



**Zpráva auditora
o prověření účetní závěrky k 31.12.2019 a vybraných
účetních okruhů
Matematicko – fyzikální fakulty Univerzity Karlovy
se sídlem Ke Karlovu 3, Praha 2, PSČ 120 00**

Příloha č. 1. Rozvaha a Výkaz zisků a ztrát k 31.12.2019 Matematicko-
fyzikální fakulty Univerzity Karlovy

Příloha č. 2. Porovnání výnosů a nákladů v letech 2016 až 2019 v hlavní a
hospodářské činnosti



Vedení Matematicko – fyzikální fakulty Univerzity Karlovy

**Ke Karlovu 3
120 00 Praha 2**

Provedla jsem ověření Účetní závěrky účetnictví Matematicko fyzikální fakulty Univerzity Karlovy se sídlem Ke Karlovu 3, Praha 2 sestavené k 31. prosinci 2019 v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy, dále se zákonem 93/2009 Sb. o auditorech v platném znění, v souladu s platnými auditorskými směrnicemi vydanými Komorou auditorů ČR a v návaznosti na Zákon o vysokých školách č. 111/1998 Sb. v platném znění a Zákon o účetnictví č. 563/1991 Sb. v platném znění.

Vedení fakulty je odpovědné za sestavení účetní závěrky matematicko-fyzikální fakulty tak, aby umožnila sestavení účetní závěrky celé UK a zajistila současně sledování stanovených ukazatelů hospodaření a dále za vedení účetnictví tak, aby bylo úplné, průkazné a správné jak v souladu s Zákonem o účetnictví tak i dalšími obecně platnými zákony, předpisy a dále i zásadami závazně stanovenými rektorátem Karlovy univerzity.

Zpracování účetní závěrky fakulty k 31. 12. 2019 (stejně tak jako celého účetnictví) zásadně ovlivňují následující skutečnosti:

- Univerzita Karlova byla zřízena na základě zákona č. 111/1998 Sb. Zákon o vysokých školách. Matematicko–fyzikální fakulta (dále jen MFF) je součástí právního subjektu Univerzita Karlova (dále jen UK). Účetnictví MFF jako dílčí, ale samostatný účetní okruh se řídí kromě platných právních norem platných pro subjekty, které nebyly založeny za účelem podnikání také i závaznými metodickými pokyny Rektorátu Univerzity Karlovy (dále jen RUK) pro zpracování účetnictví jednotlivých fakult UK (např. závazná účtová osnova, metodika zúčtování jednotlivých agend, zejména zúčtování dotací jak provozních tak na investiční výstavbu resp. oprav hmotného majetku jak tuzemských tak i zahraničních, zaúčtování daní, apod.).
- Financování provozu, činnosti fakulty a vědecko-výzkumné činnosti realizováno z různých zdrojů a podléhá zpravidla vyúčtování poskytovateli (např. MŠMT, GAČR, atd.). Stále významnějším zdrojem financování vědeckých projektů jsou podpora projektů z Operačních programů EU na vědu a výzkum jednotlivých státních institucí a v neposlední řadě i na rozvoj infrastruktury. Jedná se o oblasti, které s ohledem na svůj charakter podléhají stále větší pozornosti a tím i kontrolní činnosti.
- MFF provádí kromě činností stanovenými zakládacími dokumenty UK i hospodářskou (podnikatelskou) činnost, která je realizována na základě živnostenských oprávnění resp. koncesí udělených MFF.
- MFF spravuje dlouhodobý (nemovitý i movitý) majetek v hodnotě 3 211 208 tis. Kč (v roce 2018 to bylo 2 889 534 tis. Kč) a jeho správa a údržba a nakládání s majetkem je významnou činností MFF.



Mojí odpovědností pak je vyjádřit názor, na základě ověření jak účetní závěrky jako samostatného účetního celku, provedeného v souladu s příslušnými uvedenými zákony a Mezinárodními účetními standardy tak i ověření stanovených účetních operací na:

- zpracování účetnictví a vypracování účetní závěrky MFF v souladu s metodickými pokyny RUK a při dodržení podmínek stanovených RUK pro zúčtování vztahů mezi jednotlivými fakultami Univerzity Karlovy pro rok 2019.
- vyhodnocení metodiky účtování činnosti (jak hlavní tak hospodářské) a používaných metod účetnictví k zúčtování hospodářského výsledku ověřovaného období, výši nákladových a výnosových účtů účetní jednotky MFF za ověřované účetní období.
- kontrolní systém MFF UK a z toho zejména kontrolní mechanismy v účetnictví a výkaznictví a na metodiku provádění interních kontrol v jednotlivých ekonomických oblastech činnosti MFF
- plnění a splnění podmínek poskytování dotací pro MFF za kalendářní rok 2019 a to jak českými i tak zahraničními donátory, vč. vyhodnocení financování z více zdrojů a jejich zúčtování a vykazování v návaznosti na zpracování rozpočtu fakulty a jeho čerpání.

Audit zahrnuje výběrovým způsobem ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetní závěrce při respektování významnosti vykazovaných skutečností. Audit zahrnuje ověření účetních záznamů, účetních metod a dalších informací prokazujících údaje účetní závěrky a posouzení účetních postupů použitých fakultou při sestavování závěrky a také posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Auditorské směrnice vyžadují, abych naplánovala a provedla ověření s cílem získat přiměřenou míru jistoty, že účetní závěrka zejména v prověřovaných oblastech účetnictví neobsahuje významné nesprávnosti způsobené omylem neúmyslně nebo úmyslně. Při provádění auditu účetní závěrky jsem nezjistila žádné skutečnosti, které by naznačovaly, že účetní záznamy, na jejichž základě byla účetní závěrka sestavena, nebyly úplně, průkazné a správné ve všech významných souvislostech v souladu s platnými zákony a předpisy.

Podle mého názoru vyplývá z účetní závěrky sestavené MFF k datu 31. prosince 2019 následující:

1. Fakulta vykázala za účetní období roku 2019 celkově za hlavní a hospodářskou činnost hospodářský výsledek před zdaněním (**bez vnitroorganizačních výnosů i nákladů**) a to ve výši 12 187 tis. Kč. Hlavní činnost vykázala hospodářský výsledek ve výši 11 936 tis. Kč a doplňková činnost hospodářský výsledek ve výši 251 tis. Kč. Dohadná položka na daň 1 029 tis. Kč. Vnitropodnikový zisk činil 1 697 tis. Kč v hlavní činnosti a 436 tis. Kč v doplňkové činnosti.
2. Do hospodářského výsledku včetně vnitropodnikových vztahů byly zúčtovány i vztahy s kooperujícími vnitro univerzitními subjekty. Kč. V příloze č. 1 jsou jak Rozvaha a Výkaz zisků a ztrát MFF UK za rok 2019. Do účetnictví MFF byla zaúčtována i sankce vč. penále za porušení rozpočtové kázně ve výši 92 tis. Kč.



3. Daň z příjmů právnických osob byla v souladu s pokynem RUK zaúčtovaná jako dohadná položka.
4. Je zachována bilanční kontinuita s předchozím obdobím.
5. Bilanční účty jsou důsledně doloženy inventurou účtů s položkovým rozpisem jednotlivých závazků a pohledávek.
6. I v roce 2019 jsou na výsledkových analytických účtech evidovány výnosy i náklady roku 2019 v členění na hlavní a na hospodářskou činnost a v evidenci výnosů a nákladů nejenom podle činností tak i podle jednotlivých konkrétních „zakázek“ zadáváním typů akcí.
7. K 31.12.2019 byly zásoby evidovány ve výši 1 008 tis. Kč (v roce 2018 zásoby byly evidovány ve výši 746 tis. Kč). I nadále je sporné, zda relativně vysoké zůstatky skladu publikací (více než 80% z celkových zásob) jsou účelné resp. oprávněné a v souladu s koncepcí dalšího vývoje těchto činností v rámci MFF.
8. V roce 2019 byla prováděna další aktualizace všech směrnic, které normují postupy při čerpání provozních nákladů (cestovné, náklady na pořízování drobného majetku a materiálů nutných pro zajištění studijní činnosti i vědeckých úkolů apod.) v souladu s novou legislativou a případnými metodickými pokyny RUK. V souvislosti s novelizací evropských směrnic pro zajištění evidence a vykazování grantů a dotací v rámci jednotlivých Operačních programů EU je věnována zvýšená pozornost čerpání těchto prostředků a jejich důsledné kontrole.
9. Na samostatných analytických účtech jsou evidovány výnosy a náklady hospodářské činnosti a jsou sledovány samostatně (prodej knih, výroba publikací a její distribuce apod.). I v roce 2019 byly v rámci hospodářské činnosti preferovány činnosti, které propagují výsledky činnosti fakulty jak v tuzemsku tak i v zahraničí (zajišťování kongresů a seminářů).
10. Ve spolupráci s RUK v roce 2019 byl dále posílen kontrolní systém. Vnitřní kontrolní systém je podle mého názoru, ještě nutno dále standardizovat a v rámci tohoto systému posilovat kontrolu efektivnosti vynakládání prostředků. Současně je třeba zajistit, aby výstupy Vnitřního kontrolního systému zpětně ovlivňovaly vynakládání prostředků. To je úkol dalšího období. Vytvoření podmínek pro systematickou vnitřní kontrolu je předpokladem pro její fungování.
11. V roce 2019 nebylo sice změněno zpracování účetnictví MFF, ale RUK, který koordinuje zpracování účetnictví pracuje na postupné unifikaci účetních programů v rámci celé Univerzity Karlovy. Univerzita Karlova vypsala výběrové řízení na pořízení nového účetního a ekonomického programu, po řadě námitek dochází k velkému prodloužení v implementaci. Současné zpracování účetní a ekonomické agendy je náročné na lidské zdroje. Účetní systém pracuje s nestandardními pojmy a způsoby účtování.
12. V současné době nevede MFF žádné významné právní spory



Vybrané problémové oblasti (rizika)

1. Dlouhodobý majetek

- Majetek je evidován v účtové třídě 0 v pořizovacích cenách činí hodnota zařazeného hmotného majetku 3 196 646 tis. Kč. a nehmotného 14 562 tis. Kč
- K 31.12.2019 hodnota nemovitého hmotného majetku vč. pozemků v účetnictví MFF je vykázána ve výši 1 527 935 tis. Kč (v roce 2018 to bylo 1 429 596 tis. Kč) . O tomto majetku je účtováno v souladu s pokyny RUK (v Katastru nemovitostí je majitelem Univerzita Karlova a MFF spravuje tento majetek. Ani v roce 2019 nedošlo k žádoucím změnám v evidenci a vykazování nemovitého majetku svěřeného do správy MFF. O úplnosti evidence nemovitého majetku spravovaného MFF a následného jeho účetního zobrazení se lze přesvědčit pouze ve spolupráci s RUK.
- Zůstatek účtu 041 (Pořízení DNM) činí 150 000 Kč. Během roku 2019 byla uvedena do provozu zejména licence Academic site.
- Zůstatek na účtu 042 (Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek) k 31.12. 2019 činí 350 267 tis. Kč což je o 249 041 tis. Kč více než v roce 2018.
- V rámci inventarizace tohoto účtu byly prověřeny položky rozpracovaných investičních akcí a byly prověřeny veškeré dílčí výdaje. Významnou nedokončenou stavební akcí je výstavba pavilonu v Troji, která je financovaná z programového financování MŠMT. V roce 2020 byla stavba dokončena a v únoru 2020 proběhla kolaudace a stavba byla uvedena do provozu.
- Zůstatek na účtu 052 je záloha na výrobu přístroje pořizovaného z projektu OP VVV (rastrovací tunelový mikroskop). V účetnictví se důsledně eviduje majetek jak podle zdroje, ze kterého byl pořízen a to i v případech, že byl pořízen z více zdrojů tak podle jednotlivých projektů.
- K 30.10.2019 byla na základě Příkazu děkana provedena inventarizace majetku. K 31.12.2019 byla provedena inventarizace zásob, pokladní hotovosti a dokladová inventarizace účtů. Tato inventarizace byla dokončena v lednu 2020. Inventurní rozdíly byly řádně zaúčtovány. Zařazování majetku do provozu i jeho vyřazování je řádně dokumentováno a zaúčtováno podle standardních postupů. V rámci účetnictví jsou evidovány samostatně dotace určené na investiční rozvoj a tyto dotace jsou na analytických účtech a jejich čerpání je detailně evidováno a je průkazné.
- Odpisy majetku (v roce 2019 činí 144 527 tis. Kč a v roce 2018 to bylo Kč 153 336 tis.) tvoří zdroj Fondu RDM. Odpisy se propočítávají z cen, ve kterých byl majetek zařazen a v cenách technického zhodnocení, podle odpisového plánu. Evidence majetku je vedena podle zdrojů, ze kterých byl tento majetek pořízen. Tato praxe je v souladu s metodikou stanovenou RUK pro tyto účetní úkony.
- Zvláštní péče je věnována zúčtování nákladů na opravu a udržování staveb, které jsou financovány z institucionálních zdrojů. Z celkové částky 13 005 tis. Kč na „Opravy a udržování“ v rámci hlavní činnosti bylo vynaloženo na objekty na Karlově 29%, v Troji 41%, v Karlíně 13% Malé Straně 17%. Na opravy a udržování strojů a zařízení bylo vynaloženo 8 469 tis. Kč. Tyto položky



dokumentují průběžnou péči o majetek. Na revize bylo vynaloženo 1 533 tis. Kč.

Rizika spojená s evidencí a nakládáním dlouhodobého majetku

- a) Evidence majetku jak hmotného tak i nehmotného, který byl svěřen do péče MFF a jeho správa, údržba a nakládání s ním v pořizovací hodnotě 3 211 208 tis. Kč
- b) Pořízení dlouhodobého majetku z různých zdrojů a evidence majetku podle zdrojů jeho pořízení a různé předpisy pro jeho evidenci, přičemž zdroje jsou veřejné prostředky a je třeba tyto zdroje „vyúčtovat“ instituci, která je MFF poskytla
- c) Koordinace evidence majetku MFF v rámci celé Univerzity Karlovy.
- d) Prověrka položek opravy a údržby v jednotlivých objektech

Provedené testy

Byly prověřeny inventury jednotlivých druhů hmotného i nehmotného majetku se zaměřením na rizikové oblasti a byly prověřeny Nově zařazené položky do majetku a Nedokončený dlouhodobý majetek vč. poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek podle jednotlivých projektů i donátorů. Byla prověřena oblast oprav a údržby a údržba hmotného majetku odpovídá čs. normám a zajišťuje potřebnou technickou úroveň

Závěr

Nebyly zjištěny nesprávnosti při nakládání majetku a nebyla zjištěna rizika zkresení účetní závěrky

2. Provozní dotace

- Ekonomika jednotlivých projektů resp. akcí je pak reálným účetním zobrazením bilance výnosů a nákladů konkrétní činnosti. Metodika pro vykazování nákladů jednotlivých projektů jak tuzemských tak i zahraničních byla stanovena RUK v návaznosti na stále komplikovanější kontrolní systém donátorů a je v rámci těchto projektů na MFF dodržována. Proto je možné prověřit nejen nákladovost jednotlivých projektů a činností ale současně je vzájemně porovnat.
- Veškeré dotace jsou evidovány podle jejich účelu i podle zdrojů financování. Jejich čerpání je evidováno a následně vyúčtováno. Účetnictví zajišťuje přesný obraz nakládání fakulty s prostředky státního rozpočtu a zajišťuje i možnost kontroly užití finančních prostředků čerpaných ze státních zdrojů. Součástí Výroční zprávy MFF UK je i Přehled finančního vypořádání se státním rozpočtem.
- Čerpání jednotlivých grantů je sledováno a evidováno. Jedná se většinou o finanční zdroje zúčtovatelné a to jak vůči tuzemským tak i zahraničním donátorům, které podléhají jejich kontrole, jsou stanoveny osoby zodpovědné za to, že prostředky jsou vynaloženy v souladu s podmínkami grantu a které garantují i jejich efektivní a účelné využití. Zdroje financování konkrétních projektů, které probíhají více let jsou časově rozlišeny a tím je zajištěno dodržení časového testu projektu. Důsledně se aplikují metodické pokyny RUK pro vykazování náklady na jednotlivé projekty.
- V roce 2019 byly realizovány výnosy 1 506 206 tis. Kč vč. vnitroorganizačních výnosů z toho vnitropodnikové výnosy činily 7 970 864 tis. Kč. V roce 2018 to



bylo 1 394 518 tis. Kč a bez vnitroorganizačních výnosů 1 389 647 tis. Kč.) Provozní dotace činily v roce 2019 Kč 1 208 383 tis. tj. cca 76% z výnosů bez vnitro výnosů, ostatní výnosy (včetně mimorozpočtových grantů, zúčtování fondů apod.) 23,5 % a výnosy z tržeb a vlastních výkonů vč. hospodářské činnosti cca 3 %.

- V roce 2019 celková suma nákladů činila 1 487 077 tis. Kč a vč. vnitroorganizačních 1 492 915 381 tis. Kč (v roce 2018 činily 1 388 766 tis. Kč) , z toho téměř 99,2 % bylo vykázáno jako náklady na hlavní činnost a méně než 1% na doplňkovou činnost. Nejvyšší podíl nákladů tvoří osobní náklady a to více než 59%. V příloze č. 2 jsou porovnány výnosy a náklady za léta 2017, 2018 a 2019.

Rizika spojená s evidencí, čerpáním a vyúčtováním provozních dotací

- e) Evidence a zúčtování jak jednotlivých dotací podle jejich účelového zaměření, tak podle jednotlivých donátorů (tuzemských i zahraničních) vč. podmínek poskytnutí dotací i účelů jejich čerpání.
- f) Vyúčtování jednotlivých dotací a zúčtování s donátory, vyhodnocení efektivity jednotlivých projektů
- g) Koordinace čerpání dotací s dalšími spoluřešiteli.
- h) Prověrky vybraných projektů

Provedené testy

Byly prověřeny namátkově vyúčtování jednotlivých dotací se zaměřením na rizikové oblasti a bylo prověřeno čerpání z hlediska dodržení stanovených kritérií. Byly prověřeny víceleté projekty a jejich vyúčtování ke konci roku 2019. Byly vyhodnoceny i dotace poskytnuté na pořízení resp. údržbu dlouhodobého i krátkodobého majetku.

Vyhodnocení

Nebyly sice zjištěny zásadní nesprávnosti při vyúčtování provozních dotací, ale v zájmu eliminace případných chyb při vyúčtování dotací a jejich zúčtování donátorům jsou realizovány kontroly jak vnitropodnikové tak jednotlivých donátorů. Současně se i zkvalitňují a aktualizují předpisy pro čerpání dotací a postupy při jejich vyúčtování a to jak provozních tak i investičních. Nicméně nebyla zjištěna rizika, která by mohla způsobit zkreslení účetní závěrky.

Závěr:

Podle metodiky zpracování účetnictví stanovené RUK výsledkové (nákladové a výnosové) účty zobrazují reálně ekonomickou a finanční situaci MFF ve všech významných souvislostech vykazovaného hospodářského výsledku fakulty k datu 31.12.2019 v předepsaném členění. Vzhledem k tomu, že RUK akceptoval účetní závěrku za rok 2019 MFF vč. všech doplňujících informací nutných pro vypracování Přiznání k dani právnických osob za rok 2019 a Přílohy k účetní závěrce za Univerzitu Karlovu v plném rozsahu a bez výhrad, lze předpokládat, že souhlasí s metodikou a účetními postupy MFF.




závěrku za rok 2019 MFF vč. všech doplňujících informací nutných pro vypracování Příznání k dani právnických osob za rok 2019 a Přílohy k účetní závěrce za Univerzitu Karlovu v plném rozsahu a bez výhrad, lze předpokládat, že souhlasí s metodikou a účetními postupy MFF.

Základními úkoly pro další rok jsou

- nadále prověřovat evidenci a ocenění nemovitého majetku v účetnictví MFF v součinnosti s RUK a na základě výsledků prověrek případné rozdíly zaúčtovat do účetnictví MFF
- na základě pokynů RUK přizpůsobit metodiku i stávající výpočetní systém aktuálním potřebám jak fakulty tak i RUK a vytvářet podmínky pro skutečné využití výpočetního systému jako automatického kontrolního mechanismu.
- při sestavování rozpočtu fakulty zohlednit veškeré aspekty financování činností fakulty ze všech zdrojů tak, aby byly využity jejich veškeré možnosti ke zkvalitnění podmínek jak pro výuku na fakultě tak i pro vědeckou a výzkumnou činnost fakulty.
- novelizovat standardní postupy pro evidenci i vyúčtování všech nákladů všech oblastí a všech druhů akcí a stanovení závazných postupů pro jejich účtování se zvláštním zřetelem na hospodářskou činnost a vypořádat položky, které již „historické“
- využití interního kontrolního systému jako jednoho ze základních pilířů prověrky účetnictví, konkrétně jeho správnosti a věrnosti zobrazení všech ekonomických i účetních procesů se zvláštním zřetelem na hospodářskou činnost.

V Praze dne 24. 4. 2020



Ing. Eva Špaňárová
evidenční číslo KAČR 1052

Razítko :	Odpovědná osoba (statutární zástupce) :	Osoba odpovědná za sestavení :
Univerzita Karlova Matematicko-fyzikální fakulta děkanát 121 16 Praha 2, Ke Karlovu 3 IČO: 00216208, DIČ: CZ00216208	Podpis odpovědné osoby :	Ing. Renata Opičková
	Právní forma účetní jednotky :	Podpis osoby odpovědné za sestavení :
		Předmět podnikání :
		Okamžik sestavení : 31.12.2019

Rozvaha

Sestaveno k 31.12.2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Zpracováno v souladu s
vyhláškou č. 504/2002 Sb.
ve znění pozdějších předpisů

IČO
00216208

Číslo	Název	Položka	Číslo řádku	Stav	
				k 01.01.2019	k 31.12.2019
A.	Dlouhodobý majetek celkem		001	1 501 281 935,99	1 760 175 226,00
A.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem		002	13 612 649,00	14 712 530,00
A.I.1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje		003	0,00	0,00
A.I.2.	Software		004	11 936 563,00	14 562 530,00
A.I.3.	Ocenitelná práva		005	0,00	0,00
A.I.4.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek		006	129 866,00	0,00
A.I.5.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek		007	0,00	0,00
A.I.6.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek		008	1 546 220,00	150 000,00
A.I.7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek		009	0,00	0,00
A.II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem		010	3 177 122 550,99	3 552 648 302,00
A.II.1.	Pozemky		011	91 593 237,00	91 593 237,00
A.II.2.	Umělecká díla, předměty a sbírky		012	890 000,00	1 010 000,00
A.II.3.	Stavby		013	1 428 706 280,00	1 436 342 093,00
A.II.4.	Hmotné movité věci a jejich soubory		014	1 536 127 451,00	1 667 700 751,00
A.II.5.	Pěstitelské celky trvalých porostů		015	0,00	0,00
A.II.6.	Dospělá zvířata a jejich skupiny		016	0,00	0,00
A.II.7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek		017	0,00	0,00
A.II.8.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek		018	0,00	0,00
A.II.9.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek		019	100 829 610,00	350 267 668,00
A.II.10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek		020	18 975 972,99	5 734 553,00
A.III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem		021	0,00	0,00
A.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba		022	0,00	0,00
A.III.2.	Podíly - podstatný vliv		023	0,00	0,00
A.III.3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti		024	0,00	0,00
A.III.4.	Zápůjčky organizačním složkám		025	0,00	0,00
A.III.5.	Ostatní dlouhodobé zápůjčky		026	0,00	0,00
A.III.6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek		027	0,00	0,00
A.IV.	Oprávky k dlouhodobému majetku celkem		028	-1 689 453 264,00	-1 807 185 606,00
A.IV.1.	Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje		029	0,00	0,00
A.IV.2.	Oprávky k softwaru		030	-10 444 846,00	-10 685 750,00
A.IV.3.	Oprávky k ocenitelným právům		031	0,00	0,00
A.IV.4.	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku		032	-129 866,00	0,00
A.IV.5.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku		033	0,00	0,00
A.IV.6.	Oprávky ke stavbám		034	-514 621 832,00	-543 216 617,00
A.IV.7.	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům		035	-1 164 256 720,00	-1 253 283 239,00
A.IV.8.	Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů		036	0,00	0,00
A.IV.9.	Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům		037	0,00	0,00
A.IV.10.	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku		038	0,00	0,00
A.IV.11.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku		039	0,00	0,00
B.	Krátkodobý majetek celkem		040	456 984 307,51	441 635 984,60
B.I.	Zásoby celkem		041	745 664,43	1 008 513,30
B.I.1.	Materiál na skladě		042	7 226,00	8 910,00
B.I.2.	Materiál na cestě		043	0,00	0,00
B.I.3.	Nedokončená výroba		044	0,00	0,00
B.I.4.	Polotovary vlastní výroby		045	0,00	0,00
B.I.5.	Výrobky		046	626 770,66	850 431,30

Rozvaha

Sestaveno k 31.12.2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Zpracováno v souladu s
vyhláškou č. 504/2002 Sb.
ve znění pozdějších předpisů

IČO
00216208

Číslo	Název	Číslo řádku	Stav	
			k 01.01.2019	k 31.12.2019
B.I.6.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	047	0,00	0,00
B.I.7.	Zboží na skladě a v prodejnách	048	111 667,77	149 171,89
B.I.8.	Zboží na cestě	049	0,00	0,00
B.I.9.	Poskytnuté zálohy na zásoby	050	0,00	0,00
B.II.	Pohledávky celkem	051	69 876 612,58	68 654 928,07
B.II.1.	Odběratelé	052	4 794 765,39	1 733 711,72
B.II.2.	Směnky k inkasu	053	0,00	0,00
B.II.3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	054	0,00	0,00
B.II.4.	Poskytnuté provozní zálohy	055	840 673,83	887 014,81
B.II.5.	Ostatní pohledávky	056	104 048,15	144 861,96
B.II.6.	Pohledávky za zaměstnanci	057	-55 752,19	113 009,37
B.II.7.	Pohledávky za institucemi sociálního zabezp. a veř. zdravotního pojištění	058	0,00	0,00
B.II.8.	Daň z příjmů	059	0,00	0,00
B.II.9.	Ostatní přímé daně	060	0,00	0,00
B.II.10.	Daň z přidané hodnoty	061	0,00	0,00
B.II.11.	Ostatní daně a poplatky	062	0,00	0,00
B.II.12.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	063	0,00	0,00
B.II.13.	Nároky na dotace a ost. zúčtování s rozpočtem orgánů úz. samospr. celků	064	0,00	0,00
B.II.14.	Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti	065	0,00	0,00
B.II.15.	Pohledávky z pevných termínovaných operací a opcí	066	0,00	0,00
B.II.16.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	067	0,00	0,00
B.II.17.	Jiné pohledávky	068	1 455 178,99	1 230 721,12
B.II.18.	Dohadné účty aktivní	069	62 737 698,41	64 545 609,09
B.II.19.	Opravná položka k pohledávkám	070	0,00	0,00
B.III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	071	379 390 248,63	366 070 689,45
B.III.1.	Peněžní prostředky v pokladně	072	906 054,73	925 448,12
B.III.2.	Ceniny	073	1 346 500,00	1 291 400,00
B.III.3.	Peněžní prostředky na účtech	074	377 137 693,90	363 853 841,33
B.III.4.	Majetkové cenné papíry k obchodování	075	0,00	0,00
B.III.5.	Dluhové cenné papíry k obchodování	076	0,00	0,00
B.III.6.	Ostatní cenné papíry	077	0,00	0,00
B.III.7.	Peníze na cestě	078	0,00	0,00
B.IV.	Jiná aktiva celkem	079	6 971 781,87	5 901 853,54
B.IV.1.	Náklady příštích období	080	6 971 781,87	5 901 853,54
B.IV.2.	Příjmy příštích období	081	0,00	0,00
	AKTIVA CELKEM	082	1 958 266 243,50	2 201 811 210,60

Rozvaha

Sestaveno k 31.12.2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Zpracováno v souladu s
vyhláškou č. 5/14 2002 Sb.
ve znění pozdějších předpisů

IČO
00216208

Číslo	Název	Číslo řádku	Stav	
			k 01.01.2019	k 31.12.2019
A.	Vlastní zdroje celkem	083	1 538 595 412,76	1 802 524 979,08
A.I.	Jmění celkem	084	1 537 713 723,71	1 791 044 594,73
A.I.1.	Vlastní jmění	085	1 386 753 073,07	1 693 381 107,25
A.I.2.	Fondy	086	150 960 650,64	97 663 487,48
A.I.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	087	0,00	0,00
A.II.	Výsledek hospodaření celkem	088	881 689,05	11 480 384,35
A.II.1.	Účet výsledku hospodaření	089	0,00	11 157 558,62
A.II.2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	090	881 689,05	0,00
A.II.3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	091	0,00	322 825,73
B.	Cizí zdroje celkem	092	413 813 784,72	386 210 269,68
B.I.	Rezervy celkem	093	0,00	0,00
B.I.1.	Rezervy	094	0,00	0,00
B.II.	Dlouhodobé závazky celkem	095	0,00	0,00
B.II.1.	Dlouhodobé úvěry	096	0,00	0,00
B.II.2.	Vydané dluhopisy	097	0,00	0,00
B.II.3.	Závazky z pronájmu	098	0,00	0,00
B.II.4.	Přijaté dlouhodobé zálohy	099	0,00	0,00
B.II.5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	100	0,00	0,00
B.II.6.	Dohadné účty pasivní	101	0,00	0,00
B.II.7.	Ostatní dlouhodobé závazky	102	0,00	0,00
B.III.	Krátkodobé závazky celkem	103	406 662 267,50	376 995 821,63
B.III.1.	Dodavatelé	104	4 324 901,50	9 018 024,70
B.III.2.	Směnky k úhradě	105	0,00	0,00
B.III.3.	Přijaté zálohy	106	0,00	0,00
B.III.4.	Ostatní závazky	107	142 003,25	483 263,47
B.III.5.	Zaměstnanci	108	51 573 125,00	52 125 545,00
B.III.6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	109	1 480 017,38	994 924,89
B.III.7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a vč. zdravotního pojištění	110	30 468 284,00	30 679 435,00
B.III.8.	Daň z příjmů	111	0,00	0,00
B.III.9.	Ostatní přímé daně	112	11 463 558,00	11 313 545,00
B.III.10.	Daň z přidané hodnoty	113	0,00	0,00
B.III.11.	Ostatní daně a poplatky	114	0,00	0,00
B.III.12.	Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu	115	288 680 392,31	253 176 746,30
B.III.13.	Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků	116	12 842 258,61	11 168 300,07
B.III.14.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	117	0,00	0,00
B.III.15.	Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti	118	0,00	0,00
B.III.16.	Závazky z pevných termínovaných operací a opcí	119	0,00	0,00
B.III.17.	Jiné závazky	120	3 988 939,46	4 845 570,06
B.III.18.	Krátkodobé úvěry	121	0,00	0,00
B.III.19.	Eskontní úvěry	122	0,00	0,00
B.III.20.	Vydané krátkodobé dluhopisy	123	0,00	0,00
B.III.21.	Vlastní dluhopisy	124	0,00	0,00
B.III.22.	Dohadné účty pasivní	125	1 698 787,99	3 190 467,14
B.III.23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	126	0,00	0,00
B.IV.	Jiná pasiva celkem	127	7 151 517,22	9 214 448,05
B.IV.1.	Výdaje příštích období	128	0,00	0,00
B.IV.2.	Výnosy příštích období	129	7 151 517,22	9 214 448,05
	PASIVA CELKEM	130	1 952 409 197,48	2 188 735 248,76



Univerzita Karlova, Matematicko-fyzikální fakulta
Ke Karlovu 2027/3, 121 16 PRAHA 2, Česká republika

Razítko :	Odpovědná osoba (statutární zástupce) :	Osoba odpovědná za sestavení :
Univerzita Karlova Matematicko-fyzikální fakulta děkanát 121 16 Praha 2, Ke Karlovu 3 IČO: 00216208, DIČ: CZ00216208	Podpis odpovědné osoby : <i>R. Kuchel</i> Právní forma účetní jednotky :	Ing. Renata Opičková Podpis osoby odpovědné za sestavení : Předmět podnikání :
		Okamžik sestavení : 31.12.2019

ROZVAHA VNITRO

Sestaveno k 31.12.2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Zpracováno v souladu s
vyhláškou č. 504/2002 Sb.
ve znění pozdějších předpisů

IČO
00216208

Číslo	Název	Číslo řádku	Stav	
			k 01.01.2019	k 31.12.2019
A.	Dlouhodobý majetek celkem	001	1 501 281 935,99	1 760 175 226,0
A.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	002	13 612 649,00	14 712 530,0
A.I.1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	003	0,00	0,0
A.I.2.	Software	004	11 936 563,00	14 562 530,0
A.I.3.	Ocenitelná práva	005	0,00	0,0
A.I.4.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	006	129 866,00	0,0
A.I.5.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	007	0,00	0,0
A.I.6.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	008	1 546 220,00	150 000,0
A.I.7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	009	0,00	0,0
A.II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	010	3 177 122 550,99	3 552 648 302,0
A.II.1.	Pozemky	011	91 593 237,00	91 593 237,0
A.II.2.	Umělecká díla, předměty a sbírky	012	890 000,00	1 010 000,0
A.II.3.	Stavby	013	1 428 706 280,00	1 436 342 093,0
A.II.4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	014	1 536 127 451,00	1 667 700 751,0
A.II.5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	015	0,00	0,0
A.II.6.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	016	0,00	0,0
A.II.7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	017	0,00	0,0
A.II.8.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	018	0,00	0,0
A.II.9.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	019	100 829 610,00	350 267 668,0
A.II.10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	020	18 975 972,99	5 734 553,0
A.III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem	021	0,00	0,0
A.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	022	0,00	0,0
A.III.2.	Podíly - podstatný vliv	023	0,00	0,0
A.III.3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	024	0,00	0,0
A.III.4.	Zápůjčky organizačním složkám	025	0,00	0,0
A.III.5.	Ostatní dlouhodobé zápůjčky	026	0,00	0,0
A.III.6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	027	0,00	0,0
A.IV.	Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	028	-1 689 453 264,00	-1 807 185 606,0
A.IV.1.	Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	029	0,00	0,0
A.IV.2.	Oprávky k softwaru	030	-10 444 846,00	-10 685 750,0
A.IV.3.	Oprávky k ocenitelným právům	031	0,00	0,0
A.IV.4.	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	032	-129 866,00	0,0
A.IV.5.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	033	0,00	0,0
A.IV.6.	Oprávky ke stavbám	034	-514 621 832,00	-543 216 617,0
A.IV.7.	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům	035	-1 164 256 720,00	-1 253 283 239,0
A.IV.8.	Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	036	0,00	0,0
A.IV.9.	Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	037	0,00	0,0
A.IV.10.	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	038	0,00	0,0
A.IV.11.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	039	0,00	0,0



ROZVAHA VNITRO

Sestaveno k 31.12.2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Zpracováno v souladu s
vyhláškou č. 504/2002 Sb.
ve znění pozdějších předpisů

IČO
00216208

Položka		Číslo řádku	Stav	
Číslo	Název		k 01.01.2019	k 31.12.2019
B.	Krátkodobý majetek celkem	040	456 984 307,51	441 635 984,6
B.I.	Zásoby celkem	041	745 664,43	1 008 513,3
B.I.1.	Materiál na skladě	042	7 226,00	8 910,0
B.I.2.	Materiál na cestě	043	0,00	0,0
B.I.3.	Nedokončená výroba	044	0,00	0,0
B.I.4.	Polotovary vlastní výroby	045	0,00	0,0
B.I.5.	Výrobky	046	626 770,66	850 431,3
B.I.6.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	047	0,00	0,0
B.I.7.	Zboží na skladě a v prodejnách	048	111 667,77	149 171,3
B.I.8.	Zboží na cestě	049	0,00	0,0
B.I.9.	Poskytnuté zálohy na zásoby	050	0,00	0,0
B.II.	Pohledávky celkem	051	69 876 612,58	68 654 928,3
B.II.1.	Odeběratelé	052	4 794 765,39	1 733 711,3
B.II.2.	Směnky k inkasu	053	0,00	0,0
B.II.3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	054	0,00	0,0
B.II.4.	Poskytnuté provozní zálohy	055	840 673,83	887 014,3
B.II.5.	Ostatní pohledávky	056	104 048,15	144 861,3
B.II.6.	Pohledávky za zaměstnanci	057	-55 752,19	113 009,3
B.II.7.	Pohledávky za institucemi sociálního zabezp. a veř. zdravotního pojištění	058	0,00	0,0
B.II.8.	Daň z příjmů	059	0,00	0,0
B.II.9.	Ostatní přímé daně	060	0,00	0,0
B.II.10.	Daň z přidané hodnoty	061	0,00	0,0
B.II.11.	Ostatní daně a poplatky	062	0,00	0,0
B.II.12.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	063	0,00	0,0
B.II.13.	Nároky na dotace a ost. zúčtování s rozpočtem orgánů úz. samospr. celků	064	0,00	0,0
B.II.14.	Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti	065	0,00	0,0
B.II.15.	Pohledávky z pevných termínovaných operací a opcí	066	0,00	0,0
B.II.16.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	067	0,00	0,0
B.II.17.	Jiné pohledávky	068	1 455 178,99	1 230 721,3
B.II.18.	Dohadné účty aktivní	069	62 737 698,41	64 545 605,3
B.II.19.	Opravná položka k pohledávkám	070	0,00	0,0
B.III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	071	379 390 248,63	366 070 685,3
B.III.1.	Peněžní prostředky v pokladně	072	906 054,73	925 448,3
B.III.2.	Ceniny	073	1 346 500,00	1 291 400,3
B.III.3.	Peněžní prostředky na účtech	074	377 137 693,90	363 853 841,3
B.III.4.	Majetkové cenné papíry k obchodování	075	0,00	0,0
B.III.5.	Dluhové cenné papíry k obchodování	076	0,00	0,0
B.III.6.	Ostatní cenné papíry	077	0,00	0,0
B.III.7.	Peníze na cestě	078	0,00	0,0
B.IV.	Jiná aktiva celkem	079	6 971 781,87	5 901 851,3
B.IV.1.	Náklady příštích období	080	6 971 781,87	5 901 851,3
B.IV.2.	Příjmy příštích období	081	0,00	0,0
	AKTIVA CELKEM	082	1 958 266 243,50	2 201 811 210,3
W.	Vnitřní zúčtování celkem	183	0,00	0,00
W.I.	Vnitřní zúčtování - zůstatek syntetického účtu	184	0,00	0,00
	CELKOVÁ AKTIVA	199	1 958 266 243,50	2 201 811 210,3



ROZVAHA VNITRO

Sestaveno k 31.12.2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Zpracováno v souladu s
vyhláškou č. 504/2002 Sb
ve znění pozdějších předp

ICO
00216208

Číslo	Název	Položka	Číslo řádku	Stav	
				k 01.01.2019	k 31.12.2019
A.	Vlastní zdroje celkem		083	1 543 830 189,34	1 803 987 065,50
A.I.	Jmění celkem		084	1 537 713 723,71	1 791 044 594,00
A.I.1.	Vlastní jmění		085	1 386 753 073,07	1 693 381 107,00
A.I.2.	Fondy		086	150 960 650,64	97 663 487,00
A.I.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků		087	0,00	0,00
A.II.	Výsledek hospodaření celkem		088	6 116 465,63	12 942 470,50
A.II.1.	Účet výsledku hospodaření		089	0,00	13 290 285,00
A.II.2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení		090	6 787 106,63	0,00
A.II.3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let		091	0,00	322 825,00
A.II.4.	Snížení ztráty minulých let (vnitřní předpis)		231	-670 641,00	-670 641,00
B.	Cizí zdroje celkem		092	413 813 784,72	386 210 269,00
B.I.	Rezervy celkem		093	0,00	0,00
B.I.1.	Rezervy		094	0,00	0,00
B.II.	Dlouhodobé závazky celkem		095	0,00	0,00
B.II.1.	Dlouhodobé úvěry		096	0,00	0,00
B.II.2.	Vydané dluhopisy		097	0,00	0,00
B.II.3.	Závazky z pronájmu		098	0,00	0,00
B.II.4.	Přijaté dlouhodobé zálohy		099	0,00	0,00
B.II.5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		100	0,00	0,00
B.II.6.	Dohadné účty pasivní		101	0,00	0,00
B.II.7.	Ostatní dlouhodobé závazky		102	0,00	0,00
B.III.	Krátkodobé závazky celkem		103	406 662 267,50	376 995 821,00
B.III.1.	Dodavatelé		104	4 324 901,50	9 018 024,00
B.III.2.	Směnky k úhradě		105	0,00	0,00
B.III.3.	Přijaté zálohy		106	0,00	0,00
B.III.4.	Ostatní závazky		107	142 003,25	483 263,00
B.III.5.	Zaměstnanci		108	51 573 125,00	52 125 545,00
B.III.6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům		109	1 480 017,38	994 924,00
B.III.7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veř. zdravotního pojištění		110	30 468 284,00	30 679 435,00
B.III.8.	Daň z příjmů		111	0,00	0,00
B.III.9.	Ostatní přímé daně		112	11 463 558,00	11 313 545,00
B.III.10.	Daň z přidané hodnoty		113	0,00	0,00
B.III.11.	Ostatní daně a poplatky		114	0,00	0,00
B.III.12.	Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu		115	288 680 392,31	253 176 746,00
B.III.13.	Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků		116	12 842 258,61	11 168 300,00
B.III.14.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů		117	0,00	0,00
B.III.15.	Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti		118	0,00	0,00
B.III.16.	Závazky z pevných termínovaných operací a opcí		119	0,00	0,00
B.III.17.	Jiné závazky		120	3 988 939,46	4 845 570,00
B.III.18.	Krátkodobé úvěry		121	0,00	0,00
B.III.19.	Eskontní úvěry		122	0,00	0,00
B.III.20.	Vydané krátkodobé dluhopisy		123	0,00	0,00
B.III.21.	Vlastní dluhopisy		124	0,00	0,00
B.III.22.	Dohadné účty pasivní		125	1 698 787,99	3 190 487,00
B.III.23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci		126	0,00	0,00
B.IV.	Jiná pasiva celkem		127	7 151 517,22	9 214 448,00
B.IV.1.	Výdaje příštích období		128	0,00	0,00
B.IV.2.	Výnosy příštích období		129	7 151 517,22	9 214 448,00
	PASIVA CELKEM		130	1 957 643 974,06	2 190 197 335,00
Z.	Vnitřní zúčtování celkem		232	622 269,44	11 613 875,00
Z.I.	Vnitřní zúčtování - zůstatek syntetického účtu		233	622 269,44	11 613 875,00
	CELKOVÁ PASIVA		299	1 958 266 243,50	2 201 811 210,00



Výkaz zisku a ztráty

Od 01.01.2019 do 31.12.2019

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Zpracováno v souladu s
vyhláškou č. 504/2002 Sb.
ve znění pozdějších předpisů

ICO
00216208

Číslo	Název	Číslo řádku	Činnost		
			Hlavní	Doplňková	Celkem
A.	NÁKLADY				
A.I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby	001	266 229 428,53	4 600 894,29	270 830 322,82
A.I.1.	Spotřeba materiálu, energie a ost. nesklad. dodávek	002	100 010 018,29	1 598 270,67	101 608 288,96
A.I.2.	Prodané zboží	003		138 667,55	138 667,55
A.I.3.	Opravy a udržování	004	23 759 615,30	135 724,00	23 895 339,30
A.I.4.	Náklady na cestovné	005	64 016 307,56	115 829,14	64 132 136,70
A.I.5.	Náklady na reprezentaci	006	2 407 039,01	12 228,00	2 419 267,01
A.I.6.	Ostatní služby	007	76 036 448,37	2 600 174,93	78 636 623,30
A.II.	Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	008			
A.II.7.	Změny stavu zásob vlastní činnosti	009			
A.II.8.	Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizač. služeb	010			
A.II.9.	Aktivace dlouhodobého majetku	011			
A.III.	Osobní náklady	012	896 263 820,61	1 676 165,00	897 939 985,61
A.III.10.	Mzdové náklady	013	658 723 495,00	1 341 364,00	660 064 859,00
A.III.11.	Zákonné sociální pojištění	014	215 943 921,00	334 801,00	216 278 722,00
A.III.12.	Ostatní sociální pojištění	015			
A.III.13.	Zákonné sociální náklady	016	13 768 635,61		13 768 635,61
A.III.14.	Ostatní sociální náklady	017	7 827 769,00		7 827 769,00
A.IV.	Daně a poplatky	018	72 149,00		72 149,00
A.IV.15.	Daně a poplatky	019	72 149,00		72 149,00
A.V.	Ostatní náklady	020	171 882 058,80	796 171,32	172 678 230,12
A.V.16.	Sml. pokuty, úroky z prodlení, ost. pokuty a penále	021	1 394,88		1 394,88
A.V.17.	Odpisy nedobytné pohledávky	022			
A.V.18.	Nákladové úroky	023			
A.V.19.	Kurzové ztráty	024	2 243 664,00	7 352,95	2 251 016,95
A.V.20.	Dary	025			
A.V.21.	Manka a škody	026			
A.V.22.	Jiné ostatní náklady	027	169 636 999,92	788 818,37	170 425 818,29
A.VI.	Odpisy, prodaný maj., tvorba a použ. rezerv a OP	028	144 527 703,00		144 527 703,00
A.VI.23.	Odpisy dlouhodobého majetku	029	144 527 703,00		144 527 703,00
A.VI.24.	Prodaný dlouhodobý majetek	030			
A.VI.25.	Prodané cenné papíry a podíly	031			
A.VI.26.	Prodaný materiál	032			
A.VI.27.	Tvorba a použití rezerv a opravných položek	033			
A.VII.	Poskytnuté příspěvky	034			
A.VII.28.	Poskytnuté čl. přísp. a přísp. zúčt. mezi org. složkami	035			
A.VIII.	Daň z příjmů	036	1 020 059,00	9 200,00	1 029 259,00
A.VIII.29.	Daň z příjmů	037	1 020 059,00	9 200,00	1 029 259,00
	NÁKLADY CELKEM	038	1 479 995 218,94	7 082 430,61	1 487 077 649,55



Výkaz zisku a ztráty

Od 01.01.2019 do 31.12.2019

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Zpracováno v souladu s
vyhláškou č. 504/2002 Sb.
ve znění pozdějších předpisů

IČO
00216208

Číslo	Název	Číslo řádku	Činnost		Celkem
			Hlavní	Doplňková	
B.	VÝNOSY				
B.I.	Provozní dotace	039	1 208 383 379,32		1 208 383 379,32
B.I.1.	Provozní dotace	040	1 208 383 379,32		1 208 383 379,32
B.II.	Přijaté příspěvky	041			
B.II.2.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi org. složkami	042			
B.II.3.	Přijaté příspěvky (dary)	043			
B.II.4.	Přijaté členské příspěvky	044			
B.III.	Tržba za vlastní výkony a za zboží	045	38 990 977,29	6 659 093,06	45 650 070,35
B.IV.	Ostatní výnosy	046	243 535 731,06	665 201,00	244 200 932,06
B.IV.5.	Smluv. pokuty, úroky z prodlení, ost. pokuty a penále	047	148 060,00		148 060,00
B.IV.6.	Platby za odepsané pohledávky	048			
B.IV.7.	Výnosové úroky	049	3 925 376,47		3 925 376,47
B.IV.8.	Kurzové zisky	050	136 495,71	2 153,60	138 649,31
B.IV.9.	Zúčtování fondů	051	32 122 150,28		32 122 150,28
B.IV.10.	Jiné ostatní výnosy	052	207 203 648,60	663 047,40	207 866 696,00
B.V.	Tržby z prodeje majetku	053	826,44		826,44
B.V.11.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmot. a hmot. maj.	054			
B.V.12.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	055			
B.V.13.	Tržby z prodeje materiálu	056	826,44		826,44
B.V.14.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	057			
B.V.15.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	058			
	VÝNOSY CELKEM	059	1 490 910 914,11	7 324 294,06	1 498 235 208,17
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	060	11 935 754,17	251 063,45	12 186 817,62
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	061	10 915 695,17	241 863,45	11 157 558,62

Razítko :

Univerzita Karlova
Matematicko-fyzikální fakulta
děkanát
121 16 Praha 2, Ke Karlovu 3
IČO: 00216208, DIČ: CZ00216208

Odpovědná osoba (statutární zástupce) :

Podpis odpovědné osoby :

Právní forma účetní jednotky :

Osoba odpovědná za sestavení :

Podpis osoby odpovědné za sestavení :

Předmět podnikání :

Okamžik sestavení : 31.12.2019



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY VNITRO

Od 01.01.2019 do 31.12.2019

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Zpracováno v souladu s
vyhláškou č. 504/2002 Sb.
ve znění pozdějších předpisů

IČO
00216208

Číslo	Název	Číslo řádku	Činnost		
			Hlavní	Doplňková	Cellkem
A.	NÁKLADY				
A.I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby	001	266 229 428,53	4 600 894,29	270 830 322,82
A.I.1.	Spotřeba materiálu, energie a ost. nesklad. dodávek	002	100 010 018,29	1 598 270,67	101 608 288,96
A.I.2.	Prodané zboží	003		138 667,55	138 667,55
A.I.3.	Opravy a udržování	004	23 759 615,30	135 724,00	23 895 339,30
A.I.4.	Náklady na cestovné	005	64 016 307,56	115 829,14	64 132 136,70
A.I.5.	Náklady na reprezentaci	006	2 407 039,01	12 228,00	2 419 267,01
A.I.6.	Ostatní služby	007	76 036 448,37	2 600 174,93	78 636 623,30
A.II.	Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	008			
A.II.7.	Změny stavu zásob vlastní činnosti	009			
A.II.8.	Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizač. služeb	010			
A.II.9.	Aktivace dlouhodobého majetku	011			
A.III.	Osobní náklady	012	896 263 820,61	1 676 165,00	897 939 985,61
A.III.10.	Mzdové náklady	013	658 723 495,00	1 341 364,00	660 064 859,00
A.III.11.	Zákonné sociální pojištění	014	215 943 921,00	334 801,00	216 278 722,00
A.III.12.	Ostatní sociální pojištění	015			
A.III.13.	Zákonné sociální náklady	016	13 768 635,61		13 768 635,61
A.III.14.	Ostatní sociální náklady	017	7 827 769,00		7 827 769,00
A.IV.	Daně a poplatky	018	72 149,00		72 149,00
A.IV.15.	Daně a poplatky	019	72 149,00		72 149,00
A.V.	Ostatní náklady	020	171 882 058,80	796 171,32	172 678 230,12
A.V.16.	Sml. pokuty, úroky z prodlení, ost. pokuty a penále	021	1 394,88		1 394,88
A.V.17.	Odpisy nedobytné pohledávky	022			
A.V.18.	Nákladové úroky	023			
A.V.19.	Kurzové ztráty	024	2 243 664,00	7 352,95	2 251 016,95
A.V.20.	Dary	025			
A.V.21.	Manka a škody	026			
A.V.22.	Jiné ostatní náklady	027	169 636 999,92	788 818,37	170 425 818,29
A.VI.	Odpisy, prodaný maj., tvorba a použ. rezerv a OP	028	144 527 703,00		144 527 703,00
A.VI.23.	Odpisy dlouhodobého majetku	029	144 527 703,00		144 527 703,00
A.VI.24.	Prodaný dlouhodobý majetek	030			
A.VI.25.	Prodané cenné papíry a podíly	031			
A.VI.26.	Prodaný materiál	032			
A.VI.27.	Tvorba a použití rezerv a opravných položek	033			
A.VII.	Poskytnuté příspěvky	034			
A.VII.28.	Poskytnuté čl. přisp. a přisp. zúčt. mezi org. složkami	035			
A.VIII.	Daň z příjmů	036	1 020 059,00	9 200,00	1 029 259,00
A.VIII.29.	Daň z příjmů	037	1 020 059,00	9 200,00	1 029 259,00
	NÁKLADY CELKEM	038	1 479 995 218,94	7 082 430,61	1 487 077 649,55
N.	VNITROORGANIZAČNÍ NÁKLADY CELKEM	139	5 823 285,08	14 852,28	5 838 137,36
N.I.	Vnitroorganizační náklady	140	5 823 285,08	14 852,28	5 838 137,36
	CELKOVÉ NÁKLADY	199	1 485 818 504,02	7 097 282,89	1 492 915 786,91



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY VNITRO

Od 01.01.2019 do 31.12.2019

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Zpracováno v souladu s
vyhláškou č. 504/2002 Sb.
ve znění pozdějších předpisů

IČO
00216208

Číslo	Název	Číslo řádku	Činnost		
			Hlavní	Doplňková	Celkem
B.	VÝNOSY				
B.I.	Provozní dotace	039	1 208 383 379,32		1 208 383 379,32
B.I.1.	Provozní dotace	040	1 208 383 379,32		1 208 383 379,32
B.II.	Přijaté příspěvky	041			
B.II.2.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi org. složkami	042			
B.II.3.	Přijaté příspěvky (dary)	043			
B.II.4.	Přijaté členské příspěvky	044			
B.III.	Tržba za vlastní výkony a za zboží	045	38 990 977,29	6 659 093,06	45 650 070,35
B.IV.	Ostatní výnosy	046	243 535 731,06	665 201,00	244 200 932,06
B.IV.5.	Smluv. pokuty, úroky z prodlení, ost. pokuty a penále	047	148 060,00		148 060,00
B.IV.6.	Platby za odepsané pohledávky	048			
B.IV.7.	Výnosové úroky	049	3 925 376,47		3 925 376,47
B.IV.8.	Kurzové zisky	050	136 495,71	2 153,60	138 649,31
B.IV.9.	Zúčtování fondů	051	32 122 150,28		32 122 150,28
B.IV.10.	Jiné ostatní výnosy	052	207 203 648,60	663 047,40	207 866 696,00
B.V.	Tržby z prodeje majetku	053	826,44		826,44
B.V.11.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmot. a hmot. maj.	054			
B.V.12.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	055			
B.V.13.	Tržby z prodeje materiálů	056	826,44		826,44
B.V.14.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	057			
B.V.15.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	058			
	VÝNOSY CELKEM	059	1 490 910 914,11	7 324 294,06	1 498 235 208,17
V.	VNITROORGANIZAČNÍ VÝNOSY CELKEM	260	7 520 277,89	450 586,76	7 970 864,65
V.I.	Vnitroorganizační výnosy - fakturace	261	3 496 794,89	450 586,76	3 947 381,65
V.II.	Vnitroorganizační výnosy - spoluřešitelé	262	4 023 483,00		4 023 483,00
	CELKOVÉ VÝNOSY	299	1 498 431 192,00	7 774 880,82	1 506 206 072,82
C.	CELKOVÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PŘED ZDANĚNÍM	301	13 632 746,98	686 797,93	14 319 544,91
C.I.	Výsledek hospodaření před zdaněním	302	11 935 754,17	251 063,45	12 186 817,62
C.II.	Výsledek hospodaření vnitro	303	1 696 992,81	435 734,48	2 132 727,29
D.	CELKOVÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PO ZDANĚNÍ	401	12 612 687,98	677 597,93	13 290 285,91
D.I.	Výsledek hospodaření po zdanění	402	10 915 695,17	241 863,45	11 157 558,62
D.II.	Výsledek hospodaření vnitro	403	1 696 992,81	435 734,48	2 132 727,29

Razítko :

Univerzita Karlova
Matematicko-fyzikální fakulta
děkanát
121 16 Praha 2, Ke Karlovu 3
IČO: 00216208, DIČ: CZ00216208

Odpovědná osoba (statutární zástupce) :

Podpis odpovědné osoby :

Právní forma účetní jednotky :

Osoba odpovědná za sestavení :

Podpis osoby odpovědné za sestavení :

Předmět podnikání :

Okamžik sestavení : 31.12.2019



NÁKLADY / VÝNOSY	účet	HČ/DČ	2017	2018	2019	2019/2018
Spotřeba materiálu	501	HČ	57 420 431	59 234 081	75 321 468	1,27
Spotřeba materiálu	501	DČ	1 773 013	1 513 116	1 598 271	1,06
Spotřeba materiálu	501	celkem	59 193 445	60 747 197	76 919 739	1,27
Spotřeba energie	502	HČ	21 232 925	20 669 131	24 688 550	1,19
Spotřeba energie	502	DČ				
Spotřeba energie	502	celkem	21 232 925	20 669 131	24 688 550	1,19
Prodané zboží	504	HČ	0	0	0	
Prodané zboží	504	DČ	148 596	109 472	138 668	1,27
Prodané zboží	504	celkem	148 596	109 472	138 668	1,27
Spotřebované nákupy cel	50		80 574 966	81 525 800	101 746 957	1,25
opravy a udržování	511	HČ	27 421 096	24 510 684	23 759 615	0,97
opravy a udržování	511	DČ	0	4 439	135 724	
Opravy a udržování	511	celkem	27 421 096	24 515 123	23 895 339	0,97
Cestovné	512	HČ	52 398 685	61 343 161	64 016 308	1,04
Cestovné	512	DČ	39 308	61 287	115 829	1,89
Cestovné	512	celkem	52 437 993	61 404 448	64 132 137	1,04
Náklady na reprezentaci	513	HČ	2 566 840	2 115 844	2 407 039	1,14
Náklady na reprezentaci	513	DČ	4 251	1 684	12 228	
Náklady na reprezentaci	513	celkem	2 571 091	2 117 528	2 419 267	1,14
Ostatní služby	518	HČ	78 591 548	78 456 288	75 945 402	0,97
Ostatní služby	518	DČ	2 358 137	928 035	2 691 222	2,90
Ostatní služby	518	celkem	80 949 686	79 384 323	78 636 623	0,99
Služby			163 379 866	167 421 422	169 083 366	1,01
Mzdové náklady	521	HČ	539 272 736	602 807 229	658 698 995	1,09
Mzdové náklady	521	DČ	1 205 921	839 059	1 365 864	1,63
Mzdové náklady	521	celkem	540 478 657	603 646 288	660 064 859	1,09
Zákonné sociální pojištění	524	HČ	177 283 075	198 335 068	215 943 921	1,09
Zákonné sociální pojištění	524	DČ	260 976	231 929	334 801	1,44
Zákonné sociální pojištění	524	celkem	177 544 051	198 566 997	216 278 722	1,09
Zákonné sociální náklady	527	HČ	10 738 098	12 331 485	13 768 636	1,12
Zákonné sociální náklady	527	DČ	0	0	0	
Zákonné sociální náklady	527	celkem	10 738 098	12 331 485	13 768 636	1,12
Ostatní sociální náklady	528	HČ	6 077 940	7 896 354	7 827 769	0,99
Zákonné sociální náklady	527	celkem	6 077 940	7 896 354	7 827 769	1
Osobní náklady celkem	52		734 838 746	822 441 124	897 939 986	1,09
Silniční daň	531	HČ	52 650	64 150	59 075	0,92
Silniční daň	531	celkem	52 650	64 150	59 075	1
Daň z nemovitostí	532	HČ	13 074	13 074	13 074	1,00
Daň z nemovitostí	531	DČ	0	0	0	
Daň z nemovitostí	532	celkem	13 074	13 074	13 074	
Daně a poplatky celkem	53		65 724	77 224	72 149	1
Ostatní pokuty a penále	542	HČ	0	0	0	
Ostatní pokuty a penále	542	DČ	0	0	1 395	
Ostatní pokuty a penále	542	celkem	0	0	1 395	
Odpis nedobytné pohledávky	543	DČ	12 100	0	0	
Odpis nedobytné pohledávky	542	celkem	12 100	0	0	
Kurzové ztráty	545	HČ	3 006 803	688 240	2 243 664	3,26
Kurzové ztráty	545	DČ	3 485	1 081	7 353	
Kurzové ztráty	545	celkem	3 010 288	689 322	2 251 017	3,27
Jiné ostatní náklady (stipendia, pojist	549	HČ	151 113 784	160 565 998	169 637 000	1,06
Jiné ostatní náklady (stipendia, pojist	549	DČ	1 903 546	1 127 704	788 818	0,70
Jiné ostatní náklady (stipendia	549	celkem	153 017 329	161 693 701	170 425 818	1,05
Ostatní náklady celkem	54		156 039 718	162 383 023	172 678 230	4
Odpisy dlouhodobého nehmot. a hmo	551	HČ	146 054 566,00	153 336 314,00	144 527 703,00	0,94
Odpisy dlouhodobého nehmot. a hmo	551	DČ	0	0	0	
Odpisy dlouhodobého nehmot	551	celkem	146 054 566	153 336 314	144 527 703	0,94
Odpisy dlouhodobého nehm	55		146 054 566	153 336 314	144 527 703	0,94
Daň z příjmů	59		1 651 487,00	1 580 849,00	1 029 259,00	
NÁKLADY CELKEM			1 282 605 072	1 388 765 757	1 487 077 650	1,07

NÁKLADY / VÝNOSY	účet	HČ/DČ	2017	2018	2019	2019/2018
Tržby za vlastní výroby	601	HČ	0	0	0	
Tržby za vlastní výroby	601	DČ	900 782	1 356 839	1 358 832	1,00
Tržby za vlastní výroby	601	celkem	900 782	1 356 839	1 358 832	1,00
Tržby z prodeje služeb	602	HČ	37 825 474	37 790 299	38 891 804	1,03
Tržby z prodeje služeb	602	DČ	6 315 092	2 692 812	5 206 615	1,93
Tržby z prodeje služeb	602	celkem	44 140 566	40 483 111	44 098 419	1,09
Tržby za prodané zboží	604	HČ	0	0	0	
Tržby za prodané zboží	604	DČ	215 598	148 223	192 820	1,30
Prodané zboží	604	celkem	215 598	148 223	192 820	1,30
Tržby za vlastní výkony a	60		45 256 945	41 988 173	45 650 070	0,93
Smluvní pokuty a penále	641	HČ	59 610	157 966	148 060	0,94
Smluvní pokuty a penále	641	DČ	0	0	0	
Smluvní pokuty a penále	641	celkem	59 610	157 966	148 060	0,94
Ostatní pokuty a penále	642	HČ	0	0	0	
Ostatní pokuty a penále	642	DČ	0	0	0	
Ostatní pokuty a penále	642	celkem	0	0	0	
Úroky	644	HČ	20 902	258 325	3 925 376	15,20
Úroky	644	DČ	0	0	0	
Úroky	644	celkem	20 902	258 325	3 925 376	15,20
Kurzové zisky	645	HČ	712 776	1 174 700	136 496	0,12
Kurzové zisky	645	DČ	1 761	953	2 154	
Kurzové zisky	644	celkem	714 537	1 175 652	138 650	0,12
Zúčtování fondů	648	HČ	39 405 334	42 970 691	32 122 150	0,75
Zúčtování fondů	648	DČ	0	0	0	
Zúčtování fondů	648	celkem	39 405 334	42 970 691	32 122 150	0,75
Jiné ostatní výnosy	649	HČ	212 603 445	232 812 218	207 183 649	0,89
Jiné ostatní výnosy	649	DČ	452 823	656 136	683 047	1,04
Ostatní výnosy celkem	649	celkem	213 056 267	233 468 354	207 866 696	0,89
Ostatní výnosy celkem	64		253 256 650	278 030 988	244 200 932	1,10
Tržby z prodeje DHM	652	HČ	4 700	814 314		0,00
Tržby z prodeje DHM	652	DČ	0	0	0	
Tržby z prod. majetku zúčtovár	652	celkem	4 700	814 314	0	0,00
Tržby z prodeje materiálu	654	HČ	0	0	826	
Tržby z prodeje materiálu	654	DČ	0	0	0	0,00
Tržby z prodeje materiálu	654	celkem	0	0	826	
Tržby z prodeje majetku,	64		4 700	814 314	826	0,00
Provozní dotace	691	HČ	988 520 681	1 068 813 970	1 208 383 379	1,13
Provozní dotace	691	celkem	988 525 381	1 069 628 284	1 208 383 379	
DOTACE a PŘÍSPĚVKY	69		988 525 381	1 069 628 284	1 208 383 379	0,00
VÝNOSY CELKEM	6		1 287 043 676	1 390 461 760	1 498 235 208	1,08
HV CELKEM po zdanění			4 438 603	1 696 004	11 157 559	