	-636 017.23	385 090.37
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.	170 695.56	162 835.46	-162 835.46	0.00
ost.dl. hm. maj.	5 269.46	5 269.46	-5 269.46	0.00

Na účtu pořízení nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku byl veden k 31.12.2005 majetek ve výši 22 169,45 tis. Kč, tento majetek je v tabulce 5a zahrnut pod položkou Dlouhodobý hmotný majetek.

Na účtu pořízení nedokončeného dlouhodobého nehmotného majetku byl veden k 31. 12. 2005 majetek ve výši 249,23 tis. Kč, tento majetek je v tabulce 5a zahrnut pod položkou Dlouhodobý nehmotný majetek.

Nedokončený dlouhodobý majetek se skládá především ze stavebních prací, které nebyly k 31. 12. 2005 předány do užívání (částka 13 072,40 tis. Kč). Další položku tvoří dlouhodobé splátky majetku (majetkem školy se stávají až po plné úhradě) a majetek, ke kterému nesplňoval náležitosti pro zařazení (zejména přístroje, které nebyly nainstalovány, příp. přezkoušeny).

Příklady nezařazeného majetku: Q-SUN komora v celkové pořizovací hodnotě 1 748,11 tis. Kč, naprašovací zařízení v pořizovací hodnotě 1 951,60 tis. Kč, plynový chromatograf s detekcí v pořizovací ceně 1 900 tis. Kč.

5.3 Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobým finančním majetkem jsou například dluhové cenné papíry, dlouhodobé půjčky, majetkové účasti apod.

VŠCHT Praha nevlastní žádný dlouhodobý finanční majetek.

Tabulka č. 5b
Finanční majetek

	Stav k 31.12.2004	Stav k 31.12.2005	tis. Kč rozdíl oproti roku 2004
Dlouhodobý	0.00	0.00	0.00
Krátkodobý	228 844.56	248 972.50	20 127.94
v tom			0.00
pokladna	368.20	357.20	-11.00
ceniny	0.54	24.48	23.94
účty v bankách	228 475.82	248 590.82	20 115.00

Stav pokladen okomentován v oddílu Inventarizace peněžních prostředků v hotovosti.

Účty v bance

údaje v tis. Kč

	k 1.1.2005	k 31.12.2005
SÚZ	41 079,36	24 061,77
Škola	187 396,46	224 529,05
celkem	228 475,82	248 590,82

Konečný zůstatek bankovních účtu k 31. 12. 2005 byl zvýšen o 20 115,00 tis. Kč. Snížení bankovního účtu SÚZ bylo zapříčiněno uskutečňovanými rekonstrukcemi (především čerpáním Fondu reprodukce investičního majetku).

5.4 Zásoby

Tabulka č. 5c
Zásoby

	Stav k 31.12.2004	Stav k 31.12.2005	tis. Kč rozdíl oproti roku 2004
Zásoby celkem	11 090.20	11 055.13	-35.07
z toho: materiál	5 331.68	4 925.49	-406.19
nedok.výroba	0.00	0.00	0.00
výrobky	5 583.37	6 082.52	499.15
zvířata	0.00	0.00	0.00
zboží	175.15	47.12	-128.03
ostatní	0.00	0.00	0.00

5.5 Pohledávky, závazky, úvěry

Tabulka č. 5d

Pohledávky, závazky, bankovní výpomoci a půjčky

tis.Kč

	Stav k 31.12.2004	Stav k 31.12.2005	rozdíl oproti roku 2004
Pohledávky celkem:	33 061.77	31 598.94	-1 462.83
v tom: odběratelé	20 206.36	23 372.61	3 166.25
zálohy	1 665.95	1 533.15	-132.80
za inst.soc.,zdr.poj.	0.00	0.00	0.00
za zaměstnanci	506.35	389.53	-116.82
ostatní	0.00	0.00	0.00
daň z příjmů	1.10	0.00	-1.10
daň z přidané hodnoty	7 044.56	3 418.98	-3 625.58
jiné pohledávky	1 444.96	588.48	-856.48
dohadné účty aktivní	2 855.09	2 900.93	45.84
opravná položka k pohledávkám	-662.60	-604.74	57.86
Závazky celkem:	88 725.82	98 582.00	9 856.18
v tom: dodavatelé	12 223.58	19 614.78	7 391.20
přijaté zálohy	183.93	149.22	-34.71
ostatní závazky	422.96	266.20	-156.76
k zaměstnancům	1.58	0.00	-1.58
ostatní závazky k zaměstnancům	4 999.72	8 702.55	3 702.83
k inst.soc.,zdr.poj.	23 216.08	20 652.25	-2 563.83
ostatní přímé daně	10 366.76	9 032.54	-1 334.22
ostatní daně a poplatky	4.58	3.33	-1.25
jiné závazky	35 844.68	39 214.82	3 370.14
dodadné účty pasivní	1 461.95	946.31	-515.64

Zákonná opravná položka k pohledávkám byla tvořena ve výši 604,74 tis. Kč. Z celkového objemu pohledávek za odběrateli představují pohledávky po lhůtě splatnosti celkem 4 294,49 tis. Kč (do 1 roku ve výši 3 991,92 tis. Kč, nad 1 rok 302,57 tis. Kč). Zbývající část ve výši 19 078,12 tis. Kč jsou především pohledávky účtované před koncem roku 2005, u kterých se předpokládá, že budou splaceny na začátku roku 2006. Nejvyšší objem neuhrazených pohledávek činí pohledávky do 180 dní po splatnosti.

V rámci projektu Racionalizace spotřeb energií, byla v souladu s uzavřenou smlouvou a po konzultaci s právníkem vystavena firmě ZIEGLER ZZ s.r.o., penalizační faktura ve výši 82 tis. Kč. Sankce byla uplatněna z důvodu nedodržení termínu. Faktura nebyla přes urgence dosud uhrazena.

Pohledávky k 31. 12. 2005 s nejvyšší neuhrazenou částkou (doplňková činnost)

Odebíratel	Částka k úhradě v tis. Kč
Steklarna Rogaska	91,50
Chemopharma a.s.	53,83

K 31. 12. 2005 byl v pohledávkách evidován nadměrný odpočet ve výši 3 418,98 tis. Kč (přepočet celoročního koeficientu k dani z přidané hodnoty - pohledávka vůči finančnímu úřadu).

5.6 Krátkodobý finanční majetek

(viz. tabulka č. 5b)

5.7 Závazky (dlouhodobé a krátkodobé)

V krátkodobých závazcích za rok 2005 jsou evidovány závazky k dodavatelům ve výši 19 614,78 tis. Kč. Dohadné účty pasivní byly tvořeny ve výši 946,31 tis. Kč.

5.8 Bankovní výpomoci a půjčky

VŠCHT Praha nevyužívá tyto finanční nástroje.

5.9 Analýza závazků a pohledávek

viz. Kapitola 5.5. Pohledávky a 5.7. Závazky

5.10 Inventarizace

Inventarizace byla na VŠCHT Praha připravena a provedena na základě výnosu rektora č. 30.18/05 v souladu se zákonem o účetnictví č. 563/1991 Sb., v aktuálním znění a podle platné směrnice k inventarizaci majetku a závazků.

Na inventarizacích pracovala centrální inventarizační komise (dále jen CIK) jmenovaná rektorem, a dále dílčí inventarizační komise (DIK) jednotlivých ústavů. Na SÚZ pracovala centrální inventarizační komise SÚZ. Tímto systémem byl pokryt inventarizací veškerý majetek VŠCHT Praha.

Při inventarizaci byl označen evidovaný majetek štítky čárového kódu (pouze škola – Dejvice). Označeny byly i známé (v současné době znakově, příp. číselně identifikované místnosti). Na vybraných pracovištích (viz. dále) byla provedena kontrolní inventura – údaje na štítcích byly sejmuty přenosnou integrovanou čtečkou čárového kódu s pamětí, do které byly přeneseny údaje o inventarizovaném majetku.

Avizovaná realizace projektu elektronické inventarizace vedla v průběhu roku k výraznějšímu vyřazování nepotřebného majetku z evidence na jednotlivých pracovištích. V zápisech o provedených inventurách bylo oproti předchozím rokům evidováno zvýšené množství nenalezených položek majetku. Účetní hodnota tohoto majetku byla nulová, majetek byl vyřazen z evidence.

Pracoviště, kde byla provedena inventarizace se čtečkou čárového kódu:

- 108 - Ústav chemie pevných látek
- 215 - Ústav technologie ropy a petrochemie
- 342 - Ústav chemie přírodních látek
- 402 - Ústav analytické chemie
- 971 - Ekonomický odbor

Harmonogram inventarizace dlouhodobého drobného majetku, dlouhodobého majetku, drahých kovů

	dlouhodobý drobný majetek	dlouhodobý majetek		drahé kovy
		zařazený 013,021,022	nezařazený 041,042	
předběžné seznamy	27. 11. 2005	27. 11. 2005	27. 11. 2005	-----
zpřesněné seznamy	16. 11. 2005	16. 11. 2005	16. 11. 2005	23. 11. 2005
předání inventurních seznamů CIK	6. 1. 2006	6. 1. 2006	6. 1. 2006	6. 1. 2006

Inventarizace drobného dlouhodobého majetku

Inventarizován byl drobný dlouhodobý hmotný majetek v celkové vstupní ceně 261 186 512,00 Kč a drobný dlouhodobý nehmotný majetek v celkové vstupní ceně 19 039 971,85 Kč. Komentář rozdílu vstupních cen oproti rozvaze je uveden v kapitole 1.

Inventarizace dlouhodobého majetku

Inventarizován byl dlouhodobý majetek v celkové vstupní ceně :

samostatné movité věci	1 021 107 597,47 Kč
cizí movité věci	10 073 559,77 Kč
budovy, haly, stavby	728 544 918,98 Kč
pozemky	529 842 922,00 Kč
software	26 814 877,48 Kč

Inventarizace skladů

Sklad sklo, laboratorní potřeby

stav skladu k 31. 12. 2005	2 532 795,58 Kč
inventarizační zůstatek	2 532 781,19 Kč
zaúčtování haléřového vyrovnání	14,39 Kč
iFIS po haléřovém vyrovnání	2 532 781,19 Kč

Sklad kancelářských potřeb, čistících prostředků

stav skladu k 31. 12. 2005	1 141 049,89 Kč
inventarizační zůstatek	1 141 232,47 Kč
haléřové vyrovnání	182,58 Kč
iFIS po haléřovém vyrovnání	1 141 232,47 Kč

Sklad chemikálií

stav skladu k 31. 12. 2005	1 100 258,78 Kč
přebytek – příjemka	458,62 Kč
chybějící položky – výdejka	920,00 Kč
iFIS po zaúčt.příjemky a výdejky	1 099 797,40 Kč
inventarizační zůstatek	1 099 797,73 Kč
haléřové vyrovnání	0,33 Kč
iFIS po haléřovém vyrovnání	1 099 797,73 Kč

Sklad tlak. lahve a technického plynu

stav skladu k 31. 12. 2005	13 626,88 Kč
inventarizační zůstatek	13 626,84 Kč
haléřové vyrovnání	0,04 Kč
iFIS po haléřovém vyrovnání	13 626,84 Kč

Sklad truhlářský

stav skladu k 31. 12. 2005	138 055,32 Kč
inventarizační zůstatek	138 055,35 Kč
haléřové vyrovnání	0,03 Kč
iFIS po haléřovém vyrovnání	138 055,35 Kč

Skripta, knižní publikace

zůstatek k 31. 12. 2005	4 671 224,50 Kč
inventarizační zůstatek	4 670 904,50 Kč
haléřové vyrovnání	320,00 Kč
iFIS po haléřovém vyrovnání	4 670 904,50 Kč

Sklad skripta komise

stav k 31. 12. 2005	1 411 293,42 Kč
inventarizační zůstatek	1 411 613,50 Kč
haléřové vyrovnání	320,08 Kč
iFIS po haléřovém vyrovnání	1 411 613,50 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. 2005 činí 4 294,49 tis. Kč.

Inventarizace peněžních prostředků v hotovosti

Pokladní hotovost (škola) k 31. 12. 2005 dle provedené inventarizace činí 180 838,- Kč.

Pokladní limit nebyl překročen.

Hotovost valutové pokladny k témuž datu je roven nule.

Inventarizační rozdíly 0,- Kč

Pokladní hotovost SÚZ:

21103 Pokladna Hlavní	124 000,- Kč
21104 Pokladna Kolejné	0,- Kč
21105 Pokladna Menza	3 000,-Kč
21106 Pokladna Ubytování	0,- Kč
21113 Pokladna (EUR)	49 366,51 Kč
Pokladní hotovost SÚZ k 31. 12. 2005 činila	176 366,51 Kč.

Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

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.).

6. Rekapitulace finančního vypořádání se státním rozpočtem

Kč

č.ř.	uk.	Dotační položky a ukazatele	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Poskytnuto k 31.12.2005	Použito k 31.12.2005	Převedeno do FÚUP *)	Vratka dotace (odvede)	Převedeno do ukazatele "A" a "B"
			sl.1	sl.2	sl.3	sl.4	sl.5	sl.6 = sl.3-4-5	sl.7
1		Základní dotace celkem (ř.2+3+4+16+17+18+20+22)	313 410 000	374 716 000	374 716 000	374 668 228	0	47 772	4 714
2	"A a B"	v tom: Studijní programy a s nimi spojenou tvůrčí činnost	304 513 000	307 316 000	307 316 000	307 316 000	0	0	0
3	"C"	Stipendia studentů doktorských stud.programů	8 897 000	32 617 000	32 617 000	32 617 000	0	0	0
4	"D"	Zahraníční studenti a mezinárodní spolupráce (ř.5+6+7+8+9)	0	6 837 000	6 837 000	6 789 228	0	47 772	0
5		v tom: studenti, kteří nejsou st.občany ČR (vč.projektů a krajanů)-zahr.rozvoj.pomoc	0	2 260 000	2 260 000	2 212 590	0	47 410	0
6		zahraniční studenti (krátkodobé pobyty)	0	82 000	82 000	81 638	0	362	0
7		program AKTION	0	0	0	0	0	0	0
8		program CEEPUS	0	0	0	0	0	0	0
9		SOKRATES II celkem (ř.10+11+12+13+14+15)	0	4 495 000	4 495 000	4 495 000	0	0	0
10		v tom: Erasmus	0	4 495 000	4 495 000	4 495 000	0	0	0
11		Comenius	0	0	0	0	0	0	0
12		Minerva	0	0	0	0	0	0	0
13		Arion	0	0	0	0	0	0	0
14		Lingva	0	0	0	0	0	0	0
15		ostatní	0	0	0	0	0	0	0
16	"F"	Fond vzdělávací politiky	0	0	0	0	0	0	0
17	"G"	Fond rozvoje vysokých škol	0	3 670 000	3 670 000	3 670 000	0	0	1 291
18	"I"	Rozvojové programy	0	21 697 000	21 697 000	21 697 000	0	0	3 423
19		z toho: projekty AU3V	0	866 000	866 000	866 000	0	0	0
20	"M"	Mimořádné aktivity	0	0	0	0	0	0	0
21		Letní školy slovanských studií	0	0	0	0	0	0	0
22		Dotace na ubytovací stipendia	0	2 579 000	2 579 000	2 579 000	0	0	0
23		Z "A" až "M" Vysokoškolské zemědělské a lesní statky celkem (ř.24+25+26)	0	0	0	0	0	0	0
24		V tom: dotace na vzdělávací činnost	0	0	0	0	0	0	0
25		dotace na genofondy	0	0	0	0	0	0	0
26		dotace ostatní	0	0	0	0	0	0	0

27		Dotace na ubytování a stravování studentů (KaM)	12 487 000	13 238 000	13 238 000	13 237 955	0	45	0
28		Dotace na výzkum a vývoj celkem (ř.29+30+31+32+33+34+35)	0	247 115 000	247 115 000	247 016 406	95 105	3 489	0
29		v tom: institucionální prostř. VaV -mezinárodní spolupráce ve VaV	0	0	0	0	0	0	0
30		institucionální prostř. VaV - ostatní (výzkumné záměry + administrace)	0	154 325 000	154 325 000	154 235 434	89 566	0	0
31		institucionální prostř. VaV - specifický výzkum na VŠ	0	71 857 000	71 857 000	71 857 000	0	0	0
32		účelové prostředky VaV - Národní program výzkumu	0	18 394 000	18 394 000	18 384 972	5 539	3 489	0
33		účelové prostředky VaV - programy v půs.poskytovatele	0	2 539 000	2 539 000	2 539 000	0	0	0
34		účelové prostředky VaV - veřejné zakázky ve VaV	0	0	0	0	0	0	0
35		účelové prostředky VaV - ostatní (výdaje na veř.soutěž ve VaV)	0	0	0	0	0	0	0
36		NEI dotace z kapitoly MŠMT celkem: (ř.1+21+27+28)	0	635 069 000	635 069 000	634 922 589	95 105	51 306	4 714
37		Kapitálové dotace mimo programové financování (ř.38+39+40)	0	18 362 000	18 362 000	18 357 908	0	4 092	0
38		v tom: FRVŠ	0	6 543 000	6 543 000	6 543 000	0	0	0
39		rozvojové programy	0	11 819 000	11 819 000	11 814 908	0	4 092	0
40		ostatní (mimo VaV)	0	0	0	0	0	0	0
41		Kapitálové dotace na výzkum a vývoj mimo program.financ. (ř.42+43+44)	0	6 399 000	6 399 000	6 399 000	0	0	0
42		v tom: institucionální prostř. VaV - ostatní (výzkumné záměry + administrace)	0	5 670 000	5 670 000	5 670 000	0	0	0
43		účelové prostředky VaV - programy v působnosti poskytovatele	0	0	0	0	0	0	0
44		účelové prostředky VaV - Národní program výzkumu	0	729 000	729 000	729 000	0	0	0
45		Kapitálové dotace z MŠMT celkem: (ř. 37+41)	0	24 761 000	24 761 000	24 756 908	0	4 092	0
46		Rezervní fond MŠMT (z ř.1)	0	9 861 000	9 861 000	9 861 000	0	0	0
47	"A a B"	v tom: Studijní programy a s nimi spojenou tvůrčí činnost	0	2 542 000	2 542 000	2 542 000	0	0	0
48	"C"	Stipendia studentů doktorských stud. programů	0	7 319 000	7 319 000	7 319 000	0	0	0
49	"M"	Mimořádné aktivity	0	0	0	0	0	0	0
50		Dotace poskytnuté z OPRLZ	0	0	0	0	0	0	0
51		v tom: Opatření 3.1	0	0	0	0	0	0	0
52		Opatření 3.2	0	0	0	0	0	0	0
53		Dotace z ostatních odborů MŠMT	0	800 000	800 000	800 000	0	0	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 z výnosů doplňkové činnosti. Účelově určené podíly základní dotace byly využity ve smyslu podmínek dotační smlouvy.

Na základě Rozhodnutí MŠMT č. 52273 nedočerpané prostředky na projekty Fondu rozvoje vysokých škol podle ukazatele „G“ (1 291,28 Kč) a projektů Rozvojových programů podle ukazatele „I“ (3 423,32 Kč) byly použity za stejných podmínek jako dotace v ukazateli „A“ a „B“ (ukazatel nebyl rozpočtově ze strany MŠMT upravován).

6.2 Dotace na stravování a ubytování a její užití

Doplňková dotace byla zcela využita na ubytování a stravování studentů.

6.3 Institucionální dotace na výzkum a vývoj - dotace poskytnutá na specifický výzkum

Dotace poskytnutá na specifický výzkum a vývoj byla využita spolu se základní dotací na uskutečňování akreditovaných studijních programů (a to zejména doktorských studijních programů a diplomových prací studentů magisterských studijních programů) a na výzkumnou a vývojovou činnost neoddělitelně spjatou se vzdělávací činností.

6.4 Institucionální dotace na výzkum a vývoj - 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 využity v souladu s příslušnými grantovými smlouvami.

V následujících tabulkách je podrobnější rozčlenění čerpání dotací a jejich případné vratky do státního rozpočtu.

Tabulka č. 6.1

Fin. vypořádání vzhledem k ostatním kapitolám SR (mimo MŠMT) - neinvestice

Kč

Poskytovatel	Poskytnuto k 31.12.2005	Použito (skutečnost) k 31.12.2005	Vratka do SR
Z kapitol státního rozpočtu celkem (mimo MŠMT)	54 730 000	54 712 194	17 806
v tom			
GAČR	47 262 000	47 244 194	17 806
MZE	5 897 000	5 897 000	0
MDO	1 571 000	1 571 000	0
Z obcí, ÚSC, státní fondy celkem	0	0	0
v tom			
	0	0	0
Ze zahraničí celkem	18 455 459	18 455 459	0
v tom			
EU	15 784 721	15 784 721	0
mimo EU	228 225	228 225	0
Socrates, Leonardo	2 442 513	2 442 513	0
CELKEM	73 185 459	73 167 653	17 806

Tabulka č. 6.2

Fin. vypořádání vzhledem ke spoluřešitelským aktivitám – státní rozpočet (neinvestice)

Kč

Spoluřešitelské projekty - prvotní poskytovatel	Poskytnuto k 31.12.2005	Použito (skutečnost) k 31.12.2005	Vratka do SR
Spoluřešitelé v rámci SR	47 256 000	47 173 856	82 144
v tom			
AVČR	3 346 000	3 346 000	0
GAČR	11 211 000	11 129 271	81 729
MDO	609 000	609 000	0
MPO	19 880 000	19 880 000	0
MŠMT	456 000	456 000	0
MZDR	1 532 000	1 531 585	415
MŽP	800 000	800 000	0
NBÚ	266 000	266 000	0
Výzkumná centra	9 156 000	9 156 000	0

Tabulka 6.3

Kč

Kapitálové dotace ze SR (mimo ISPROFIN)	Poskytnuto k 31.12.2005	Použito (skutečnost) k 31.12.2005	Vratka do SR
MŠMT - mimo programové financování	18 362 000	18 357 908	4 092
v tom			
FRVŠ	6 543 000	6 543 000	0
Rozvojové programy	11 819 000	11 814 908	4 092
MŠMT - dotace VaV	6 399 000	6 399 000	0
v tom			
Institucionální prostředky	5 670 000	5 670 000	0
Účelové prostředky - prog.v působnosti poskytovatele	0	0	0
Účelové prostředky - Národní program výzkumu	729 000	729 000	0
Ostatní dotace SR (mimo MŠMT)	647 000	647 000	0
v tom			
GAČR	647 000	647 000	0
Spoluřešitelské aktivity (SR)	3 712 000	3 651 519	60 481
v tom			
AV ČR	90 000	90 000	0
GAČR	64 000	64 000	0
MPO	1 707 000	1 646 519	60 481
VC	1 851 000	1 851 000	0
Zahraniční dotace	1 771 623	1 771 623	0
v tom			
projekty VaV - EU	1 771 623	1 771 623	0
CELKEM	30 891 623	30 827 050	64 573

Vratky do státního rozpočtu

Neinvestiční vratky do státního rozpočtu (SR)

Kč

Poskytovatel dotace	Označení poskytovatele	Vratka do SR	Celkem
GAČR	GA106/05/2618	1 000	17 806
	GA203/04/0487	216	
	GA104/05/2500	13 000	
	GA203/03/0925	840	
	GA203/03/0490	2 750	
MŠMT	1K03003	3 489	51 306
	Náklady zahraniční studenti dlouhodobé (D)	47 410	
	Náklady zahraniční studenti krátkodobé (D)	362	
	Ubyt. a strav. zahrani. studenti krátkodobé	45	

V projektech, kde poskytovatelem účelové podpory výzkumu a vývoje byla Grantová agentura ČR, byla do státního rozpočtu vrácena částka 17 806 Kč. Osobní náklady (mzdové prostředky a odpovídající sociální a zdravotní pojištění) nebyly vyčerpány v projektech GA203/04/0487 a GA203/03/0490. Ostatní osobní náklady (OON) nebyly vyčerpány u projektů GA106/05/2618, GA104/05/2500 a GA203/03/0925.

V případě projektu „podpory začínajících pracovníků výzkumu (1K)“ MŠMT byly vráceny účelové neinvestiční prostředky dotace určené na cestovné ve výši 3 489 Kč.

Vratka finančních prostředků dotace MŠMT, z ukazatele „D“ (na úhradu nákladů zahraničních studentů přijatých žadatelem ke studiu na základě zahraniční rozvojové pomoci, resp. nákladů zahraničních studentů přijímaných ke krátkodobým pobytům) ve výši 47 772 Kč odpovídá rozdílu poskytnuté dotace a skutečných nákladů zahraničních studentů přijatých ke studiu.

Vrácení prostředků dotace na ubytování a stravování zahraničních studentů přijímaných ke krátkodobým pobytům ve výši 45 Kč vznikl nižším počtem skutečně ubytovaných studentů.

Kč		
Spoluřešitelské projekty	Označení poskytovatele	Vratka
UK Přírodovědecká fakulta (GAČR)	GA204/03/4066	24 638
ÚOCHB (GAČR)	GA203/04/1241	1 350
ÚOCHB (GAČR)	GA203/03/0035	162
VFN (GAČR)	GA303/05/0336	31 579
FyzÚ AV (GAČR)	GA203/03/0716	24 000
VFN (MZDr)	NK7437	391
1.lékařská fakulta UK (MZDr)	NR8107-3/2004	24

V projektech, kde je VŠCHT Praha spoluřešitelem, byly vráceny prostředky poskytnuté na úhradu osobních nákladů Přírodovědecké fakultě UK, ÚOCHB AV ČR, VFN Praha a FyzÚ AV ČR v celkové výši 81.729 Kč. Poskytovatelem dotace hlavních řešitelů těchto projektů byla Grantová agentura ČR.

VFN Praha a 1. lékařské fakultě UK byly vráceny finanční prostředky ve výši 415 Kč (nedočerpané zákonné sociální a zdravotní pojištění).

Investiční vratky do státního rozpočtu

			Kč
Poskytovatel dotace	Označení poskytovatele	Vratka do SR	Celkem
MŠMT	598	3 736	4 092
	601	8	
	609/1	140	
	764	209	

MŠMT byly vráceny nevyčerpané kapitálové prostředky dotace rozvojových programů v celkové výši 4 092 Kč.

			Kč
Spoluřešitelské projekty	Označení poskytovatele	Vratka	
NERAPHARM (MPO)	FT-TA2/083	60 481	

U projektu, kde byla VŠCHT Praha spoluřešitelem, byly vráceny kapitálové prostředky NERAPHARMU ve výši 60 481 Kč. Prvotním poskytovatelem kapitálové dotace hlavnímu řešiteli bylo MPO.

Převod dotací do fondu účelově určených prostředků (FÚUP)

V souladu s § 18 zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách, ve znění pozdějších předpisů a vnitřní směrnici VŠCHT Praha č. 60.27/05 byl tvořen Fond účelově určených prostředků (viz. též kapitola 4 – Fondy) i z účelově určených veřejných prostředků, které nemohly být VŠCHT Praha použity v roce 2005.

Z institucionální dotace MŠMT na řešení projektů výzkumných záměrů bylo převedeno do fondu účelově určených prostředků 89 566 Kč. V projektu MSM6046137301 „Katalytické procesy v chemii a chemické technologii“ byly do Fondu účelově určených prostředků převedeny nevyčerpané osobní náklady ve výši 4 060 Kč. Projekt MSN6046137305 „Teoretické základy potravinářských a biochemických technologií“ nebyl vyčerpan v osobních nákladech o 65 751 Kč a v nákladech na mezinárodní spolupráci o 19 755 Kč. Obě částky byly převedeny do Fondu účelově určených prostředků.

Z účelové dotace Grantové agentury ČR bylo do Fondu účelově určených prostředků převedeno 22 000 Kč (nevyčerpané ostatní osobní náklady projektů GA104/05/0194 a GA104/04/0686). Dále byl Fond účelově určených prostředků naplněn nevyčerpanými náklady na sociální a zdravotní pojištění (49 200 Kč) spoluřešitelským pracovištěm Univerzitou Pardubice projektu - GA203/03/H140.

Z účelové dotace NPV MŠMT 1P04OCD31.001 nebylo vyčerpáno cestovné ve výši 5 539 Kč, prostředky byly převedeny do Fondu účelově určených prostředků.

Kč

Poskytovatel dotace	Označení poskytovatele	Převod do FÚUP	Celkem
MŠMT	MSM6046137301	4 060	176 305
MŠMT	MSM6046137305	85 506	
GAČR	GA104/05/0194	12 000	
GAČR	GA104/04/0686	20 000	
GAČR	GA203/03/H140	49 200	
MŠMT	1P04OCD31.001	5 539	

Tab. 6a Financování reprodukce majetku

Kč

Číslo řádku	Číslo programu	Název programu	Poskytnuto k 31.12.2005	Použito (skutečnost) k 31.12.2005	Nevyčerpáno
1	2333494601	VŠCHT-Zateplení kolejí Jižní Město-Volha	16 539 000.00	16 538 072.34	927.66
2	2333494603	VŠCHT-Racionalizace spotřeb energií v r. 2005	6 001 000.00	5 880 506.50	120 493.50
3	23334B4607	VŠCHT-Obnova pláštěů budov	7 871 000.00	7 836 871.00	34 129.00
4	23334B4612	VŠCHT-RESPIRIUM v budově VŠCHT Praha	7 438 000.00	3 718 512.00	3 719 488.00
5	23334B4614	VŠCHT-Corona Charged Aerosol Detektor-SZNN	1 000 000.00	1 000 000.00	0.00
6	23334B4615	VŠCHT-Q-SUN komora - SZNN	1 749 000.00	1 748 110.00	890.00
7	23334B4616	VŠCHT-Naprašovací zařízení s rf magnetronem-SZNN	1 952 000.00	1 951 600.00	400.00
8	23334B4617	VŠCHT-Plynový chromatograf s MS detekcí SZNN	1 900 000.00	1 900 000.00	0.00
9	23334B4618	VŠCHT-Chlazená laboratorní odstředivka - SZNN	1 950 000.00	1 950 000.00	0.00

7. Stipendia a služby poskytované studentům

Tabulka č. 7a
Počty studentů

Počet studentů k 31.10.2005	3 805
v tom: rozpočtoví studenti (kromě kódů financování 2, 6, 7)	3 790
studující v cizím jazyce*)	8
studující na základě mezinár. smluv a usnesení vlády**)	7
studující hrazení z jiné rozpočtové kapitoly***)	0

Poznámka:

*) SIMS -kód financování „6“

***) SIMS - kód financování „7“

****)SIMS - kód financování „2“

Kódy financování podle SIMS:

- 1 studium ve standardní době studia|
- 2 studium je plně hrazeno z prostředků jiného rezortu než MŠMT (tzv. jinoplátci)
- 3 student(ka) překročil(a) standardní dobu studia o více než jeden rok (par. 58, odst. 3)
- 4 student(ka) po absolvování bakalářského nebo magisterského studijního programu studuje v dalším bakalářském nebo magisterském studijním programu (par. 58, odst. 4)
- 5 student(ka) studuje v souběžných studijních programech déle, než je standardní doba studia programu jednoho plus jeden rok (par. 58, odst. 4)
- 6 studium je plně hrazeno studentem(kou) - zpravidla cizincem(kou) - z vlastních prostředků v případě studia v cizím jazyce (par. 58, odst. 5)
- 7 studium je studentu(ce) - cizinci(e) hrazeno ze zvláštní dotace dle evidence DZS
- 8 student(ka) překročil(a) standardní dobu studia o méně než jeden rok
- 9 student(ka) studuje v souběžných studijních programech kratší dobu, než je standardní doba studia delšího z nich
- 10 školné na soukromých vysokých školách

Tabulka č. 7b
Stipendia

tis. Kč

	Z dotace MŠMT	Ostatní zdroje					Ze stipendijního fondu	Celkem k 31.12.05
		EU	IGA	dary	DČ	ostatní		
Stipendia celkem:	52 849.40	1 808.53	46.00	780.99	3 114.11	499.27	471.18	59 569.48
v tom:								0.00
dotace na ubytovací stipendia (ukazatel "D")	2 579.00							2 579.00
ubytovací stipendia ("A")	2 449.84							2 449.84
DSP-doktorandi (ukazatel "C")	32 617.00				222.61			32 839.61
zahraniční studenti - zahraniční rozvojová pomoc	858.75				46.00			904.75
prospěchová	3 061.40							3 061.40
SOCRATES - ERASMUS	3 961.08	1 808.53						5 769.61
zahraniční studenti - mezinárodní smlouvy, krátkodobé	0.00							0.00
zvláštní stipendium (stravné)	1 107.27							1 107.27
sociální stipendium	861.35							861.35
stipendijní fond	0.00						471.18	471.18
tvůrčí stipendium	971.44			780.99	2 845.50			4 597.93
doktorské stipendium (stip. Emila Votočka)	696.00							696.00
tvůrčí stipendium (ministerské - SVK)	495.93							495.93
zvláštní stipendium (na cestovné)	1 326.46							1 326.46
tvůrčí stipendium - refundace	0.00					499.27		499.27
tvůrčí stipendium (ministerské - FRVŠ, RP, IG, granty)	1 863.88		46.00					1 909.88

V neinvestiční dotaci v ukazateli „C“ Stipendia studentů doktorských studijních programů byla poskytnuta MŠMT částka 32 617 tis. Kč. Zbývající částka stipendií DSP je hrazena z výnosů doplňkové činnosti.

Tabulka 7 c

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
celkem	studenti	celkem	studenti					
1	2	3	4	5	6	7	8	9
127 510	80 747	5 243	2 541	9 374	3 039	0	2 702	73,52

Sloupec	obsah	jednotky	komentář
1.	127 510	ks	celkový počet hlavních jídel
2.	80 747	ks	celkový počet hlavních jídel vydaných studentům
3.	5 243	tis. Kč	celková tržba za vydaná hlavní jídla
4.	2 541	tis. Kč	celková tržba za vydaná hlavní jídla studentům
5.	9 374	tis. Kč	celkové neinvestiční náklady na provoz menzy
6.	3 039	tis. Kč	dotace z MŠMT na stravování studentů
7.	0		
8.	2 702	tis. Kč	celková tržba za stravování v doplňkové činnosti
9.	73,52	tis. Kč	průměrné neinvestiční náklady na jedno hlavní jídlo

Dle stavu k 31.12.2005

- Průměrná cena jídla 65,00 Kč
- Ceny jídla pro studenty
režijní cena - dotace MŠMT
- Skladba ceny jídla pro zaměstnance
55% (maximálně do výše 45,50 Kč) hradí zaměstnavatel + 45% hradí zaměstnanec
- Skladba ceny jídla pro ostatní strávnicky
režijní cena + zisk

Tabulka č. 7 d

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		Neinvest. náklady na jednoho studenta v Kč
celkem	studenti	celkem	studenti					rok	měsíc	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
479 609	442 729	20 703	20 703	60 200*	10 447	0	10 214	16 920	1 410	46 379,04*

Pozn.:

**Celková výše neinvestičních nákladů přenesená z účetnictví a neinvestičních nákladů na jednoho studenta je výrazně zkreslena průběžnou položkou za přeúčtování energií na VŠE a UK, a to ve výši 18.400 tis. Kč. Po odečtení této položky činí neinvestiční náklady na ubytování jednoho studenta 32.001,- Kč.*

Sloupec	obsah	jednotky	komentář
1.	479 609	osob	celkový počet odbydlených lůžkodnů
2.	442 729	osob	celkový počet odbydlených lůžkodnů studenty
3.	20 703	tis. Kč	tržby z kolejného
4.	20 703	tis. Kč	tržby z kolejného
5.	60 200	tis. Kč	celkové neinvestiční náklady na ubytování studentů
6.	10 447	tis. Kč	dotace z MŠMT na ubytování studentů
7.	0		
8.	10 214	tis. Kč	tržby za ubytování v doplňkové činnosti
9.	16 920	Kč	průměrná výše kolejného za kalendářní rok
10.	1 410	Kč	průměrná výše kolejného za kalendářní měsíc
11.	46 379,04	Kč	celkové neinvestiční náklady na 1 studenta

Rok 2005	leden	únor	březen	duben	květen	červen	červenec	srpen	září	říjen	listopad	prosinec
Počty ubyt. studentů	1553	1535	1488	1466	1435	1064	493	428	1165	1664	1648	1635

Ubytovací zařízení VŠCHT Praha (SÚZ)

VŠCHT Praha vlastní a provozuje koleje Sázava a Volha v areálu vysokoškolských kolejí v Praze 4 – Kunraticích o celkové kapacitě 1 788 lůžek.

VŠCHT Praha zajišťuje zároveň na základě dohod s VŠE Praha a UK provoz celého areálu vysokoškolských kolejí v Praze 4 – Kunraticích o kapacitě cca 5 500 lůžek. Na základě smluv zajišťuje VŠCHT Praha provoz přečerpávací stanice, údržbu komunikací a sadových ploch, veřejné osvětlení, činnost víceúčelového sportovního zařízení, dodávku vody apod. Do konce r. 2005 zajišťovala VŠCHT Praha pro ostatní partnery i dodávku el. energie, tepla a TUV – tato specializovaná a licencovaná činnost bude prováděna od r. 2006 dodavatelským způsobem. Ubytování studentů v rámci kolejí VŠCHT Praha je realizováno buňkovým systémem, a to v buňkách 2+2, 2+3, 3+3. Všechny buňky mají vlastní sociální zařízení (zvláště koupelna a WC), na koleji Sázava jsou buňky vybaveny vlastní kuchyňkou, na koleji Volha společná kuchyňka na patře. Cena za ubytování se po změně systému dotací pohybuje k 31.12.2005 v rozmezí od 61,00 Kč do 78,00 Kč/den.

V průběhu roku 2006 bude zahájena celková rekonstrukce objektu Volha, po jejímž dokončení dojde k výraznému zvýšení standardu ubytování. V důsledku rekonstrukce dojde ke snížení kapacity objektu o cca 180 lůžek, a to především nahrazením stávajících buněk 3+3 buňkami o kapacitě 2+2. Snížení lůžkové kapacity bude částečně nahrazeno rekonstrukcí nebytových prostor v přízemí objektu Sázava na ubytovací kapacity (zvýšení o cca 30 lůžek v samostatných 1 – 2 lůžkových pokojích s vlastním sociálním zařízením).

Mezi důležité investiční akce, které ovlivní kvalitu ubytování a které se budou realizovat v průběhu roku 2006, bude patřit „ Zateplení objektu Sázava“ a „ Rekonstrukce a modernizace výtahů objektu Sázava“.

Na základě rozhodnutí vedení školy poskytuje VŠCHT Praha svým studentům, kteří splňují předepsaná kritéria, ubytovací stipendium, ve kterém je finanční částka z MŠMT navýšena o 15,-Kč / osobu/ den a je hrazena ze základní dotace MŠMT - ukazatel „A“.

Stravovací zařízení VŠCHT Praha (SÚZ)

VŠCHT Praha vlastní a provozuje menzu umístěnou v areálu vysokoškolských kolejí v Praze 4 – Kunraticích, a to v přízemí objektu Volha. V menze se stravují kromě studentů VŠCHT Praha i studenti ostatních VVŠ – především VŠE, UK a ČVUT.

Tato nová menza byla zřízena a vybudována z prostředků VŠCHT Praha a od května 2005 nahradila v plném rozsahu nevyhovující objekt staré menzy. Realizací této akce bylo podstatným způsobem zefektivněno a zkvalitněno poskytování stravovacích služeb pro studenty VVŠ, poskytovatelem služeb je na základě smlouvy o pronájmu prostor a zařízení firma Sodexho.

Na základě rozhodnutí vedení školy poskytuje VŠCHT Praha svým studentům nad rámec dotace z MŠMT dalších 15,-Kč za 1 odebrané jídlo, a to formou stipendia.

8. Institucionální podpora specifického výzkumu

Podpora výzkumu a vývoje z veřejných prostředků je upravena zákonem č. 130/2002 Sb., o podpoře výzkumu a vývoje z veřejných prostředků a o změně některých souvisejících zákonů. Lze ji poskytnout jako:

- účelovou podporu
- institucionální podporu

Institucionální podpora je určena na poskytování institucionálních prostředků na výzkumné záměry, na specifický výzkum na vysokých školách a na mezinárodní spolupráci České republiky ve výzkumu a vývoji.

VŠCHT Praha byla v roce 2005 poskytnuta institucionální podpora určená na specifický výzkum ve výši 71 857 tis. Kč. Tato dotace byla poskytnuta v souladu se zákonem na základě úspěšnosti ve veřejné soutěži ve výzkumu a vývoji, úspěšnosti při uplatnění výsledků, počtu studentů v jednotlivých typech akreditovaných studijních programů a struktury akademických pracovníků. Využití této dotace bylo bezprostředně spojeno se vzděláváním a výzkumem, do něhož se zapojili studenti školy.

Prostředky institucionální podpory specifického výzkumu na VŠCHT se využívají na úhradu

a) osobních a věcných nákladů spolupráce studentů magisterských a doktorských studijních programů při řešení projektů na úrovni školy a fakult (dále jen „projekty“) a výzkumných záměrů řešených fakultami,

b) osobních a věcných nákladů společného výzkumu prováděného akademickými pracovníky a studenty,

c) nákladů na výzkum prováděný studenty při přípravě diplomové nebo disertační práce.

Vlastní rozdělení prostředků institucionální podpory specifického výzkumu se na VŠCHT Praha řídí následujícími pravidly:

1. Na úhradu osobních nákladů včetně OON, hrazených z příslušné položky rozpočtu centrálně, se použije podíl těchto nákladů připadající na specifický výzkum; výše podílu se každoročně určuje při schvalování rozpočtu školy, z úhrady osobních nákladů jsou vyňata ta pracoviště, která se v daném roce na specifickém výzkumu nepodílela.

2. Na úhradu stipendií studentů doktorských studijních programů se použije 100 % účelové dotace MŠMT poskytnuté na tento účel a také podíl nákladů na stipendia připadající na specifický výzkum, výše podílu se každoročně určuje při schvalování rozpočtu školy.

3. Na úhradu provozu ústavů, na vybavení, opravy a provoz laboratoří se používá podíl těchto nákladů připadající na specifický výzkum; výše podílu se každoročně určuje při schvalování rozpočtu školy.

4. Na pokrytí nákladů interních grantů se používají ze 100 % prostředky institucionální podpory specifického výzkumu.

5. Rozpočtová položka stipendia prospěchová a studentská vědecká konference se hradí takto: na úhradu prospěchových stipendií se použijí finanční prostředky ze vzdělávací činnosti a z vlastních zdrojů, na úhradu studentské vědecké konference se používají ze 100 % prostředky institucionální podpory specifického výzkumu.

6. Na úhradu nákladů provozu knihovny, útvaru interního auditu, referátu kontroly, provozu oddělení VaV, provozu zahraničního oddělení, kanceláře prorektora bez portfeje, kanceláře kvestora, odboru zásobování, oddělení autoprovozu, provozu oddělení vydavatelství, provozu oddělení vnitřní a vnější komunikace, provozu sítě CESNET, provozu pedagogického oddělení, na úhradu nákladů na úklid, desinfekce a odpad, na úhradu nákladů na energie, elektroprovoz, na provoz výpočetního centra, na úhradu daně z přidané hodnoty skladu, na úhradu údržby (nákladová střediska 970 a 976), na úhradu nákladů na pojištění, právní služby, iFIS, prádlo a propagaci, na úhradu provozu finanční účtárny, podatelny a BOZP a na provoz dílen se používá podíl těchto nákladů připadající na specifický výzkum; výše podílu se každoročně určí při schvalování rozpočtu školy.

7. Na pokrytí odpisů se používá podíl těchto nákladů připadající na specifický výzkum; výše podílu se každoročně určí při schvalování rozpočtu školy.

Specifický výzkum – podíl na nákladech

tis. Kč

	Celkové náklady	z toho spec. výzkum
Interní granty	1 459	1 459
Stipendia studentů doktorských studijních programů (SVK)	495	495
Osobní náklady	251 370	49 546
Provoz ústavů	17 891	2 415
Útvar interního auditu	170	23
Referát kontroly	116	16
Odd.vnitřních zál., vrátnice, podatelna	1 058	143
Oddělení BOZP	1 608	217
Pedagogické oddělení - provoz	192	26
Pedagogické oddělení - Vybavení, opravy a provoz laboratoří	4 138	559
Oddělení pro VaV - provoz	383	52
Ústřední knihovna	13 693	1 849
Sklářské dílny	542	73
Ústřední mechanické dílny	194	26
Zahraniční oddělení-provoz	210	28
Výpočetní centrum-provoz	326	44
Výpočetní centrum-CESNET	2 678	362
Oddělení rozvoje a výstavby - provoz	312	42
Oddělení rozvoje a výstavby - oprava budov a staveb spoluúčast školy	3 771	509
Kancelář prorektora bez portfeje	53	7
Kancelář kvestora-provoz	70	9
Kancelář kvestora-kurzové rozdíly	1 149	155
Kancelář kvestora - Pojištění, právník, FIS, prádlo	986	133
Odbor zásobování - provoz	61	8
Oddělení údržby - provoz	178	24
Oddělení údržby - Celoškolní údržba	11 221	1 515
Ekonomický odbor-provoz	602	81
Ekonomický odbor-účetní a daňové poradenství	466	63
Kancelář kvestora - odpisy	58 423	7 887
Oddělení autoprovozu-provoz	70	9
Oddělení autoprovozu-autodoprava	206	28
Oddělení správy budov-provoz	164	22
Oddělení správy budov-úklid budov	7 298	985
Oddělení správy budov-úklid sněhu, péče o zeleň	458	62
Oddělení správy budov-likvidace odpadu	729	98
Oddělení správy budov-dezinfekce	63	9
Oddělení energetiky a elektroprovozu-provoz	771	104
Oddělení energetiky a elektroprovozu-opravy elektro	3 294	445
Oddělení energetiky a elektroprovozu-energie	20 723	2 798
Vydavatelství-provoz	280	38
Oddělení vnitřní a vnější komunikace	614	83
Podíl SV z rozpočtu na rok 2005		72 447
Celkem dotace na SV		71 857

Závěr

Plnění úkolů z Výroční zprávy o hospodaření za rok 2004:

a) Rozšíření a optimalizace Manažerského informačního systému (MIS)

V části Manažerského informačního systému, umožňující tvorbu vlastních uživatelských sestav, byly vytvořeny sestavy pro komplexní sledování ekonomických parametrů Výzkumných záměrů (šest sestav), sestava pro sledování ekonomických parametrů Výzkumných center (jedna sestava), sestavy pro sledování hospodaření ústavů a pracovišť (čtyři sestavy), samostatná sestava pro sledování individuálně přidělovaných prostředků ústavům na provoz laboratoří základního studia (jedna sestava).

b) Zavedení evidence předmětů pomocí čárového kódu

V průběhu roku 2005 byla vybrána firma zajišťující dodání SW a HW pro evidenci majetku pomocí čárového kódu. Byla zpracována databáze inventarizovaného majetku, výstupy pro tisk evidenčních štítků s čárovým kódem byly zařazeny podle odpovědných osob a pracovišť.

V rámci řádné inventury byly vytištěny a nalepeny štítky s čárovým kódem pro označení všech předmětů (DHM), které jsou v evidenci VŠCHT Praha (škola – Dejvice) a také štítky pro označení místností. Pomocí snímačů pro čtení čárového kódu byla provedena inventura v místnostech vybraných pracovišť.

c) Zavádění elektronické pasportizace budov, staveb a zařízení

V roce 2005 začalo řešení rozvojového projektu „Pořízení SW pro pasportizaci budov, energetických rozvodů, inženýrských sítí, umístění pracovišť a pracovníků apod.“, jehož cílem bylo vybrat a pořídit SW pro facility management a naplnit jej daty. Ukázalo se, že jak věcný a časový, tak i finanční rozsah celého úkolu byl větší, než projekt předpokládal. V roce 2005 byl proveden výběr dodavatele a produktu (firma HSI a produkt AMI) a formulována smlouva o dílo. Dále byl dodán veškerý SW, VŠCHT Praha uhradila vyšší než předpokládanou cenu (celkem dodávka 925 403,50 Kč, z dotace MŠMT 650 000,00

Kč, spoluúčast VŠCHT Praha 275 403,50 Kč) a provedena úvodní analýza. Byly zahájeny práce na implementaci – definice typových úloh a přístupová práva.

d) **Kontrola a sledování ekonomických parametrů projektů výzkumu a vývoje**

V průběhu roku 2005 byla dále upravována struktura rozpočtů výzkumných projektů. Byla zavedena řada nových analytických účtů, aby bylo možno v rozpočtech přesněji sledovat položky vytvořené v souvislosti s nařízením vlády č. 461/2002 Sb., o účelově podpoře výzkumu a vývoje z veřejných prostředků a o veřejné soutěži ve výzkumu a vývoji. Přestože se pomocí univerzální stromové struktury účtů v systému iFIS podařilo přiblížit rozdělení nákladů v jednotlivých položkách požadavkům poskytovatelů účelových prostředků, zůstaly v rozpočtech některých typů projektů položky rozdělené na podpoložky.

Úkoly na rok 2006

a) **Optimalizace a rozšíření Manažerského informačního systému (MIS)**

Operativní sledování a řízení čerpání rozpočtu je nutné (zvláště ke konci sledovaných období) pro efektivní využití disponibilních zdrojů a z hlediska možnosti přesunu finančních prostředků mezi jednotlivými rozpočtovými tituly. V manažerském informačním systému budou rozšířeny sestavy umožňující získávání informací pro operativní řízení.

Pro správné řízení finančních toků v doplňkové činnosti bude pořízena manažerská nadstavba umožňující on-line sledování výnosů a nákladů. Výkazy „Vyúčtování doplňkové činnosti“ budou průběžně porovnávány s daty v informačním systému iFIS.

Personální sestavy MIS budou doplněny o evidenci nepřítomnosti na pracovišti.

b) **Inventarizace majetku pomocí čárového kódu**

V roce 2005 VŠCHT Praha pořídila HW a SW pro evidenci majetku pomocí čárového kódu. Úkolem pro rok 2006 je optimalizace provádění inventarizací s využitím označení majetku čárovými kódy. Ve spolupráci s firmou ICS a BBM bude třeba zajistit důsledné propojení obou informačních systémů. Změna způsobu inventarizace bude vyžadovat uzpůsobení požadavků na členy inventarizačních komisí. Jmenování členů by mělo být provedeno za spolupráce ekonomického odboru a děkanátů.

c) Projekt elektronické pasportizace budov, staveb a zařízení

V roce 2006 budou pokračovat práce na dokončení implementace, zkušební provoz a bude zahájeno postupné pořizování úplných dat (stavební část i technologie).

d) Kontrola a sledování ekonomických parametrů projektů výzkumu a vývoje, vzdělávacích projektů

Stále přetrvávající nejednotnost ve výkladu zahrnování nákladů do jednotlivých položek vyúčtování projektů klade stále větší důraz na zvýšení kvality výstupů z informačních systémů. V roce 2006 budou zavedeny samostatné objednávkové deníky v informačním systému iFIS pro jednotlivé typy akcí s cílem umožnit stanovení individuálních rozpočtových stromů.