

MASARYKOVA UNIVERZITA V BRNĚ

Č. j. 499/2004



**VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ
MASARYKOVY UNIVERZITY V BRNĚ
ZA ROK 2003**

duben 2004

Obsah

Úvod.....	5
1. Roční účetní závěrka	9
1.1. Rozvaha	9
1.2. Výkaz zisku a ztráty	19
1.3. Doplnující údaje – příloha k účetní závěrce	30
1.4 Rozbor výsledku hospodaření	31
2. Analýza příjmů a výdajů	33
2.1 Příjmy	33
2.1.1 Dotace z kapitoly MŠMT státního rozpočtu	33
2.1.2 Dotace z ostatních kapitol státního rozpočtu a další zdroje	34
2.1.3 Vlastní příjmy.....	38
2.2 Výdaje	40
2.2.1 Neinvestiční náklady	40
2.2.2 Výdaje na financování programů reprodukce majetku	44
2.2.3 Kapitálové prostředky mimo programové financování.....	46
3. Přehled o peněžních tocích.....	47
4. Vývoj fondů MU v Brně	49
5. Vývoj stavu majetku a výsledky inventarizace	50
5.1 Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek	50
5.2 Finanční majetek	51
5.3 Zásoby	51
5.4 Pohledávky, závazky, úvěry	52
5.5 Inventarizace majetku	53
6. Rekapitulace finančního vypořádání se státním rozpočtem.....	53
6.1 Vyúčtování dotace z kapitoly 333 – MŠMT	53
6.2 Finanční vypořádání vzhledem k ostatním kapitolám SR a jiné dotace	58
7. Stipendia a služby poskytované studentům.....	61
8. Institucionální podpora specifického výzkumu.....	62
9. Závěr.....	63
Výrok auditora.....	65
Seznam použitých zkratk.....	67

Úvod

Masarykova univerzita v Brně (dále jen MU) předkládá v souladu s § 21 odst. 3 zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách, ve znění pozdějších předpisů a podle jednotné osnovy MŠMT ČR ze dne 5. 3. 2004 čj. 13 668/04–30 Výroční zprávu o hospodaření vysoké školy za rok 2003 zpracovanou na podkladě účetnictví školy a dalších vybraných údajů.

MU je veřejnou vysokou školou vzniklou ze zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách a patří do skupiny účetních jednotek, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání. Z tohoto důvodu MU v účetním období 2003 používala účetní metody platné pro výše zmíněný typ organizací a to účetní metody dané vyhláškou 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Účetním obdobím je kalendářní rok. Účetní doklady jsou vedeny v elektronické podobě, některé typy účetních dokladů (přijaté faktury, vystavené faktury, interní účetní doklady) jsou vedeny i v písemné podobě. Doklady v elektronické podobě jsou zálohovány na serverech na Ústavu výpočetní techniky, písemné doklady jsou archivovány v ekonomickém archivu.

Statutárním orgánem MU je rektor prof. RNDr. Jiří Zlatuška, CSc.

Rok 2003 znamenal pro MU z pohledu ekonomického zejména:

- Pokračující trend zvyšování neinvestičních výnosů v důsledku uplatňování dlouhodobé politiky zvyšování počtu studentů, který ovlivnil zejména meziroční zvýšení normativní dotace na vzdělávací činnost.
- Rozvinutí Programu rozvoje materiálně technické základny MU (podprogramu výstavby univerzitního kampusu Bohunice 233 332 a podprogramu rekonstrukcí 233 333).

Hospodaření univerzity za rok 2003 je také poprvé předmětem účetní závěrky s auditorem.

Celkové neinvestiční výnosy MU za rok 2003 (včetně dotací snížených o vratky) činí 1 910 mil. Kč, což ve srovnání s rokem 2002 znamená 8,6% nárůst.

Celkem 1 473 mil. Kč tvořily poskytnuté neinvestiční dotace z kapitoly 333 MŠMT (tab. 2.1.1a), 107 mil. Kč z ostatních kapitol státního rozpočtu, z rozpočtů územních samosprávných celků, obcí, státních fondů a ze zahraničí (19 mil. Kč) (tab. 2.1.2a). Celkem tedy bylo poskytnuto na neinvestičních dotacích 1 580 mil. Kč. Vratky tvořily 3,1 mil. Kč (tab. 6.3a), rozbor vrátek NEI poskytují tabulky 6.1a a 6.2a. Konečně vlastní příjmy činily 333 mil. Kč (tab. 2.1.3), kde 264 mil. Kč činily vlatní příjmy z hlavní činnosti a 69 mil. Kč příjmy z doplňkové činnosti.

Celkové poskytnuté kapitálové dotace za rok 2003 činily 375 mil. Kč, z toho z kap. MŠMT na reprodukci majetku 373 mil. Kč (tab 2.1.1b) a 2 mil. Kč dotace ostatní (tab. 2.1.2b). Vratky tvořily 0,677 mil. Kč (tab. 2.1.1b). Prostředky na Program rozvoje MU 233 330 tvořily 306 mil. Kč, kde 157 mil Kč pro podprogram 233 332 a 149 mil. Kč pro podprogram 233 333. Vývoj dotací v letech 2000–2003 ukazuje tab. 2.1.2e.

Rok 2003 skončilo hospodaření univerzity s účetním hospodářským výsledkem ve výši 53,297 mil. Kč, který představuje 2,8 % z celkových výnosů MU. Pro hodnocení MU je však pozitivní skutečností kladné hospodaření všech fakult a celouniverzitních součástí.

Pozitivně se na neinvestičních výnosech univerzity podílel již výše zmiňovaný růst počtu studentů z 24 451(2002) na 27 293 (2003), tj. nárůst o 11,6 % (tab. 7a) , který ovlivnil zejména meziroční zvýšení normativní dotace na vzdělávací činnost (ukazatel A) o 15 %.

K nárůstu přidělených účelových prostředků na vzdělávací činnost došlo u projektů FRVŠ (o 43 % při započtení částky, přidělené v roce 2002 přes programové financování), naopak došlo k poklesu přidělených dotací na transformační a rozvojové programy a dotací z Fondu ministryně v důsledku změny způsobu rozdělování těchto účelových zdrojů.

Neinvestiční dotace na specifický výzkum klesla proti roku 2002 o 25 %, ale bylo to způsobeno změnou financování služeb Cesnetu. Zatímco v roce 2002 obdržela MU formou nespecifického výzkumu účelově dotaci na Cesnet ve výši 34 mil. Kč (27 % celkové dotace na nespecifický výzkum), v roce 2003 byla v důsledku změny zákona o výzkumu a vývoji a nové definici účelu použití specifického výzkumu dotace na služby Cesnetu poskytnuta ze vzdělávací činnosti (ukazatel M).

Neinvestiční dotace na výzkumné záměry vzrostla o 12 % a účelové neinvestiční prostředky výzkumu a vývoje o 9 %.

Neinvestiční dotace na ubytování a stravování studentů byla v roce 2003 srovnatelná s rokem 2002 a činila 36,6 % celkových výnosů SKM.

Normativní dotace na vzdělávací činnost a na specifický výzkum činila 1 064 mil. Kč, což je 55,7 % z celkových výnosů.

Podíl neinvestičních prostředků na výzkum a vývoj (normativní i účelové) k celkovým výnosům v roce 2003 tvoří 342 mil. Kč, což je 17,9 % z toho 248 mil. Kč z kapitoly MŠMT a 94 mil. Kč z ostatních kapitol státního rozpočtu, rozpočtů územních samosprávních celků, obcí, státních fondů a ze zahraničí (10,5 mil. Kč). Podíl výnosů na vzdělávací činnost (normativní i účelové) včetně dotačních projektů bez VaV tvoří objem ve výši 1 180 mil. Kč z toho 1 168 mil. Kč z kapitoly MŠMT a 12 mil. Kč z ostatních kapitol státního rozpočtu, rozpočtů územních samosprávních celků, obcí, státních fondů a ze zahraničí (8,6 mil. Kč), tj. 61,8 %.

Celkový objem vlastní a doplňkové činnosti dosáhl v roce 2003 objemu 333 mil. Kč. V hlavní činnosti se projevil meziroční růst o 1,1 % na 264 mil. Kč, zatímco v doplňkové činnosti byl zaznamenán nárůst o 10,0 % na konečných 69 mil. Kč. Podíl vlastní a doplňkové činnosti 333 mil. Kč pak v roce 2003 tvoří 17,4 % podílu na celkových výnosech.

Zajímavým ukazatelem je skutečnost, že podíl získaných zahraničních neinvestičních zdrojů financování tvoří 19 mil. Kč, tj. 1 % vzhledem k celkovým výnosům, přičemž z toho 0,45 % na vzdělávací činnost a 0,55 % na výzkum a vývoj. Vzhledem k celkovým výnosům na vzdělávací činnost a související projekty tak podíl zahraničních zdrojů financování na stejnou činnost tvoří 0,72 % z 1 180 mil. Kč a podíl zahraničních zdrojů financování na výzkum a vývoj činí 3,1 % z 342 mil. Kč.

Významným ukazatelem je podíl celkových osobních nákladů ze všech zdrojů na celkových výnosech bez sociálního a zdravotního pojištění, který v roce 2003 činil 720 mil. Kč (tab. 2.2.1a), tj. 37,7 % z celkových neinvestičních výnosů. Z toho mzdy interních zaměstnanců bez dohod činily v roce 2003 679 mil. Kč bez sociálního a zdravotního pojištění, tj. 35,6 %. Průměrná mzda na MU tak činí při 2 572,9 zaměstnancích celkem 20 583 Kč/měsíc (12 měsíců), tj. nárůst o 13,2 % proti roku 2002, z toho u pedagogických pracovníků 25 301 Kč/měsíc, u vědeckých pracovníků 22 612 Kč/měsíc a u administrativních a ostatních pracovníků 16 206 Kč/měsíc.

Odvedené sociální a zdravotní pojištění činilo v roce 2003 241 mil. Kč, tj. 12,6 % z výnosů. Celkový podíl osobních nákladů včetně sociálního a zdravotního pojištění činil v roce 2003 961 mil. Kč, tj. 50,3 %.

Významným ukazatelem ekonomického potenciálu univerzity je objem majetku. Na základě provedené inventarizace lze konstatovat, že MU hospodaří s hmotným i nehmotným majetkem v celkové výši 3 941 mil. Kč (tab. 5a), z toho hmotného ve výši 3 879 mil. Kč a nehmotného ve výši 62 mil. Kč a dále pak z toho nemovitého v hodnotě 2 114 mil. Kč a movitého v hodnotě 1 728 mil. Kč. V roce 2003 byla také zahájena komplexní pasportizace objektů univerzity s plánovaným ukončením v roce 2004.

Významnou součástí činnosti MU je realizace Programu rozvoje materiálně technické základny MU 233 330 v celkovém objemu 424 mil. Kč (tab. 6.1b), z toho 306 mil. Kč z kapitoly MŠMT a 118 mil. Kč z vlastních zdrojů (96 mil. Kč FRIM a 22 mil. Kč NEI) (tab. 6.1b).

Rok 2003 znamenal rozvinutí programu rekonstrukcí stávajících objektů MU v rámci podprogramu 233 333 v celkovém objemu vynaložených prostředků neinvestičních i investičních ve výši 250 mil. Kč, z toho 149 mil. Kč z kapitoly MŠMT a 101 mil. Kč z vlastních zdrojů (92 mil. Kč FRIM a 9 mil. Kč NEI). V rámci podprogramu rekonstrukcí byly předmětem realizace vedle drobnějších akcí zejména rekonstrukce budov Pedagogické fakulty (15,9 mil. Kč), Právnické fakulty (11,4 mil. Kč), Fakulty informatiky (24,0 mil. Kč), Filosofické fakulty (7,7 mil. Kč), Rektorátu –Lektorský dům Grohova 11 – (13,7 mil. Kč), Fakulty sportovních studií (19,5 mil. Kč), školícího střediska Centra dalšího vzdělávání (24,8 mil. Kč) a řada dalších menších rekonstrukcí. Současně byla zahájena první etapa rekonstrukce areálu Přírodovědecké fakulty na Kotlářské ulici (34,6 mil. Kč), která bude pokračovat rozsáhlou komplexní rekonstrukcí celého areálu a dostavbou informačního centra v roce 2004–2006. Rovněž byla zahájena komplexní rekonstrukce objektu Lékařské fakulty na ulici Joštova 10 (budoucího objektu Fakulty sociálních studií) v celkovém objemu 250 mil. Kč, kde v roce 2003 bylo vynaloženo 25,9 mil. Kč.

Na nákup vybavení (strojů a zařízení) bylo v rámci programového financování vynaloženo celkem 49 mil. Kč.

Paralelně s podprogramem rekonstrukcí pokračovaly v roce 2003 práce na přípravě výstavby Univerzitního kampusu Bohunice v rámci podprogramu 233 332. Bylo dosaženo územního rozhodnutí a stavebního povolení pro realizaci první etapy výstavby integrovaných biomedicínských technologií ILBIT a zahájeno výběrové řízení na dodavatele stavby. Rovněž v rámci podprogramu 233 332 byla dokončena rekonstrukce objektu morfologického centra Morfo III v celkovém objemu 170 mil. Kč v bohunickém areálu, z toho v roce 2003 160 mil. Kč. Celkem bylo v rámci podprogramu 233 332 vynaloženo 173 mil. Kč, z toho 157 mil. Kč z kapitoly MŠMT a 16 mil. Kč z vlastních zdrojů (3 mil. Kč FRIM a 13 mil. Kč NEI). Vlastní výstavba UKB bude zahájena v roce 2004.

Významným ukazatelem hospodaření je také stav fondů tvořenými v souladu se zákonem č. 111/1998 Sb. Celkový objem prostředků na jednotlivých fondech k 31.12.2003 činí 263 mil. Kč (tab. 4), z toho 10 mil. Kč fond odměn, 96 mil. Kč fond rezervní, 148 mil. Kč fond reprodukce investičního majetku a 9 mil. Kč fond stipendijní.

Závěrem lze konstatovat, že v roce 2003 byla nastoupena cesta k vytváření podmínek pro rozvoj činností vedoucích k vícezdrojovému zajišťování příjmů univerzity.

Vedle normativních zdrojů financování z dotace se tak jedná zejména o záměr zvyšovat podíl příjmů univerzity z projektových zdrojů financování, ale také doplňkové a vlastní činnosti, celoživotního vzdělávání aj. Velkou výzvou v tomto smyslu jsou zejména příležitosti plynoucí ze vstupu ČR do EU. V rámci struktury rektorátu také byla zahájena činnost směřující ke koordinaci projektů na MU s cílem získávání příjmů z různých projektových rámců v ČR i zahraničí.

Jedním z dílčích cílů, který umožní podpořit výše uvedené je zavedení projektového systému řízení. V tomto smyslu v roce 2003 došlo k:

- Zahájení procesu organizační změny zejména na rektorátu MU s cílem zvýšit transparentnost financování centralizovaných činností a pracovišť a optimalizovat náklady cestou projektového financování
- Vytvoření podmínek pro rozvinutí vícezdrojového financování provedením organizačních a institucionálních změn na RMU a některých celoškolských pracovištích postaveného zejména na získávání finančních prostředků z projektů
- Zahájení procesu vedoucího ke komplexní konsolidaci vnitřních předpisů a norem na MU s cílem aktualizovat a sesouladit tyto normy s potřebami a legislativou a s cílem definovat a vytvořit předpoklady pro rozvinutí systému finančního řízení

V této souvislosti byla věnována velká pozornost přístupu k řízení a ochraně duševního vlastnictví univerzity.

Mimořádná pozornost je věnována rozvoji personální práce, vytváření podmínek pro rozvoj lidí a efektivní využívání lidského a odborného potenciálu školy v duchu konceptu, že právě lidské zdroje představují největší hodnotu univerzity. Cílem je nastavit systém efektivního a řízeného investování do zvyšování kvality, efektivnosti a výkonnosti lidí. Jeden z konkrétních nástrojů personální práce v tomto smyslu představuje systém dalšího vzdělávání zaměstnanců. Prostředky vynaložené na rozvoj lidí v tomto smyslu nejsou chápány jako náklad, nýbrž jako skutečná investice do úspěšného rozvoje univerzity ve všech oblastech její činnosti. Konkrétním příkladem je zahájení realizace rozsáhlého a komplexního programu jazykového vzdělávání zaměstnanců v rámci procesu internacionalizace a zejména pak vytvoření předpokladů pro organizaci a financování interního vzdělávání zaměstnanců včetně zajištění prostředků pro rozvoj interního vzdělávání v rámci rozvojového projektu MŠMT pro rok 2004.

Významným krokem je rovněž zahájení činností směřujících k vyšší úrovni systémové integrace ekonomického informačního systému MU.

Ladislav Janíček
kvestor

1. Roční účetní závěrka

1.1. Rozvaha

MU používá účetní metody dané vyhláškou č. 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a která je platná pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání.

Dle stanoviska MŠMT z 4.7.2003 (č.j. 22 828/03–30) metodické změny uvedené v § 38 (9) vyhlášky se neprojeví v účetnictví, ale v účetních výkazech. Na konci účetního období se proto sníží v rozvaze položka pasiv Vlastní jmění (A.I.1.) o poměrnou část zjištěných odpisů, týkajících se majetku pořízeného z dotací. V tab. 1.1 je uvedena Rozvaha bez snížení odpisů z dotovaného majetku (tj. stav dle účetnictví), v tab. 1.1a je uvedena Rozvaha se snížením odpisů z dotovaného majetku (tj. po uplatnění § 38 (9) vyhlášky 504/2002 Sb.).

Tabulka č. 1.1 – R O Z V A H A (BALANCE) bez snížení odpisů z dot. majetku, vl. jmění a zvýš. HV

A K T I V A		(Kč)		
	číslo účtu	č. ř.	Stav k 1.1.2003 1	Stav k 31.12.2003 2
A. Dlouhodobý majetek celkem	ř. 2+10+21+29	0001	2 405 516 681,11	2 762 351 924,17
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	ř. 3a ž 9	0002	61 818 277,02	66 685 869,57
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0003		
2. Software	013	0004	40 100 333,85	45 323 654,54
3. Ocenitelná práva	014	0005		
4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	0006	21 616 154,07	21 362 215,03
5. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0007		
6. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0008	101 789,10	
7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0009		
II. Dlouhodobý hmotný majetek celkem	ř. 11 až 20	0010	4 051 622 660,98	4 480 969 538,28
1. Pozemky	031	0011	335 292 559,06	335 220 413,46
2. Umělecká díla, předměty a sbírky		0012	13 713 443,00	16 417 243,00
3. Stavby	021	0013	1 912 529 759,95	2 113 579 288,50
4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	0014	1 073 246 553,45	1 199 652 950,52
5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0015		
6. Základní stádo a tažná zvířata	026	0016		
7. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	0017	544 073 000,43	526 374 444,97
8. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0018		
9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0019	151 175 345,09	265 556 959,83
10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	0020	21 592 000,00	24 168 238,00
III. Dlouhodobý finanční majetek celkem	ř. 22 až 28	0021		
1. Podíly v ovládaných a řízených osobách	061	0022		
2. Podíly v osobách pod podstatným vlivem	062	0023		
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0024		
4. Půjčky organizačním složkám	066	0025		
5. Ostatní dlouhodobé půjčky	067	0026		
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	0027		
7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043	0028		
IV. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	ř. 30 až 40	0029	-1 707 924 256,89	-1 785 303 483,68
1. Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	072	0030		
2. Oprávky k softwaru	073	0031	-24 351 042,99	-29 684 685,99
3. Oprávky k ocenitelným právům	074	0032		
4. Oprávky k drobnému dlouhod.nehmotnému majetku	078	0033	-21 616 154,07	-21 362 215,03
5. Oprávky k ostatnímu dlouhod.nehmotnému majetku	079	0034		
6. Oprávky ke stavbám		0035	-355 666 738,49	-387 794 223,77
7. Oprávky k samost.movit.věcem a souborům movit.věcí	082	0036	-762 217 320,91	-820 087 913,92
8. Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	085	0037		
9. Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	086	0038		
10. Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému maj.	088	0039	-544 073 000,43	-526 374 444,97
11. Oprávky k ostatnímu dlouhod.hmotnému majetku	089	0040		

	číslo účtu	č. ř.	Stav k 1. 1. 2003 1	Stav k 31. 12. 2003 2
B. Krátkodobý majetek celkem ř. 42+52+72+81		0041	467 528 882,76	547 449 293,80
I. Zásoby celkem ř. 43 až 51		0042	18 910 223,16	20 163 634,31
1. Materiál na skladě	112	0043	8 895 709,62	9 885 623,89
2. Materiál na cestě	119	0044	5 485,10	43 596,55
3. Nedokončená výroba	121	0045	400,00	120 064,00
4. Polotovary vlastní výroby	122	0046		
5. Výrobky	123	0047	9 245 216,35	9 316 707,56
6. Zvířata	124	0048	106 437,00	147 965,00
7. Zboží na skladě a v prodejnách	132	0049	656 975,09	649 677,31
8. Zboží na cestě	139	0050		
9. Poskytnuté zálohy na zásoby	z 314	0051		
II. Pohledávky celkem ř. 53 až 71		0052	36 400 686,56	38 544 204,42
1. Odběratelé	311	0053	11 671 074,32	11 662 903,03
2. Směnky k inkasu	312	0054		
3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	0055		
4. Poskytnuté provozní zálohy	z 314	0056	8 914 115,18	12 266 501,35
5. Ostatní pohledávky	315	0057	-44 864,03	4 491,92
6. Pohledávky za zaměstnanci	335	0058	1 346 500,69	2 456 970,86
7. Pohledávky za institucemi soc.zabexp. a veř.zdr.poj.	336	0059		
8. Daň z příjmů	341	0060		
9. Ostatní přímé daně	342	0061		
10. Daň z přidané hodnoty	343	0062		
11. Ostatní daně a poplatky	345	0063		
12. Nároky na dotace a ost.zúčt.se stát.rozpočtem	346	0064		
13. Nároky na dotace a ost.zúčt s rozpočt. orgánů ÚSC	348	0065		
14. Pohledávky za účastníky sdružení	358	0066		
15. Pohledávky z pevných termínovaných operací	373	0067		
16. Pohledávky z emitovaných dluhopisů	375	0068		
17. Jiné pohledávky	378	0069	14 411 875,10	11 484 981,90
18. Dohadné účty aktivní	388	0070	318 930,00	668 355,36
19. Opravná položka k pohledávkám	391	0071	-216 944,70	0,00
III. Krátkodobý finanční majetek celkem ř. 73 až 80		0072	403 958 578,47	474 872 794,12
1. Pokladna	211	0073	2 636 951,08	2 283 574,04
2. Ceniny	213	0074	44 695,25	58 872,00
3. Účty v bankách	221	0075	401 276 932,14	472 530 348,08
4. Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0076		
5. Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0077		
6. Ostatní cenné papíry	256	0078		
7. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	259	0079		
8. Peníze na cestě	261	0080		
IV. Jiná aktiva celkem ř. 82 až 84		0081	8 259 394,57	13 868 660,95
1. Náklady příštího období	381	0082	6 139 069,65	9 086 541,05
2. Příjmy příštího období	385	0083	2 120 324,92	4 705 481,21
3. Kursové rozdíly aktivní	386	0084		76 638,69
AKTIVA celkem ř. 1+41		0085	2 873 045 563,87	3 309 801 217,97

PASIVA

(Kč)

	číslo účtu	č. ř.	Stav k 1.1.2003	Stav k 31.12.2003
			3	4
A. Vlastní zdroje celkem	ř. 87+91	0086	2 686 199 507,50	3 101 417 297,40
I. Jmění celkem	ř. 88 až 90	0087	2 630 876 295,31	3 048 119 701,09
1. Vlastní jmění	901	0088	2 446 136 618,71	2 784 797 849,07
2. Fondy	911	0089	184 739 676,60	263 321 852,02
3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závaz.	921	0090	0,00	
II. Výsledek hospodaření celkem	ř. 92 až 94	0091	55 323 212,19	53 297 596,31
1. Účet výsledku hospodaření	963	0092	x	53 297 596,31
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	931	0093	55 323 212,19	x
3. Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	932	0094		
B. Cizí zdroje celkem	ř. 96+98+106+130	0095	186 846 056,37	208 383 920,57
I. Rezervy celkem	ř. 97	0096	0,00	0,00
1. Rezervy	941	0097		
II. Dlouhodobé závazky celkem	ř. 99 až 105	0098	0,00	0,00
1. Dlouhodobé bankovní úvěry	951	0099		
2. Emitované dluhopisy	953	0100		
3. Závazky z pronájmu	954	0101		
4. Přijaté dlouhodobé zálohy	955	0102		
5. Dlouhodobé směnky k úhradě	958	0103		
6. Dohadné účty pasivní	z 389	0104		
7. Ostatní dlouhodobé závazky	959	0105		
III. Krátkodobé závazky celkem	ř. 107 až 129	0106	136 566 387,10	157 494 005,90
1. Dodavatelé	321	0107	11 446 492,11	18 027 928,54
2. Směnky k úhradě	322	0108		
3. Přijaté zálohy	324	0109	3 325 161,10	4 256 295,51
4. Ostatní závazky	325	0110	222 393,18	195 717,27
5. Zaměstnanci	331	0111	10 076 193,00	8 404 052,00
6. Ostatní závazky vůči zaměstnancům	333	0112	51 520 042,50	55 680 822,00
7. Závazky k inst.soc. zabezpeč.a veř.zdrav.poj.	336	0113	37 069 971,00	38 752 882,00
8. Daň z příjmů	341	0114		
9. Ostatní přímé daně	342	0115	14 197 268,00	14 833 596,00
10. Daň z přidané hodnoty	343	0116	416 739,50	660 376,59
11. Ostatní daně a poplatky	345	0117	1 925,00	10 775,00
12. Závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu	346	0118	4 146 373,68	3 809 101,53
13. Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů ÚSC	348	0119		
14. Závazky z upsaných nesplac.cenných papírů a podílů	367	0120		
15. Závazky k účastníkům sdružení	368	0121		
16. Závazky z pevných termínovaných operací	373	0122		
17. Jiné závazky	379	0123		8 838 885,87
18. Krátkodobé bankovní úvěry	231	0124		
19. Eskotní úvěry	232	0125		
20. Emitované krátkodobé dluhopisy	241	0126		
21. Vlastní dluhopisy	255	0127		
22. Dohadné účty pasivní	z 389	0128	4 143 828,03	4 023 573,59
23. Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	249	0129		
VI. Jiná pasiva celkem	ř. 131 až 133	0130	50 279 669,27	50 889 914,67
1. Výdaje příštího období	383	0131	3 310 701,50	8 045 151,08
2. Výnosy příštích období	384	0132	46 968 967,77	42 827 989,27
3. Kursové rozdíly pasivní	387	0133		16 774,32
PASIVA celkem	ř. 86+95	0134	2 873 045 563,87	3 309 801 217,97

Tabulka č. 1.1a – R O Z V A H A (BALANCE) se snížením odpisů z dot. majetku, vl. jmění a zvýš. HV

AKTIVA		(Kč)		
	číslo účtu	č. ř.	Stav k 1.1.2003 1	Stav k 31.12.2003 2
A. Dlouhodobý majetek celkem	ř. 2+10+21+29	0001	2 405 516 681,11	2 762 351 924,17
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	ř. 3a ž 9	0002	61 818 277,02	66 685 869,57
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0003		
2. Software	013	0004	40 100 333,85	45 323 654,54
3. Ocenitelná práva	014	0005		
4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	0006	21 616 154,07	21 362 215,03
5. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0007		
6. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0008	101 789,10	
7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0009		
II. Dlouhodobý hmotný majetek celkem	ř. 11 až 20	0010	4 051 622 660,98	4 480 969 538,28
1. Pozemky	031	0011	335 292 559,06	335 220 413,46
2. Umělecká díla, předměty a sbírky		0012	13 713 443,00	16 417 243,00
3. Stavby	021	0013	1 912 529 759,95	2 113 579 288,50
4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	0014	1 073 246 553,45	1 199 652 950,52
5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0015		
6. Základní stádo a tažná zvířata	026	0016		
7. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	0017	544 073 000,43	526 374 444,97
8. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0018		
9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0019	151 175 345,09	265 556 959,83
10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	0020	21 592 000,00	24 168 238,00
III. Dlouhodobý finanční majetek celkem	ř. 22 až 28	0021		
1. Podíly v ovládaných a řízených osobách	061	0022		
2. Podíly v osobách pod podstatným vlivem	062	0023		
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0024		
4. Půjčky organizačním složkám	066	0025		
5. Ostatní dlouhodobé půjčky	067	0026		
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	0027		
7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043	0028		
IV. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	ř. 30 až 40	0029	-1 707 924 256,89	-1 785 303 483,68
1. Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	072	0030		
2. Oprávky k softwaru	073	0031	-24 351 042,99	-29 684 685,99
3. Oprávky k ocenitelným právům	074	0032		
4. Oprávky k drobnému dlouhod.nehmotnému majetku	078	0033	-21 616 154,07	-21 362 215,03
5. Oprávky k ostatnímu dlouhod.nehmotnému majetku	079	0034		
6. Oprávky ke stavbám		0035	-355 666 738,49	-387 794 223,77
7. Oprávky k samostat.movit.věcem a souborům movit.věcí	082	0036	-762 217 320,91	-820 087 913,92
8. Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	085	0037		
9. Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	086	0038		
10. Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému maj.	088	0039	-544 073 000,43	-526 374 444,97
11. Oprávky k ostatnímu dlouhod.hmotnému majetku	089	0040		

	číslo účtu	č. ř.	Stav k 1.1.2003	Stav k 31.12.2003
			1	2
B. Krátkodobý majetek celkem	ř. 42+52+72+81	0041	467 528 882,76	547 449 293,80
I. Zásoby celkem	ř. 43 až 51	0042	18 910 223,16	20 163 634,31
1. Materiál na skladě	112	0043	8 895 709,62	9 885 623,89
2. Materiál na cestě	119	0044	5 485,10	43 596,55
3. Nedokončená výroba	121	0045	400,00	120 064,00
4. Polotovary vlastní výroby	122	0046		
5. Výrobky	123	0047	9 245 216,35	9 316 707,56
6. Zvířata	124	0048	106 437,00	147 965,00
7. Zboží na skladě a v prodejnách	132	0049	656 975,09	649 677,31
8. Zboží na cestě	139	0050		
9. Poskytnuté zálohy na zásoby	z 314	0051		
II. Pohledávky celkem	ř. 53 až 71	0052	36 400 686,56	38 544 204,42
1. Odběratelé	311	0053	11 671 074,32	11 662 903,03
2. Směnky k inkasu	312	0054		
3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	0055		
4. Poskytnuté provozní zálohy	z 314	0056	8 914 115,18	12 266 501,35
5. Ostatní pohledávky	315	0057	-44 864,03	4 491,92
6. Pohledávky za zaměstnanci	335	0058	1 346 500,69	2 456 970,86
7. Pohledávky za institucemi soc.zabz. a veř.zdr.poj.	336	0059		
8. Daň z příjmů	341	0060		
9. Ostatní přímé daně	342	0061		
10. Daň z přidané hodnoty	343	0062		
11. Ostatní daně a poplatky	345	0063		
12. Nároky na dotace a ost.zúčt.se stát.rozpočtem	346	0064		
13. Nároky na dotace a ost.zúčt s rozpočt. orgánů ÚSC	348	0065		
14. Pohledávky za účastníky sdružení	358	0066		
15. Pohledávky z pevných termínovaných operací	373	0067		
16. Pohledávky z emitovaných dluhopisů	375	0068		
17. Jiné pohledávky	378	0069	14 411 875,10	11 484 981,90
18. Dohadné účty aktivní	388	0070	318 930,00	668 355,36
19. Opravná položka k pohledávkám	391	0071	-216 944,70	0,00
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	ř. 73 až 80	0072	403 958 578,47	474 872 794,12
1. Pokladna	211	0073	2 636 951,08	2 283 574,04
2. Ceniny	213	0074	44 695,25	58 872,00
3. Účty v bankách	221	0075	401 276 932,14	472 530 348,08
4. Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0076		
5. Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0077		
6. Ostatní cenné papíry	256	0078		
7. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	259	0079		
8. Peníze na cestě	261	0080		
IV. Jiná aktiva celkem	ř. 82 až 84	0081	8 259 394,57	13 868 660,95
1. Náklady příštího období	381	0082	6 139 069,65	9 086 541,05
2. Příjmy příštího období	385	0083	2 120 324,92	4 705 481,21
3. Kursové rozdíly aktivní	386	0084		76 638,69
AKTIVA celkem	ř. 1+41	0085	2 873 045 563,87	3 309 801 217,97

PASIVA

(Kč)

	číslo účtu	č. ř.	Stav k 1.1.2003 3	Stav k 31.12.2003 4
A. Vlastní zdroje celkem ř. 87+91		0086	2 686 199 507,50	3 101 417 297,40
I. Jmění celkem ř. 88 až 90		0087	2 630 876 295,31	2 967 644 839,08
1. Vlastní jmění	901	0088	2 446 136 618,71	2 704 322 987,06
2. Fondy	911	0089	184 739 676,60	263 321 852,02
3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závaz.	921	0090	0,00	
II. Výsledek hospodaření celkem ř. 92 až 94		0091	55 323 212,19	133 772 458,32
1. Účet výsledku hospodaření	963	0092	x	133 772 458,32
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	931	0093	55 323 212,19	x
3. Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	932	0094		
B. Cizí zdroje celkem ř. 96+98+106+130		0095	186 846 056,37	208 383 920,57
I. Rezervy celkem ř. 97		0096	0,00	0,00
1. Rezervy	941	0097		
II. Dlouhodobé závazky celkem ř. 99 až 105		0098	0,00	0,00
1. Dlouhodobé bankovní úvěry	951	0099		
2. Emitované dluhopisy	953	0100		
3. Závazky z pronájmu	954	0101		
4. Přijaté dlouhodobé zálohy	955	0102		
5. Dlouhodobé směnky k úhradě	958	0103		
6. Dohadné účty pasivní	z 389	0104		
7. Ostatní dlouhodobé závazky	959	0105		
III. Krátkodobé závazky celkem ř. 107 až 129		0106	136 566 387,10	157 494 005,90
1. Dodavatelé	321	0107	11 446 492,11	18 027 928,54
2. Směnky k úhradě	322	0108		
3. Přijaté zálohy	324	0109	3 325 161,10	4 256 295,51
4. Ostatní závazky	325	0110	222 393,18	195 717,27
5. Zaměstnanci	331	0111	10 076 193,00	8 404 052,00
6. Ostatní závazky vůči zaměstnancům	333	0112	51 520 042,50	55 680 822,00
7. Závazky k inst.soc. zabezpeč.a veř.zdrav.poj.	336	0113	37 069 971,00	38 752 882,00
8. Daň z příjmů	341	0114		
9. Ostatní přímé daně	342	0115	14 197 268,00	14 833 596,00
10. Daň z přidané hodnoty	343	0116	416 739,50	660 376,59
11. Ostatní daně a poplatky	345	0117	1 925,00	10 775,00
12. Závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu	346	0118	4 146 373,68	3 809 101,53
13. Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů ÚSC	348	0119		
14. Závazky z upsaných nesplac.cenných papírů a podílů	367	0120		
15. Závazky k účastníkům sdružení	368	0121		
16. Závazky z pevných termínovaných operací	373	0122		
17. Jiné závazky	379	0123		8 838 885,87
18. Krátkodobé bankovní úvěry	231	0124		
19. Eskotní úvěry	232	0125		
20. Emitované krátkodobé dluhopisy	241	0126		
21. Vlastní dluhopisy	255	0127		
22. Dohadné účty pasivní	z 389	0128	4 143 828,03	4 023 573,59
23. Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	249	0129		
VI. Jiná pasiva celkem ř. 131 až 133		0130	50 279 669,27	50 889 914,67
1. Výdaje příštího období	383	0131	3 310 701,50	8 045 151,08
2. Výnosy příštích období	384	0132	46 968 967,77	42 827 989,27
3. Kursové rozdíly pasivní	387	0133		16 774,32
PASIVA celkem ř. 86+95		0134	2 873 045 563,87	3 309 801 217,97

Tabulka č. 1.1b – R O Z V A H A (jednosloupcová) se snížením odpisů z dot. majetku, vl. jmění a zvýš. HV

AKTIVA				(Kč)
	číslo účtu	č. ř.	Stav k 31.12.2003	
			2	
A. Dlouhodobý majetek celkem	ř. 2+10+21+29	0001	2 762 351 924,17	
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	ř. 3a ž 9	0002	66 685 869,57	
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0003		
2. Software	013	0004	45 323 654,54	
3. Ocenitelná práva	014	0005		
4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	0006	21 362 215,03	
5. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0007		
6. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0008		
7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0009		
II. Dlouhodobý hmotný majetek celkem	ř. 11 až 20	0010	4 480 969 538,28	
1. Pozemky	031	0011	335 220 413,46	
2. Umělecká díla, předměty a sbírky		0012	16 417 243,00	
3. Stavby	021	0013	2 113 579 288,50	
4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	0014	1 199 652 950,52	
5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0015		
6. Základní stádo a tažná zvířata	026	0016		
7. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	0017	526 374 444,97	
8. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0018		
9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0019	265 556 959,83	
10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	0020	24 168 238,00	
III. Dlouhodobý finanční majetek celkem	ř. 22 až 28	0021		
1. Podíly v ovládaných a řízených osobách	061	0022		
2. Podíly v osobách pod podstatným vlivem	062	0023		
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0024		
4. Půjčky organizačním složkám	066	0025		
5. Ostatní dlouhodobé půjčky	067	0026		
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	0027		
7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043	0028		
IV. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	ř. 30 až 40	0029	-1 785 303 483,68	
1. Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	072	0030		
2. Oprávky k softwaru	073	0031	-29 684 685,99	
3. Oprávky k ocenitelným právům	074	0032		
4. Oprávky k drobnému dlouhod. nehmotnému majetku	078	0033	-21 362 215,03	
5. Oprávky k ostatnímu dlouhod. nehmotnému majetku	079	0034		
6. Oprávky ke stavbám		0035	-387 794 223,77	
7. Oprávky k samost. movit. věcem a souborům movit. věcí	082	0036	-820 087 913,92	
8. Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	085	0037		
9. Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	086	0038		
10. Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému maj.	088	0039	-526 374 444,97	
11. Oprávky k ostatnímu dlouhod. hmotnému majetku	089	0040		

	číslo účtu	č. ř.	Stav k 31.12.2003
			2
B. Krátkodobý majetek celkem	ř. 42+52+72+81	0041	547 449 293,80
I. Zásoby celkem	ř. 43 až 51	0042	20 163 634,31
1. Materiál na skladě	112	0043	9 885 623,89
2. Materiál na cestě	119	0044	43 596,55
3. Nedokončená výroba	121	0045	120 064,00
4. Polotovary vlastní výroby	122	0046	
5. Výrobky	123	0047	9 316 707,56
6. Zvířata	124	0048	147 965,00
7. Zboží na skladě a v prodejnách	132	0049	649 677,31
8. Zboží na cestě	139	0050	
9. Poskytnuté zálohy na zásoby	z 314	0051	
II. Pohledávky celkem	ř. 53 až 71	0052	38 544 204,42
1. Odběratelé	311	0053	11 662 903,03
2. Směnky k inkasu	312	0054	
3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	0055	
4. Poskytnuté provozní zálohy	z 314	0056	12 266 501,35
5. Ostatní pohledávky	315	0057	4 491,92
6. Pohledávky za zaměstnanci	335	0058	2 456 970,86
7. Pohledávky za institucemi soc.zabzp. a veř.zdr.poj.	336	0059	
8. Daň z příjmů	341	0060	
9. Ostatní přímé daně	342	0061	
10. Daň z přidané hodnoty	343	0062	
11. Ostatní daně a poplatky	345	0063	
12. Nároky na dotace a ost.zúčt.se stát.rozpočtem	346	0064	
13. Nároky na dotace a ost.zúčt s rozpočt. orgánů ÚSC	348	0065	
14. Pohledávky za účastníky sdružení	358	0066	
15. Pohledávky z pevných termínovaných operací	373	0067	
16. Pohledávky z emitovaných dluhopisů	375	0068	
17. Jiné pohledávky	378	0069	11 484 981,90
18. Dohadné účty aktivní	388	0070	668 355,36
19. Opravná položka k pohledávkám	391	0071	0,00
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	ř. 73 až 80	0072	474 872 794,12
1. Pokladna	211	0073	2 283 574,04
2. Ceniny	213	0074	58 872,00
3. Účty v bankách	221	0075	472 530 348,08
4. Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0076	
5. Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0077	
6. Ostatní cenné papíry	256	0078	
7. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	259	0079	
8. Peníze na cestě	261	0080	
IV. Jiná aktiva celkem	ř. 82 až 84	0081	13 868 660,95
1. Náklady příštího období	381	0082	9 086 541,05
2. Příjmy příštího období	385	0083	4 705 481,21
3. Kursové rozdíly aktivní	386	0084	76 638,69
AKTIVA celkem	ř. 1+41	0085	3 309 801 217,97

PASIVA

(Kč)

	číslo účtu	č. ř.	Stav k 31.12.2003
			4
A. Vlastní zdroje celkem	ř. 87+91	0086	3 101 417 297,40
I. Jmění celkem	ř. 88 až 90	0087	2 967 644 839,08
1. Vlastní jmění	901	0088	2 704 322 987,06
2. Fondy	911	0089	263 321 852,02
3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závaz.	921	0090	
II. Výsledek hospodaření celkem	ř. 92 až 94	0091	133 772 458,32
1. Účet výsledku hospodaření	963	0092	133 772 458,32
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	931	0093	x
3. Nerozdělený zisk, neuhrzená ztráta minulých let	932	0094	
B. Cizí zdroje celkem	ř. 96+98+106+130	0095	208 383 920,57
I. Rezervy celkem	ř. 97	0096	0,00
1. Rezervy	941	0097	
II. Dlouhodobé závazky celkem	ř. 99 až 105	0098	0,00
1. Dlouhodobé bankovní úvěry	951	0099	
2. Emitované dluhopisy	953	0100	
3. Závazky z pronájmu	954	0101	
4. Přijaté dlouhodobé zálohy	955	0102	
5. Dlouhodobé směnky k úhradě	958	0103	
6. Dohadné účty pasivní	z 389	0104	
7. Ostatní dlouhodobé závazky	959	0105	
III. Krátkodobé závazky celkem	ř. 107 až 129	0106	157 494 005,90
1. Dodavatelé	321	0107	18 027 928,54
2. Směnky k úhradě	322	0108	
3. Přijaté zálohy	324	0109	4 256 295,51
4. Ostatní závazky	325	0110	195 717,27
5. Zaměstnanci	331	0111	8 404 052,00
6. Ostatní závazky vůči zaměstnancům	333	0112	55 680 822,00
7. Závazky k inst.soc. zabezpeč.a veř.zdrav.poj.	336	0113	38 752 882,00
8. Daň z příjmů	341	0114	
9. Ostatní přímé daně	342	0115	14 833 596,00
10. Daň z přidané hodnoty	343	0116	660 376,59
11. Ostatní daně a poplatky	345	0117	10 775,00
12. Závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu	346	0118	3 809 101,53
13. Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů ÚSC	348	0119	
14. Závazky z upsaných nesplac.cenných papírů a podílů	367	0120	
15. Závazky k účastníkům sdružení	368	0121	
16. Závazky z pevných termínovaných operací	373	0122	
17. Jiné závazky	379	0123	8 838 885,87
18. Krátkodobé bankovní úvěry	231	0124	
19. Eskotní úvěry	232	0125	
20. Emitované krátkodobé dluhopisy	241	0126	
21. Vlastní dluhopisy	255	0127	
22. Dohadné účty pasivní	z 389	0128	4 023 573,59
23. Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	249	0129	
VI. Jiná pasiva celkem	ř. 131 až 133	0130	50 889 914,67
1. Výdaje příštího období	383	0131	8 045 151,08
2. Výnosy příštích období	384	0132	42 827 989,27
3. Kursové rozdíly pasivní	387	0133	16 774,32
PASIVA celkem	ř. 86+95	0134	3 309 801 217,97

Komentář k nejvýznamnějším pohybům na účtech Rozvahy:

V souladu s vyhláškou 504/2002 Sb. byla k rozvahovému dni přepočtena aktiva a závazky kursem daným Českou národní bankou k 31.12.2003. Vzniklé kursové rozdíly byly proúčtovány rozvahově (viz ř. 84 a ř. 133 Rozvahy).

Účetní případy v cizích měnách jsou v průběhu účetního období přepočítávány aktuálním denním kursem České národní banky.

Nejvýznamnější pohyby u majetku MU za rok 2003:

- nárůst dlouhodobého nehmotného majetku (software) souvisí s pořízením systému pro správu dokumentů a spisovou službu, s pořízením systému pro správu, prohlížení a archivaci obrazových informací, s pořízením programového vybavení na lékařské a přírodovědecké fakultě a s rozšířením technologie a zařízení správy kolejí a menz MU.
- nárůst dlouhodobého hmotného majetku (budovy, haly, stavby) v hodnotě 201 mil. Kč souvisí s realizací rekonstrukcí a modernizací objektů MU; nejvýznamnější položky jsou zejména:

pedagogická fakulta	16 mil. Kč
právnícká fakulta	11,1 mil. Kč
Ústav výpočetní techniky (optokabelová síť a drobné úpravy)	11,5 mil. Kč
rektorát - rekonstrukce lektorského domu	12,6 mil. Kč
fakulta sportovních studií - rekonstrukce	15,5 mil. Kč
centrum dalšího vzdělávání - rekonstrukce	22,2 mil. Kč
- nárůst dlouhodobého hmotného majetku (samostatné movité věci a soubory movitých věcí) souvisí s rozšiřováním přístrojového vybavení pro výuku a výzkum, dovybavení komunikační, kancelářskou a projekční technikou u jednotlivých hospodářských středisek (dále HS).

Od 1.1.2003 došlo ke změně v účtování drobného nehmotného a hmotného majetku, neúčtuje se na majetkové účty, ale na účty podrozvahové.

V roce 2003 probíhaly na MU akce v rámci Programu 233 330 – Rozvoj materiálně technické základny MU v Brně (dále Program). Tento Program obsahuje dva podprogramy: Podprogram 233 332, který se týká výstavby samotného Univerzitního kampusu Bohunice (dále UKB) a v roce 2003 byla jeho součástí i dostavba morfologického centra a Podprogram 233 333, který se týká rekonstrukcí a modernizací stávajících budov MU. K 31.12.2003 zůstala na účtu nedokončeného dlouhodobého majetku hodnota nedokončené investice UKB ve výši 15 307 837 Kč (v tom částka z roku 2002: 1 189 545 Kč; z roku 2003: 14 118 286 Kč). Částka z roku 2002 byla v daném roce i uhrazena; z částky z roku 2003 bylo do data účetní závěrky uhrazeno 13 509 286 Kč a 609 000 Kč neuhrzeno). Úpravy realizované v rámci podprogramu 233 333 jsou během účetního období uváděny do užívání a zařazovány do majetku průběžně. Financování akcí v rámci Programu probíhalo prostřednictvím Českomoravské záruční a rozvojové banky, která je „Dohodou o spolupráci při financování projektu Masarykovy univerzity v Brně“ ustanovena Finančním manažerem pro finanční řízení výše zmíněného Programu. Zdrojem financování Programu jsou:

- úvěrové prostředky, které získává Česká republika od Evropské investiční banky a MU jsou poskytovány formou návratné finanční výpomoci a dotace
- dotace ze státního rozpočtu ČR
- vlastní zdroje MU.

K 31.12.2003 bylo na Program čerpáno celkem 548 384 tis. Kč, z toho dotací ze státního rozpočtu 316 151 tis. Kč a z vlastních zdrojů MU 232 233 tis. Kč. Návratná finanční výpomoc dosud čerpána nebyla.

K datu sestavení účetní závěrky MU obdržela stavební povolení na 1. etapu výstavby – laboratorní části ILBIT.

1.2. Výkaz zisku a ztráty

MU používá účetní metody dané vyhláškou č. 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a která je platná pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání.

Dle stanoviska MŠMT z 4.7.2003 (č.j. 22 828/03-30) metodické změny uvedené v § 38 (9) vyhlášky se neprojeví v účetnictví, ale v účetních výkazech. Na konci účetního období se proto sníží ve výkazu zisku a ztráty náklady o poměrnou část zjištěných odpisů, týkajících se majetku, pořízeného z dotací.

V tab. 1.2a až 1.2c je uveden Výkaz zisku a ztráty bez snížení odpisů z dotovaného majetku (tj. stav dle účetnictví), v tab. 1.2d a 1.2e je uveden Výkaz zisku a ztráty se snížením odpisů z dotovaného majetku (tj. upravený dle §38 (9) vyhlášky).

Tabulka č.1.2a – sumář za MU – V Ý K A Z Z I S K U A Z T R Á T Y
 (bez snížení odpisů z dot. majetku)

(Kč)

Název položky	číslo účtu	č. ř.	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
			1	2	3
A. Náklady					
I. Spotřebované nákupy celkem		001	284 779 821,09	14 323 164,24	299 102 985,33
1. Spotřeba materiálu	501	002	213 876 817,47	8 488 957,20	222 365 774,67
2. Spotřeba energie	502	003	68 769 126,98	1 473 371,03	70 242 498,01
3. Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	503	004	0,00		
4. Prodané zboží	504	005	2 133 876,64	4 360 836,01	6 494 712,65
II. Služby celkem		006	276 432 067,21	8 924 496,33	285 356 563,54
5. Opravy a udržování	511	007	56 989 523,05	1 362 996,91	58 352 519,96
6. Cestovné	512	008	33 961 353,05	671 163,94	34 632 516,99
7. Náklady na reprezentaci	513	009	2 058 221,14	85 634,40	2 143 855,54
8. Ostatní služby	518	010	183 422 969,97	6 804 701,08	190 227 671,05
III. Osobní náklady celkem		011	947 737 605,37	17 201 820,60	964 939 425,97
9. Mzdové náklady	521	012	706 181 835,00	13 392 677,00	719 574 512,00
10. Zákonné sociální pojištění	524	013	236 039 626,00	3 707 988,00	239 747 614,00
11. Ostatní sociální pojištění	525	014	0,00		
12. Zákonné sociální náklady	527	015	3 940 555,37	65 970,60	4 006 525,97
13. Ostatní sociální náklady	528	016	1 575 589,00	35 185,00	1 610 774,00
IV. Daně a poplatky celkem		017	146 858,67	67 332,33	214 191,00
14. Daň silniční	531	018	125 860,00	28 365,00	154 225,00
15. Daň z nemovitostí	532	019	0,00		
16. Ostatní daně a poplatky	538	020	20 998,67	38 967,33	59 966,00
V. Ostatní náklady celkem		021	161 075 640,78	1 390 756,64	162 466 397,42
17. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	022	700,00	65,92	765,92
18. Ostatní pokuty a penále	542	023	3 864 827,00	621 054,00	4 485 881,00
19. Odpis nedobytné pohledávky	543	024	31 375,43		31 375,43
20. Úroky	544	025	0,00		
21. Kurzové ztráty	545	026	2 640 982,48	17 665,16	2 658 647,64
22. Dary	546	027	0,00		
23. Manka a škody	548	028	326 955,14	3 480,00	330 435,14
24. Jiné ostatní náklady	549	029	154 210 800,73	748 491,56	154 959 292,29
VI. Odpisy, prodaný maj., tvorba rezerv a opr.ř.celkem		030	143 361 420,90	575 932,57	143 937 353,47
25. Odpisy dlouhodobého nehmot. hmot.maj.	551	031	143 318 253,90	575 932,57	143 894 186,47
26. Zůst.cena prod.dlouhod.nehmot.a hmot.majetku	552	032	43 167,00		43 167,00
27. Prodané cenné papíry a podíly	553	033	0,00		
28. Prodaný materiál	554	034	0,00		
29. Tvorba rezerv	556	035	0,00		
30. Tvorba opravných položek	559	036	0,00		
VII. Poskytnuté příspěvky celkem		037	200,00		200,00
31. Poskytnuté přísp.zúčtované mezi org.složkami	581	038	0,00		
32. Poskytnuté členské příspěvky	582	039	200,00		200,00
VIII. Daň z příjmu celkem		040	602 000,00		602 000,00
33. Dodatečné odvody daně z příjmu	595	041	602 000,00		602 000,00
Náklady celkem		042	1 814 135 614,02	42 483 502,71	1 856 619 116,73

(Kč)

Název položky	číslo účtu	č. ř.	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
			1	2	3
B. Výnosy					
I. Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem		043	173 531 552,05	68 943 796,31	242 475 348,36
1. Tržby za vlastní výroby	601	044	3 194 132,48	753 519,69	3 947 652,17
2. Tržby z prodeje služeb	602	045	167 107 731,07	62 150 529,96	229 258 261,03
3. Tržby za prodané zboží	604	046	3 229 688,50	6 039 746,66	9 269 435,16
II. Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem		047	-651 688,16	41 528,00	-610 160,16
4. Změna stavu zásob nedokončené výroby	611	048	135 785,13		135 785,13
5. Změna stavu zásob polotovarů	612	049	0,00		
6. Změna stavu výrobků	613	050	-787 473,29		-787 473,29
7. Změna stavu zvířat	614	051	0,00	41 528,00	41 528,00
III. Aktivace celkem		052	2 006 198,38	0,00	2 006 198,38
8. Aktivace materiálu a zboží	621	053	2 006 198,38		2 006 198,38
9. Aktivace vnitroorganizačních služeb	622	054	0,00		
10. Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	623	055	0,00		
11. Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	624	056	0,00		
IV. Ostatní výnosy celkem		057	86 400 080,16	468 657,03	86 868 737,19
12. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	058	279 923,00		279 923,00
13. Ostatní pokuty a penále	642	059	0,00		
14. Platby za odepsané pohledávky	643	060	0,00		
15. Úroky	644	061	10 515 598,37		10 515 598,37
16. Kurzové zisky	645	062	266 918,28	1 109,73	268 028,01
17. Zúčtování fondů	648	063	8 732 040,00		8 732 040,00
18. Jiné ostatní výnosy	649	064	66 605 600,51	467 547,30	67 073 147,81
V. Tržby z prodeje maj., zúčtování rezerv a opr. pol. celkem		065	600 218,70	6 074,00	606 292,70
19. Tržby z prodeje dlouhodob. nehmot. hmot. maj.	652	066	341 580,00		341 580,00
20. Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	067	0,00		
21. Tržby z prodeje materiálu	654	068	41 694,00	6 074,00	47 768,00
22. Výnosy z krátkodobého finančního majetku	655	069	0,00		
23. Zúčtování rezerv	656	070	0,00		
24. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	657	071	0,00		
25. Zúčtování opravných položek	659	072	216 944,70		216 944,70
VI. Přijaté příspěvky celkem		073	2 089 477,40		2 089 477,40
26. Přij. přísp. zúčtované mezi organizač.složkami	681	074	0,00		
27. Přijaté příspěvky (dary)	682	075	2 089 477,40		2 089 477,40
28. Přijaté členské příspěvky	684	076	0,00		
VII. Provozní dotace celkem		077	1 576 480 819,17		1 576 480 819,17
29. Provozní dotace	691	078	1 576 480 819,17		1 576 480 819,17
Výnosy celkem		079	1 840 456 657,70	69 460 055,34	1 909 916 713,04
C. Výsledek hospodaření před zdaněním		080	26 321 043,68	26 976 552,63	53 297 596,31
30. Daň z příjmu	591	081			
D. Výsledek hospodaření po zdanění		082	26 321 043,68	26 976 552,63	53 297 596,31

Tabulka č.1.2b – MU bez SKM – V Ý K A Z Z I S K U A Z T R Á T Y
 (bez snížení odpisů z dot.majetku)

(Kč)

Název položky	číslo účtu	č. ř.	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
			1	2	3
A. Náklady					
I. Spotřebované nákupy celkem		001	234 331 004,56	3 579 958,25	237 910 962,81
1. Spotřeba materiálu	501	002	188 451 754,46	3 314 205,62	191 765 960,08
2. Spotřeba energie	502	003	43 745 373,46	265 752,63	44 011 126,09
3. Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	503	004	0,00	0,00	0,00
4. Prodané zboží	504	005	2 133 876,64	0,00	2 133 876,64
II. Služby celkem		006	240 029 733,29	6 714 840,50	246 744 573,79
5. Opravy a udržování	511	007	30 517 803,67	83 341,70	30 601 145,37
6. Cestovné	512	008	33 888 708,14	660 251,05	34 548 959,19
7. Náklady na reprezentaci	513	009	2 044 678,94	85 634,40	2 130 313,34
8. Ostatní služby	518	010	173 578 542,54	5 885 613,35	179 464 155,89
III. Osobní náklady celkem		011	908 905 664,32	11 884 110,30	920 789 774,62
9. Mzdové náklady	521	012	678 121 096,00	9 451 549,00	687 572 645,00
10. Zákonné sociální pojištění	524	013	226 359 434,00	2 335 344,00	228 694 778,00
11. Ostatní sociální pojištění	525	014	0,00	0,00	0,00
12. Zákonné sociální náklady	527	015	2 887 670,32	62 032,30	2 949 702,62
13. Ostatní sociální náklady	528	016	1 537 464,00	35 185,00	1 572 649,00
IV. Daň a poplatky celkem		017	144 870,00	54 809,00	199 679,00
14. Daň silniční	531	018	125 860,00	16 695,00	142 555,00
15. Daň z nemovitostí	532	019	0,00	0,00	0,00
16. Ostatní daně a poplatky	538	020	19 010,00	38 114,00	57 124,00
V. Ostatní náklady celkem		021	165 175 191,29	1 385 830,57	166 561 021,86
17. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	022	700,00	65,92	765,92
18. Ostatní pokuty a penále	542	023	3 864 827,00	621 054,00	4 485 881,00
19. Odpis nedobytné pohledávky	543	024	31 375,43	0,00	31 375,43
20. Úroky	544	025	0,00	0,00	0,00
21. Kurzové ztráty	545	026	2 640 982,48	17 646,73	2 658 629,21
22. Dary	546	027	0,00	0,00	0,00
23. Manka a škody	548	028	311 891,37	3 480,00	315 371,37
24. Jiné ostatní náklady	549	029	158 325 415,01	743 583,92	159 068 998,93
VI. Odpisy, prodaný maj., tvorba rezerv a opr.pol.celkem		030	138 298 669,22	575 599,00	138 874 268,22
25. Odpisy dlouhodobého nehm. a hmotn. maj.	551	031	138 255 502,22	575 599,00	138 831 101,22
26. Zůstatková cena prod.dlouhod.nehm.a hmot.maj.	552	032	43 167,00	0,00	43 167,00
27. Prodané cenné papíry a podíly	553	033	0,00	0,00	0,00
28. Prodaný materiál	554	034	0,00	0,00	0,00
29. Tvorba rezerv	556	035	0,00	0,00	0,00
30. Tvorba opravných položek	559	036	0,00	0,00	0,00
VII. Poskytnuté příspěvky celkem		037	200,00	0,00	200,00
31. Poskytnuté příspěvky zúčt. mezi organ.složkami	581	038	0,00	0,00	0,00
32. Poskytnuté členské příspěvky	582	039	200,00	0,00	200,00
VIII. Daň z příjmu celkem		040	602 000,00	0,00	602 000,00
33. Dodatečné odvody daně z příjmu	595	041	602 000,00	0,00	602 000,00
Náklady celkem		042	1 687 487 332,68	24 195 147,62	1 711 682 480,30

(Kč)

Název položky	číslo účtu	ř.	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
			1	2	3
B. Výnosy					
I. Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem		043	109 481 666,73	42 432 379,32	151 914 046,05
1. Tržby za vlastní výrobky	601	044	3 194 132,48	753 519,69	3 947 652,17
2. Tržby z prodeje služeb	602	045	103 057 845,75	41 678 954,83	144 736 800,58
3. Tržby za prodané zboží	604	046	3 229 688,50	-95,20	3 229 593,30
II. Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem		047	-651 688,16	41 528,00	-610 160,16
4. Změna stavu zásob nedokončené výroby	611	048	135 785,13	0,00	135 785,13
5. Změna stavu zásob polotovarů	612	049	0,00	0,00	0,00
6. Změna stavu výrobků	613	050	-787 473,29	0,00	-787 473,29
7. Změna stavu zvířat	614	051	0,00	41 528,00	41 528,00
III. Aktivace celkem		052	2 006 198,38	0,00	2 006 198,38
8. Aktivace materiálu a zboží	621	053	2 006 198,38	0,00	2 006 198,38
9. Aktivace vnitroorganizačních služeb	622	054	0,00	0,00	0,00
10. Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	623	055	0,00	0,00	0,00
11. Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	624	056	0,00	0,00	0,00
IV. Ostatní výnosy celkem		057	84 631 186,00	333 986,32	84 965 172,32
12. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	058	133 708,00	0,00	133 708,00
13. Ostatní pokuty a penále	642	059	0,00	0,00	0,00
14. Platby za odepsané pohledávky	643	060	0,00	0,00	0,00
15. Úroky	644	061	10 515 598,37	0,00	10 515 598,37
16. Kurzové zisky	645	062	266 918,28	1 094,26	268 012,54
17. Zúčtování fondů	648	063	7 605 033,00	0,00	7 605 033,00
18. Jiné ostatní výnosy	649	064	66 109 928,35	332 892,06	66 442 820,41
V. Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opr.pol.celkem		065	570 988,70	6 074,00	577 062,70
19. Tržby z prodeje dlouhodobého nehmot.a hmot.maj.	652	066	341 580,00	0,00	341 580,00
20. Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	067	0,00	0,00	0,00
21. Tržby z prodeje materiálu	654	068	12 464,00	6 074,00	18 538,00
22. Výnosy z krátkodobého finančního majetku	655	069	0,00	0,00	0,00
23. Zúčtování rezerv	656	070	0,00	0,00	0,00
24. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	657	071	0,00	0,00	0,00
25. Zúčtování opravných položek	659	072	216 944,70	0,00	216 944,70
VI. Přijaté příspěvky celkem		073	2 089 477,40	0,00	2 089 477,40
26. Přij.přísp.zúčtované mezi organizačními složkami	681	074	0,00	0,00	0,00
27. Přijaté příspěvky (dary)	682	075	2 089 477,40	0,00	2 089 477,40
28. Přijaté členské příspěvky	684	076	0,00	0,00	0,00
VII. Provozní dotace celkem		077	1 521 469 819,17	0,00	1 521 469 819,17
29. Provozní dotace	691	078	1 521 469 819,17	0,00	1 521 469 819,17
Výnosy celkem		079	1 719 597 648,22	42 813 967,64	1 762 411 615,86
C. Výsledek hospodaření před zdaněním		080	32 110 315,54	18 618 820,02	50 729 135,56
30. Daň z příjmu	591	081	0,00	0,00	0,00
D. Výsledek hospodaření po zdanění		082	32 110 315,54	18 618 820,02	50 729 135,56

Tabulka č.1.2c – SKM – V Ý K A Z Z I S K U A Z T R Á T Y
(bez snížení odpisů z dot. majetku)

(Kč)

Název položky	číslo účtu	ř.	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
			1	2	3
A. Náklady					
I. Spotřebované nákupy celkem		001	50 448 816,53	10 743 205,99	61 192 022,52
1. Spotřeba materiálu	501	002	25 425 063,01	5 174 751,58	30 599 814,59
2. Spotřeba energie	502	003	25 023 753,52	1 207 618,40	26 231 371,92
3. Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	503	004	0,00	0,00	0,00
4. Prodané zboží	504	005	0,00	4 360 836,01	4 360 836,01
II. Služby celkem		006	36 402 333,92	2 209 655,83	38 611 989,75
5. Opravy a udržování	511	007	26 471 719,38	1 279 655,21	27 751 374,59
6. Cestovné	512	008	72 644,91	10 912,89	83 557,80
7. Náklady na reprezentaci	513	009	13 542,20	0,00	13 542,20
8. Ostatní služby	518	010	9 844 427,43	919 087,73	10 763 515,16
III. Osobní náklady celkem		011	38 831 941,05	5 317 710,30	44 149 651,35
9. Mzdové náklady	521	012	28 060 739,00	3 941 128,00	32 001 867,00
10. Zákonné sociální pojištění	524	013	9 680 192,00	1 372 644,00	11 052 836,00
11. Ostatní sociální pojištění	525	014	0,00	0,00	0,00
12. Zákonné sociální náklady	527	015	1 052 885,05	3 938,30	1 056 823,35
13. Ostatní sociální náklady	528	016	38 125,00	0,00	38 125,00
IV. Daně a poplatky celkem		017	1 988,67	12 523,33	14 512,00
14. Daň silniční	531	018	0,00	11 670,00	11 670,00
15. Daň z nemovitostí	532	019	0,00	0,00	0,00
16. Ostatní daně a poplatky	538	020	1 988,67	853,33	2 842,00
V. Ostatní náklady celkem		021	-4 099 550,51	4 926,07	-4 094 624,44
17. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	022	0,00	0,00	0,00
18. Ostatní pokuty a penále	542	023	0,00	0,00	0,00
19. Odpis nedobytné pohledávky	543	024	0,00	0,00	0,00
20. Úroky	544	025	0,00	0,00	0,00
21. Kurzové ztráty	545	026	0,00	18,43	18,43
22. Dary	546	027	0,00	0,00	0,00
23. Manka a škody	548	028	15 063,77	0,00	15 063,77
24. Jiné ostatní náklady	549	029	-4 114 614,28	4 907,64	-4 109 706,64
VI. Odpisy, prodaný maj., tvorba rezerv a opr.pol.celkem		030	5 062 751,68	333,57	5 063 085,25
25. Odpisy dlouhodobého nehm. a hmotn.maj.	551	031	5 062 751,68	333,57	5 063 085,25
26. Zůstatková cena prod.dlouhod.nehm.a hmot.maj.	552	032	0,00	0,00	0,00
27. Prodané cenné papíry a podíly	553	033	0,00	0,00	0,00
28. Prodaný materiál	554	034	0,00	0,00	0,00
29. Tvorba rezerv	556	035	0,00	0,00	0,00
30. Tvorba opravných položek	559	036	0,00	0,00	0,00
VII. Poskytnuté příspěvky celkem		037	0,00	0,00	0,00
31. Poskytnuté příspěvky zúčet. mezi organ.složkami	581	038	0,00	0,00	0,00
32. Poskytnuté členské příspěvky	582	039	0,00	0,00	0,00
VIII. Daň z příjmu celkem		040	0,00	0,00	0,00
33. Dodatečné odvody daně z příjmu	595	041	0,00	0,00	0,00
Náklady celkem		042	126 648 281,34	18 288 355,09	144 936 636,43

(Kč)

Název položky	číslo účtu	č. ř.	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
			1	2	3
B. Výnosy					
I. Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem		043	64 049 885,32	26 511 416,99	90 561 302,31
1. Tržby za vlastní výrobky	601	044	0,00	0,00	0,00
2. Tržby z prodeje služeb	602	045	64 049 885,32	20 471 575,13	84 521 460,45
3. Tržby za prodané zboží	604	046	0,00	6 039 841,86	6 039 841,86
II. Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem		047	0,00	0,00	0,00
4. Změna stavu zásob nedokončené výroby	611	048	0,00	0,00	0,00
5. Změna stavu zásob polotovarů	612	049	0,00	0,00	0,00
6. Změna stavu výrobků	613	050	0,00	0,00	0,00
7. Změna stavu zvířat	614	051	0,00	0,00	0,00
III. Aktivace celkem		052	0,00	0,00	0,00
8. Aktivace materiálu a zboží	621	053	0,00	0,00	0,00
9. Aktivace vnitroorganizačních služeb	622	054	0,00	0,00	0,00
10. Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	623	055	0,00	0,00	0,00
11. Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	624	056	0,00	0,00	0,00
IV. Ostatní výnosy celkem		057	1 768 894,16	134 670,71	1 903 564,87
12. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	058	146 215,00	0,00	146 215,00
13. Ostatní pokuty a penále	642	059	0,00	0,00	0,00
14. Platby za odepsané pohledávky	643	060	0,00	0,00	0,00
15. Úroky	644	061	0,00	0,00	0,00
16. Kurzové zisky	645	062	0,00	15,47	15,47
17. Zúčtování fondů	648	063	1 127 007,00	0,00	1 127 007,00
18. Jiné ostatní výnosy	649	064	495 672,16	134 655,24	630 327,40
V. Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opr.pol.celkem		065	29 230,00	0,00	29 230,00
19. Tržby z prodeje dlouhodobého nehmot.a hmot.maj.	652	066	0,00	0,00	0,00
20. Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	067	0,00	0,00	0,00
21. Tržby z prodeje materiálu	654	068	29 230,00	0,00	29 230,00
22. Výnosy z krátkodobého finančního majetku	655	069	0,00	0,00	0,00
23. Zúčtování rezerv	656	070	0,00	0,00	0,00
24. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	657	071	0,00	0,00	0,00
25. Zúčtování opravných položek	659	072	0,00	0,00	0,00
VI. Přijaté příspěvky celkem		073	0,00	0,00	0,00
26. Přij.přísp.zúčtované mezi organizačními složkami	681	074	0,00	0,00	0,00
27. Přijaté příspěvky (dary)	682	075	0,00	0,00	0,00
28. Přijaté členské příspěvky	684	076	0,00	0,00	0,00
VII. Provozní dotace celkem		077	55 011 000,00	0,00	55 011 000,00
29. Provozní dotace	691	078	55 011 000,00	0,00	55 011 000,00
Výnosy celkem		079	120 859 009,48	26 646 087,70	147 505 097,18
C. Výsledek hospodaření před zdaněním		080	-5 789 271,86	8 357 732,61	2 568 460,75
30. Daň z příjmu	591	081	0,00	0,00	0,00
D. Výsledek hospodaření po zdanění		082	-5 789 271,86	8 357 732,61	2 568 460,75

Tabulka č.1.2d – sumář – V Ý K A Z Z I S K U A Z T R Á T Y
 (se snížením odpisů z dot.majetku)

(Kč)

Název položky	číslo účtu	číslo pol.	Hlavní Činnost 1	Doplňková činnost 2	Celkem 3
A. Náklady					
I. Spotřebované nákupy celkem		001	284 779 821,09	14 323 164,24	299 102 985,33
1. Spotřeba materiálu	501	002	213 876 817,47	8 488 957,20	222 365 774,67
2. Spotřeba energie	502	003	68 769 126,98	1 473 371,03	70 242 498,01
3. Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	503	004	0,00		
4. Prodané zboží	504	005	2 133 876,64	4 360 836,01	6 494 712,65
II. Služby celkem		006	276 432 067,21	8 924 496,33	285 356 563,54
5. Opravy a udržování	511	007	56 989 523,05	1 362 996,91	58 352 519,96
6. Cestovné	512	008	33 961 353,05	671 163,94	34 632 516,99
7. Náklady na reprezentaci	513	009	2 058 221,14	85 634,40	2 143 855,54
8. Ostatní služby	518	010	183 422 969,97	6 804 701,08	190 227 671,05
III. Osobní náklady celkem		011	947 737 605,37	17 201 820,60	964 939 425,97
9. Mzdové náklady	521	012	706 181 835,00	13 392 677,00	719 574 512,00
10. Zákonné sociální pojištění	524	013	236 039 626,00	3 707 988,00	239 747 614,00
11. Ostatní sociální pojištění	525	014	0,00		
12. Zákonné sociální náklady	527	015	3 940 555,37	65 970,60	4 006 525,97
13. Ostatní sociální náklady	528	016	1 575 589,00	35 185,00	1 610 774,00
IV. Daně a poplatky celkem		017	146 858,67	67 332,33	214 191,00
14. Daň silniční	531	018	125 860,00	28 365,00	154 225,00
15. Daň z nemovitostí	532	019	0,00		
16. Ostatní daně a poplatky	538	020	20 998,67	38 967,33	59 966,00
V. Ostatní náklady celkem		021	161 075 640,78	1 390 756,64	162 466 397,42
17. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	022	700,00	65,92	765,92
18. Ostatní pokuty a penále	542	023	3 864 827,00	621 054,00	4 485 881,00
19. Odpis nedobytné pohledávky	543	024	31 375,43		31 375,43
20. Úroky	544	025	0,00		
21. Kurzové ztráty	545	026	2 640 982,48	17 665,16	2 658 647,64
22. Dary	546	027	0,00		
23. Manka a škody	548	028	326 955,14	3 480,00	330 435,14
24. Jiné ostatní náklady	549	029	154 210 800,73	748 491,56	154 959 292,29
VI. Odpisy, prodaný maj., tvorba rezerv a opr.pol.celkem		030	62 886 558,89	575 932,57	63 462 491,46
25. Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného maj.	551	031	62 843 391,89	575 932,57	63 419 324,46
26. Zůstatková cena prod.dlouhod.nehmot.a hmot.majetku	552	032	43 167,00		43 167,00
27. Prodané cenné papíry a podíly	553	033	0,00		
28. Prodaný materiál	554	034	0,00		
29. Tvorba rezerv	556	035	0,00		
30. Tvorba opravných položek	559	036	0,00		
VII. Poskytnuté příspěvky celkem		037	200,00		200,00
31. Poskytnuté přísp. zúčtované mezi org.složkami	581	038	0,00		
32. Poskytnuté členské příspěvky	582	039	200,00		200,00
VIII. Daň z příjmu celkem		040	602 000,00		602 000,00
33. Dodatečné odvody daně z příjmu	595	041	602 000,00		602 000,00
Náklady celkem		042	1 733 660 752,01	42 483 502,71	1 776 144 254,72

(Kč)

Název položky	číslo účtu	č. ř.	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
			1	2	3
B. Výnosy					
I. Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem		043	173 531 552,05	68 943 796,31	242 475 348,36
1. Tržby za vlastní výrobky	601	044	3 194 132,48	753 519,69	3 947 652,17
2. Tržby z prodeje služeb	602	045	167 107 731,07	62 150 529,96	229 258 261,03
3. Tržby za prodané zboží	604	046	3 229 688,50	6 039 746,66	9 269 435,16
II. Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem		047	-651 688,16	41 528,00	-610 160,16
4. Změna stavu zásob nedokončené výroby	611	048	135 785,13		135 785,13
5. Změna stavu zásob polotovarů	612	049	0,00		
6. Změna stavu výrobků	613	050	-787 473,29		-787 473,29
7. Změna stavu zvířat	614	051	0,00	41 528,00	41 528,00
III. Aktivace celkem		052	2 006 198,38	0,00	2 006 198,38
8. Aktivace materiálu a zboží	621	053	2 006 198,38		2 006 198,38
9. Aktivace vnitroorganizačních služeb	622	054	0,00		
10. Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	623	055	0,00		
11. Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	624	056	0,00		
IV. Ostatní výnosy celkem		057	86 400 080,16	468 657,03	86 868 737,19
12. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	058	279 923,00		279 923,00
13. Ostatní pokuty a penále	642	059	0,00		
14. Platby za odepsané pohledávky	643	060	0,00		
15. Úroky	644	061	10 515 598,37		10 515 598,37
16. Kurzové zisky	645	062	266 918,28	1 109,73	268 028,01
17. Zúčtování fondů	648	063	8 732 040,00		8 732 040,00
18. Jiné ostatní výnosy	649	064	66 605 600,51	467 547,30	67 073 147,81
V. Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opr.pol.celkem		065	600 218,70	6 074,00	606 292,70
19. Tržby z prodeje dlouhodobého nehmot.a hmot.maj.	652	066	341 580,00		341 580,00
20. Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	067	0,00		
21. Tržby z prodeje materiálu	654	068	41 694,00	6 074,00	47 768,00
22. Výnosy z krátkodobého finančního majetku	655	069	0,00		
23. Zúčtování rezerv	656	070	0,00		
24. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	657	071	0,00		
25. Zúčtování opravných položek	659	072	216 944,70		216 944,70
VI. Přijaté příspěvky celkem		073	2 089 477,40		2 089 477,40
26. Přij.přísp.zúčtované mezi organizačními složkami	681	074	0,00		
27. Přijaté příspěvky (dary)	682	075	2 089 477,40		2 089 477,40
28. Přijaté členské příspěvky	684	076	0,00		
VII. Provozní dotace celkem		077	1 576 480 819,17		1 576 480 819,17
29. Provozní dotace	691	078	1 576 480 819,17		1 576 480 819,17
Výnosy celkem		079	1 840 456 657,70	69 460 055,34	1 909 916 713,04
C. Výsledek hospodaření před zdaněním		080	106 795 905,69	26 976 552,63	133 772 458,32
30. Daň z příjmu	591	081	0,00		
D. Výsledek hospodaření po zdanění		082	106 795 905,69	26 976 552,63	133 772 458,32

Tabulka č.1.2e – sumář – V Ý K A Z Z I S K U A Z T R Á T Y
(se snížením odpisů z dot.majetku)

(Kč)

Název položky	číslo účtu	č. ř.	Celkem
			1
A. Náklady			
I. Spotřebované nákupy celkem		001	299 102 985,33
1. Spotřeba materiálu	501	002	222 365 774,67
2. Spotřeba energie	502	003	70 242 498,01
3. Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	503	004	
4. Prodané zboží	504	005	6 494 712,65
II. Služby celkem		006	285 356 563,54
5. Opravy a udržování	511	007	58 352 519,96
6. Cestovné	512	008	34 632 516,99
7. Náklady na reprezentaci	513	009	2 143 855,54
8. Ostatní služby	518	010	190 227 671,05
III. Osobní náklady celkem		011	964 939 425,97
9. Mzdové náklady	521	012	719 574 512,00
10. Zákonné sociální pojištění	524	013	239 747 614,00
11. Ostatní sociální pojištění	525	014	
12. Zákonné sociální náklady	527	015	4 006 525,97
13. Ostatní sociální náklady	528	016	1 610 774,00
IV. Daně a poplatky celkem		017	214 191,00
14. Daň silniční	531	018	154 225,00
15. Daň z nemovitostí	532	019	
16. Ostatní daně a poplatky	538	020	59 966,00
V. Ostatní náklady celkem		021	162 466 397,42
17. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	022	765,92
18. Ostatní pokuty a penále	542	023	4 485 881,00
19. Odpis nedobytné pohledávky	543	024	31 375,43
20. Úroky	544	025	
21. Kurzové ztráty	545	026	2 658 647,64
22. Dary	546	027	
23. Manka a škody	548	028	330 435,14
24. Jiné ostatní náklady	549	029	154 959 292,29
VI. Odpisy, prodaný maj., tvorba rezerv a opr.pol.celkem		030	63 462 491,46
25. Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného maj.	551	031	63 419 324,46
26. Zůstatková cena prod.dlouhod.nehmot.a hmot.majetku	552	032	43 167,00
27. Prodané cenné papíry a podíly	553	033	
28. Prodaný materiál	554	034	
29. Tvorba rezerv	556	035	
30. Tvorba opravných položek	559	036	
VII. Poskytnuté příspěvky celkem		037	200,00
31. Poskytnuté přísp.zúčtované mezi org.složkami	581	038	
32. Poskytnuté členské příspěvky	582	039	200,00
VIII. Daň z příjmu celkem		040	602 000,00
33. Dodatečné odvody daně z příjmu	595	041	602 000,00
Náklady celkem		042	1 776 144 254,72

(Kč)

Název položky	číslo účtu	č. ř.	Celkem
			<i>l</i>
B. Výnosy			
I. Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem		043	242 475 348,36
1. Tržby za vlastní výrobky	601	044	3 947 652,17
2. Tržby z prodeje služeb	602	045	229 258 261,03
3. Tržby za prodané zboží	604	046	9 269 435,16
II. Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem		047	-610 160,16
4. Změna stavu zásob nedokončené výroby	611	048	135 785,13
5. Změna stavu zásob polotovarů	612	049	
6. Změna stavu výrobků	613	050	-787 473,29
7. Změna stavu zvířat	614	051	41 528,00
III. Aktivace celkem		052	2 006 198,38
8. Aktivace materiálu a zboží	621	053	2 006 198,38
9. Aktivace vnitroorganizačních služeb	622	054	
10. Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	623	055	
11. Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	624	056	
IV. Ostatní výnosy celkem		057	86 868 737,19
12. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	058	279 923,00
13. Ostatní pokuty a penále	642	059	
14. Platby za odepsané pohledávky	643	060	
15. Úroky	644	061	10 515 598,37
16. Kurzové zisky	645	062	268 028,01
17. Zúčtování fondů	648	063	8 732 040,00
18. Jiné ostatní výnosy	649	064	67 073 147,81
V. Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opr.pol.celkem		065	606 292,70
19. Tržby z prodeje dlouhodobého nehmot.a hmot.maj.	652	066	341 580,00
20. Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	067	
21. Tržby z prodeje materiálu	654	068	47 768,00
22. Výnosy z krátkodobého finančního majetku	655	069	
23. Zúčtování rezerv	656	070	
24. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	657	071	
25. Zúčtování opravných položek	659	072	216 944,70
VI. Přijaté příspěvky celkem		073	2 089 477,40
26. Přij.přísp.zúčtované mezi organizačními složkami	681	074	
27. Přijaté příspěvky (dary)	682	075	2 089 477,40
28. Přijaté členské příspěvky	684	076	
VII. Provozní dotace celkem		077	1 576 480 819,17
29. Provozní dotace	691	078	1 576 480 819,17
Výnosy celkem		079	1 909 916 713,04
C. Výsledek hospodaření před zdaněním		080	133 772 458,32
30. Daň z příjmu	591	081	
D. Výsledek hospodaření po zdanění		082	133 772 458,32

1.3. Doplnující údaje – příloha k účetní závěrce

Tabulka č.1.3 – sumář – D O P L Ň U J Í C Í Ú D A J E

(Kč)			
	č. ř.	Přijato	Skutečnost
		1	2
A. Dotace na provoz celkem ze státního rozpočtu (ř.2+10)	01	1 525 850 400,00	1 522 718 924,37
v tom: 1. Dotace na provoz vč.běžných výdajů na progr.financ. (ř.3+9)	02	1 192 435 000,00	1 190 977 577,66
v tom: kapitola 333 (ř.4+8)	03	1 189 685 000,00	1 188 235 695,86
v tom: základní dotace	04	1 135 556 000,00	1 134 106 695,86
z toho: školní a lesní zemědělské podniky	05		
stipendia	06	30 218 000,00	30 074 851,00
běžné výdaje zahrnuté do prog.financ.	07		
dotace na ubytování a stravování studentů	08	54 129 000,00	54 129 000,00
ostatní kapitoly	09	2 750 000,00	2 741 881,80
2. Dotace na výzkum a vývoj (ř.11+12)	10	333 415 400,00	331 741 346,71
v tom: institucionální	11	208 530 000,00	208 436 422,41
účelová (ř.13+14+15)	12	124 885 400,00	123 304 924,30
v tom: kapitola 333	13	40 084 000,00	39 927 384,99
GAČR	14	55 090 000,00	54 804 514,00
ostatní kapitoly	15	29 711 400,00	28 573 025,31
B. Dotace z rezervního fondu MŠMT	16	34 516 000,00	34 516 000,00
C. Dotace z ÚSC (ř.18+19)	17	462 000,00	162 000,00
v tom: 1. Dotace na provoz	18	312 000,00	12 000,00
2. Dotace na VaV (ř.20+21)	19	150 000,00	150 000,00
v tom: institucionální	20		
účelová	21	150 000,00	150 000,00
D. Dotace ostatní (např. ze zahraničí, dary) (ř.23+24)	22	19 083 894,80	19 083 894,80
v tom: 1. Dotace na provoz	23	8 597 188,80	8 597 188,80
2. Dotace na VaV (ř.25+26)	24	10 486 706,00	10 486 706,00
v tom: institucionální	25		
účelová	26	10 486 706,00	10 486 706,00
E. Dotace na dlouhodobý majetek celkem	27	375 424 547,20	374 746 921,30
z toho: dotace mimo programové financování	28	69 272 153,90	68 594 528,00
		k prvnímu dni úč.období	k poslednímu dni úč.období
F. Fondy celkem (úč.911) (ř.30+31+32+33)	29	184 739 676,60	263 321 852,02
Fond odměn	30	3 745 193,13	9 928 132,13
Fond rezervní	31	96 344 983,72	96 344 983,72
Fond reprodukce majetku	32	79 534 063,15	147 553 437,07
Stipendijní fond	33	5 115 436,60	9 495 299,10
G. Celková částka, o kterou budou sníženy odpisy (z dotovaného majetku dle §38(9) vyhl. 504/2002 Sb.), HV a vl.jmění	34	x	80 474 862,01
Dotace neinvestiční celkem (ř. 7+22+23+28)		1 579 912 294,80	1 576 480 819,17
z toho VaV		344 052 106,00	342 378 052,71
Dotace na dlouhodobý majetek celkem (ř. 27)		375 424 547,20	374 746 921,30
Dotace celkem		1 955 336 842,00	1 951 227 740,47

Rozdíl mezi sl.1 a sl. 2 představují vratky nevyčerpaných prostředků vrácených dle pokynů jednotlivých poskytovatelů zpět do státního rozpočtu. Výjimku tvoří rozdíl sl. 1 a 2 v řádku 18 – Dotace na provoz z územně samosprávních celků (dále ÚSC). Ve sl. 1 je obsažena dotace od Jihomoravského krajského úřadu ve výši 300 000,- Kč, která byla MU poskytnuta na období 9/2003 až 6/2004. V roce 2003 nebyla tato dotace čerpána, nepodléhala zúčtování k 31.12. a z tohoto důvodu byla časově rozlišena.

Poznámka k tabulce 1.3:

Na ř.3 jsou uvedeny dotace na provoz bez výzkumu a vývoje z kapitoly 333. MU v roce 2003 obdržela dotace na provoz nejen z odboru vysokých škol, ale také z dalších odborů MŠMT. Provozní dotace bez výzkumu a vývoje z kapitoly 333:

Odbor VŠ	přijato:1 223 561 tis. Kč	použito: 1 222 118,42 tis. Kč
Ostatní odbory MŠMT	640 tis. Kč	633,28 tis. Kč
v tom: odbor 22	212 tis. Kč	212,00 tis. Kč
odbor 24	90 tis. Kč	90,00 tis. Kč
odbor 25	229 tis. Kč	229,00 tis. Kč
odbor 51	109 tis. Kč	102,28 tis. Kč

Na ř. 4 má být uvedena základní dotace na provoz bez výzkumu a vývoje z kapitoly 333. Současně je ř. 4 rozdílem ř. 3 (dotace na provoz bez výzkumu a vývoje celkem z MŠMT) a ř. 8 (dotace na provoz bez výzkumu a vývoje na stravování a ubytování studentů). Z tohoto důvodu musí být do ř. 4 zahrnuty také částky dotací na provoz z ostatních odborů MŠMT (částky těchto dotací viz. komentář k ř. 3 uvedený výše).

1.4 Rozbor výsledku hospodaření

MU používá účetní metody dané vyhláškou č. 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a která je platná pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání.

Dle stanoviska MŠMT z 4.7.2003 (č.j. 22 828/03-30) metodické změny uvedené v § 38 (9) vyhlášky se neprojeví v účetnictví, ale v účetních výkazech. V důsledku to znamená, že vysoké školy mají dva výsledky hospodaření – účetní a ten, který je uveden v účetních výkazech po úpravě dle § 38 (9) vyhl. č. 504/2002 Sb. Do fondů se rozděluje účetní výsledek hospodaření po zdanění.

MU hospodaří jako jedna účetní jednotka a pro vnitřní potřebu rozpočtování, sledování a vyhodnocování nákladů a výnosů se člení na HS, kterých v roce 2003 bylo 16, z toho 9 fakult. Výsledky hospodaření jednotlivých HS MU byly v průběhu roku 2003 průběžně projednávány na poradách vedení MU, na poradách s tajemníky a ostatními vedoucími HS. AS MU byly předkládány výsledky hospodaření po jednotlivých čtvrtletích, předseda AS MU byl pravidelně přítomen na všech poradách vedení MU.

Účetní výsledek hospodaření (dále HV) MU za rok 2003 činí celkem 53 297 596 Kč, z toho HV z hlavní činnosti 26 321 043 Kč a HV z doplňkové činnosti 26 976 552 Kč. Celkové výnosy vzrostly proti roku 2002 o 8,5 %, náklady o 8,9 %.

Všechna HS skončila s kladným výsledkem hospodaření (viz tabulka č. 1.4).

Celkový HV 53 297 956 Kč bude uveden na ř.10 příznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2003.

Po uplatnění § 38, odst.9 vyhlášky 504/2002 Sb., tj. snížení nákladové položky „Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku“ o poměrnou část zjištěných odpisů, odpovídající

přijaté dotaci (80 474 862 Kč), činí celkový HV MU 133 772 458 Kč, z toho HV z hlavní činnosti 106 795 906 Kč a HV z doplňkové činnosti 26 976 552 Kč.

Za rok 2003 byla účetní závěrka poprvé ověřována auditorem, výrok auditora je uveden v samostatné příloze.

Tabulka č. 1.4 – Výsledek hospodaření

(v tis. Kč)

Součásti VVŠ (jmenovitě)	HV z hlavní činnosti	HV z doplňkové činnosti	HV celkem	Položky upravující HV (+,-)	Upravený HV
Lékařská fakulta	7 611	3 716	11 327		11 327
Filozofická fakulta	4 360		4 360		4 360
Právnická fakulta	3 004	9	3 013		3 013
Fakulta sociálních studií	2 068	24	2 092		2 092
Přírodovědecká fakulta	1 647	12 600	14 247		14 247
Fakulta informatiky	532		532		532
Pedagogická fakulta	4 509		4 509		4 509
Fakulta sportovních studií	1 135	192	1 327		1 327
Ekonomicko správní fakulta	1 692	573	2 265		2 265
SKM	-5 789	8 358	2 569		2 569
CDV	2 018	117	2 135		2 135
ÚVT	1 502	1 057	2 559		2 559
Vydavatelství		8	8		8
Katedra jazyků	25		25		25
Centrum zahraničních studií	27		27		27
Rektorát	1 980	323	2 303		2 303
Celkem	26 321	26 977	53 298		53 298
Součásti VVŠ (HV kladný)					
Lékařská fakulta	7 611	3 716	11 327		11 327
Filozofická fakulta	4 360	0	4 360		4 360
Právnická fakulta	3 004	9	3 013		3 013
Fakulta sociálních studií	2 068	24	2 092		2 092
Přírodovědecká fakulta	1 647	12 600	14 247		14 247
Fakulta informatiky	532	0	532		532
Pedagogická fakulta	4 509	0	4 509		4 509
Fakulta sportovních studií	1 135	192	1 327		1 327
Ekonomicko správní fakulta	1 692	573	2 265		2 265
SKM	-5 789	8 358	2 569		2 569
CDV	2 018	117	2 135		2 135
ÚVT	1 502	1 057	2 559		2 559
Vydavatelství	0	8	8		8
Katedra jazyků	25	0	25		25
Centrum zahraničních studií	27	0	27		27
Rektorát	1 980	323	2 303		2 303
Celkem	26 321	26 977	53 298		53 298
Součásti VVŠ (HV záporný)					
Celkem	0	0	0		0

Tabulka č. 1.4a – Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta

(tis. Kč)

Účet 932	k 31.12.1999	k 31. 12. 2000	k 31. 12. 2001	k 31. 12. 2002	k 31. 12. 2003
	0	0	0	0	0

2. Analýza příjmů a výdajů

2.1 Příjmy

2.1.1 Dotace z kapitoly MŠMT státního rozpočtu

Základním zdrojem financování provozu a činnosti MU byly dotace z kapitoly MŠMT. Přehled o struktuře a objemu jednotlivých položek neinvestiční dotace v členění dle ukazatelů A – M, dotace na ubytování a stravování studentů, neinvestiční dotace na výzkum a vývoj z kap. 333 – MŠMT je uveden v tabulce č. 2.1.1a včetně účelových dotací z jiných odborů MŠMT, přehled kapitálových dotací MŠMT na reprodukci majetku je uveden v tabulce 2.1.1b.

Tabulka č. 2.1.1a – Neinvestiční dotace z kap.MŠMT (333)^{*)}

(tis. Kč)

č. ř.	Neinvestiční dotace – druh	Poskytnuté prostředky k 31.12.2003	Vratka dotace
1	Základní dotace	1 169 432	1 443
	v tom:		
	ukazatel A - Vzdělávací činnost ^{*)}	970 132	95
	ukazatel C - Stipendia studentů doktorských stud. Programů ^{*)}	62 700	143
	ukazatel D - Studující cizinci a mezinárodní spolupráce	27 557	153
	<i>v tom: studenti, kteří nejsou st.občany ČR (zahr.rozv.pomoc)</i>	<i>4 848</i>	
	<i>zahraniční studenti (krátkodobé pobyty)</i>	<i>322</i>	<i>15</i>
	<i>program AKTION</i>	<i>553</i>	<i>110</i>
	<i>program CEEPUS</i>	<i>341</i>	<i>28</i>
	<i>program SOKRATES II</i>	<i>21 493</i>	
	<i>v tom: Erasmus</i>	<i>21 287</i>	
	<i>Comenius</i>	<i>176</i>	
	<i>Arion</i>	<i>30</i>	
	ukazatel F - Vzdělávací projekty a programy	6 086	
	ukazatel G - Projekty Fondu rozvoje vysokých škol (FRVŠ)	13 293	160
	ukazatel I - Transformační a rozvojové programy	55 661	892
	ukazatel M – mimořádné události	34 003	
2	Dotace na stravování a ubytování (SKM)	54 129	0
3	Dotace na výzkum a vývoj	248 614	250
	v tom:		
	institucionální - specifický výzkum	93 700	
	výzkumné záměry	114 830	94
	účelové prostředky na výzkum a vývoj celkem:	40 084	156
	<i>LA – INGO</i>	<i>2 162</i>	
	<i>ME – KONTAKT</i>	<i>1 378</i>	
	<i>OC – COST</i>	<i>1 720</i>	<i>59</i>
	<i>LI – Informační zdroje</i>	<i>13 096</i>	<i>84</i>
	<i>LN – Výzkumná centra</i>	<i>21 681</i>	
	<i>IK – Podpora začínajících prac. VaV</i>	<i>47</i>	<i>13</i>
4	Celkem NEI dotace z odboru VŠ (ř.1+ř.2+ř.3)	1 472 175	1 693
5	Ostatní NEI dotace z MŠMT – na výuku a vzdělání	640	7
	v tom: odbor 22 – odbor předškol., zákl. vzdělávání	212	
	odbor 24 – odbor spec.vzděl.	90	
	odbor 25 – organizačně správních činností a dalšího vzděl.dosp.	229	0
	odbor 51 – pro mládež	109	7
6	Celkem NEI dotace z kap.333 – MŠMT (ř.4+5)	1 472 815	1 700
	^{*)} vč. Rezervního fondu MŠMT, ze kterého bylo poskytnuto celkem	34 516	
	z toho na ukazatel A – vzdělávací činnost	2 034	
	ukazatel C – Stipendia studentů doktorských studijních programů	32 482	

Tabulka č. 2.1.1b – Kapitálové dotace z kapitoly MŠMT na financování programů reprodukce majetku

(tis. Kč)

č. ř.	Dotace - identifikace programu (podprogramu) podle ISPROFIN	Poskytnuto	
		k 31.12.2003	vratka
1	Programové financ.reprodukce majetku z kap. MŠMT (333)	306 152	0
	Program 233 330 Rozvoj a obnova MTZ MU v Brně: Podprogram 233332 Výstavba univerzitního kampusu v Brně Bohunicích Podprogram 233333 Reko a modernizace stávajících objektů	157 183 148 969	
2	Kapitálové dotace mimo programové financování	37 558	501
	v tom: FRVŠ	9 913	437
	transformační a rozvojové programy	26 445	53
	ostatní (mimo výzkum a vývoj)	1 200	11
3	Kapitálové prostředky na výzkum a vývoj z kap. MŠMT (333)	29 317	176
	v tom: Výzkumné záměry	23 840	166
	Účelové prostředky na výzkum a vývoj	5 477	10
	<i>LA - INGO</i>	4 145	0
	<i>ME - KONTAKT</i>	0	
	<i>OC - COST</i>	320	10
	<i>LI - Informační zdroje</i>	762	0
	<i>LN - Výzkumná centra</i>	250	0
4	Celkem z kap.333 - MŠMT (ř.1+2+3)	373 027	677

2.1.2 Dotace z ostatních kapitol státního rozpočtu a další zdroje

Přehled neinvestičních dotací z ostatních kapitol státního rozpočtu, z rozpočtů ÚSC a ze zahraničí je uveden v tabulce 2.1.2a, přehled o kapitálových dotacích na reprodukci majetku z ostatních kapitol státního rozpočtu, rozpočtů ÚSC a ze zahraničí je uveden v tabulce 2.1.2b.

Tabulka č. 2.1.2a – Ostatní dotace – neinvestiční prostředky

(tis. Kč)

čís. ř.	Příjmy dotačního charakteru (bez kap.333)	Provoz	Výzkum a vývoj	Celkem poskytnuto k 31.12.2003	Vratka do SR
1	Z kapitol státního rozpočtu celkem (bez MŠMT)	2 750	84 801	87 551	1 431
	v tom:				
	Grantová agentura ČR		55 090	55 090	285
	IGA Min.zdravotnictví		13 859	13 859	948
	Ministerstvo zdravotnictví	2 595		2 595	8
	Ministerstvo kultury	130	1 253	1 383	
	Ministerstvo práce a soc.věcí		6 690	6 690	190
	Ministerstvo průmyslu a obchodu	25		25	
	SÚJB		300	300	
	Ministerstvo zemědělství		1 107	1 107	
	Ministerstvo živ.prostředí		2 449	2 449	
	GA Akademie věd ČR		4 053	4 053	
2	Z ÚSC, státní fondy celkem:	312	150	462	0
	v tom: Magistrát města Brna	12		12	
	Jm kraj *)	300	150	450	
3	Ze zahraničí celkem:	8 597	10 487	19 084	0
	v tom:				
	EU		5 522	5 522	
	NATO		520	520	
	SOKRATES/ERASMUS	6 934		6 934	
	COPERNICUS			0	
	Jean MONNET	289		289	
	LEONARDO	1 261		1 261	
	Ostatní	113	4 445	4 558	
4	Celkem ostatní NEI (ř.1+2+3)	11 659	95 438	107 097	1 431

*) Dotace na provoz ve výši 300 tis. Kč poskytnuta účelově na období do 30.6.2004, výnos časově rozlišen

Tabulka 2.1.2b – Ostatní dotace na reprodukci majetku

(tis. Kč)

čís. ř.		Poskyto k 31.12.2003	Vratka do SR
1	Dotace ze SR (bez MŠMT)	1 968	1
	v tom: GA ČR	168	1
	SÚJB	1 800	
2	Dotace z ÚSC, státních fondů na reprodukci majetku	20	0
3	Dotace ze zahraničí na reprodukci majetku	409	0
	v tom:		
	EU	300	
	ostatní	109	
4	Celkem ostatní INV (ř.1+2+3)	2 397	1

Rekapitulace přidělených prostředků ze všech kapitol státního rozpočtu, z rozpočtů ÚSC a ze zahraničí je uveden v tabulkách 2.1.2c (neinvestiční prostředky) a 2.1.2d (kapitálové dotace na reprodukci majetku).

Tabulka č. 2.1.2c – Rekapitulace přidělených neinvestičních prostředků celkem

(tis. Kč)

čís. ř.	Příjmy dotačního charakteru	Provoz	Koleje a menzy	Výzkum a a vývoj	Celkem poskytnuto k 31.12.2003	Vratka do SR
1	Z kapitoly MŠMT (tab. 1.1.1a)	1 170 072	54 129	248 614	1 472 815	1 700
	- odbor VŠ	1 169 432	54 129	248 614	1 472 175	1 693
	- jiné odbory	640			640	7
2	Z kapitol státního rozpočtu celkem (bez MŠMT)	2 750		84 801	87 551	1 431
	v tom:					
	Grantová agentura ČR			55 090	55 090	285
	IGA Min.zdravotnictví			13 859	13 859	948
	Ministerstvo zdravotnictví	2 595			2 595	8
	Ministerstvo kultury	130		1 253	1 383	
	Ministerstvo práce a soc.věcí			6 690	6 690	190
	Ministerstvo průmyslu a obchodu	25			25	
	SÚJB			300	300	
	Ministerstvo zemědělství			1 107	1 107	
	Ministerstvo živ.prostředí			2 449	2 449	
	GA Akademie věd ČR			4 053	4 053	
3	Z ÚSC, státní fondy celkem:	312		150	462	0
	v tom: Magistrát města Brna	12			12	
	Jm kraj *)	300		150	450	
4	Ze zahraničí celkem:	8 597		10 487	19 084	0
	v tom:					
	EU			5 522	5 522	
	NATO			520	520	
	SOKRATES/ERASMUS	6 934			6 934	
	COPERNICUS				0	
	Jean MONNET	289			289	
	LEONARDO	1 261			1 261	
	Ostatní	113		4 445	4 558	
5	Celkem NEI (ř.1+2+3+4)	1 181 731	54 129	344 052	1 579 912	3 131

*) Dotace poskytnuta účelově na období do 30.6.2004, výnos časově rozlišen

Tabulka 2.1.2d – Rekapitulace dotací na reprodukci majetku celkem

		(tis. Kč)	
čís. ř.		Poskytnuto k 31.12.2003	Vratka do SR
1	Z kapitoly MŠMT (tab. 1.1.1b)	373 027	677
	- programové financování	306 152	
	- mimo programové financování bez VaV	37 558	501
	- na VaV	29 317	176
2	Dotace ze SR (bez MŠMT)	1 968	1
	v tom: GA ČR	168	1
	SÚJB	1 800	
3	Dotace z ÚSC, státních fondů na reprodukci majetku	20	0
4	Dotace ze zahraničí na reprodukci majetku	409	0
	v tom:		
	EU	300	
	ostatní	109	
5	Celkem INV (ř.1+2+3+4)	375 424	678

V následující tabulce 2.1.2e je uveden vývoj jednotlivých dotací v letech 2000 – 2003.

Tab. 2.1.2e – Vývoj dotací v letech 2000 – 2003

a) Vývoj dotací MŠMT

		(tis. Kč)				
č. ř.	typ dotace	2000	2001	2002	2003	index 03/02
1	neinvestiční dotace MŠMT odbor VŠ bez progr.financ.	924 597	1 127 938	1 334 609	1 472 175	1,10
	základní dotace	683 910	814 581	1 016 503	1 169 432	1,15
	z toho ukazatel A – studijní programy	579 566	666 281	842 523	970 132	1,15
	na ubytování a stravování	47 509	52 349	53 297	54 129	1,02
	na výzkum a vývoj	193 178	261 008	264 809	248 614	0,94
	z toho účelové na programy	39 911	33 174	36 822	40 084	1,09
2	ostatní neinvestiční dotace kap. 333 MŠMT	0	638	11 040	640	0,06
	odbor VŠ přes programové financování			10 617		0,00
	ost.odbory MŠMT		638	423	640	1,51
3	neinvestiční dotace MŠMT celkem (s progr.financ.)	924 597	1 128 576	1 345 649	1 472 815	1,09
	investice – progr.financování	102 274	129 261	78 691	306 152	3,89
	ostatní bez VaV (FRVŠ, ukaz. I, SZNN)	11 240	28 366	18 291	37 558	2,05
	na výzkum a vývoj	51 876	58 127	30 389	29 317	0,96
4	kapitálové dotace MŠMT celkem	165 390	215 754	127 371	373 027	2,93
5	dotace MŠMT celkem (ř.3+4)	1 089 987	1 344 330	1 473 020	1 845 842	1,25

b) Vývoj ostatních dotací ze SR, ÚSC a ze zahraničí

(tis. Kč)

č. ř.	typ dotace	2000	2001	2002	2003	index 03/02
1	neinvestiční dotace -ostatní SR	42 381	50 736	61 551	87 551	1,42
	z toho výzkum a vývoj	41 270	48 938	60 071	84 801	1,41
2	z ÚSC, státní fondy	1 065	321	50	462	9,24
3	ze zahraničí	26 125	21 113	33 389	19 084	0,57
	z toho výzkum a vývoj	2 482	9 041	16 501	10 487	0,64
4	neinvestiční dotace celkem (ř. 1 až 3)	69 571	72 170	94 990	107 097	1,13
5	investice - ostatní SR	4 962	3 342	1 250	1 968	1,57
	z toho výzkum a vývoj	4 962	3 342	1 069	1 968	1,84
6	ÚSC				20	
7	ze zahraničí		1 839	1 474	409	0,28
8	kapitálové dotace celkem (ř. 5 až 7)	4 962	5 181	2 724	2 397	0,88
9	dotace ostatní celkem (ř. 4 +8)	74 533	77 351	97 714	109 494	1,12

c) Vývoj dotací celkem

(tis. Kč)

č. ř.	typ dotace	2000	2001	2002	2003	index 03/02
1	neinvestiční dotace z kap. 333 - MŠMT	924 597	1 128 576	1 345 649	1 472 815	1,09
	z toho výzkum a vývoj	193 178	261 008	264 809	248 614	0,94
2	ostatní SR	42 381	50 736	61 551	87 551	1,42
	z toho výzkum a vývoj	41 270	48 938	60 071	84 801	1,41
3	ÚSC		321	50	462	9,24
4	ze zahraničí		21 113	33 389	19 084	0,57
	z toho výzkum a vývoj		9 041	16 501	10 487	0,64
5	neinvestiční dotace celkem (ř. 1 až 4)	966 978	1 200 746	1 440 639	1 579 912	1,10
6	investice z kap. 333 - MŠMT	165 390	215 754	127 371	373 027	2,93
	z toho výzkum a vývoj	51 876	58 127	30 389	29 317	0,96
7	ostatní SR	4 962	3 342	1 250	1 968	1,57
	z toho výzkum a vývoj	4 962	3 342	1 069	1 968	1,84
8	ÚSC				20	
9	ze zahraničí		1 839	1 474	409	0,28
10	kapitálové dotace celkem (ř. 6 až 9)	170 352	220 935	130 095	375 424	2,89
11	dotace celkem (ř. 5 + 10)	1 137 330	1 421 681	1 570 734	1 955 336	1,24

2.1.3 Vlastní příjmy

Přehled o výnosech z prodeje, pronájmu, o poplatcích spojených se studiem, o darech včetně zahraničních, o výnosech z finančních operací a jiných výnosech z majetku a o dalších příjmech je uveden v tabulce 2.1.3.

Tabulka 2.1.3. – Vlastní příjmy

				(tis. Kč)
č. ř.	Položka	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
1	tržby za prodej zboží	3 229,69	6 039,75	9 269,44
2	tržby za prodej vlastních výrobků	3 194,13	753,52	3 947,65
3	tržby z prodeje služeb	43 449,18	41 277,84	84 727,02
4	poplatky za studium-výnosy 602 *)	57 022,72		57 022,72
5	v tom: cizinci v cizím jazyce	16 615,16		16 615,16
6	programy celoživ.vzdělávání	39 156,19		39 156,19
7	poplatky za přijímací řízení	24 847,14		24 847,14
8	služby pro studenty	0,00		0,00
9	kolejné	43 979,22		43 979,22
10	jiné ubytování	1 134,87	11 052,72	12 187,59
11	ze stravování studentů	12 068,93		12 068,93
12	ze stravování zaměstnanců	3 575,55		3 575,55
13	jiné stravování	42,39	9 553,62	9 596,01
14	ze zeměděľ. a lesn. aktivit	0,00		0,00
15	změna stavu vnitroorg.zásob a aktivace	1 354,51	41,53	1 396,04
16	zúčt.rezerv a zák.opr.položek	216,94		216,94
17	dary	2 089,48		2 089,48
18	z toho: ze zahraničí	557,46		557,46
19	úroky	10 515,60		10 515,60
20	náhr. škod, manka, ztráty, telef.	575,67	28,66	604,33
21	přijaté pojistné náhrady	0,00		0,00
22	mimorozp.granty	10 914,22	227,87	11 142,09
23	pronájem	5 835,79	266,34	6 102,14
24	z toho: budovy, haly, stavby	0,00		0,00
25	pozemky	0,00		0,00
26	prostory	0,00		0,00
27	tržby z prodeje materiálu	41,69	6,07	47,77
28	tržby z prodeje majetku	341,58		341,58
29	z toho: budovy, haly, stavby	0,00		0,00
30	pozemky	0,00		0,00
31	z prodeje akcií	0,00		0,00
32	majetkových podílů	0,00		0,00
33	z podílu na zisku a dividend	0,00		0,00
34	poplatky za studium-výnosy 648 **)	1 251,37		1 251,37
35	Jiné příjmy: ostatní výnosy	13 963,07	212,12	14 175,20
36	zúčtování fondu odměn	6 353,66		6 353,66
37	zúčtování FRIMu	1 127,01		1 127,01
38	od nadací	2 645,64		2 645,64
39	pro spoluřešitele	14 205,79		14 205,79
40	Celkem vlastní příjmy:	263 975,84	69 460,05	333 435,89
41	Dotace ze SR a zahr.(VZZ ř.78)	1 576 480,82		1 576 480,82
42	Celkem (VZZ ř.79)	1 840 456,66	69 460,05	1 909 916,71

*)**) Část poplatků za studium za rok 2003, která je zaúčtována do výnosů, je v účetnictví MU vedena na účtech 602 a 648.

Zbýlá část poplatků za studium, které jsou příjmem stip.fondu, zůstává na účtu 911-Stipendijní fond.

Vlastní příjmy za rok 2003 ve výši 333 435,89 Kč tvořily 17,46 % celkových příjmů MU. Podstatnou část vlastních příjmů představují tržby z prodeje služeb (84 727,02 tis. Kč), příjmy z kolejného (43 979,22 tis. Kč), příjmy za stravování studentů a zaměstnanců (15 644,48 tis. Kč), poplatky za přijímací řízení (24 847,14 tis. Kč), poplatky za studium v cizím jazyce (16 615,16 tis. Kč) a poplatky za placené formy celoživotního vzdělávání (39 156,19 tis. Kč). MU byly v roce 2003 poskytnuty dary od jiných právnických a fyzických osob v celkové výši 2 656,11 tis. Kč, z toho finanční dary na provozní náklady v hodnotě 2 089,48 tis. Kč, finanční dary na pořízení dlouhodobého majetku v hodnotě 153,50 tis. Kč a dary movité v hodnotě 413,13 tis. Kč.

Vlastní příjmy MU za rok 2003 jsou proti stejné kategorii příjmů roku 2002 vyšší o cca 10 mil. Kč.

Tabulka 2.1.3a – Poplatky spojené se studiem celkem

(tis. Kč)

č. ř.	Položka	odkaz	celkem k 31.12.2003
1	Poplatky spojené se studiem v roce 2003		86 249,72
2	v tom:		
3	poplatky za studium dle par.58,odst.3,4 zákona o VŠ	tab.4,ř.2,sl.4	5 631,23
4	(nadstandardní doba studia, studium v dalším stud. programu)		
5	poplatky za studium dle par.58, odst.5 zákona o VŠ	tab.2.1.3, ř.5	16 615,16
6	(studijní program pro cizince v cizím jazyce)		
7	poplatky spojené se studiem dle par.58,odst.1 zákona o VŠ	tab.2.1.3,ř.7	24 847,14
8	(přijímací řízení)		
9	poplatky dle par.60 zákona o VŠ	tab.2.1.3,ř.6	39 156,19
10	v tom: akreditované programy celoživ. vzdělávání		27 605,80
11	ostatní programy celoživ. vzdělávání		11 550,39

2.2 Výdaje

2.2.1 Neinvestiční náklady

Přehled o mzdových nákladech a nákladech v sociální oblasti (např. příspěvky na závodní stravování) ve vztahu k počtu zaměstnanců, dále ostatní neinvestiční náklady na vzdělávací, vědeckou a uměleckou nebo další tvůrčí činnost a některé další důležité náklady MU (např. odpisy) jsou uvedeny v tabulce 2.2.1.

Tabulka č. 2.2.1 – Náklady

(tis. Kč)

č. ř.	Položka	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
1	osobní náklady	947 434,53	17 188,66	964 623,19
2	z toho: mzdy	668 860,72	10 222,50	679 083,22
3	OPPP(OON)	37 321,12	3 170,17	40 491,29
4	z toho: dohody	34 355,69	3 141,69	37 497,38
5	civilní sl.	207,08	4,48	211,56
6	odstupné	149,38	0,00	149,38
7	jiné	2 608,97	24,00	2 632,97
8	zák. pojištění	236 039,63	3 707,99	239 747,61
9	sociální. náklady ^{*)}	5 213,07	88,00	5 301,07
10	odpisy	142 934,13	575,93	143 510,06
11	učebnice, knihy, tisk	23 677,81	29,89	23 707,70
12	pohonné hmoty	762,66	99,35	862,01
13	energie, voda, pára, plyn	68 769,13	1 473,37	70 242,50
14	drobný majetek ^{**)}	109 807,72	1 653,77	111 461,49
15	telefony	9 321,24	1 206,01	10 527,25
16	nájem	9 448,73	113,28	9 562,01
17	školení, vzdělávání, poradenství, konf. popl.	3 232,35	62,59	3 294,94
18	programové vybavení ^{***)}	5 301,42	151,94	5 453,36
19	opravy, údržba	56 989,52	1 363,00	58 352,52
20	cestovné	33 961,35	671,17	34 632,52
21	z toho: zahraničí	28 360,70	355,79	28 716,49
22	tuzemsko	5 600,65	315,38	5 916,03
23	na reprezentaci	2 058,22	85,63	2 143,86
24	stipendia	111 716,06	415,54	112 131,60
25	škody, manka aj.	326,96	3,48	330,44
26	pojištění	4 288,59	77,13	4 365,72
27	dary	0,00	0,00	0,00
28	zůstatková cena prod. majetku	43,17	0,00	43,17
29	zůstat. cena vyř. majetku	384,12	0,00	384,12
30	tvorba zák. rezerv	0,00	0,00	0,00
31	jiné:	283 677,92	17 312,75	300 990,67
32	z toho: spotřeba ostatního materiálu	79 628,64	6 705,93	86 334,57
33	prodané zboží	2 133,87	4 360,84	6 494,71
34	ostatní služby	156 422,32	5 284,04	161 706,36
35	jiné ostatní náklady	44 744,23	894,62	45 638,84
36	ostatní daňové povinnosti	146,86	67,33	214,19
37	daň z příjmu ^{****)}	602,00	0,00	602,00
38	Celkem (VZZ ř.42):	1 814 135,61	42 483,50	1 856 619,11

^{*)} V částce sociálních nákladů jsou zahrnuty náklady na bezpečnost a ochranu zdraví při práci, hygienické vybavení pracovišť a stravování zaměstnanců.

^{**)} V částce nákladů na drobný majetek je zahrnut drobný hmotný majetek v ceně pořízení od 1000 Kč do 40 000 Kč.

^{***)} V částce nákladů na programové vybavení je zahrnut drobný nehmotný majetek v ceně pořízení od 7000 Kč do 60 000 Kč.

^{****)} V roce 2003 byla uhrazena dodatečná daň z příjmu právnických osob ve výši 602 tis. Kč, související s výsledkem kontroly hospodaření MU za rok 1998, kterou provedlo Finanční ředitelství Brno na MU v roce 2000.

Nejvyšší položkou neinvestičních nákladů jsou mzdové prostředky, které včetně odvodů v roce 2003 tvořily 51,67% celkových nákladů. Významnou položkou jsou také účetní odpisy majetku MU ve výši 143 510,06 tis. Kč. Účetní odpisy jsou jedním ze zdrojů tvorby FRIMu MU (viz. tabulka č. 4b). Podstatnou položkou jsou také vyplacená stipendia ve výši 112 131,60 tis. Kč. Více jak polovinu této částky představují stipendia studentů doktorandů (62 556,85 tis. Kč), na které MU obdržela účelovou dotaci z MŠMT ve výši 62 700 tis. Kč. Detailní rozbor vyplacených stipendií je uveden v tabulce č. 7b. Dalšími položkami významně ovlivňujícími náklady jsou např. náklady na energie (70 242,50 tis. Kč), nákup drobného hmotného majetku v ceně pořízení od 1000 Kč do 40 000 Kč (111 461,49 tis. Kč), náklady na opravy a údržbu (58 352,52 tis. Kč).

Poznámky k tabulce č. 2.2.1.:

V tabulce č. 2.2.1.-Náklady, ř.1 jsou uvedeny osobní náklady. Částka však nekoresponduje s údajem v tabulce č. 1.2.-Výkazu zisku a ztráty-sumář (dále VZZ), ř. 11. Rozdíl je způsoben rozdílnou logikou vykazovaných nákladů: ve VZZ jsou náklady vykazány ve struktuře podle skupin syntetických účtů z účetních sestav; v tabulce č. 2.2.1. jsou náklady vykazány podle obsahu. Částka 316,24 tis. Kč je částkou odpovídající nákladům na vzdělávání pracovníků. V účetnictví je součástí účtu 527, ve VZZ je tedy vykazována na ř. 15 a tím pak součtově v ř.11. V tabulce č. 2.2.1. je částka podle povahy vykazována v ř. 17, kde jsou vyčísleny náklady na školení, vzdělávání, konference, apod. (viz pomocná tabulka č.1)

Pomocná tabulka č. 1

tabulka č. 2.2.1.-Náklady			tabulka č. 1.2.-VZZ		
ř.	č. ř., název položky	částka	č. ř., název položky	účet	částka
1	ř.1, Osobní náklady	964 623,19	ř.12, Mzdové náklady	521	719 574,51
2			ř.13, Zák. sociální pojištění	524	239 747,61
3			ř.15, Zák. sociální náklady	527	4 006,53
4			ř.16, Ostatní sociální náklady	528	1 610,77
5	Celkem:	964 623,19			964 939,43
6	Rozdíl mezi VZZ a tab. 2.2.1.	316,24			

Další nekorespondující údaj mezi tabulkami č. 2.2.1 a č.1.2.-Výkaz zisku a ztráty-sumář: Ve VZZ jsou na ř. 31 vykazány všechny náklady skupiny účtů 551, tj. odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku a dále zůstatkové ceny vyřazeného majetku. V tabulce č. 2.2.1. je na ř. 10 vykazována částka odpovídající pouze odpisům. Částka odpovídající zůstatkové ceně vyřazeného majetku je uvedena samostatně na ř. 29. (viz pomocná tabulka č.2)

Pomocná tabulka č.2

tabulka č. 2.2.1.-Náklady			tabulka č. 1.2.-VZZ		
ř.	č. ř., název položky	částka	č. ř., název položky	účet	částka
1	ř.10, Odpisy	143 510,06	ř.25, Odpisy dl. hm. a nehm. majetku	551	143 894,18
2	ř.29, Zůstat. cena vyř. majetku	384,12			
5	Celkem:	143 894,18			143 894,18
6	Rozdíl mezi VZZ a tab. 2.2.1.	0,00			

V roce 2003 činil na MU přepočtený stav pracovníků celkem 2 572,93, z toho 1 159,53 pedagogických pracovníků, 32,42 vědeckých pracovníků a 1 380,98 neakademických pracovníků. Mzdové náklady odpovídající jednotlivým skupinám činily 384 412 tis. Kč u pedagogických pracovníků, 9 548 tis. Kč u vědeckých pracovníků a 285 123 tis. Kč u neakademických pracovníků. Celkové mzdové náklady činily 679 083 tis. Kč.

Tabulka č. 2.2.1a – Pracovníci a mzdové prostředky (sumář za MU)

od ř.5 (tis.Kč)

č. ř.	Ukazatel	
1	Průměrný evid. počet pracovníků přepočtený za rok 2003 (celkem)	2 572,926
2	z toho: pedagogičtí	1 159,520
3	vědeckí pracovníci	32,423
4	nepedagogičtí	1 380,983
5	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR - kap. 333 bez VaV	507 540
6	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR - kap. 333 pouze VaV (ř. 0305 P1b-04)	113 692
7	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR - kap. 333 (ř. 0307 P1b-04)	621 232
8	v tom: 1) mzdy	599 683
9	z toho: VaV	112 019
10	2) OPPP (dříve OON)	21 549
11	z toho: VaV	1 673
12	Mzdové prostředky vyplacené z FO (ř. 0310 z P1b-04)	5 047
13	Vyplacené mzdové prostředky z kap. 333 včetně FO (ř. 7+12)	626 279
14	v tom: pedagogům	367 672
15	vědeckým pracovníkům	9 331
16	nepedagogům	249 276
17	Průměrná mzda za rok 2003 v Kč /v propočtu na 12 měsíců, bez OPPP(OON) a FO (z ř.8)	20 583
18	v tom: pedagogů	25 301
19	vědeckých pracovníků	22 612
20	nepedagogů	16 206
21	Průměrná mzda za rok 2002 v Kč	18 189
22	Nárůst mzdy r.2003 oproti r. 2002 v %	13,2
23	Mzdové prostředky vyplacené v roce 2003 z ostatních zdrojů (bez kap.333) mimo VaV	50 273
24	v tom: granty a programy z ostatních kapitol	0
25	ostatní (zahraníčí, dary apod.)	50 273
26	Mzdové prostředky vyplacené v roce 2003 z ostatních zdrojů (bez kap.333) VaV (ř. 0306 z P1b-04)	29 630
27	Doplňková činnost (ř. 0308 z P1b-04)	13 393
28	Vyplacené mzdové prostředky celkem (z P1b-04 ř. 0311a ř. 012 VZZ-tab.č.1.2)	719 575

Komentář:

v rámci účetní závěrky došlo ke změně mezi mzdovými prostředky v ř.23 (ostatní zdroje mimo VV – výkaz P1b-04 ř. 0309) a mzdovými prostředky v ř.27 (doplňková činnost – výkaz P1b-04 ř.0308)

Tabulka č.2.2.1a – Pracovníci a mzdové prostředky (škola bez SKM)

od ř.5 (tis.Kč)

č. ř.	Ukazatel	
1	Průměrný evid. počet pracovníků přepočtený za rok 2003 (celkem)	2 354,753
2	z toho: pedagogičtí	1 159,520
3	vědeckí pracovníci	32,423
4	nepedagogičtí	1 162,810
5	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR - kap. 333 bez VaV	479 761
6	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR - kap. 333 pouze VaV (ř. 0305 P1b-04)	113 692
7	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR - kap. 333 (ř. 0307 P1b-04)	593 453
8	v tom: 1) mzdy	571 919
9	z toho: VaV	112 019
10	2) OPPP (dříve OON)	21 533
11	z toho: VaV	1 673
12	Mzdové prostředky vyplacené z FO (ř. 0310 z P1b-04)	5 047
13	Vyplacené mzdové prostředky z kap. 333 včetně FO (ř. 7+12)	598 500
14	v tom: pedagogům	367 672
15	vědeckým pracovníkům	9 331
16	nepedagogům	221 497
17	Průměrná mzda za rok 2003 v Kč /v propočtu na 12 měsíců, bez OPPP(OON) a FO (z ř.8)	21 359
18	v tom: pedagogů	25 301
19	vědeckých pracovníků	22 612
20	nepedagogů	17 012
21	Průměrná mzda za rok 2002 v Kč	18 891
22	Nárůst mzdy r.2003 oproti r. 2002 v %	13,1
23	Mzdové prostředky vyplacené v roce 2003 z ostatních zdrojů (bez kap.333) mimo VaV	49 992
24	v tom: granty a programy z ostatních kapitol	0
25	ostatní (zahraníčí, dary apod.)	49 992
26	Mzdové prostředky vyplacené v roce 2003 z ostatních zdrojů (bez kap.333) VaV (ř. 0306 z P1b-04)	29 630
27	Doplňková činnost (ř. 0308 z P1b-04)	9 452
28	Vyplacené mzdové prostředky celkem (z P1b-04 ř. 0311a ř. 012 VZZ-tab.č.1.2)	687 573

Tabulka č. 2.2.1a – Pracovníci a mzdové prostředky (SKM)

od ř.5 (tis.Kč)

č. ř.	Ukazatel	
1	Průměrný evid. počet pracovníků přepočtený za rok 2003 (celkem)	218,173
2	z toho: pedagogičtí	0,000
3	vědečtí pracovníci	0,000
4	nepedagogičtí	218,173
5	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR - kap. 333 bez VaV	27 780
6	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR - kap. 333 pouze VaV (ř. 0305 P1b-04)	0
7	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR - kap. 333 (ř. 0307 P1b-04)	27 780
8	v tom: 1) mzdy	27 764
9	z toho: VaV	0
10	2) OPPP (dříve OON)	16
11	z toho: VaV	0
12	Mzdové prostředky vyplacené z FO (ř. 0310 z P1b-04)	0
13	Vyplacené mzdové prostředky z kap. 333 včetně FO (ř. 7+12)	27 780
14	v tom: pedagogům	0
15	vědeckým pracovníkům	0
16	nepedagogům	27 780
17	Průměrná mzda za rok 2003 v Kč /v propočtu na 12 měsíců, bez OPPP(OON) a FO (z ř.8)	11 779
18	v tom: pedagogů	0
19	vědeckých pracovníků	0
20	nepedagogů	11 779
21	Průměrná mzda za rok 2002 v Kč	10 477
22	Nárůst mzdy r.2003 oproti r. 2002 v %	12,4
23	Mzdové prostředky vyplacené v roce 2003 z ostatních zdrojů (bez kap.333) mimo VaV	281
24	v tom: granty a programy z ostatních kapitol	0
25	ostatní (zahraničí, dary apod.)	281
26	Mzdové prostředky vyplacené v roce 2003 z ostatních zdrojů (bez kap.333) VaV (ř. 0306 z P1b-04)	0
27	Doplňková činnost (ř. 0308 z P1b-04)	3 941
28	Vyplacené mzdové prostředky celkem (z P1b-04 ř. 0311a ř. 012 VZZ-tab.č.1.2)	32 002

2.2.2 Výdaje na financování programů reprodukce majetku

V roce 2003 probíhaly na MU akce v rámci Programu 233 330 – Rozvoj materiálně technické základny MU v Brně, který obsahuje dva podprogramy: Podprogram 233 332 – výstavba UKB a Podprogram 233 333 – rekonstrukce a modernizace stávajících budov.

Zdrojem financování Programu v roce 2003 byly:

- úvěrové prostředky, které získává Česká republika od Evropské investiční banky a MU jsou poskytovány formou návratné finanční výpomoci a dotace
- dotace ze státního rozpočtu ČR
- vlastní zdroje MU.

Tabulka č.2.2.2 a – Financování programů reprodukce majetku - kapitola MŠMT (333)

(v tis. Kč)

č. ř.	Ukazatel - jednotlivé akce členění dle ISPROFIN (číslo a název)	Investice				Neinvestice		Ostatní zdroje ^{**)}		Celkem	
		Individuální dotace		systémová dotace		poskytnuto ^{*)}	skutečnost	FRIM skutečnost	NEI vlastní skutečnost	INV skutečnost	INV+NEI skutečnost
		poskytnuto ^{*)}	skutečnost	poskytnuto ^{*)}	skutečnost						
		1	2	3	4	5	6	7	8	2+4+7	2+4+6+7
1	Program 233 330 - Rozvoj MTZ MU (ř. 2+3)	255 544	214 808	98 656	91 344	0	0	95 709	21 731	401 861	423 592
2	Podprogram 233 332 Výstavba univerz.kampusu v Brně, Bohunicích (ř. 3+4)	197 919	157 183	0	0	0	0	3 259	12 816	160 442	173 258
3	232 332 0701 MU - Výstavba univerz.kampusu v Brně Bohunicích	45 919	13 341					168		13 509	13 509
4	233 332 0702 MU - Morfologické centrum III.etapa	152 000	143 842					3 091	12 816	146 933	159 749
5	Podprogram 233 333 Reko a modernizace stávajících objektů (ř. 6 až 39)	57 625	57 625	98 656	91 344	0	0	92 450	8 915	241 419	250 334
6	233 333 0702 MU - Reko objektu Joštova 10 pro FSS	24 659	24 659					1 226		25 885	25 885
7	233 333 0703 MU - PdF v Brně, ul.Poříčí, posl.,výtah,strukr.sít', klima			15 062	15 027			936		15 963	15 963
8	233 333 0704 MU - Pdrávnická fak. v Brně, ul.Veveří 70-dílčí reko,bufet			10 415	10 415			683	299	11 098	11 397
9	233 333 0705 MU - Drobné stavební úpravy ESF			2 459	2 459			341		2 800	2 800
10	233 333 0706 MU - Nástavba fakulty informatiky			21 496	21 483			1 627	892	23 110	24 002
11	233 333 0707 MU - Úprava areálu FF MU v Brně, A.Nováka 1-I.etapa			10 700	6 826			855		7 681	7 681
12	233 333 0708 MU - Internetizace kolejí SKM Brno, Kounicova 50			2 853	2 852			143		2 995	2 995
13	233 333 0709 MU - Drobné úpravy, rozš. a přeložky optokabel.sítě			3 332	3 283			164		3 447	3 447
14	233 333 0710 MU - Položení zemního optic.kabelu Lipová Medipo			2 150	2 150			108		2 258	2 258
15	233 333 0711 MU - Vybud.zemní optické trasy Barvičova-Lipová			1 899	1 898			95		1 993	1 993
16	233 333 0712 MU - Položení zemního optic.kabelu Komárov-Cejl			2 311	2 310			116		2 426	2 426
17	233 333 0713 MU - Areál PpF MU v Brně, Kotlářská 2	32 966	32 966					1 654		34 620	34 620
18	233 333 0714 MU - Privátní hlasová komunik.sít' MU v Brně			9 795	9 795			500		10 295	10 295
19	233 333 0715 MU - Strojní vybavení pro výuku a výzkum an PpF MU			3 328				350		350	350
20	233 333 0716 MU - Přístrojové a programové vybavení ÚVT			3 356	3 356			3 385		6 741	6 741
21	233 333 0717 MU - Videotechnologie pro přednášk.místnosti MU			5 000	5 000			1 100		6 100	6 100
22	233 333 0718 MU - Rozš.technologie a zařiz. Správy kolejí a menz			4 500	4 490			2 856		7 346	7 346
23	233 333 1801 MU - Rekonstrukce lektorského domu Grohova 11, Brno							12 619	1 154	12 619	13 773
24	233 333 1802 MU - Rekonstrukce bloku D kolejí Komárov							15 532	3 994	15 532	19 526
25	233 333 1803 MU - Reko ubyt.části objektu CDV MU, Šlapanice							22 205	2 564	22 205	24 769
26	233 333 1804 MU - Struktur.kabeláž poč.dat.sítě v bud.VUT, Údolní							1 366		1 366	1 366
27	233 333 1811 MU - Strojní vybavení pro výuku a výzkum na LF							4 981		4 981	4 981
28	233 333 1812 MU - Strojní vybavení FF							1 377		1 377	1 377
29	233 333 1813 MU - Strojní vybavení PrF							615		615	615
30	233 333 1814 MU - Strojní vybavení pro výuku a výzkum na FSS							599		599	599
31	233 333 1815 MU - Strojní vybavení pro výuku a výzkum na PpF							5 007	4	5 007	5 011
32	233 333 1816 MU - Vybavení specializ.poč.laboratoře prac.stanicemi							1 794		1 794	1 794
33	233 333 1817 MU - Dovybavení PdF didakt.audioviz.a reprogr.tech.							1 107	4	1 107	1 111
34	233 333 1818 MU - Přístř.vybavení pro výuku, výzkum FSpS							610		610	610
35	233 333 1819 MU - Audioviz.technika pro ESF							996	4	996	1 000
36	233 333 1820 MU - Dovybavení RMU komunik., kanc.a projekční tech.							974		974	974
37	233 333 1821 MU - Drobné stavební úpravy							2 350		2 350	2 350
38	233 333 1822 MU - Drobné stavební úpravy II							1 435		1 435	1 435
39	233 333 1823 MU - Tomešova 12, datová síť							2 744		2 744	2 744

*) dle vystavených limitů, Rozhodnutí o účasti státního rozpočtu

**) mimo státní rozpočet, rozpočet a státních fondů

Zúčtování nevyčerpané dotace programového financování ze sl. 9 se SR provádí ČMZRB

Údaje u programového financování vychází z jednotlivých řádků tabulek PROGFIN 3 a jsou uvedeny v celých Kč se zaokrouhlením nahoru.

sl.1 a sl. 6 vychází z ř. A4 formuláře PROGFIN 3 - jsou zde uvedeny číselné údaje z vydaných rozhodnutí o dotačních prostředcích SR pro celé období trvání akce (sl. 1 - IV, sl. 6 - NIV)

sl.2 a sl.7 vychází z ř. B3 formuláře PROGFIN 3 - finanční objemy, uvolněné pro akci v r.2003 formou Rozhodnutí o účasti SR

sl.3 a sl.8 vychází z ř. C3 formuláře PROGFIN 3 - finanční objemy, skutečně použité (proplacené) v r.2003

sl.4 a sl.9 vychází z ř. D0 formuláře PROGFIN 3 - odvod do SR, který provádí ČMZRB

2.2.3 Kapitálové prostředky mimo programové financování

Kapitálové prostředky, poskytnuté ze státního rozpočtu mimo programové financování (na projekty výzkumu a vývoje, z FRVŠ, z transformačních a rozvojových programů), jsou uvedeny v tabulce 2.2.2b.

Tabulka č. 2.2.2b – Financování reprodukce majetku - ostatní dotace

(v tis. Kč)			
č. ř.	Číslo a název programu podle ISPROFIN	Poskytnuto k 31.12.2002	Použito k 31.12.2003 (skutečnost)
		<i>a</i>	<i>b</i>
1	Kapitálové prostř. na provoz z jiných kap. SR a ze zahr.	20	20
	z jiných kapitol SR		
	z rozpočtu ÚSC a stát.fondů	20	20
	ze zahraničí		
2	Kapitálové prostř. na VaV z jiných kap. SR a ze zahr.	2 377	2 376
	z jiných kapitol SR - GAČR	168	167
	- MPO (SÚJB)	1 800	1 800
	z rozpočtu ÚSC a stát.fondů na VaV		
	ze zahraničí	409	409
3	INV z ost.kap. SR a ze zahr. celkem (ř.1 + 2)	2 397	2 396

Tabulka č. 2.2.3 – Kapitálové prostředky MŠMT mimo programové financování

(v tis. Kč)					
č. ř.		Poskytnuto k 31.12.2003	Použito k 31.12.2003 (skutečnost)	Vratka dotace (odvod)	Vratka (odvod) v %
		<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>
1	Kapitálové dotace mimo programové financování	37 558	37 057	501	1,33
	v tom: FRVŠ	9 913	9 476	437	4,40
	transformační a rozvojové programy	26 445	26 392	53	0,20
	ostatní (mimo výzkum a vývoj)	1 200	1 189	11	0,92
2	Kapitálové prostředky pro VaV	29 317	29 141	176	0,60
	v tom: Výzkumné záměry	23 840	23 674	166	0,70
	Účelové prostředky na výzkum a vývoj	5 477	5 467	10	0,18
	<i>LA - INGO</i>	4 145	4 145	0	0,00
	<i>ME - KONTAKT</i>				
	<i>OC - COST</i>	320	310	10	3,09
	<i>LI - Informační zdroje</i>	762	762	0	0,00
	<i>LN - Výzkumná centra</i>	250	250	0	0,00
3	Kapitálové dotace z kap. 333 MŠMT mimo progr.financ. (ř.1+2)	66 875	66 198	677	1,01

3. Přehled o peněžních tocích

Tabulka č.3 – Přehled o peněžních tocích (CASH FLOW)

(v Kč)

Ukazatel	č. ř.	minulé období	běžné období	rozdil	vliv na CF
Výsledek hospodaření běžného roku	001	0,00	53 297 596,31	53 297 596,31	53 297 596,31
Odpisy investičního majetku	002				143 894 186,47
Rezervy řízené předpisy	003	0,00	0,00	0,00	0,00
Přechodné účty pasivní	004	54 423 497,30	54 913 488,26	489 990,96	489 990,96
výdaje příštích období	005	3 310 701,50	8 045 151,08	4 734 449,58	4 734 449,58
výnosy příštích období	006	46 968 967,77	42 827 989,27	-4 140 978,50	-4 140 978,50
kursové rozdíly pasivní	007		16 774,32	16 774,32	16 774,32
dohadné účty pasivní	008	4 143 828,03	4 023 573,59	-120 254,44	-120 254,44
Přechodné účty aktivní	009	8 578 324,57	14 537 016,31	5 958 691,74	-5 958 691,74
náklady příštích období	010	6 139 069,65	9 086 541,05	2 947 471,40	-2 947 471,40
příjmy příštích období	011	2 120 324,92	4 705 481,21	2 585 156,29	-2 585 156,29
kursové rozdíly aktivní	012		76 638,69	76 638,69	-76 638,69
dohadné účty aktivní	013	318 930,00	668 355,36	349 425,36	-349 425,36
Pohledávky celkem	014	36 081 756,56	37 875 849,06	1 794 092,50	-1 794 092,50
z obchodního styku	015	20 540 325,47	23 933 896,30	3 393 570,83	-3 393 570,83
za účastníky sdružení	016			0,00	0,00
za inst.soc.a zdr.poj.	017			0,00	0,00
daň z příjmu	018			0,00	0,00
ostatní přímé daně	019			0,00	0,00
DPH	020			0,00	0,00
ostatní daně a poplatky	021			0,00	0,00
ze vztahu k státnímu rozpočtu	022			0,00	0,00
ze vztahu k rozp. orgánů míst.samosprávy	023			0,00	0,00
za zaměstnanci	024	1 346 500,69	2 456 970,86	1 110 470,17	-1 110 470,17
z emit.dluhopisů a jiné pohl.	025	14 411 875,10	11 484 981,90	-2 926 893,20	2 926 893,20
opravná položka k pohl. (odčítá se)	026	-216 944,70		216 944,70	-216 944,70
Ceniny	027	44 695,25	58 872,00	14 176,75	-14 176,75
Majetkové cenné papíry	028	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlužné cenné papíry a vlastní dluhopisy	029	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatní cenné papíry	030			0,00	0,00
Zásoby celkem	031	18 910 223,16	20 163 634,31	1 253 411,15	-1 253 411,15
materiál na skladě a na cestě	032	8 901 194,72	9 929 220,44	1 028 025,72	-1 028 025,72
nedokončená výroba a polotovary vl.výr.	033	400,00	120 064,00	119 664,00	-119 664,00
výrobky	034	9 245 216,35	9 316 707,56	71 491,21	-71 491,21
zvířata	035	106 437,00	147 965,00	41 528,00	-41 528,00
zboží na skladě a na cestě	036	656 975,09	649 677,31	-7 297,78	7 297,78
poskytnuté zálohy na zásoby	037			0,00	0,00
Krátkodobé závazky	038	132 422 559,07	153 470 432,31	21 047 873,24	21 047 873,24
dodavatelé	039	11 446 492,11	18 027 928,54	6 581 436,43	6 581 436,43
směnky k úhradě	040			0,00	0,00
přijaté zálohy	041	3 325 161,10	4 256 295,51	931 134,41	931 134,41
ostatní závazky	042	222 393,18	195 717,27	-26 675,91	-26 675,91
zaměstnanci	043	10 076 193,00	8 404 052,00	-1 672 141,00	-1 672 141,00
ostatní závazky vůči zaměstnancům	044	51 520 042,50	55 680 822,00	4 160 779,50	4 160 779,50
k institucím soc.zabezp. a zdravot.poj.	045	37 069 971,00	38 752 882,00	1 682 911,00	1 682 911,00
daň z příjmu	046			0,00	0,00
ostatní přímé daně	047	14 197 268,00	14 833 596,00	636 328,00	636 328,00
daň z přidané hodnoty	048	416 739,50	660 376,59	243 637,09	243 637,09
ostatní daně a poplatky	049	1 925,00	10 775,00	8 850,00	8 850,00
ze vztahu ke státnímu rozpočtu	050	4 146 373,68	3 809 101,53	-337 272,15	-337 272,15
ze vztahu k rozpočtu ÚSC	051			0,00	0,00
k účastníkům sdružení	052			0,00	0,00
jiné závazky	053		8 838 885,87	8 838 885,87	8 838 885,87
Krátkodobé bankovní úvěry	054			0,00	0,00
Přijaté finanční výpomoci	055			0,00	0,00
Cash flow provozní	056	250 461 055,91	334 316 888,56	83 855 832,65	209 709 274,84

(v Kč)

Ukazatel	č. ř.	minulé období	běžné období	rozdíl	vliv na CF
Nehmotný dlouhodobý majetek	057	61 818 277,02	66 685 869,57	4 867 592,55	-4 867 592,55
nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	058			0,00	0,00
software	059	40 100 333,85	45 323 654,54	5 223 320,69	-5 223 320,69
předměty ocenitelných práv	060			0,00	0,00
drobný dlouhodobý nehmotný majetek	061	21 616 154,07	21 362 215,03	-253 939,04	253 939,04
ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	062				
nedokončené nehm. investice	063	101 789,10	0,00	-101 789,10	101 789,10
poskytnuté zálohy na nehm. dlouhod. maj.	064			0,00	0,00
Oprávký celkem	065	-45 967 197,06	-51 046 901,02	-5 079 703,96	5 079 703,96
k nehmotným výsledkům výzkumné čin.	066			0,00	0,00
k softwaru	067	-24 351 042,99	-29 684 685,99	-5 333 643,00	5 333 643,00
k předmětům ocenitelných práv	068			0,00	0,00
k drobnému nehmot. dlouhodobému maj.	069	-21 616 154,07	-21 362 215,03	253 939,04	-253 939,04
k ostatnímu nehmot. dlouhodobému maj.	070	0,00	0,00	0,00	0,00
Hmotný dlouhodobý majetek	071	4 051 622 660,98	4 480 969 538,28	429 346 877,30	-429 346 877,30
pozemky	072	335 292 559,06	335 220 413,46	-72 145,60	72 145,60
umělecká díla a sbírky	073	13 713 443,00	16 417 243,00	2 703 800,00	-2 703 800,00
stavby	074	1 912 529 759,95	2 113 579 288,50	201 049 528,55	-201 049 528,55
samostatné movité věci a soubory mov. věci	075	1 073 246 553,45	1 199 652 950,52	126 406 397,07	-126 406 397,07
pěstitelské celky trvalých porostů	076			0,00	0,00
zákl. stádo a tažná zvířata	077			0,00	0,00
drobný hmotný dlouhodobý majetek	078	544 073 000,43	526 374 444,97	-17 698 555,46	17 698 555,46
ostatní hmotný dlouhodobý majetek	079			0,00	0,00
nedokončené hmotné investice	080	151 175 345,09	265 556 959,83	114 381 614,74	-114 381 614,74
poskytnuté zálohy na hmotný dlouhod. maj.	081	21 592 000,00	24 168 238,00	2 576 238,00	-2 576 238,00
Oprávký celkem	082	-1 661 957 059,83	-1 734 256 582,66	-72 299 522,83	72 299 522,83
ke stavbám	083	-355 666 738,49	-387 794 223,77	-32 127 485,28	32 127 485,28
k movitým věcem a souborům mov. věci	084	-762 217 320,91	-820 087 913,92	-57 870 593,01	57 870 593,01
k pěstitels. celkům trvalých porostů	085			0,00	0,00
k zákl. stádu a tažným zvířatům	086			0,00	0,00
k drobnému hmotnému dlouhod. maj.	087	-544 073 000,43	-526 374 444,97	17 698 555,46	-17 698 555,46
k ostatnímu hmotnému dlouhod. maj.	088			0,00	0,00
Korekce vyloučením odpisů	089	0,00	0,00	0,00	-143 894 186,47
Dlouhodobý finanční majetek	090	0,00	0,00	0,00	0,00
podíl cen. pap. a vklady-rozh. vliv	091			0,00	0,00
podíl cen. pap. a vklady-podstatný vliv	092			0,00	0,00
ostatní dlouhodobé cenné papíry a vklady	093			0,00	0,00
půjčky podnikům ve skupině	094			0,00	0,00
ostatní dlouhodobý finanční majetek	095			0,00	0,00
Cash flow z investiční činnosti	096	2 405 516 681,11	2 762 351 924,17	356 835 243,06	-500 729 429,53
Dlouhodobé závazky celkem	097	0,00	0,00	0,00	0,00
emitované dluhopisy	098			0,00	0,00
závazky z pronájmu	099			0,00	0,00
dlouhodobé přijaté zálohy	100			0,00	0,00
dlouhodobé směnky k úhradě	101			0,00	0,00
ostatní dlouhodobé závazky	102			0,00	0,00
Dlouhodobé bankovní úvěry	103	0,00	0,00	0,00	0,00
Vlastní jmění	104	2 446 136 618,71	2 784 797 849,07	338 661 230,36	338 661 230,36
Fondy	105	184 739 676,60	263 321 852,02	78 582 175,42	78 582 175,42
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a záv.					
Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta min. let	106			0,00	0,00
Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	107	55 323 212,19	53 297 596,31	-2 025 615,88	-2 025 615,88
Korekce snížením disponib. zisku běžného roku	108	0,00	-53 297 596,31	-53 297 596,31	-53 297 596,31
Cash flow z finanční činnosti	109	2 686 199 507,50	3 048 119 701,09	361 920 193,59	361 920 193,59
Cash flow celkově	110	5 342 177 244,52	6 144 788 513,82	802 611 269,30	70 900 038,90
Peníze		2 636 951,08	2 283 574,04	-353 377,04	353 377,04
Bankovní účty		401 276 932,14	472 530 348,08	71 253 415,94	-71 253 415,94
Stav peněžních prostředků	111	403 913 883,22	474 813 922,12	70 900 038,90	-70 900 038,90

4. Vývoj fondů MU v Brně

Tabulka č.4 – Fondy

(tis. Kč)

č. ř.		Fond odměn 1	Fond rezervní 2	FRIM 3	Fond stipendijní 4	Celkem k 31.12.2003 5
1	Stav k 1. 1. 2003	3 745,19	96 344,98	79 534,06	5 115,44	184 739,67
2	Tvorba fondu	12 536,60		186 928,88	5 631,23	205 096,71
3	Čerpání fondu	6 353,66		118 909,50	1 251,37	126 514,53
4	Stav k 31.12.2003	9 928,13	96 344,98	147 553,44	9 495,30	263 321,85
5	Nároky na příděl z roku 2003 (návrh)	10 599,52		42 698,08		53 297,60
6	z toho: z hlavní činnosti					0,00
7	z doplňkové čin.					0,00
8	Předpokládaný stav po přidělu	20 527,65	96 344,98	190 251,52	9 495,30	316 619,45

V tvorbě fondu odměn, stipendijního fondu a FRIMu se projevilo proučtování výsledku hospodaření za rok 2002 ve výši 55 323 212 Kč, z toho:

- do fondu odměn + 12 536 600 Kč
- do stipendijního fondu + 38 000 Kč
- do FRIMu + 42 748 612 Kč

Tabulka č. 4a – Stipendijní fond (viz sl.4 tabulky č.4)

(tis. Kč)

č. ř.		1999	2000	2001	2002	2003
1	Stav k 1.1. (ř.1 tabulky č.4)	0,00	244,06	1 524,25	3 598,20	5 115,44
2	Tvorba (ř.2 z tabulky č.4)	321,47	1 493,73	3 383,78	2 527,62	5 631,23
3	v tom z: HV	0,00			0,00	38,00
4	poplatků za studium	321,47	1 493,73	3 383,78	2 625,57	5 794,34
5	vratky				-97,95	-201,11
6	Čerpání (ř.3 z tabulky č.4)	77,41	213,54	1 309,83	1 010,38	1 251,37
7	v tom: stipendia (□rolet.přes účet 648)			1 222,78	1 010,38	1 251,37
8	vrácení popl. (přes účet 648)			2,60		
9	vrácení popl.			84,45		
10	Stav k 31.12. (ř.4 tabulky č.4)	244,06	1 524,25	3 598,20	5 115,44	9 495,30

Tabulka č. 4b – FRIM (viz sl.3 tabulky č.4)

(tis. Kč)

č. ř.		2000	2001	2002	2003
1	Tvorba celkem (bez dotací) – ř.2 z tabulky č.4	139 846,00	133 768,33	192 887,22	186 928,88
2	odpisy	136 815,00	133 043,90	141 965,57	143 510,06
3	příděl z HV	0,00	0,00	49 209,06	42 748,61
4	zúst.cena dlouhodobého majetku	1 979,00	759,77	1 712,32	670,21
5	ostatní zdroje	1 052,00	-35,34	0,27	
6	v tom: oprava odpisů		-0,27	0,27	
7	převod úroků		-35,07		
8	Čerpání celkem – ř.3 z tabulky č.4	161 544,00	138 952,61	145 088,08	118 909,50
9	stavby	91 607,00	94 550,45	97 458,18	68 718,09
10	stroje a zařízení	44 212,00	38 630,18	43 381,00	46 215,25
11	nákupy nemovitostí	23 000,00	0,00	0,00	809,00
12	opravy a údržba	2 706,00	0,00	0,00	1 127,01
13	ostatní užití	19,00	5 771,98	4 248,90	2 040,15
14	v tom: SW		5 582,42	3 409,98	1 160,35
15	umělecká díla			838,92	879,80
16	opravy zaúčt.		189,56		

5. Vývoj stavu majetku a výsledky inventarizace

5.1 Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Tabulka č. 5a – Přehled o majetku a jeho vývoj

(tis. Kč)

Druh majetku	č.ú.	Stav k 31.12.2002 pořizovací cena	Stav k 31.12.2003		
			pořizovací cena	oprávky	zůstatková cena
Dlouh.nehmotný majetek		61 716,48	66 685,88	51 046,91	15 638,97
z toho: software	013	40 100,33	45 323,66	29 684,69	15 638,97
drob.dl.nehm.m. *)	018	21 616,15	21 362,22	21 362,22	0,00
Dlouh.hmotný majetek		3 878 855,31	4 191 244,34	1 734 256,58	2 456 987,76
z toho: pozemky	031	335 292,56	335 220,41		335 220,41
um.díla		13 713,44	16 417,24		16 417,24
budovy,haly,stav.	021	1 912 529,76	2 113 579,29	387 794,22	1 725 785,07
sam.mov.věci a s.	022	1 073 246,55	1 199 652,95	820 087,91	379 565,04
pěst.celky					0,00
zákl.stádo,taž.zv.					0,00
drob.dl.hm.m. *)	028	544 073,00	526 374,45	526 374,45	0,00
ost.dl.hm.maj					
Dlouhodobý majetek celkem		3 940 571,79	4 257 930,22	1 785 303,49	2 472 626,73

*) pořízený do 31.12.2002

na podrozvaze (majetek pořízený po 1.1.2003):

drobný nehm.maj.	982	0,00	5 170,68	0,00	0,00
drobný hmotný maj.	983	0,00	117 951,28	0,00	0,00

Od 1.1. 2003 došlo ke změně v účtování drobného nehmotného a hmotného majetku. Neúčtuje se na majetkové účty, ale na účty podrozvahové, tzn. že se u tohoto majetku nevidují ani neúčtují oprávky.

Nejvýznamnější pohyby u majetku jsou podrobněji uvedeny v komentáři ke kap. 1.1. Rozvaha.

Mezi částkami uvedenými v tabulce č. 5a na ř. Dlouhodobý nehmotný majetek a tabulkou č. 1.1 – Rozvaha, ř. 2 je rozdíl ve stavu k 31.12.2002. Ten je způsoben tím, že v tabulce č. 1.1–Rozvaha na ř. 2 je zahrnut také Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek, který v tabulce č. 5a uváděn není. K 31.12.2003 byl stav Nedokončeného dlouhodobého nehmotného majetku nulový. Obdobná situace je mezi tabulkou č. 5a, ř. Dlouhodobý hmotný majetek a tabulkou č. 1.1.-Rozvaha, ř. 10. V ř. 10 Rozvahy jsou zahrnuty také částky Nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku a Poskytnutých záloh na dlouhodobý hmotný majetek, které v tabulce č. 5a uvedeny nejsou.

5.2 Finanční majetek

Tabulka č. 5b – Finanční majetek

(tis. Kč)

	Stav k 31.12.2002	Stav k 31.12.2003	Charakteristika
Dlouhodobý	0,00	0,00	
z toho: dl.cenné papíry a vklady			
půjčky			
ostatní			
Krátkodobý	403 958,58	474 872,79	
z toho: peníze v hotovosti	2 636,95	2 283,57	
z toho valuty	1 755,95	830,27	
bankovní účty	401 276,93	472 530,35	
z toho - devizové účty	4 995,96	6 338,78	
šeky			
ceniny ^{*)}	44,70	58,87	

^{*)} zejm. revalidační známky, předplacené telefonní karty

Masarykova univerzita v roce 2003 nevlastnila žádný dlouhodobý finanční majetek. Finanční majetek krátkodobý, který tvoří pokladní hotovost, zůstatky na bankovních účtech a ceniny, se v roce 2003 zvýšil o 70 914,21 tis. Kč. Nárůst na bankovních účtech MU činil částku 71 253,42 tis. Kč, z toho nárůst na investičním účtu 66 574,52 tis. Kč.

5.3 Zásoby

Tabulka č. 5c – Zásoby

(tis. Kč)

	Stav k 31.12.2002	Stav k 31.12.2003	Charakteristika
Zásoby celkem	18 910,22	20 163,63	
z toho: materiál	8 901,19	9 929,22	kanc. materiál, čisticí prostředky, chemikálie, atd.
nedok.výroba	0,40	120,06	výroba skript
výrobky	9 245,22	9 316,71	skripta, knihy na skladech knih
zvířata	106,44	147,97	laboratorní zvířata na lékařské fakultě
zboží	656,98	649,68	zboží v prodejnách knih, bufetech
ostatní			

5.4 Pohledávky, závazky, úvěry

Tabulka č. 5d – Pohledávky, závazky, úvěry

(tis. Kč)

č.ú.	Stav k 31.12.2002	Stav k 31.12.2003	Charakteristika	
Pohledávky celkem:	36 400,69	38 544,21		
z toho: odběratelé	311	11 671,07	11 662,90	z tuzemského a zahr. obchodního styku
zálohy	314	8 914,12	12 266,50	energie, služby, předplatné
za inst.soc.,zdr.poj.	336	0,00	0,00	
za zaměstnanci ^{*)}	335	1 346,50	2 456,97	
opr.položka k pohled.	391	-216,94	0,00	
dohadné účty aktivní	388	318,93	668,36	
ostatní	378	14 367,01	11 489,47	pohledávka za FN U sv. Anny
Závazky celkem:	136 566,39	157 494,00		
z toho: dodavatelé	321	11 446,49	18 027,93	z tuzemského a zahr. obchodního styku
přijaté zálohy	324	3 325,16	4 256,30	vzdělávací kurzy, stravování, atd.
k zaměstnancům	331	61 596,24	64 084,87	závazky z nevyplacených mezd za 12/03
k inst.soc.,zdr.poj.	336	37 069,97	38 752,88	z mezd za 12/03
daňové závazky	34*	14 615,93	15 504,75	z mezd za 12/04
ke státnímu rozpočtu	346	4 146,37	3 809,10	vratky poukázané do SR po 1.1.2004
dohadné účty pasivní	z 389	4 143,83	4 023,57	
jiné závazky	379		8 838,89	závazek plynoucí z kontroly FŘ za r.1998
ostatní	325	222,39	195,71	nezjištěné platby
Bankovní výp. a půjčky	0,00	0,00		
z toho: úvěry		0,00	0,00	

*) na účtu 335 jsou účtovány pohledávky za zaměstnanci (např. zálohy na zahraniční pracovní cesty) a za studenty (zejména platby zahr.studentů samoplátců)

Stav pohledávek z obchodního styku k 31.12.2003 je srovnatelný se stavem k 31.12.2002. Ke zvýšení došlo u poskytnutých záloh o 3 352 tis Kč a u pohledávek za zaměstnanci o 1 110 tis. Kč (z toho pohledávky za zahraničními studenty – samoplátcí o 911 tis. Kč), naopak ke snížení došlo u pohledávek ostatních o 2 877 tis. Kč. Na účtu 378 – pohledávky ostatní se jedná o úhradu splátek pohledávky MU vůči Fakultní nemocnici u sv. Anny z roku 2001 za prodej objektu soudního lékařství. Splátky jsou poukazovány ve prospěch MU v souladu se splátkovým kalendářem postupně (až do roku 2007). Z celkové kupní ceny 15 424,93 tis. Kč bylo k 31.12.2003 uhrazeno 3 885 tis. Kč. K 31.12.2003 byla po dohodě s auditorem rozpuštěna opravná položka k pohledávkám ve výši 216,94 tis. Kč. Pohledávky po splatnosti jsou upomínány ekonomickým útvarem rektorátu, při opětovném upomínání jsou předávány na právní útvar MU.

Nárůst závazků proti stavu k 31.12.2002 je o 20 928 tis. Kč, z toho závazků z obchodního styku o 6 581 tis. Kč, závazků vedených na účtech 3331, 336, 34* o 5 060 tis. Kč (prosincové mzdy včetně odvodů a daně z příjmů uhrazené v lednu 2004), jiných závazků o 8 838 mil. Kč. Na účtu 379 - jiné závazky je zaúčtován předpis odvodu neoprávněně použitých prostředků ze SR ve výši 4 434 tis. Kč a penále ve stejné výši, souvisejících s výsledky finanční kontroly hospodaření MU za rok 1998. MU požádala MFČR o prominutí odvodu a penále a současně FÚ Brno I o posečkání s placením. FÚ rozhodl dne 11.11.2003 o posečkání platby do 31.12.2004.

5.5 Inventarizace majetku

Provedení inventury majetku MU bylo vyhlášeno Příkazem kvestora k provedení inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2003 (č.j. 1268/2003 ze dne 22.8.2003).

Inventarizační práce byly rozděleny na dílčí části:

1. Inventura hmotného a nehmotného majetku k 30. 9. 2003
2. Inventura materiálu CO
3. Dopočet stavu majetku, zjištěného fyzickou inventurou k 30. 9. 2003, o přírůstky a úbytky do 31. 12. 2003
4. Inventura majetku a závazků, u kterých nebyla provedena inventura k 30.9.2003

Praktické provedení vlastních inventurních prací bylo upraveno Prováděcím pokynem kvestora k provedení inventury majetku ke dni 30.9.2003 (č.j. 1468/2003 z 9.9.2003) a Prováděcím pokynem kvestora k provedení inventury majetku a závazků ke dni 31.12.2003 (č.j. 2113/2003 ze dne 16.12.2003).

Na základě provedené inventarizace majetku a závazků byly vyčísleny inventarizační rozdíly:

- manko v celkové hodnotě 859 610,83 Kč
- přebytek v celkové hodnotě 155 941,76 Kč

vše vyčísleno v pořizovacích cenách.

Manka byla způsobena zejména zcizením majetku (krádeží), kdy majetek, přestože již nebyl používán, nebyl vyřazen z evidence a z účetnictví a nedohledáním majetku, který byl jako nepoužitelný zlikvidován v souvislosti se stěhováním pracovišť bez likvidačního protokolu a v důsledku této skutečnosti nebyl majetek vyřazen z evidence a z účetnictví.

Přebytky vznikly zejména chybami v evidenci, tj. opomenutím předat doklady o nabytí majetku osobě, odpovědné za evidenci majetku.

Zjištěné rozdíly byly proúčtovány do roku 2003.

V rámci inventarizace byly vyhotoveny soupisy nepotřebného majetku (funkční, využitelný na jiných HS) v celkové výši 4 530 147,92 Kč a neupotřebitelného majetku (nefunkční, určený k likvidaci) v celkové výši 10 587 338,34 Kč.

Celkový počet zjištění v rámci inventarizace vypovídá o skutečnosti, že se zvýšila úroveň vlastní fyzické inventury a že změny způsobu provádění inventury měly své opodstatnění.

V souvislosti s personálními změnami na MU byla ustanovena nová škodní komise ve složení předseda: Mgr. Šín (právní útvar),

členové: Ing. Řehůřek (technicko-provozní útvar), Ing. Juranová (ekonomický útvar).

Inventarizace probíhala pod dohledem auditorů z firmy Auditia, s.r.o.

6. Rekapitulace finančního vypořádání se státním rozpočtem

6.1 Vyúčtování dotace z kapitoly 333 – MŠMT

Tabulka č. 6.1a – Finanční vypořádání se státním rozpočtem – neinvestiční dotace z kap. 333 – MŠMT

(celé Kč)

č. ř.	Neinvestiční dotace - druh	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Poskytnuto k 31.12.2003	Použito k 31.12.2003	Vratka do SR	vratka v %
1	Základní dotace	979 623 000	1 169 432 000	1 169 432 000	1 167 989 419	1 442 581	0,12
	v tom:						
	ukazatel A - Vzdělávací činnost	964 585 000	970 132 000	970 132 000	970 037 000	95 000	0,01
	ukazatel C - Stipendia studentů doktorských stud. programů	15 038 000	62 700 000	62 700 000	62 556 851	143 149	0,23
	ukazatel D - Studující cizinci a mezinárodní spolupráce		27 557 000	27 557 000	27 404 758	152 242	0,55
	v tom: studenti, kteří nejsou st.občany ČR (zahr.rozv.pomoc)		4 848 000	4 848 000	4 848 000	0	0,00
	zahraniční studenti (krátkodobé pobyty)		322 000	322 000	307 000	15 000	4,66
	program AKTION		553 000	553 000	443 346	109 654	19,83
	program CEEPUS		341 000	341 000	313 412	27 588	8,09
	program SOKRATES II celkem		21 493 000	21 493 000	21 493 000	0	0,00
	v tom: Erasmus		21 287 000	21 287 000	21 287 000	0	0,00
	Comenius		176 000	176 000	176 000	0	0,00
	Arion		30 000	30 000	30 000	0	0,00
	ukazatel F - Vzdělávací projekty a programy		6 086 000	6 086 000	6 086 000	0	0,00
	ukazatel G - Projekty FRVŠ		13 293 000	13 293 000	13 133 078	159 922	1,20
	ukazatel I - Rozvojové programy		55 661 000	55 661 000	54 768 732	892 268	1,60
	ukazatel M - mimořádné události		34 003 000	34 003 000	34 003 000	0	0,00
2	Dotace na stravování a ubytování (SKM)	53 944 000	54 129 000	54 129 000	54 129 000	0	0,00
3	Dotace na výzkum a vývoj	0	248 614 000	248 614 000	248 363 807	250 193	0,10
	v tom:						
	institucionální - specifický výzkum		93 700 000	93 700 000	93 700 000	0	0,00
	výzkumné záměry		114 830 000	114 830 000	114 736 422	93 578	0,08
	účelové prostředky na VaV celkem:		40 084 000	40 084 000	39 927 385	156 615	0,39
	LA - INGO		2 162 000	2 162 000	2 162 000	0	0,00
	ME - KONTAKT		1 378 000	1 378 000	1 378 000	0	0,00
	OC - COST		1 720 000	1 720 000	1 660 696	59 304	3,45
	LI - Informační zdroje		13 096 000	13 096 000	13 012 190	83 810	0,64
	LN - Výzkumná centra		21 681 000	21 681 000	21 681 000	0	0,00
	IK - Podpora začínajících prac. VaV		47 000	47 000	33 499	13 501	28,73
4	Celkem z odboru VVŠ (ř.1+2+3)	1 033 567 000	1 472 175 000	1 472 175 000	1 470 482 226	1 692 774	0,11
5	Ostatní dotace z MŠMT - na výuku a vzdělání		640 000	640 000	633 277	6 723	1,05
	v tom: odbor 22 - odbor předškol., zákl. vzdělávání		212 000	212 000	212 000	0	0,00
	odbor 24 - odbor spec.vzděl.		90 000	90 000	90 000	0	0,00
	odbor 25 - organizačně správních činností a dalšího vzděl.dosp.		229 000	229 000	229 000	0	0,00
	odbor 51 - pro mládež		109 000	109 000	102 277	6 723	6,17
6	Celkem z kap.333 - MŠMT (ř.4+5)	1 033 567 000	1 472 815 000	1 472 815 000	1 471 115 503	1 699 497	0,12

Nedočerpané finanční prostředky z neinvestiční dotace MŠMT - odbor VŠ ve výši 1, 692.773,94 Kč byly poukázány na depozitní účet MŠMT ČR č.ú. 6015-821001/0710, var.symbol VS 17 dne 27.1.2004.
Nedočerpané finanční prostředky z neinvestiční dotace MŠMT - odbor 51 ve výši 6.722,80 Kč byly poukázány na depozitní účet MŠMT ČR č.ú. 6015-821001/0710, var.symbol VS 216224 dne 27.1.2004.

Zdůvodnění nevyčerpání finančních prostředků ze SR:

Z přidělené neinvestiční dotace MŠMT ve výši 1 472 815 tis. Kč nebylo dočerpáno 1 699 tis. Kč (tj. 0,12 %), z toho z dotace přidělené odborem vysokých škol ve výši 1 472 175 tis. Kč nebylo čerpáno a bylo tedy odvedeno zpět do státního rozpočtu 1 693 tis. Kč (0,11 %).

Nejvyšší nedočerpání dotace bylo u ukazatele „I“ – transformační a rozvojové programy, a to na projekt mezinárodní mobility studentů. Z přidělené dotace na ukazatel „I“ ve výši 55 661 tis. Kč činila vratka 892 tis. Kč (tj. 1,6 %). Důvodem byly nepředvídatelné okolnosti (odřeknutí studijního pobytu, získání jiného studijního pobytu, nemoc, problém na straně přijímající organizace), které vedly k neuskutečnění mobility u několika jednotlivých studentů – freemoverů a nerealizování několika plánovaných mobilit v rámci bilaterálních dohod jak na fakultní, tak i na celouniverzitní úrovni.

Z celkové výše dotace na mezinárodní spolupráci (programy AKTION a CEEPUS) ve výši 894 tis. Kč nebylo čerpáno 137 tis. Kč (tj. 15 %), plánovaných na pracovní cesty, které se neuskutečnily nebo se uskutečnily v menším rozsahu a tyto účelové prostředky nebylo možné použít na jiný účel.

Z účelových prostředků MŠMT na výzkum a vývoj v celkové výši 40 084 tis. Kč nebylo vyčerpáno 156,6 tis. Kč (tj. 0,39 %).

Celkově došlo k poklesu vratek dotace MŠMT proti roku 2002 o 1 921 tis. Kč (tj. z 0,27 % v roce 2002 na 0,12 % v roce 2003).

Tabulka č.6.1b – Finanční vypořádání účasti státního rozpočtu na financování programů reprodukce majetku - kap. 333 MŠMT

(v Kč)

č. ř.	Číslo a název programu podle ISPROFIN	Investice				Vlastní zdroje			Součet dotace + vlastní zdroje
		Rozpočet po změnách	Poskytnuto k 31.12.2003	Použito k 31.12.2003 (skutečnost)	Vratka dotace (odvod)	INV (FRIM)	NEI	vlastní celkem	
1	Program 233 330 - Rozvoj MTZ MU (ř. 2+3)	354 200 059	306 152 393	306 152 393	0	95 709 542	21 730 372	117 439 914	423 592 307
2	Podprogram 233 332 Výstavba univerz.kampusu v Brně, Bohunicích (ř. 3+4)	197 919 082	157 183 420	157 183 420	0	3 259 298	12 815 654	16 074 952	173 258 372
3	232 332 0701 MU - Výstavba univerz.kampusu v Brně Bohunicích	45 919 082	13 340 909	13 340 909	0	168 378		168 378	13 509 287
4	233 332 0702 MU - Morfologické centrum III.etapa	152 000 000	143 842 511	143 842 511	0	3 090 920	12 815 654	15 906 574	159 749 085
5	Podprogram 233 333 Reko a modernizace stávajících objektů (ř. 6 až 39)	156 280 977	148 968 973	148 968 973	0	92 450 244	8 914 718	101 364 962	250 333 935
6	233 333 0702 MU - Reko objektu Joštova 10 pro FSS	24 659 045	24 659 045	24 659 045	0	1 226 155		1 226 155	25 885 200
7	233 333 0703 MU - PdF v Brně, ul.Poříčí, posl.,výtah,strukr.sít', klima	15 062 000	15 027 448	15 027 448	0	935 802		935 802	15 963 250
8	233 333 0704 MU - Pdrávnická fak. v Brně, ul.Veveří 70-dílčí reko,bufet	10 415 000	10 415 043	10 415 043	0	683 256	299 555	982 811	11 397 854
9	233 333 0705 MU - Drobné stavební úpravy ESF	2 459 000	2 459 000	2 459 000	0	341 001		341 001	2 800 001
10	233 333 0706 MU - Nástavba fakulty informatiky	21 496 000	21 482 502	21 482 502	0	1 626 803	891 630	2 518 433	24 000 935
11	233 333 0707 MU - Úprava areálu FF MU v Brně, A.Nováka 1-I.etapa	10 700 000	6 825 741	6 825 741	0	854 552		854 552	7 680 293
12	233 333 0708 MU - Internetizace kolejí SKM Brno, Kounicova 50	2 853 000	2 852 300	2 852 300	0	142 615		142 615	2 994 915
13	233 333 0709 MU - Drobné úpravy, rozš. A přeložky optokabel.sítě	3 332 000	3 283 167	3 283 167	0	164 161		164 161	3 447 328
14	233 333 0710 MU - Položení zemního optic.kabelu Lipová Medipo	2 150 000	2 149 514	2 149 514	0	107 476		107 476	2 256 990
15	233 333 0711 MU - Vybud.zemní optické trasy Barvičova-Lipová	1 899 000	1 898 095	1 898 095	0	94 905		94 905	1 993 000
16	233 333 0712 MU - Položení zemního optic.kabelu Komárov-Cejl	2 311 000	2 310 550	2 310 550	0	115 527		115 527	2 426 077
17	233 333 0713 MU - Areál PrF MU v Brně, Kotlářská 2	32 965 932	32 965 831	32 965 831	0	1 653 759		1 653 759	34 619 590
18	233 333 0714 MU - Privátní hlasová komunik.sít' MU v Brně	9 795 000	9 794 743	9 794 743	0	500 264		500 264	10 295 007
19	233 333 0715 MU - Strojní vybavení pro výuku a výzkum an PrF MU	3 328 000				349 650		349 650	349 650
20	233 333 0716 MU - Přístrojové a programové vybavení ÚVT	3 356 000	3 355 999	3 355 999	0	3 385 239		3 385 239	6 741 238
21	233 333 0717 MU - Videotechnologie pro přednášk.místnosti MU	5 000 000	4 999 998	4 999 998	0	1 100 000		1 100 000	6 099 998
22	233 333 0718 MU - Rozš.technologií a zařiz. Správy kolejí a menz	4 500 000	4 489 997	4 489 997	0	2 856 411		3 956 411	8 446 408
23	233 333 1801 MU - Rekonstrukce lektorského domu Grohova 11, Brno					12 619 320	1 153 687	16 629 418	16 629 418
24	233 333 1802 MU - Rekonstrukce bloku D kolejí Komárov					15 532 445	3 994 038	33 299 490	33 299 490
25	233 333 1803 MU - Reko ubyt.části objektu CDV MU, Šlapanice					22 205 306	2 564 109	44 295 898	44 295 898
26	233 333 1804 MU - Struktur.kabeláž poč.dat.sítě v bud.VUT, Údolní					1 366 271		26 135 686	26 135 686
27	233 333 1811 MU - Strojní vybavení pro výuku a výzkum na LF					4 980 658		6 346 929	6 346 929
28	233 333 1812 MU - Strojní vybavení FF					1 376 881		6 357 539	6 357 539
29	233 333 1813 MU - Strojní vybavení PrF					615 441		1 992 322	1 992 322
30	233 333 1814 MU - Strojní vybavení pro výuku a výzkum na FSS					598 844		1 214 285	1 214 285
31	233 333 1815 MU - Strojní vybavení pro výuku a výzkum na PrF					5 007 082	3 792	5 609 718	5 609 718
32	233 333 1816 MU - Vybavení specializ.poč.laboratoře prac.stanicemi					1 793 633		6 804 507	6 804 507
33	233 333 1817 MU - Dovybavení PdF didakt.audioviz.a reprogr.tech.					1 107 000	4 130	2 904 763	2 904 763
34	233 333 1818 MU - Přistr.vybavení pro výuku, výzkum FSpS					609 944		1 721 074	1 721 074
35	233 333 1819 MU - Audioviz.technika pro ESF					996 426	3 777	1 610 147	1 610 147
36	233 333 1820 MU - Dovybavení RMU komunik.,kanc.a projekční tech.					973 726		1 973 929	1 973 929
37	233 333 1821 MU - Drobné stavební úpravy					2 350 456		3 324 182	3 324 182
38	233 333 1822 MU - Drobné stavební úpravy II					1 434 758		3 785 214	3 785 214
39	233 333 1823 MU - Tomešova 12, datová síť					2 744 477		4 179 235	4 179 235

Poznámka k tabulce 6.1b:

Zúčtování nevyčerpané dotace programového financování ze sl. 9 se SR provádí ČMZRB

Údaje u programového financování vychází z jednotlivých řádků tabulek PROGFIN 3 a jsou uvedeny v celých Kč se zaokrouhlením nahoru.

Tabulka č. 6.1c – Vyúčtování kapitálových dotací MŠMT mimo programové financování

č. ř.		Rozpočet po změnách	Poskytnuto k 31.12.2003	Použito k 31.12.2003 (skutečnost)	Vratka dotace (odvod)	Vratka (odvod) v %
		1	2	3	4	5
1	Kapitálové dotace mimo programové financování	37 558 000	37 558 000	37 057 049	500 951	1,33
	v tom: FRVŠ	9 913 000	9 913 000	9 476 504	436 496	4,40
	transformační a rozvojové programy	26 445 000	26 445 000	26 391 600	53 400	0,20
	ostatní (mimo výzkum a vývoj)	1 200 000	1 200 000	1 188 945	11 055	0,92
2	Kapitálové prostředky pro VaV	29 317 000	29 317 000	29 140 937	176 063	0,60
	v tom: Výzkumné záměry	23 840 000	23 840 000	23 673 815	166 185	0,70
	Účelové prostředky na výzkum a vývoj	5 477 000	5 477 000	5 467 122	9 878	0,18
	LA - INGO	4 145 000	4 145 000	4 145 000	0	0,00
	ME - KONTAKT					
	OC - COST	320 000	320 000	310 122	9 878	3,09
	LI - Informační zdroje	762 000	762 000	762 000	0	0,00
	LN - Výzkumná centra	250 000	250 000	250 000	0	0,00
3	Kapitálové dotace z kap. 333 MŠMT mimo progr.financ. (ř.1+2)	66 875 000	66 875 000	66 197 986	677 014	1,01

Nevyčerpané kapitálové dotace mimo programové financování ve výši 677.013,90 Kč byly poukázány na depozitní účet MŠMT č. 6015-821001/0710, var.symbol 17 dne 27.1.2004

V roce 2003 probíhaly na MU akce v rámci Programu 233 330 – Rozvoj materiálně technické základny MU v Brně (dále Program). Tento Program obsahuje dva podprogramy: Podprogram 233 332, který se týká výstavby samotného Univerzitního kampusu Bohunice (dále UKB) a v roce 2003 byla jeho součástí i dostavba morfologického centra a Podprogram 233 333, který se týká rekonstrukcí a modernizací stávajících budov MU. Financování akcí v rámci Programu probíhalo prostřednictvím Českomoravské záruční a rozvojové banky, která je „Dohodou o spolupráci při financování projektu Masarykovy univerzity v Brně“ ustanovena Finančním manažerem pro finanční řízení výše zmíněného Programu. Zdrojem financování Programu byly:

- úvěrové prostředky, které získává Česká republika od Evropské investiční banky a MU jsou poskytovány formou návratné finanční výpomoci
- dotace ze státního rozpočtu ČR
- vlastní zdroje MU.

K 31.12.2003 bylo na Program čerpáno celkem 548 384 tis. Kč, z toho dotací ze státního rozpočtu 316 151 tis. Kč a z vlastních zdrojů MU 232 233 tis. Kč. Návratná finanční výpomoc dosud čerpána nebyla.

6.2 Finanční vypořádání vzhledem k ostatním kapitolám SR a jiné dotace

Tabulka č. 6.2a – Finanční vypořádání vzhledem k ostatním kapitolám SR a jiné dotace - neinvestiční prostředky

(v Kč)

č. ř.	Poskytovatel	Poskytnuto k 31.12.2003			Použito k 31.12.2003			Vratka dotace (odvod)			Vratka odvod v %
		Provoz	VaV	celkem	Provoz	VaV	celkem	Provoz	VaV	celkem	
1	Z kapitol státního rozpočtu celkem (bez MŠMT)	2 750 000	84 801 400	87 551 400	2 741 882	83 377 540	86 119 422	8 118	1 423 860	1 431 978	1,64
	v tom:										
	Grantová agentura ČR		55 090 000	55 090 000		54 804 514	54 804 514		285 486	285 486	0,52
	IGA Ministerstvo zdravotnictví		13 859 000	13 859 000		12 910 751	12 910 751		948 249	948 249	6,84
	Ministerstvo zdravotnictví	2 595 000		2 595 000	2 586 882		2 586 882	8 118		8 118	0,31
	Ministerstvo kultury	130 000	1 253 000	1 383 000	130 000	1 253 000	1 383 000			0	0,00
	Ministerstvo práce a soc.věcí		6 690 000	6 690 000	0	6 499 875	6 499 875		190 125	190 125	2,84
	Ministerstvo průmyslu a obchodu	25 000		25 000	25 000		25 000			0	0,00
	SÚJB		300 000	300 000		300 000	300 000			0	0,00
	Ministerstvo zemědělství		1 107 000	1 107 000		1 107 000	1 107 000			0	0,00
	Ministerstvo živ.prostředí		2 449 400	2 449 400		2 449 400	2 449 400			0	0,00
	GA Akademie věd ČR		4 053 000	4 053 000		4 053 000	4 053 000			0	0,00
2	Z ÚSC, státní fondy celkem:	312 000	150 000	462 000	12 000	150 000	162 000	0	0	0	0
	v tom:										
	Magistrát města Brna	12 000		12 000	12 000		12 000	0		0	0,00
	JM kraj ^{*)}	300 000	150 000	462 000		150 000	150 000		0		
3	Ze zahraničí celkem:	8 597 189	10 486 706	19 083 895	8 597 189	10 486 706	19 083 895	0	0	0	0
	v tom:										
	EU		5 521 881	5 521 881	0	5 521 881	5 521 881				0
	NATO		520 157	520 157	0	520 157	520 157				0
	SOKRATES/ERASMUS	6 933 810		6 933 810	6 933 810	0	6 933 810				0
	COPERNICUS			0	0	0	0				0
	Jean MONNET	289 223		289 223	289 223	0	289 223				0
	LEONARDO	1 261 128		1 261 128	1 261 128	0	1 261 128				0
	Ostatní	113 028	4 444 668	4 557 696	113 028	4 444 668	4 557 696				0
4	Celkem: (ř.1+2+3)	11 659 189	95 438 106	107 097 295	11 351 071	94 014 246	105 365 317	8 118	1 423 860	1 431 978	1,34

*) Dotace poskytnuta účelově na období do 30.6.2004, výnos časově rozlišen

Nevyčerpané prostředky z neinvestiční dotace

- GA ČR ve výši 285.486 Kč byly poukázány na účet 19-22422001 var.symbol 216224 dne 27.1.2004.

- Min.zdravotnictví (projekty bez VaV) ve výši 8.118,20 Kč byly poukázány na účet 6015-2528001/0710 var.symbol 216224 dne 27.1.2004.

- IGA Min.zdravotnictví ve výši 948.249,48 Kč bylo poukázáno dne 27.1.2004 na účet č. 6015-2528001/0710, var.symbol 2637

- Min.práce a soc.věcí ve výši 190.125,21 Kč byly vráceny na účet č. 6015-2229001, var.symbol 216224 dne 27.1.2004.

Tabulka č. 6.2b – Finanční vypořádání investic z ostatních kap. SR a ze zahraničí

(v Kč)

č. ř.	Číslo a název programu podle ISPROFIN	I n v e s t i c e				
		Rozpočet po změnách	Poskytnuto k 31.12.2002	Použito k 31.12.2003 (skutečnost)	Vratka dotace (odvedeno)	Vratka (odvod) v %
		1	2	3	4	5
1	Kapitálové prostř. na provoz z jiných kap. SR a ze zahr.	20 000	20 000	20 000	0	0,00
	z jiných kapitol SR					
	z rozpočtu ÚSC a stát.fondů	20 000	20 000	20 000	0	0,00
	ze zahraničí				0	0,00
2	Kapitálové prostř. na VaV z jiných kap. SR a ze zahr.	2 377 154	2 377 154	2 376 542	612	0,03
	z jiných kapitol SR - GAČR	168 000	168 000	167 388	612	0,36
	- MPO (SÚJB)	1 800 000	1 800 000	1 800 000	0	0,00
	z rozpočtu ÚSC a stát.fondů na VaV					
	ze zahraničí	409 154	409 154	409 154	0	0,00
3	Zúčtování INV z ost.kap. SR a ze zahr. (ř.1 + 2)	2 397 154	2 397 154	2 396 542	612	0,03

Nevyčerpané prostředky z investiční dotace GA ČR ve výši 612 Kč byly poukázány na účet č. 19-22422001, var.symbol 216224 dne 27.1.2004.

Tabulka 6.3a – Finanční vypořádání dotací - neinvestiční prostředky celkem

(v Kč)

č. ř.	Poskytovatel	Poskytnuto k 31.12.2003			Použito k 31.12.2003			Vratka dotace (odvod)			Vratka odvod
		Provoz	VaV	celkem	Provoz	VaV	celkem	Provoz	VaV	celkem	v %
1	z kap. 333 - MŠMT	1 224 201 000	248 614 000	1 472 815 000	1 222 751 696	248 363 807	1 471 115 503	1 449 304	250 193	1 699 497	0,12
	v tom - odbor 30 bez programového financ.	1 223 561 000	248 614 000	1 472 175 000	1 222 118 419	248 363 807	1 470 482 226	1 442 581	250 193	1 692 774	0,11
	- jiné odbory	640 000		640 000	633 277		633 277	6 723	0	6 723	1,05
2	z ostatních kapitol SR	2 750 000	84 801 400	87 551 400	2 741 882	83 377 540	86 119 422	8 118	1 423 860	1 431 978	1,64
3	celkem SR	1 226 951 000	333 415 400	1 560 366 400	1 225 493 578	331 741 347	1 557 234 925	1 457 422	1 674 053	3 131 475	0,20
4	dotace z rozpočtu územních samospr.celků	312 000	150 000	462 000	12 000	150 000	162 000	0		0	0,00
5	dotace ze zahraničí	8 597 189	10 486 706	19 083 895	8 597 189	10 486 706	19 083 895	0		0	0,00
6	dotace celkem	1 235 860 189	344 052 106	1 579 912 295	1 234 102 767	342 378 053	1 576 480 820	1 457 422	1 674 053	3 131 475	0,20

Tabulka č. 6.3b – Finanční vypořádání dotací - investiční prostředky celkem

(v Kč)

č. ř.	Poskytovatel	Poskytnuto k 31.12.2003			Použito k 31.12.2003			Vratka dotace (odvod)			Vratka odvod
		Provoz	VaV	celkem	Provoz	VaV	celkem	Provoz	VaV	celkem	v %
1	z kap. 333 - MŠMT celkem	343 710 393	29 317 000	373 027 393	343 209 442	29 140 937	372 350 379	500 951	176 063	677 014	0,18
	z toho - program.financování	306 152 393		306 152 393	306 152 393		306 152 393	0	0	0	0,00
	z toho indiv.dotace	214 808 296		214 808 296	214 808 296		214 808 296	0		0	0,00
	systém.dotace	91 344 097		91 344 097	91 344 097		91 344 097	0		0	0,00
	- mimo progr.financ.	37 558 000	29 317 000	66 875 000	37 057 049	29 140 937	66 197 986	500 951	176 063	677 014	1,01
2	z ostatních kapitol SR - systém.dotace	0	2 377 154	2 377 154	0	2 376 542	2 376 542	0	612	612	0,03
3	celkem SR	343 710 393	31 694 154	375 404 547	343 209 442	31 517 479	374 726 921	500 951	176 675	677 626	0,18
	z toho - systémová dotace	128 902 097	31 694 154	160 596 251	128 401 146	31 517 479	159 918 625	500 951	176 675	677 626	0,42
	- indiv.dotace	214 808 296		214 808 296	214 808 296		214 808 296	0		0	0,00
4	dotace z rozpočtu územních samospr.celků	20 000		20 000	20 000		20 000	0	0	0	0,00
5	dotace ze zahraničí	0	409 154	409 154	0	409 154	409 154	0	0	0	0,00
6	dotace celkem	343 730 393	32 103 308	375 833 701	343 229 442	31 926 633	375 156 075	500 951	176 675	677 626	0,18

7. Stipendia a služby poskytované studentům

Tabulka č. 7a – Počty studentů

	2000	2001	2002	2003	index 03/02
Počet studentů k 31.12.	18 867	21 178	24 451	27 693	1,13
v tom: rozpočtoví studenti (kromě kódů financování 2, 6, 7)	18 603	20 936	24 246	27 545	1,14
cizinci studující v cizím jazyce *)	229	199	163	123	0,75
studující na základě mezinár.smluv a ustanovení vlády**)	35	43	39	23	0,59
studující hrazení z jiné rozpočtové kapitoly***)	0	0	3	2	0,67

Poznámka:

*) SIMS-kód financování "6"

***) SIMS-kód financování "7"

****) SIMS-kód financování "2"

Tabulka č. 7b - Stipendia

(tis.Kč)

	MŠMT ukazatel "C"	Z dotace MŠMT	Ostatní zdroje	Stipendijní fond	Celkem k 31.12.03
Stipendia celkem:	62 556,85	36 971,60	11 351,77	1 251,37	112 131,60
v tom: DSP-doktorandi	61 869,35	193,81	31,25		62 094,41
zahraniční studenti		2 333,32	460,34		2 793,66
prospěchová		974,65		257,70	1 232,35
za tvůrčí výsledky		4 324,79	4 309,25	67,40	8 701,44
sociální		50,00		5,00	55,00
zvláštního zřetele hodné	687,50	5 835,28	3 233,80	921,27	10 677,85
do zahraničí		23 259,75	3 317,14		26 576,89

Tabulka č. 7c – Stravování

	Počet podaných hl. jídel	Tržby ze stravenek v tis.Kč	Celkové neinv.náklady na provoz menzy v tis. Kč	Dotace z MŠMT tis.Kč	Jiné dotace, příspěvky, dary v tis. Kč	Doplňk. činnost v tis.Kč	Průměrné neinv.náklady na jedno jídlo v Kč
	1	2	3	4	5	6	7
Celkem	1 033 216	15 975	61 050	14 723	-	15 593	59,09
Studenti	599 868	12 069	25 709	14 723			42,90

Komentář:

sl. 2 – první řádek obsahuje veškeré tržby menz z hlavní činnosti

druhý řádek obsahuje tržby menz, související se stravováním studentů

sl. 3 – první řádek obsahuje veškeré neinv. Náklady na provoz menz včetně nákladů doplňkové činnosti

a 40% správní režie

druhý řádek obsahuje náklady na studentské stravování bez potravin včetně 40% správní režie

bez akcí MU

sl. 4 – obsahuje dotaci na stravování studentů MU vč. Dotace na stravování zahr.studentů

sl. 6 – první řádek obsahuje tržby menz z doplňkové činnosti

sl. 7 – zvýšení průměrných nákladů na jedno jídlo proti roku 2002 je způsobeno zvýšením

nákladů na velké opravy a vybavení v souvislosti s hygienickými požadavky

Tabulka č. 7d – Ubytování

Počet ubytov. celkem/ studenti	Tržby z kolejného celkem/ studenti tis. Kč	Celkové neinv.náklady na byyt.stud. tis. Kč	Dotace z MŠMT tis. Kč	Jiné dota- ce, příspěvky, dary tis. Kč	Doplňk. činnost tis. Kč	Průměrná výše kolejného v Kč za rok/měsíc	Neinvest. náklady na jednoho studenta v Kč
1	2	3	4	5	6	7	8
4 218	48 746	83 887	40 288		11 053	10 881	
4 042	43 979	75 330	40 288	-		1 170	18 637

Komentář:

sl. 2 – první řádek obsahuje veškeré tržby kolejí z hlavní činnosti

druhý řádek obsahuje tržby kolejí z kolejného

sl. 3 – první řádek obsahuje veškeré neinv. náklady kolejí včetně doplňkové činnosti a 60% správní re-
žie

druhý řádek obsahuje náklady na ubytování studentů včetně 60% správní režie
bez akcí MU

sl. 4 – obsahuje dotaci na ubytování studentů MU vč. dotace na ubytování zahr.studentů

sl. 6 – první řádek obsahuje tržby kolejí z doplňkové činnosti

8. Institucionální podpora specifického výzkumu

Institucionální podpora specifického výzkumu na vysokých školách je poskytována podle § 4 odst.4 zákona č. 130/2002 Sb., o podpoře výzkumu a vývoje z veřejných prostředků a o změně některých souvisejících zákonů. Kritéria a postupy poskytování a užití podpory specifického výzkumu stanoví Nařízení vlády č. 462 z 25. září 2002 a č.28 z 8. ledna 2003.

Celková poskytnutá dotace na specifický výzkum činila 93 700 tis. Kč.

Přehled o využití dotace na úhradu (v tis. Kč):

- a) Osobních a věcných nákladů spolupráce studentů magisterských a doktorských studijních programů při řešení projektů a výzkumných záměrů řešených na MU

Celkem	20 780,2
v tom osobní	20 017,0
věcné	763,2

Jedná se o náklady na mzdy a odvody akademických pracovníků, kteří se podílejí na vědecké přípravě studentů (propojení vědecko-výzkumného procesu s pedagogickým), dále na cestovné (628 tis.) a stipendia (135,2 tis.).

- b) Osobních a věcných nákladů společného výzkumu prováděného akademickými pracovníky a studenty magisterských a doktorských studijních programů podle pravidel stanovených jednotlivými vysokými školami

Celkem	70 576,8
v tom osobní	66 217,4
věcné	4 359,4

Jedná se zejména o podíl mzdových nákladů akademických pracovníků společných výzkumných týmů se studenty, na zabezpečení informačních a knihovnických služeb, na tisk, publikační náklady a stipendia (450 tis.).

- c) Nákladů na výzkum, prováděný studenty magisterských a doktorských studijních programů při přípravě diplomové nebo disertační práce

Celkem	1 461,2
--------	---------

Jedná se zejména o náklady na údržbu softwaru, na zabezpečení knihovnických služeb a na oponentní posudky diplomových a disertačních prací.

- d) Nákladů na další části výzkumu na MU, která je bezprostředně spojena se vzděláváním a na níž se podílejí studenti

Celkem	881,8
--------	-------

9. Závěr

Vyhodnocení „Opatření pro r. 2003“

- ad 1) Výstavba Univerzitního kampusu zatím nezahájena, vydáno územní rozhodnutí a stavební povolení k první etapě (ILBIT), zahájeno výběrové řízení na dodavatele první etapy s předkvalifikací a byla ukončena předkvalifikace. Souhlas se zadáním akce vydalo MF a MŠMT dne 23.3.2004. Lze předpokládat, že výstavba bude zahájena během měsíce června 2004.
- ad 2) Stavba Morfo III byla dokončena a kolaudována v prosinci 2003
- ad 3) Rekonstrukce objektu Joštova pro FSS a rekonstrukce Kotlářská byly zahájeny ve 4. čtvrtletí 2003
- ad 4) Kontola čerpání účelových dotací ze státního rozpočtu se provádí se průběžně, úkol zahrnout i do plánu úkolů pro interního auditora na r. 2004
- ad 5) Smlouva s auditorem pro rok 2003 byla uzavřena. Výrok auditora je součástí výroční zpráva o hospodaření MU za rok 2003
- ad 6) Aktualizace směrnic MU ve spolupráci s auditorem - plní se průběžně
- ad 7) Převedení evidence drobného dlouhodobého majetku na síťové zpracování (modul Majetek) nesplněno, přechází do úkolů r. 2004
- ad 8) zavedení spisové služby – provedena předběžná analýza, nutná pro definici zadání výběrového řízení, úkol přechází do r. 2004

Návrh hlavních úkolů pro rok 2004

1. Pokračovat v realizaci Programu rozvoje materiálně technické základny MU 233 330 a v souladu s harmonogramem
 - zahájit výstavbu univerzitního kampusu v Bohunicích její první etapou (T: 06.2004)
 - získat územní rozhodnutí na zbývajících etapách (T: 06.2004)

- pokračovat v realizaci rekonstrukce Joštova 10 (T: průběžně)
 - zahájit rekonstrukci areálu Přírodovědecké fakulty na Kotlářské (T: 12.2004)
2. Dokončit organizační změny na RMU s cílem aktualizovat kompetenční strukturu řízení, rozvinout systém projektového řízení a financování, zvýšit transparentnost financování centralizovaných činností a pracovišť a optimalizovat náklady cestou projektového financování (T: 31.12.2004)
 3. Ve spolupráci s auditorem provést komplexní revizi vnitřních správních, organizačních a hospodářských norem (předpisů, směrnic a pokynů), stanovit harmonogram a provádět podle harmonogramu průběžné aktualizace (T: 31.12.2004)
 4. V návaznosti na bod 3) aktualizovat soubor majetkových směrnic pro řízení a správu majetku (T: 31.12.2004)
 5. Provést pasportizaci všech objektů MU (T: 31.12.2004)
 6. V souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. a jeho novelou č.123/2003 Sb. rozvinout systém interního auditu (T: 31.12.2004)
 7. Zahájit provoz v nově získaném objektu v Telči (T: 10.2004)
 8. Zavést centrální systém evidence projektů a rozvinout systém projektového řízení a financování na fakultách MU s cílem zvýšit transparentnost a stanovení pravidel pro řízení a kontrolu projektů na MU (T: 31.12.2004)
 9. Provést revizi stavu, navrhnout koncepci a zahájit proces integrace a rozvoje ekonomického informačního systému MU zejména v rovině (účetnictví, majetek, mzdy) (T: 31.12.2004)

Ladislav Janíček
kvestor

Přílohy:

- 1) výrok auditora
- 2) seznam zkratk



AUDITORSKÁ A PORADENSKÁ ČINNOST
registrovaná Komorou auditorů České republiky
Poštovská 8C, 602 00 BRNO
zapsána KS v Brně, odd.C, vložka 1603

Zpráva auditora

pro účely výroční zprávy

Masarykovy univerzity v Brně

Žerotínovo nám. 9, 601 77 Brno

k 31.12.2003

Odpovědný auditor:

AUDITIA spol. s r.o., Poštovská 8 C, 602 00 Brno, registrovaná Komorou auditorů České republiky dne 19.4.1993, osvědčení č. 6

auditoři: Ing. Jiří Vrba, osvědčení č. 0064

Ing. Jarmila Hosnedlová, osvědčení č. 1689

Ing. Zdeněk Zubař, osvědčení č. 0143

Výsledkem auditované účetní závěrky k 31.12.2003 je výrok auditora obsažený v podrobné „Zprávě auditora“ ze dne 29. března 2004, která bude předána statutárním orgánům dne 30. března 2004. Tento závěrečný výrok je výrokem bez výhrad a jeho plné znění uvádíme níže.

Výrok auditora k účetní závěrce:

Za vedení účetnictví, úplnost, průkaznost a správnost odpovídá statutární orgán účetní jednotky. Povinností auditora je zpracovat zprávu a vyjádřit názor na účetní závěrku v souladu se zákonem č. 254/2000 Sb. o auditorech a Komorě auditorů České republiky.

Na základě vyhodnocení použitých auditorských postupů jsme nezjistili žádné významné skutečnosti, které by naznačovaly, že účetnictví ověřované účetní jednotky nebylo ve všech ostatních významných ohledech v souladu s platnými předpisy, úplné, průkazné a správné.

Jsme toho názoru, že provedený audit dává přiměřenou záruku pro vyslovení výroku na účetní závěrku.

Celkovým posouzením prověřované účetní závěrky k 31.12.2003 dospěli ověřovatelé k závěru, že tato dle našeho názoru:

podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, závazků, vlastního jmění a finanční situace účetní jednotky Masarykova univerzita v Brně k 31.12.2003 a výsledku hospodaření za rok 2003 v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy.

V Brně, dne 29. března 2004

AUDITIA spol. s r.o.
auditorské a poradenské služby
DIČ 288-188 27 863
Poštovská 8c, 602 00 Brno

Ing. Jiří Vrba

ředitel a jednatel společnosti

Seznam použitých zkratk

MU	Masarykova univerzita v Brně
HS	hospodářské středisko
AS	Akademický senát MU
HV	výsledek hospodaření
MŠMT	Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy
ÚSC	územně samosprávné celky
UKB	Univerzitní kampus v Bohunicích
FRVŠ	Fond rozvoje vysokých škol
FRIM	Fond reprodukce investičního majetku
FÚ	Finanční úřad
CO	civilní obrana
SR	státní rozpočet
SKM	Správa kolejí a menz
VVŠ	veřejná vysoká škola
GACR	Grantová agentura České republiky
VaV	výzkum a vývoj
NEI	neinvestiční prostředky
INV	kapitálové (investiční) prostředky
EU	Evropská unie
VŠ	vysoká škola
IGA	Grantová agentura Ministerstva zdravotnictví
SÚJB	Státní úřad pro jadernou bezpečnost
SZNN	stroje a zařízení
OPPP (OON)	ostatní osobní náklady (dohody o provedení práce a o činnosti)
ČMZRB	Českomoravská záruční rozvojová banka
MPO	Ministerstvo průmyslu a obchodu
SW	software