

Janáčkova akademie múzických umění v Brně

**VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ
JAMU ZA ROK 2002**



Brno, duben 2003

OBSAH

Úvod	3
1. Roční účetní závěrka	5
1.1. Rozvaha	5 (tab. str. 19)
1.2. Výkaz zisku a ztráty	5 (tab. str. 22)
1.3. Doplnující údaje	5 (tab. str. 26)
1.4. Hospodářský výsledek	5 (tab. str. 28)
2. Analýza příjmů a výdajů	6
2.1. Příjmy	6
2.1.1. <i>Dotace z kapitoly MŠMT státního rozpočtu</i>	6
2.1.1a Neinvestiční dotace z kapitoly MŠMT	6 (tab. str. 29)
2.1.1b Dotace z MŠMT na reprodukci majetku	6 (tab. str. 29)
2.1.2. <i>Dotace z ostatních kapitol státního rozpočtu a další zdroje</i>	7
2.1.2a Ostatní dotace – neinvestiční prostředky	7 (tab. str. 29)
2.1.2b MŠMT + ostatní zdroje – neinvestiční prostředky	7 (tab. str. 30)
2.1.2c Ostatní dotace na reprodukci majetku	7 (tab. str. 30)
2.1.3. Vlastní příjmy	7 (tab. str. 31)
2.2. Výdaje	8
2.2.1. <i>Neinvestiční náklady</i>	8 (tab. str. 32)
2.2.1a Pracovníci a mzdové prostředky	8 (tab. str. 33–35)
2.2.2. <i>Investiční výdaje a investiční činnost</i>	9
2.2.2a Financování reprodukce majetku – kapitola 333	9 (tab. str. 36)
2.2.2b Ostatní dotace – investiční prostředky	9 (tab. str. 36)
2.2.2c Dílčí přehledy pro jednotlivé programy	9 (tab. str. 37)
3. Přehled o peněžních příjmech a výdajích	11 (tab. str. 38)
4. Vývoj fondů	11 (tab. str. 39, 40)
5. Vývoj stavu majetku a výsledky inventarizace	13
5a Přehled o majetku a jeho vývoj	13 (tab. str. 41)
5b Finanční majetek	13 (tab. str. 41)
5c Zásoby	13 (tab. str. 41)
5d Pohledávky, závazky, úvěry	13 (tab. str. 42)
6. Rekapitulace finančního vypořádání se státním rozpočtem	15
6 Finanční vypořádání dotací z kapitoly 333 – MŠMT	tab. str. 43
6a Finanční vypořádání vzhledem k ostatním kapitolám SR a jiné dotace – Nei	tab. str. 43
6b Vypořádání se SR – investice	tab. str. 44
7. Stipendia a služby poskytované studentům	16
7a Počty studentů	tab. str. 45
7b Stipendia	tab. str. 45
7c Stravování	tab. str. 45
7d Ubytování	tab. str. 45
8. Jiné údaje o hospodaření	16
Závěr	17

ÚVOD

Janáčkova akademie múzických umění v Brně (dále jen JAMU) jako veřejná vysoká škola hospodařila v roce 2002 na základě vyrovnaného rozpočtu, který byl sestaven na začátku roku.

Schválený rozpočet od MŠMT obdržela JAMU v ukazatelích: „A“ – vzdělávací činnost ve výši 75 573 tis. Kč, „C“ – stipendia studentů doktorských studijních programů ve výši 378 tis. Kč (na I. čtvrtletí r. 2002), ubytování studentů ve výši 2 195 tis. Kč a výzkum a vývoj celkem ve výši 1 908 tis. Kč.

V průběhu roku byla z úrovně MŠMT vydána rozhodnutí, kterými byly poskytnuty dotace: na program SOCRATES-ERASMUS ve výši 1 270 tis. Kč – ukazatel „D“, na krátkodobé pobyty zahraničních studentů ve výši 38 tis. Kč – ukazatel „D“, na fond vzdělávací politiky v celkové výši 6 243 tis. Kč – ukazatel „F“, na projekty FRVŠ ve výši 2 470 tis. Kč – ukazatel „G“, na rozvojové programy ve výši 2 575 tis. Kč – ukazatel „I“, na vzdělávací činnost byla schválená dotace zvýšena o 501 tis. Kč, na ubytování studentů byla zvýšena dotace o 6 tis. Kč na úhradu nákladů na krátkodobé pobyty zahraničních studentů; na stipendia studentů doktorských studijních programů byla poskytnuta dotace do výše 1 566 tis. Kč. Státní dotace na vědu a výzkum byla v průběhu roku zvýšena o 86 tis. Kč, konkrétně na výzkumný záměr hudební fakulty č. MSMT 540000001.

Základní dotace poskytnutá z MŠMT vč. dotace na ubytování studentů a dotace na vědu a výzkum činila 94 434 tis. Kč, což představuje v rozpočtu JAMU po změnách 89,1 % z rozpočtovaných výnosů celkem. Dalším zdrojem financování v neinvestiční oblasti byla dotace poskytnutá z MK ČR ve výši 190 tis. Kč (0,2 %), zapojení stipendijního fondu rozpočtovaného ve výši 120 tis. Kč (0,1 %), a dále vlastní příjmy ve výši 11 229 tis. Kč, což představuje v rozpočtu po změnách 10,6 % z rozpočtovaných výnosů celkem. Vlastními příjmy jsou příjmy z hlavní činnosti a z doplňkové činnosti, příjmy z darů.

Jak je výše uvedeno, v roce 2002 byla podle ukazatele „F“ poskytnuta dotace na podporu vzdělávacích programů v celkové výši 6 243 tis. Kč, z toho účelově určeno 550 tis. Kč na jmenovité akce vzdělávacího charakteru pořádané hudební a divadelní fakultou. Tato dotace posílila rozpočet JAMU, resp. dotací na vzdělávací činnost a pro JAMU je nezbytná pro sestavení vyrovnaného rozpočtu a v návaznosti na to pro hospodaření školy, která se tímto vyhne citelným ztrátám.

Další podmínkou vyrovnaného rozpočtu a vyrovnaného hospodaření bylo dodržení výše odpisů na úrovni rozpočtu r. 2001.

Poskytnuté neinvestiční dotace čerpala JAMU v souladu s podmínkami pro jejich použití. Z poskytnutých neinvestičních dotací bylo vráceno do státního rozpočtu celkem 78 tis. Kč. Podrobný komentář je uveden v tabulkové části této výroční zprávy resp. u tabulky č. 2.1.1a.

V personální a mzdové oblasti se JAMU řídí vlastním mzdovým předpisem registrovaným MŠMT. Rozpočet osobních nákladů po změnách (vč. koleje Astorka, VaV a účelových programů a projektů) tvořil 61,5 % z celkových rozpočtovaných nákladů JAMU. V této položce jsou zahrnuty osobní náklady, které byly rozpočtovány v rámci jednotlivých programů, resp. projektů JAMU v průběhu roku (FRVŠ, rozvojové programy, FVP, VaV).

V oblasti investic byl vlastním zdrojem fond reprodukce investičního majetku (dále jen FRIM), jehož použití v roce 2002 tvoří 61,7 % celkových zdrojů financování investic.

Další text zprávy je rozdělen na následující část textovou obsahující komentáře a podrobnější vysvětlení k připojené tabulkové části.

1. ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

Stav konkrétních položek k datu 31. 12. 2002 je uveden v předepsané skladbě v příložené tabulkové části výroční zprávy.

1.1. Rozvaha – sumář JAMU

V tabulce jsou uvedeny stavy účtů k 1. 1. 2002 a k 31. 12. 2002.

1.2. Výkaz zisku a ztráty v členění na hlavní a doplňkovou činnost je zpracován v tabulkách:

č. 1.2 – sumář JAMU, č. 1.2a – škola, č. 1.2b – kolej Astorka (KaM)

1.3. Příloha k účetní závěrce v rozsahu tabulek č. 1.3 Doplňující údaje – sumář JAMU

a 1.3a Doplňující údaje za hlavní a doplňkovou činnost – sumář JAMU. V tabulkách jsou uvedeny údaje navazující na poskytnuté dotace dle rozhodnutí a jejich skutečné čerpání.

1.4. Hospodářský výsledek

JAMU dosáhla za rok 2002 kladný hospodářský výsledek ve výši 2 898 tis. Kč. *Za hlavní činnost byl dosažen kladný hospodářský výsledek celkem ve výši 1 032 tis. Kč. Ze součástí JAMU byl vykázán záporný hospodářský výsledek na koleji Astorka ve výši -1 108 tis. Kč. Tato ztráta vzniká na koleji při ubytování studentů, státní dotace na ubytování studentů a tržby z kolejného nepokrývají skutečné náklady na ubytování. Vzniklou ztrátu na koleji Astorka eliminuje tato součást kladným hospodářským výsledkem v doplňkové činnosti. Ostatní součásti JAMU vykazují v hlavní činnosti kladný hospodářský výsledek. Hudební fakulta – kladný hospodářský výsledek v hlavní činnosti ve výši 239 tis. Kč je tvořen výsledky činností dosažených v programech celoživotního vzdělávání mimo rámec studijních programů za úplatu, tj.: výuka zahraničních studentů, organizování Metodického centra pro výuku a vzdělávání zejména učitelů základních uměleckých škol v oboru hra na klavír, organizování Mezinárodních interpretačních kurzů, organizování krátkodobého kurzu pro studenty hudebních oborů z Kyota (Japonsko).*

Divadelní fakulta – kladný hospodářský v hlavní činnosti ve výši 490 tis. Kč je tvořen především výsledky následujících činností: pořádání nadstandardních projektů – Mezinárodní festival divadelních škol Setkání, Letní škola muzikálu, kurzy celoživotního vzdělávání a předplatné na představení Divadelního studia Marta.

Kladný hospodářský výsledek v hlavní činnosti vykazovaný ostatními součástmi JAMU byl vytvořen především v oblasti příjmů z přijatých úroků ze zlatých vkladů, z darů finančních a věcných, z příjmů za služby poskytované studentům za úplatu (xeroxování, prodej skript, telefony, apod.).

Za doplňkovou činnost bylo dosaženo kladného hospodářského celkem ve výši 1 866 tis. Kč, na němž se podílí 81 % kolej Astorka; tento hospodářský výsledek je vytvořen především z pronájmu komerčních prostor – restaurace, klub, kanceláře, z provozování garáží a hotelového provozu koleje v období prázdnin. U ostatních součástí JAMU je tvořen kladný hospodářský výsledek především příjmy z pronájmu restaurace Sonáta v objektu HF, příjmy z reklamy, příjmy z pořádaných představení nad rámec výuky, příjmy z nápojového automatu v budově rektorátu.

2. ANALÝZA PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ

2.1. Příjmy

2.1.1. Dotace z kapitoly MŠMT státního rozpočtu

2.1.1a Neinvestiční dotace z kapitoly MŠMT

Přidělené prostředky k 31. 12. 2002 jsou uvedeny v připojené tabulce v členění dle jednotlivých ukazatelů a v návaznosti na všechna vydaná rozhodnutí o poskytnutí dotací.

2.1.1b Dotace z MŠMT na reprodukci majetku

Přidělené prostředky v předepsaném členění podle rozhodnutí o dotaci jsou uvedeny v připojené tabulce.

Částku představující přiděl na program Výstavba a obnova budov a staveb vysokých škol tvoří akce:

– Investiční prostředky

Rekonstrukce prostor pro výuku oboru staré hudby	2 047 tis. Kč
Oprava klimatizace, topení a chlazení v IVU	800 tis. Kč
Opravy vnitřních prostor objektu Mozartova	753 tis. Kč
Zavádění nebo rozšiřování inf. a komunikačních technologií do činnosti VVŠ	774 tis. Kč

– Neinvestiční prostředky

Rekonstrukce prostor pro výuku oboru staré hudby (nábytek)	153 tis. Kč
Opravy vnitřních prostor objektu Mozartova	754 tis. Kč
Opravy ve studiu Marta	800 tis. Kč
Opravy na hudební fakultě	673 tis. Kč
Zavádění nebo rozšiřování inf. a komunikačních technologií do činnosti VVŠ	1 823 tis. Kč

Částku představující přiděl na program Podpora koncepčního vzdělávacích rozvoje vysokých škol tvoří akce:

– Investiční prostředky

Soubor doprovodný klavír a anglický roh „Püchner“	600 tis. Kč
Nákup výp. techniky pro inovaci a rozšíření výukových kapacit	604 tis. Kč
Inovace a rozvoj laboratoří	455 tis. Kč

– Neinvestiční prostředky

Inovace a rozvoj laboratoří	99 tis. Kč.
-----------------------------	-------------

2.1.2. Dotace z ostatních kapitol státního rozpočtu a další zdroje

2.1.2a Ostatní dotace – neinvestiční prostředky

V roce 2002 byla poskytnuta dotace z MK ČR ve výši 190 tis. Kč, konkrétně na: projekt DIFA „Setkání – Encounter 2002“ 135 tis. Kč, projekt HF „Studio soudobé hudby HF JAMU“ 40 tis. Kč a projekt HF „Soutěž o cenu Leoše Janáčka“ 15 tis. Kč. Dotace byla čerpána v plné výši v souladu s podmínkami pro použití dotace stanovenými MK ČR.

2.1.2b MŠMT + ostatní dotace – neinvestiční prostředky

V tabulce je uveden součet příjmů dotačního charakteru, tzn. z kapitoly MŠMT a MK ČR.

2.1.2c Ostatní dotace na reprodukci majetku

Částku 300 tis. Kč uvedenou v tabulce poskytl Magistrát města Brna jako dotaci na restaurování vitráží a rámu v II. poschodí divadelní fakulty JAMU na ulici Mozartova.

2.1.3. Vlastní příjmy

Tabulka obsahuje analýzu vlastních příjmů v dělení na hlavní a doplňkovou činnost.

Ve sloupci „hlavní činnost“ v řádku „mimorozpočtové zdroje“ jsou uvedeny tyto příjmy:

- příspěvek na projekt „Brno – centrum evropských studií“ ve výši 173 tis. Kč, projekt zastřešovala VUT,
- příspěvek z Evropské unie na program SOCRATES-ERASMUS ve výši 1 091 tis. Kč,
- příspěvek na akci LYON – VDN Francie ve výši 18 tis. Kč a na akci Francie – VDN 116 tis. Kč.

Ve sloupci „hlavní činnost“ v řádku „Jiné: jmenovitě“ jsou uvedeny tyto příjmy:

- tržby z prodeje služeb, tj. metodická centra hudební fakulty, výuka zahraničních studentů na DIFA a HF za úplatu, semináře DIFA, Mezinárodní interpretační kurzy hudební fakulty, tržby za umělecká představení a koncertní činnost, příjmy za další služby (správní poplatky za přijímací řízení, kopírování, přefakturace nákladů v rámci vnitropodnikového účetnictví (energie, další provozní náklady v souvislosti s pronájmy prostor),
- použití FO ve výši 164 tis. Kč,
- použití stipendijního fondu ve výši 49 tis. Kč.

Ve sloupci „doplňková činnost“ v řádku „Jiné: jmenovitě“ jsou uvedeny tyto příjmy:

- přefakturace nákladů v rámci vnitropodnikového účetnictví (energie, další provozní náklady v souvislosti s pronájmy prostor),
- příjmy za neveřejné ubytování,
- služby za používání telefonního automatu,
- příjmy z reklamní činnosti,
- příjmy z uměleckých představení a koncertní činnosti nad rámec výuky

V doplňkové činnosti jsou vykázány příjmy z pronájmů nebytových prostor a příjmy z ubytování – v prázdninových měsících slouží kolejje Astorka jako hotelové zařízení.

2.2. Výdaje

2.2.1. Neinvestiční náklady

V tabulce jsou uvedeny náklady v předepsaném členění v rozdělení na hlavní a doplňkovou činnost.

Komentář k osobním nákladům je uveden u tabulky 2.2.1a.

Sociální náklady jsou náklady na stravování zaměstnanců zajišťované převážně v menze Masarykovy university a náklady na civilní službu.

Ve sloupci „hlavní činnost“ v řádku „Jiné: jmenovitě“ jsou uvedeny tyto náklady:

- silniční daň,
- různé poplatky (poplatky z bankovních účtů, za parkovací místa, za povolení výjimek při parkování, za znalecké posudky, OSA, DILIA, členské poplatky (svaz účetních, rada vysokých škol, zahraniční organizace – ELIA, ENCOUNT), kolky, dálniční známky,
- kurzové ztráty,
- služby ostatní (tiskařské práce, fotopráce, úklidové práce, ladění a stěhování klavírů, revize výtahů, vazby knih, odvoz odpadu, honoráře za představení v komorní opeře, zajištění výuky jazyků pro zahraniční studenty, inzerce, vložné za školení, nákladní doprava, poštovné a telefony)

Ve sloupci „doplňková činnost“ v řádku „Jiné: jmenovitě“ jsou uvedeny náklady za různé služby (čištění spojené s provozem garáží a hotelovým provozem kolejje v době prázdnin, údržba, apod.).

2.2.1a Pracovníci a mzdové prostředky

Tabulka je zpracována jako sumář JAMU, škola a kolej Astorka, a to odděleně v hlavní a doplňkové činnosti.

V roce 2002 došlo k nárůstu počtu pracovníků oproti roku 2001, a to o 3,846 přepočtených pracovníků (což představuje 9 fyzických osob).

Z přepočteného počtu pracovníků (tzn. přepočet na výši úvazku) je nárůst:

3,250 pedagogických pracovníků

0,460 vědeckých pracovníků

0,136 nepedagogických pracovníků.

Od 1. dubna 2002 byla realizována úprava stupnice mzdových tarifů podle mzdových tříd a mzdových stupňů (příloha č. 1 vnitřního mzdového předpisu JAMU) o 10 %. V roce 2002 byla průměrná mzda pracovníků 15 714,- Kč, v roce 2001 byla průměrná mzda 14 903,- Kč, přesto došlo k poklesu průměrné mzdy na JAMU o 0,667 %.

Průměrná mzda pedagogických pracovníků ve výši 19 592,- Kč vzrostla oproti roku 2001 o 8,136 %.

Bez nárůstu pracovníků v roce 2002 by nárůst průměrné mzdy pedagogických pracovníků představoval 11,282 %.

U vědeckých pracovníků byly čerpány mzdové prostředky na mzdy ve výši 319 tis. Kč. Průměrná mzda vědeckých pracovníků ve výši 18 283,- Kč vzrostla oproti roku 2001 o 38,037 %. Mzdové prostředky ve výši 400 tis. Kč byly použity na osobní příplatky zaměstnancům podílejících se na VaV mimo rámec svých pracovních povinností.

Nárůst průměrné mzdy nepedagogických pracovníků ve výši 13 485,- Kč představuje 16,875 %. Tento nárůst ovlivnila, mimo úpravy mzdových tarifů od 1. dubna 2002, účinnost nařízení vlády č. 436/2001 Sb., kterým se mění nařízení vlády č. 303/1995 Sb., o minimální mzdě, ve znění pozdějších předpisů od 1. ledna 2002, ale především nařízení vlády č. 437/2001 Sb., kterým se mění nařízení vlády č. 333/1993 Sb., o stanovení minimálních mzdových tarifů a mzdových zvýhodnění, za práci ve ztíženém a zdraví škodlivém prostředí a za práci v noci, ve znění pozdějších předpisů, která se týká především pracovníků zařazených do 1. až 8. mzdové třídy.

Do výpočtu průměrné mzdy nepedagogických pracovníků jsou započítány mzdy pracovníků kolejí Astorka.

2.2.2. Investiční výdaje a investiční činnost

2.2.2a Financování reprodukce majetku – kapitola 333

Výdaje jsou rozčleněny podle programů financovaných ze systémové dotace MŠMT, jejichž členění je uvedeno shodně jako v tabulce 2.1.1b, kde je v komentáři podrobně uvedeno. Tabulka obsahuje výši poskytnuté systémové dotace, částky skutečně použitých prostředků dotace a další zdroje financování, jímž je fond FRIM JAMU. Prostředky FRIM byly použity na dofinancování dvou akcí z programu systémové dotace (Opravy vnitřních prostor objektu Mozartova – 2.747 tis. Kč a Nákup výpočetní techniky pro inovaci a rozšíření výukových kapacit – 125 tis. Kč), zbývající část FRIM byla použita jako investiční výdaje mimo uvedené programy, jak je podrobně uvedeno v komentáři k tabulce 4b..

2.2.2b Ostatní dotace – investiční prostředky

V tabulce je uvedena dotace Magistrátu města Brna ve výši 300 tis. Kč na restaurování vitráží a ráků v II. poschodí divadelní fakulty na ulici Mozartova.

2.2.2c Dílčí přehledy pro jednotlivé programy

V tabulce jsou podrobně rozvedeny údaje ze souhrnné tabulky 2.2.2a podle jednotlivých akcí.

Na Hudební fakultě byla realizována důležitá investiční akce „Rekonstrukce prostor pro výuku oboru staré hudby“. V rámci této akce vznikla na místě nevyužitých půdních prostor místnost pro výuku o výměře 64 m², osvětlená střešními okny, s plovoucí laminátovou podlahou, kabinetem a skladem nástrojů. Součástí prací byla též přestavba stávajících WC mužů, které byly přidruženy k WC žen. Výukové prostory byly vybaveny novým moderním nábytkem. Stavba byla zkolaudována a předána do provozu dne 27. 9. 2002.

V IVU centru Astorka byla během prázdninových měsíců provedena investiční akce „Úprava klimatizace, topení a chlazení“. Na vzduchotechnice a klimatizaci zkušebních sálů pohybové výchovy byla upravena a doplněna oblast měření a regulace tak, aby byla dosažena optimální tepelná pohoda při výuce ve všech sálech nezávisle na sobě a na venkovním počasí. Vzduchotechniku a klimatizaci je možno individuálně regulovat v závislosti na využití a potřebách sálu. Malé sály byly dále doplněny elektrickými přímotopy s termostaty.

V letošním roce byly provedeny poměrně rozsáhlé opravy a rekonstrukce na objektu Divadelní fakulty na Mozartově ulici v rámci akce „Oprava vnitřních prostor objektu Mozartova“. Vzhledem k tomu, že tato budova je zapsána v Ústředním seznamu nemovitých kulturních památek, veškeré opravy a stavební zásahy podléhají zvýšenému dozoru státních orgánů památkové péče. Stavební práce musí být prováděny s ohledem na historickou hodnotu objektu vybranými odborníky a jsou finančně náročné. V letošním roce byla provedena oprava vstupních prostor a centrálního schodiště budovy, která spočívala v provedení vytápění vstupního prostoru, následném doplnění, přečištění, opravě a konzervaci kamenných prvků, tj. dlažby a obkladů. Ve vstupním prostoru byla opravena a repasována vchodová stěna, dveře vrátnice a klubu a provedena příprava pro instalaci přístupového systému a předmětové ochrany osob. Současně byly opraveny a restaurovány vitráže ve 2. poschodí, které spočívaly ve zhotovení repliky stěny z dubu se zasklením ditherm a sdruženého křídla s vitráží. Současně byly dokončeny opravy vedlejšího schodiště – oprava schodišťových stupňů, doplnění žulových soklíků a oprava zábradlí a rekonstrukce (výměna) všech oken a vchodových dveří tohoto schodiště. Z celkových nákladů, které činily 4.554 tis. Kč bylo uhrazeno z investiční dotace ze státního rozpočtu 753 tis. Kč, z neinvestiční dotace ze státního rozpočtu 754 tis. Kč, z prostředků FRIM 2 747 tis. Kč a na obnovu kulturní památky z Magistrátu města Brna činil finanční příspěvek 300 tis. Kč.

V rámci přijatého transformačního a rozvojového programu MŠMT „Zavádění nebo rozšiřování informačních a komunikačních technologií do činnosti VVŠ“ bylo doplněno a inovováno stávající HW a SW vybavení součástí JAMU. Základním cílem projektu byla realizace záměru jednotného intranetového a internetového komunikačního systému a zajištění připojení počítačové sítě JAMU na gigabitovou páteřní síť BAPS v Brně.

Pro Divadelní fakultu byl zakoupen doprovodný klavír PETROF v ceně 335 tis. Kč a pro Hudební fakultu v anglický roh zn. Püchner v ceně 265 tis. Kč.

Pro potřeby celé školy bylo v průběhu roku nakoupeno v rámci akce „Nákup výpočetní techniky pro inovaci a rozšíření výukových kapacit“ hardwarové a softwarové vybavení pro zajištění provozu lokálních sítí fakult a počítačové studovny.

Z Fondu rozvoje vysokých škol byl financován projekt „Inovace a rozvoj laboratoře rozhlasové a televizní tvorby“, na který obdržela Divadelní fakulta JAMU dotaci ze státního rozpočtu.

3. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH PŘÍJMECH A VÝDAJÍCH

Přehled a vymezení jednotlivých ukazatelů v tabulkách vychází z kontrolní sestavy MÚZO, s. r. o. Praha.

4. VÝVOJ FONDŮ

V tabulce č. 4 je uveden souhrnný přehled tvorby a čerpání fondů JAMU.

Fond odměn – počáteční stav k 1. 1. 2002 činil 1 085 tis. Kč, tvorba celkem 843 tis. Kč z kladného hospodářského výsledku za rok 2001, čerpání celkem 164 tis. Kč. Stav FO k 31. 12. 2002 byl 1 764 tis. Kč. Návrh na příděl z hospodářského výsledku dosaženého za rok 2002 činí 2 511 tis. Kč, předpokládaný stav po přidělu bude činit 4 275 tis. Kč.

Fond rezervní – počáteční stav k 1. 1. 2002 činil 1 604 tis. Kč. V roce 2002 byl rezervní fond bez pohybu. Návrh na příděl z hospodářského výsledku dosaženého za rok 2002 činí 287 tis. Kč, předpokládaný stav po přidělu bude činit 1 891 tis. Kč.

FRIM – počáteční stav k 1. 4. 2002 činil 4 748 tis. Kč, tvorba činila 7 711 tis. Kč, čerpání celkem činilo 10 505 tis. Kč.

Prostředky FRIM byly použity v souladu se schváleným rozpočtem JAMU a na doplnění chybějících financí státního rozpočtu investičních akcí a na realizaci následujících akcí.

V objektu Hudební fakulty na Komenského náměstí se započalo s výstavbou Komorního sálu, která je realizována ve vlhkých a nevyužitých prostorách v suterénu objektu. Po stavebně náročné rekonstrukci vznikne ve klenutých sklepních prostorách působivý malý komorní sál s podiem pro nácvik a prezentaci sólových vystoupení studentů a malých hudebních těles s kapacitou cca 50 diváků. Sál bude přístupný i pro imobilní osoby. S ukončením se počítá na jaře roku 2003. Celkový náklad vzhledem k náročnosti a pracnosti stavebního díla dosáhne 5 808 tis. Kč.

Pro budovu Hudební fakulty byl pořízen hotelový systém klíčů. Tento zámkový systém s generálním klíčem byl pořízen pro celou budovu, současně byla ve vybraných prostorách v přízemí budovy instalována elektrická zabezpečovací signalizace.

Ve vstupní hale budovy IVUC Astorka byla instalována vzduchová dveřní tepelná clona. Na rektorátě se v prázdninových měsících realizovala klimatizace serverovny, která spočívala v instalaci vnitřní a venkovní klimatizační jednotky pro chlazení počítačového serveru.

V závěru roku bylo realizováno optické propojení Nejvyššího soudu a studia Marta, které umožní kapacitně dostatečné napojení studia Marta optickým kabelem přes datový uzel umístěný v Nejvyšším soudě na vysokoškolskou informační síť CESNET.

Dle schváleného rozpočtu byla zhotovena akademickým sochařem Otmarem Olivou replika rektorského žezla včetně pouzdra, která byla následně instalována v kanceláři rektora.

Z prostředků FRIM byly zakoupeny pro Divadelní fakultu data-video projektor a pro Hudební fakultu 3 ks digitálních klavírů YAMAHA.

Nemalé prostředky FRIM se věnovaly na nákup prostředků výpočetní a informační technologie – v důsledku havárie byly zakoupeny pro OVIS 2 ks serverů, další 2 severy byly zakoupeny pro IVUC Astorka, pokračovalo se v postupné obměně a doplnění HW vybavení pro výuku na Divadelní fakultě a HW pro knihovnu.

Fond stipendijní – počáteční stav k 1. 1. 2002 činil 218 tis. Kč, tvorba celkem činila 172 tis. Kč (viz tabulka 4a), čerpání celkem činilo 55 tis. Kč, v tom: 49 tis. Kč na stipendia, 6 tis. Kč bylo vrácení přeplatku studentům stav k 31. 12. 2002 činil 335 tis. Kč.

Návrh na příděl z hospodářského výsledku dosaženého za rok 2002 činí 100 tis. Kč, předpokládaný stav po přidělu bude činit 435 tis. Kč.

Hospodářský výsledek za rok 2002 činí 2 898 tis. Kč, navrhované přiděly do fondů: do fondu odměn 2 511 tis. Kč, do fondu rezervního 287 tis. Kč, do fondu stipendijního 100 tis. Kč.

5. VÝVOJ STAVU MAJETKU A VÝSLEDKY INVENTARIZACE

5a Přehled o majetku a jeho vývoj

Tabulka obsahuje srovnání stavu majetku na začátku a na konci roku 2002 v pořizovacích cenách.

Zvýšení majetku v položce budovy, haly, stavby představuje rekonstrukce na Divadelní fakultě – povýšení pořizovací ceny budovy DIFA.

Do zvýšení stavu drobného dlouhodobého majetku je promítnuto pořízení drobného majetku pro provoz JAMU.

V položce ostatní dlouhodobý hmotný majetek došlo k navýšení o 16 176 tis. Kč – jedná se o převedení majetku z položky pořízení dlouhodobého hmotného majetku na ostatní dlouhodobý hmotný majetek – přestavba + přístavba Studia Marta – není majetek JAMU, je v majetku Magistrátu m. Brna.

5b Finanční majetek

V tabulce jsou uvedeny peníze, ceniny a bankovní účty – stavy k 31. 12. 2002 dle účetní závěrky.

5c Zásoby

Přehled je uveden v tabulce, která zahrnuje:

- materiál (medaile, elektromateriál a další materiál pro údržbu, CD) a výrobky, došlo ke snížení stavu zásob o 51 tis. Kč – spotřebováno v průběhu r. 2002
- výrobky (skripta), došlo k navýšení z důvodu vydání nových skript o 71 tis. Kč.

5d Pohledávky, závazky, úvěry

JAMU nemá žádné bankovní výpůjčky a půjčky.

Pohledávky za odběrateli představují dosud neuhrazené vystavené odběratelské faktury, většinou před lhůtou splatnosti, které byly uhrazeny v lednu r. 2003.

Zálohy zahrnují vystavené dodavatelské zálohové listy – převážně zahrnují předplatné odborných publikací a novin na rok 2003. Do této skupiny je zahrnuta nevrácená záloha firmě TIVOLI, spol. s r. o. ve výši 18 tis. Kč, kde probíhá na základě pravomocného rozsudku soudní řízení o výkon rozhodnutí.

Pohledávky za zaměstnanci jsou vesměs zbývající splátky půjček ze zaniklého FKSP, které jsou průběžně spláceny v návaznosti na uzavřené dohody o poskytnutí půjček.

Ostatní pohledávky zahrnují předpisy nájemného fyzických osob z měsíce prosince r. 2002 a předpis kolejného studentů za měsíc prosinec 2002.

Závazky k dodavatelům tvoří přijaté a dosud neuhrazené faktury od dodavatelů se splatností v lednu 2003.

Závazky k zaměstnancům, k institucím sociálního a zdravotního pojištění, daňové závazky a ostatní závazky tvoří vyúčtování mezd, zákonného pojištění, daně z příjmů fyzických osob a daně z přidané hodnoty a stipendií studentů za měsíc prosinec připravené k výplatě v lednu 2003.

Inventarizace majetku a závazků JAMU za rok 2002 proběhla v souladu s ustanovením § 29 a násl. zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, s příkazem rektora JAMU k provedení inventarizace peněžních prostředků v r. 2002 vydaného dne 15. ledna 2002 a s příkazem rektora JAMU k provedení inventarizace veškerého majetku JAMU vydaného dne 23. října 2002. Inventarizace byla provedena podle vnitřního předpisu JAMU – „Metodický pokyn k provádění inventarizace majetku, zásob a závazků na JAMU.

Při inventarizaci majetku byly zjištěny rozdíly mezi účetní evidencí a fyzickým stavem majetku na Hudební fakultě. Inventarizační komise doporučila doplnit účetní evidenci v souladu s fyzickou inventurou.

Na Divadelní fakultě došlo ke krádeži majetku – VIDEO SONY, a Notebooku LEO 486.

Oba případy krádeže byly předány policii České republiky.

Materiály z inventarizace peněžních prostředků v hotovosti byly předloženy ve stanovených termínech a nebyly zjištěny žádné rozdíly.

Na základě žádosti Hudební fakulty byl proveden odpis nedobytné pohledávky ve výši 274 tis. Kč – dlužné nájemné za užívání prostor restaurace Sonáta z r. 1995 fy Karakevas. Odpis byl proveden v souladu s § 8, odst. 1,2 vyhl. č. 593/1992 Sb.. Dlužné nájemné je vedeno na podrozvahovém účtu 991 do doby pravomocného rozhodnutí soudu.

6. REKAPITULACE FINANČNÍHO VYPOŘÁDÁNÍ SE STÁTNÍM ROZPOČTEM

Údaje finančního vypořádání dotací z kapitoly 333 – MŠMT jsou uvedeny v tabulce č. 6.

Poskytnuté neinvestiční dotace čerpala JAMU v souladu s podmínkami pro jejich použití. Odvod nevyčerpaných neinvestičních dotací do státního rozpočtu činil celkem 78 136 Kč. Z údajů tabulky „Zúčtování neinvestičních dotací za r. 2002 – MŠMT“ vyplývá, že 70 000 Kč bylo odvedeno z dotace poskytnuté na stipendia studentů doktorských studijních programů. Stipendia byla vyplácena diferencovaně v rozmezí 4 – 6 tis. Kč/měsíc; studium v průběhu měsíců říjen a listopad přerušili 2 studenti Hudební fakulty JAMU.

Z dotace poskytnuté na úhradu studijních nákladů krátkodobých pobytů zahraničních studentů bylo odvedeno 5 223 Kč; jedná se o náklady na studenta Divadelní fakulty, kdy na jejich úhradu byla poskytnuta dotace ve výši 18 tis. Kč, čerpáno bylo pouze 12 777 Kč (tato částka navazuje na propočet studijního odboru Domu zahraničních služeb MŠMT). Na to navazuje i nevyčerpaná dotace na ubytování výše uvedeného studenta ve výši 2 913 Kč – poskytnuto bylo 6 tis. Kč, vyčerpány byly 3 087 Kč; rovněž tato částka navazuje na propočet studijního odboru Domu zahraničních služeb MŠMT.

Nepoužité finanční prostředky neinvestičních státních dotací poskytnutých v roce 2002 byly odvedeny v celkové výši 78 136 Kč na depozitní účet MŠMT ČR dne 23. 1. 2003.

V tabulce č. 6a je uvedeno zúčtování dotace z kapitoly Ministerstva kultury ČR a ze zahraničí. V roce 2002 byla poskytnuta dotace z MK ČR ve výši 190 tis. Kč, konkrétně na: projekt Divadelní fakulty „Setkání – Encounter 2002“ 135 tis. Kč, projekt Hudební fakulty „Studio soudobé hudby HF JAMU“ 40 tis. Kč a projekt Hudební fakulty „Soutěž o cenu Leoše Janáčka“ 15 tis. Kč. Dotace byla čerpána v souladu s podmínkami pro použití dotace stanovenými MK ČR. Finanční prostředky poskytnuté ze zahraničí, tj. na program SOCRATES-ERASMUS a z Francie na akce pro VDN jsou zúčtovány v souladu se smlouvami jako příspěvek, nikoliv jako dotace.

V tabulce 6b – vypořádání se SR – investice je doloženo vypořádání investic se státním rozpočtem. Jsou zde přehledně uvedeny jednotlivé investiční akce podle příslušných programů, na něž byla poskytnuta systémová dotace a skutečné použití dotace včetně částky odvedené zpět do státního rozpočtu.

Dotace na investice, resp. na akce v rámci ISPROFIN byly skutečně čerpány ze státních prostředků poukázaných do České spořitelny na základě předložených faktur, tzn. že byla dotace uvolněna v souladu se skutečným čerpáním. Nevyčerpané finanční prostředky zůstaly na účtech v České spořitelně a byly jejím prostřednictvím vráceny do státního rozpočtu.

7. STIPENDIA A SLUŽBY POSKYTOVANÉ STUDENTŮM

V tabulce č. 7a jsou uvedeny počty studentů.

V tabulce č. 7b jsou uvedena vyplacená stipendia, která byla poskytnuta studentům dle stipendijního řádu JAMU. Výplata byla provedena převážně z dotace MŠMT, částka 49 tis. Kč byla použita na výplatu stipendia rektora v souladu se stipendijním řádem JAMU.

JAMU nemá vlastní menzu, tudíž nevykazuje stravování studentů.

Údaje o ubytování studentů jsou uvedeny v tabulce č. 7d.

JAMU má jednu studentskou kolej – kolej ASTORKA ve víceúčelové budově Informačního, výukového a ubytovacího centra /IVU Centra/ ASTORKA. Kapacita koleje je 239 ubytovacích studentů.

Údaje v tabulce 7d se shodují s údaji ve výkazu zisku a ztráty mimo sloupec 3 v tabulce 7d, protože v tomto výkazu jsou uvedeny náklady a výnosy IVU Centra včetně nákladů za energie, materiálových nákladů a mzdových nákladů na úklid a běžnou údržbu pro zajištění provozu knihovny, multimediální studovny, edičního střediska a výukových prostor obou fakult umístěných v IVU Centru (učebny, sály, šatny, místnosti pedagogů).

Náklady na ubytování jsou hrazeny z tržeb kolejného, z dotace MŠMT, z části příjmů koleje z hlavní činnosti a z příjmů z doplňkové činnosti.

8. JINÉ ÚDAJE O HOSPODAŘENÍ

Veškeré údaje o hospodaření JAMU jsou uvedeny v jednotlivých částech této výroční zprávy.

ZÁVĚR

Realizace opatření z minulého roku

Na Hudební fakultě byla realizována důležitá investiční akce „Rekonstrukce prostor pro výuku oboru staré hudby“. V rámci této akce vznikla na místě nevyužitých půdních prostor místnost pro výuku o výměře 64 m², osvětlená střešními okny, s plovoucí laminátovou podlahou, kabinetem a skladem nástrojů. Součástí prací byla též přestavba stávajících WC mužů, které byly přidruženy k WC žen. Výukové prostory byly vybaveny novým moderním nábytkem. Stavba byla zkolaudována a předána do provozu dne 27. 9. 2002.

V objektu Hudební fakulty na Komenského náměstí se započalo výstavbou Komorního sálu, která je realizována ve vlhkých a nevyužitých prostorách v suterénu objektu. Po stavebně náročné rekonstrukci vznikne ve klenutých sklepních prostorách působivý malý komorní sál s podiem pro nácvik a prezentaci sólových vystoupení studentů a malých hudebních těles s kapacitou cca 50 diváků. Sál bude přístupný i pro imobilní osoby.

V IVU centru Astorka byla během prázdninových měsíců provedena investiční akce „Úprava klimatizace, topení a chlazení“. Na vzduchotechnice a klimatizaci zkušebních sálů pohybové výchovy byla upravena a doplněna oblast měření a regulace tak, aby byla dosažena optimální tepelná pohoda při výuce ve všech sálech nezávisle na sobě a na venkovním počasí. Vzduchotechniku a klimatizaci je možno individuálně regulovat v závislosti na využití a otřebách sálu. Malé sály byly dále doplněny elektrickými přímotopy s termostaty.

Ve vstupní hale budovy IVUC Astorka byla instalována vzduchová dveřní tepelná clona. Na rektorátě se v prázdninových měsících realizovala klimatizace serverovny, která spočívala v nstalaci vnitřní a venkovní klimatizační jednotky pro chlazení počítačového serveru.

Opatření pro rok 2003

V roce 2003 JAMU předpokládá dokončení výstavby Komorního sálu ve sklepních prostorách hudební fakulty a vybavení tohoto sálu kvalitním klávesovým nástrojem tak, aby jeho plný provoz byl uskutečněn v akademickém roce 2003/2004.

Na Divadelní fakultě bude realizována rekonstrukce učebny, resp. posluchárny č.104, která bude využívána jako přednáškový sál s multimediálním vybavením a současně jako prostor pro pořádání mezinárodních sympózií.

JAMU bude aktivně pokračovat v přípravě realizace výstavby Hudebně-dramatické laboratoře na ul. Orlí 19, která má sloužit pro muzikálové a hudební produkce.

Na koleji Astorka, resp. v IVU Centru je třeba dořešit výkonnější odvětrání velínu a údržbářské dílny, obnovit a dovybavit společná respiria a zlepšit vybavení společných kuchyněk.

Příloha: tabulková část výroční zprávy

JUDr. Eduard Gondek v. r.
kvestor

prof. PhDr. Václav Cejpek v. r.
rektor

Výroční zpráva o hospodaření JAMU za rok 2002 byla projednána a akceptována na Správní radě JAMU dne 4. dubna 2003.

Výroční zpráva o hospodaření JAMU za rok 2002 byla projednána a schválena Akademickým senátem JAMU dne 16. dubna 2003.

elektronická podoba: www.jamu.cz

TABULKOVÁ ČÁST

1. ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

Tabulka č. 1.1.

ORGANIZACE: JAMU – sumář

ROZVAHA

Výkaz Úč 1 – 01

AKTIVA

tis.

		Č.ř.	Stav k 1. 1. 2002	Stav k 31. 12. 2002
a		b	1	2
A. Stálá aktiva		ř.9+15+26+33+41	361 164	372 961
1. Dlouhodobý nehmotný majetek	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje (012)	2		
	Software (013)	3	622	1 280
	Ocenitelná práva (014)	4		
	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (018)	5		
	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (019)	6		
	Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku (041)	7	658	
	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek (051)	8		
Součet ř. 2 až 8		9	1 280	1 280
2. Oprávkky k	nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje (072)	10		
	Software (073)	11	-431	-618
	ocenitelným právům (074)	12		
	drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku (078)	13		
	ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku (079)	14		
Součet ř. 10 až 14		15	-431	-618
3. Dlouhodobý hmotný majetek	Pozemky (031)	16	1 956	1 956
	Umělecká díla a předměty (032)	17		2 305
	Stavby (021)	18	252 202	255 778
	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (022)	19	119 460	120 520
	Pěstitelské celky trvalých porostů (025)	20		
	Základní stádo a tažná zvířata (026)	21		
	Drobný dlouhodobý hmotný majetek (028)	22	30 727	32 623
	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (029)	23	16 623	32 799
	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku (042)	24	16 481	9 614
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek (052)		25		
Součet ř. 16 až 25		26	437 449	455 595

4. Oprávkky k	stavbám (081)	27	-13 015	-14 027
	samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí (082)	28	-33 391	-36 883
	pěstitelským celkům trvalých porostů (085)	29		
	základnímu stádu a tažným zvířatům (086)	30		
	drobnému dlouhodobému hmotnému majetku (088)	31	-30 727	-32 386
	ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku (089)	32		
	Součet ř. 27 až 32		33	-77 134
5. Dlouhodobý finanční majetek	Majetkové účasti v podnicích s rozh. vlivem (061)	34		
	Majetkové účasti v podnicích s podst. vlivem (062)	35		
	Dlužné cenné papíry držené do splatnosti (063)	36		
	Půjčky podnikům ve skupině (066)	37		
	Ostatní dlouhodobé půjčky (067)	38		
	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (069)	39		

	Pořízení dlouhodobého finančního majetku (043)	40			
	Součet ř. 34 až 40	41			
B. Oběžná aktiva		ř.52+ 71+80+85	42	18 836	19 317
1. Zásoby	Materiál na skladě (112)	43	297	246	
	Materiál na cestě (119)	44			
	Nedokončená výroba (121)	45			
	Polotovary vlastní výroby (122)	46			
	Výrobky (123)	47	489	560	
	Zvířata (124)	48			
	Zboží na skladě (132)	49			
	Zboží na cestě (139)	50			
	Poskytnuté zálohy na zásoby (z účtu 314)	51			
	Součet ř.43 až 51	52	786	806	
2. Pohledávky	Odběratelé (311)	53	420	66	
	Směnky k inkasu (312)	54			
	Pohledávky za eskontované cenné papíry (313)	55			
	Poskytnuté provozní zálohy (314 mimo ř.51)	56	212	228	
	Ostatní pohledávky (315)	57	252	321	
	Pohledávky za zaměstnanci (335)	58	136	33	
	Pohledávky za institucemi sociál. zabezp. a zdrav. pojištění (336)	59			
	Daň z příjmů (341)	60			
	Ostatní přímé daně (342)	61			
	Daň z přidané hodnoty (343)	62			
	Ostatní daně a poplatky (345)	63			
	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem (346)	64			
	Nároky na dotace a ost. zúčt. s rozp. orgánů úz. sam. celků (348)	65			
	Pohledávky za účastníky sdružení (358)	66			
	Pohledávky z pevných termínových operací (373)	67			
	Pohledávky z emitovaných dluhopisů (375)	68			
	Jiné pohledávky (378)	69			
Opravná položka k pohledávkám (391)	70				
	Součet ř.53 až 69 minus 70	71	1 020	648	
3. Krátkodobý finanční majetek	Pokladna (211)	72	33	41	
	Ceniny (213)	73			
	Bankovní účty (221)	74	16 478	17 581	
	Majetkové cenné papíry k obchodování (251)	75			
	Dlužné cenné papíry k obchodování (253)	76			
	Ostatní cenné papíry (256)	77			
	Pořízení krátkodobého fin. Majetku (259)	78			
	Peníze na cestě (±261)	79	18		
	Součet ř. 72 až 79	80	16 529	17 622	
4. Přechodné účetní aktivní	Náklady příštích období (381)	81	271	241	
	Příjmy příštích období (385)	82			
	Kurzové rozdíly aktivní (386)	83			
	Dohadné účetní aktivní (388)	84	230		
	Součet ř.81 až 84	85	501	241	
ÚHRN AKTIV		ř.1 + 42	86	380 000	392 278
Kontrolní číslo (ř.1 až 86)		997	1 830 261		

PASIVA

		Č.ř.	Stav k 1.1.2002	Stav k 31.12.2002	
a		b	3	4	
A. Vládroje krytí stálých a oběžných aktiv		(ř.91+95)	371 978	383 696	
1. Jmění	Vlastní jmění	(901)	363 258	375 141	
	Fondy	(911)	7 655	5 657	
Oceňovací rozdíly z přeceň.majetku a závaz.		(+921)			
Součet ř. 88 až 90		91	370 913	380 798	
2. Hospodářský výsledek	Účet hospodářského výsledku	(+963)		2 898	
	Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení	(+931)	1 065		
	Nerozdělený zisk, neuhrzená ztráta minulých let	(+932)			
Součet ř. 92 až 94		95	1 065	2 898	
B. Cizí zdroje		ř. 97+103+121+128+133	8 022	8 582	
1. Zákonné rezervy		(941)			
2. Dlouhodobé závazky	Emitované dluhopisy	(953)			
	Závazky z pronájmu	(954)			
	Dlouhodobé přijaté zálohy	(955)			
	Dlouhodobé směnky k úhradě	(958)			
	Ostatní dlouhodobé závazky	(959)			
Součet ř.98 až 102		103			
3. Krátkodobé závazky	Dodavatelé	(321)	296	355	
	Směnky k úhradě	(322)			
	Přijaté zálohy	(324)			
	Ostatní závazky	(325)	2 420	2 840	
	Zaměstnanci	(331)	1 100	1 127	
	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	(333)	76	9	
	Závazky k institucím soc.zabezpečení a zdrav. pojištění	(336)	1 996	2 299	
	Daň z příjmů	(341)		17	
	Ostatní přímé daně	(342)	623	870	
	Daň z přidané hodnoty	(343)	17	5	
	Ostatní daně a poplatky	(345)			
	Závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu	(346)			
	Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územ.sam.celků	(348)			
	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a vkladů	(367)			
	Závazky k účastníkům sdružení	(368)			
	Závazky z pevných termínových operací	(373)			
	Jiné závazky	(379)	13	9	
	Součet ř. 104 až 120		121	6 541	7 531
	4. Bankovní výpomoci a půjčky	Dlouhodobé bankovní úvěry	(951)		
Krátkodobé bankovní úvěry		(231)			
Eskontní úvěry		(232)			
Emitované krátkodobé dluhopisy		(241)			
Vlastní dluhopisy		(-)(255)			
Ostatní krátkodobé finanční výpomoci		(249)			
Součet ř. 122 až 127		128			
5. Přechodné účty pasivní	Výdaje příštích období	(383)			
	Výnosy příštích období	(384)	1 481	1 051	
	Kurzové rozdíly pasivní	(387)			
	Dohadné účty pasivní	(389)			
Součet ř. 129 až 132		133	1 481	1 051	
ÚHRN PASIV		ř.87+96	380 000	392 278	
Kontrolní číslo (ř.87 až 134)		998	1 520 002		

Tabulka č. 1.2. sumář JAMU
VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

tis.Kč

Č. účtu	Název ukazatele	Čís. řádku	Činnosti			
			hlavní	doplňková		Celkem
			5	6	7	8
501	Spotřeba materiálu	1	7 317	28		7 345
502	Spotřeba energie	2	4 684	27		4 711
503	Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	3				
504	Prodané z boží	4				
511	Opravy a udržování	5	4 007			4 007
512	Cestovné	6	1 139			1 139
513	Náklady na reprezentaci	7	343	4		347
518	Ostatní služby	8	13 881	259		14 140
521	Mzdové náklady	9	49 567	431		49 998
524	Zákonné sociální pojištění	10	16 538	147		16 685
525	Ostatní sociální pojištění	11				
527	Zákonné sociální náklady	12				
528	Ostatní sociální náklady	13	319			319
531	Daň silniční	14	8			8
532	Daň z nemovitosti	15				
538	Ostatní daně a poplatky	16				
541	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	17				
542	Ostatní pokuty a penále	18				
543	Odpis nedobytné pohledávky	19		274		274
544	Úroky	20	1			1
545	Kurzové ztráty	21	41			41
546	Dary	22				
548	Manka a škody	23				
549	Jiné ostatní náklady	24	4 370	5		4 375
551	Odpisy dlouhodobého nehm. a hmotn. majetku	25	7 301			7 301
552	Zůstatková cena prodaného dlouh. nehm. a hm. maj.	26	73			73
553	Prodané cenné papíry a vklady	27				
554	Prodaný materiál	28				
556	Tvorba zákonných rezerv	29				
559	Tvorba zákonných opravných položek	30				
581	Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi org. složkami	31				
582	Poskytnuté příspěvky	32				
	Účtová třída 5 celkem (řádek 1 až 32)	33	109 589	1 175		110 764
601	Tržby za vlastní výroby	34	21			21
602	Tržby z prodeje služeb	35	4 504	2 699		7 203
604	Tržby za prodané zboží	36				
611	Změna stavu zásob nedokončené výroby	37				
612	Změna stavu zásob polotovarů	38				
613	Změna stavu zásob výrobků	39				
614	Změna stavu zvířat	40				
621	Aktivizace materiálu a zboží	41				
622	Aktivizace vnitroorganizačních služeb	42				
623	Aktivizace dlouh.nehmotného majetku	43				
624	Aktivizace dlouh.hmotného majetku	44				
641	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	45				
642	Ostatní pokuty a penále	46				
643	Platby za odepsané pohledávky	47				
644	Úroky	48	294			294
645	Kurzové zisky	49	5			5
648	Zúčtování fondů	50	213			213
649	Jiné ostatní výnosy	51	5 150	342		5 492
652	Tržby z prodeje dlouhodobého nehm. a hm. majetku	52	1			1
653	Tržby z prodeje cenných papírů a vkladů	53				
654	Tržby z prodeje materiálu	54				
655	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	55				
656	Zúčtování zákonných rezerv	56				
657	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	57				

659	Zúčtování zákonných opravných položek	58			
681	Přijaté příspěvky zúčtované mezi org. složkami	59			
682	Přijaté příspěvky	60	1 510		1 510
684	Přijaté členské příspěvky	61			
691	Provozní dotace	62	98 923		98 923
Účtová třída 6 celkem (řádek 34 až 62)		63	110 621	3 041	113 662
Hospodářský výsledek před zdaněním (ř. 63 – 33)		64	1 032	1 866	2 898
591	Daň z příjmů	65			
595	Dodatečné odvody daně z příjmů	66			
Hospodářský výsledek po zdanění (ř. 64-65-66) (±)		67	1 032	1 866	2 898
Kontrolní číslo		999			

Tabulka č. 1.2a JAMU – škola
VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

tis.Kč

Č. účtu	Název ukazatele	Čís. řádku	Činnosti			
			hlavní	doplňková		Celkem
			5	6	7	8
501	Spotřeba materiálu	1	6 518	18		6 536
502	Spotřeba energie	2	2 955			2 955
503	Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	3				
504	Prodané z boží	4				
511	Opravy a udržování	5	3 343			3 343
512	Cestovné	6	1 139			1 139
513	Náklady na reprezentaci	7	343	4		347
518	Ostatní služby	8	13 077	80		13 157
521	Mzdové náklady	9	47 070	8		47 078
524	Zákonné sociální pojištění	10	15 719			15 719
525	Ostatní sociální pojištění	11				
527	Zákonné sociální náklady	12	319			319
528	Ostatní sociální náklady	13				
531	Daň silniční	14	6			6
532	Daň z nemovitosti	15				
538	Ostatní daně a poplatky	16				
541	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	17				
542	Ostatní pokuty a penále	18				
543	Odpis nedobytné pohledávky	19		274		274
544	Úroky	20	1			1
545	Kurzové ztráty	21	41			41
546	Dary	22				
548	Manka a škody	23				
549	Jiné ostatní náklady	24	4 344			4 344
551	Odpisy dlouhodobého nehm. a hmotn. majetku	25	6 034			6 034
552	Zůstatková cena prodaného dlouh. nehm. a hm. maj.	26	73			73
553	Prodané cenné papíry a vklady	27				
554	Prodaný materiál	28				
556	Tvorba zákonných rezerv	29				
559	Tvorba zákonných opravných položek	30				
581	Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi org. složkami	31				
582	Poskytnuté příspěvky	32				
Účtová třída 5 celkem (řádek 1 až 32)		33	100 982	384		101 366
601	Tržby za vlastní výroby	34	21			21
602	Tržby z prodeje služeb	35	2 674	626		3 300
604	Tržby za prodané zboží	36				
611	Změna stavu zásob nedokončené výroby	37				
612	Změna stavu zásob polotovarů	38				
613	Změna stavu zásob výrobků	39				

614	Změna stavu zvířat	40			
621	Aktivizace materiálu a zboží	41			
622	Aktivizace vnitroorganizačních služeb	42			
623	Aktivizace dlouh.nehmotného majetku	43			
624	Aktivizace dlouh.hmotného majetku	44			
641	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	45			
642	Ostatní pokuty a penále	46			
643	Platby za odepsané pohledávky	47			
644	Úroky	48	289		289
645	Kurzové zisky	49	5		5
648	Zúčtování fondů	50	213		213
649	Jiné ostatní výnosy	51	1 690	111	1 801
652	Tržby z prodeje dlouhodobého nehm. a hm. majetku	52	1		1
653	Tržby z prodeje cenných papírů a vkladů	53			
654	Tržby z prodeje materiálu	54			
655	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	55			
656	Zúčtování zákonných rezerv	56			
657	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	57			
659	Zúčtování zákonných opravných položek	58			
681	Přijaté příspěvky zúčtované mezi org. složkami	59			
682	Přijaté příspěvky	60	1 510		1 510
684	Přijaté členské příspěvky	61			
691	Provozní dotace	62	96 719		96 719
Účtová třída 6 celkem (řádek 34 až 62)		63	103 122	737	103 859
Hospodářský výsledek před zdaněním (ř. 63 – 33)		64	2 140	353	2 493
591	Daň z příjmů	65			
595	Dodatečné odvody daně z příjmů	66			
Hospodářský výsledek po zdanění (ř. 64-65-66) (+)		67	2 140	353	2 493
Kontrolní číslo		999			

Tabulka č. 1.2b KaM – kolej Astorka
VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

tis.Kč

Č. účtu	Název ukazatele	Čís. řádku	Činnosti			
			hlavní	doplňková		Celkem
			5	6	7	8
501	Spotřeba materiálu	1	799	10		809
502	Spotřeba energie	2	1 729	27		1 756
503	Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	3				
504	Prodané z boží	4				
511	Opravy a udržování	5	664			664
512	Cestovné	6				
513	Náklady na reprezentaci	7				
518	Ostatní služby	8	804	179		982
521	Mzdové náklady	9	2 497	423		2 920
524	Zákonné sociální pojištění	10	819	147		966
525	Ostatní sociální pojištění	11				
527	Zákonné sociální náklady	12				
528	Ostatní sociální náklady	13				
531	Daň silniční	14	2			2
532	Daň z nemovitosti	15				
538	Ostatní daně a poplatky	16				
541	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	17				
542	Ostatní pokuty a penále	18				
543	Odpis nedobytné pohledávky	19				
544	Úroky	20				
545	Kurzové ztráty	21				

546	Dary	22			
548	Manka a škody	23			
549	Jiné ostatní náklady	24	26	5	31
551	Odpisy dlouhodobého nehm. a hmotn. majetku	25	1 267		1 267
552	Zůstatková cena prodaného dlouh. nehm. a hm. maj.	26			
553	Prodané cenné papíry a vklady	27			
554	Prodaný materiál	28			
556	Tvorba zákonných rezerv	29			
559	Tvorba zákonných opravných položek	30			
581	Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi org. složkami	31			
582	Poskytnuté příspěvky	32			
Účtová třída 5 celkem (řádek 1 až 32)		33	8 607	791	9 398
601	Tržby za vlastní výroby	34			
602	Tržby z prodeje služeb	35	1 830	2 073	3 903
604	Tržby za prodané zboží	36			
611	Změna stavu zásob nedokončené výroby	37			
612	Změna stavu zásob polotovarů	38			
613	Změna stavu zásob výrobků	39			
614	Změna stavu zvířat	40			
621	Aktivizace materiálu a zboží	41			
622	Aktivizace vnitroorganizačních služeb	42			
623	Aktivizace dlouh.nehmotného majetku	43			
624	Aktivizace dlouh.hmotného majetku	44			
641	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	45			
642	Ostatní pokuty a penále	46			
643	Platby za odepsané pohledávky	47			
644	Úroky	48	5		5
645	Kurzové zisky	49			
648	Zúčtování fondů	50			
649	Jiné ostatní výnosy	51	3 460	231	3 691
652	Tržby z prodeje dlouhodobého nehm. a hm. majetku	52			
653	Tržby z prodeje cenných papírů a vkladů	53			
654	Tržby z prodeje materiálu	54			
655	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	55			
656	Zúčtování zákonných rezerv	56			
657	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	57			
659	Zúčtování zákonných opravných položek	58			
681	Přijaté příspěvky zúčtované mezi org. složkami	59			
682	Přijaté příspěvky	60			
684	Přijaté členské příspěvky	61			
691	Provozní dotace	62	2 204		2 204
Účtová třída 6 celkem (řádek 34 až 62)		63	7 499	2 304	9 803
Hospodářský výsledek před zdaněním (ř. 63 – 33)		64	-1 108	+1 513	+405
591	Daň z příjmů	65			
595	Dodatečné odvody daně z příjmů	66			
Hospodářský výsledek po zdanění (ř. 64-65-66) (+)		67	-1 108	+1 513	+405
Kontrolní číslo		999			

Tabulka č. 1.3. JAMU – sumář

Doplňující údaje:

tis.Kč

Název údaje	Č.ř.	Přijato	Skutečnost
		1	2
Dotace na dlouhodobý majetek ze státního rozpočtu (celkem)	1	6 031	6 031
z toho: systémové dotace na dlouhodobý majetek	2	6 031	6 031
z toho na: vědu a výzkum	3		
vzdělávání pracovníků	4		
informatiku	5		
individuální dotace na jmenovité akce	6		
Přijaté prostředky ze zahraničí na dlouhodobý majetek (celkem)	7		
Dotace na dlouhodobý majetek z rozpočtu územních sam. celků	8	300	300
Dotace na provoz celkem ze státního rozpočtu	9	98 923	98 845
z toho na: vědu a výzkum	10	1 994	1 994
vzdělávání pracovníků	11		
informatiku	12		
Dotace na provoz celkem z rozpočtu územních samosprávných celků	13		
Přijaté prostředky ze zahraničí na provoz	14	1 225	1 225
Pohledávky celkem (účet. sk. 31, 34, 35 a účet 378)	15	x	648
Závazky celkem (účet. sk. 32, 34, 36, 95 a účet 379)	16	x	7 531
	17		
	18		
	19		
	20		
	21		
	22		
	23		
	24		
	25		

Tabulka č. 1.3a sumář JAMU
Doplňující údaje za hlavní a doplňkovou činnost pro VVŠ

tis. Kč

Název údaje	č.ř.	Přijato 1	Skutečnost 2
Dotace na dlouhod.majetek z kap. 333 z ř.1	41	6 031	6 031
v tom: systém. dotace na dlouhodobý majetek z ř.2	42	6 031	6 031
systém. dotace na výzkum a vývoj z ř.3	43		
individuální dot. na jmenovité akce z ř.6	44		
Provozní dotace bez výzkumu a vývoje z kap 333 z ř.9	45	92 440	92 362
v tom: 1) základní	46	90 236	90 161
z toho: školní les. a zeměd. podnik	47		
2) na stravování a ubyt. studentů	48	2 204	2 201
Provozní dot. na výzkum a vývoj z kap 333 z ř.10	49	1 994	1 994
Provozní dot. na výzkum a vývoj z Grantové ag. z ř.10	50		
Provozní dotace na výzkum a vývoj z ÚSC z ř.13	51		
Přijaté prostředky na výzkum a vývoj ze zahraničí z ř.14	52		
Vratky do SR (celkem z ř.1,8,9,13) rozdíl sl,1 a 2	53	X	78
v tom: z kapitoly 333 z ř.41,45,49	54	X	78
v tom: z dlouhodobého majetku vč. VaV	55	X	
z provozu vč. VaV	56	X	
z jiných kapitol z ř.1+ř.9	57	X	
z toho GA z ř.3+ř.50	58	X	
z ÚSC z ř.8+ř.13	59	X	
Náklady hlavní činnosti na mzdy (z úč. 521)	60	X	46 403
z toho: z dotace MŠMT z P1a-04	61	X	46 403
Náklady hlavní činnosti na OPPP (z úč. 521)	62	X	2 988
z toho: z dotace MŠMT z P1a-04	63	X	2 988
Náklady hlavní činnosti na stipendia (z úč. 549)	64	X	3 700
Výnosy hl.čin. z dopl. spojených se studiem (z úč.649,602,6488)	65	X	566
z toho: stipendijní fond	66	X	49
Výnosy hl. a doplňk.čin. z prodeje majetku (z úč.649,652)	67	X	1
Výnosy hl. a doplňk.čin. z pronájmu majetku (z úč. 602)	68	X	1 813
Prům.evid.poč.zam.přepočt. vč.doplňk. a ost.čin. z P1a-04	69	X	228
Fondy		k prvnímu dni úč.obd.	k poslednímu dni úč.obd.
Fondy (celkem) úč.911	70	7 655	5 657
Fond odměn (úč. 9111) z úč.911	71	1 085	1 764
Fond rezervní (úč. 9114) z úč. 911	72	1 604	1 604
Fond reprodukce dlouhodobého majetku (úč. 9116) z úč.911	73	4 748	1 954
Stipendijní fond (úč. 9118) z úč.911	74	218	335

Tabulka č. 1.4.
Hospodářský výsledek

tis.Kč

Součásti VVŠ (jmenovitě)	HV z hlavní činnosti	HV z doplňkové činnosti	HV celkem	Položky upravující HV (+,-)	Upravený HV
Hudební fakulta	+239	+303	+542		+542
Divadelní fakulta	+490	+41	+531		+531
Ediční středisko	+160		+160		+160
Knihovna	+153		+153		+153
Kolej Astorka	-1 108	+1 513	+405		+405
Rektorát	+1 098	+9	+1 107		+1 107
C e l k e m	+1 032	+1 866	+2 898		+2 898
Součásti VVŠ (HV kladný)					
Hudební fakulta	+239	+303	+542		+542
Divadelní fakulta	+490	+41	+531		+531
Ediční středisko	+160		+160		+160
Knihovna	+153		+153		+153
Kolej Astorka	-1 108	+1 513	+405		+405
Rektorát	+1 098	+9	+1 107		+1 107
celkem	+1 032	+1 866	+2 898		+2 898
Součásti VVŠ (HV záporný)					
celkem					

Účet 932	K 31. 12. 1999	K 31. 12. 2000	K 31. 12. 2001	K 31. 12. 2002
	33			

Tabulka č. 2.1.2b

Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy + ostatní dotace – neinvestiční prostředky

tis. Kč

č.ř.	Příjmy dotačního charakteru	Provoz	Koleje a menzy	Celkem	Výzkum a vývoj	Celkem	Vratka do SR
1	Z kapitoly MŠMT	94 535	2 204	96 739	1 994	98 733	78
2	Z kapitol státního rozpočtu celkem (bez MŠMT)	190				190	0
	v tom: MK ČR	190		190		190	0
3	Z obcí, ÚSC, státní fondy celkem						
4	Ze zahraničí celkem:						
5	Celkem: (ř.1+ř.2+ř.3+4)	94 725	2 204	96 929	1 994	98 923	78

Tabulka č. 2.1.2c

Ostatní dotace na reprodukci majetku

tis. Kč

		Poskytnuté prostředky k 31.12.2002		
		celkem	investice	neinvestice
1	Dotace ze SR (bez MŠMT)–identifikace programu (podprogramu) podle ISPROFIN (pokud existuje)			
	v tom:			
2	Dotace z obcí, ÚSC, státních fondů na reprodukci majetku			
	v tom:			
	Magistrát města Brna	300	300	
3	Dotace ze zahraničí na reprodukci majetku			
	v tom:			
	Celkem	300	300	

Tabulka č. 2.1.3.

Vlastní příjmy

tis. Kč

Položka	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem k 31.12.02
tržby za prodej zboží			
tržby za prodej vlastních výrobků	21		21
poplatky za studium	577		577
z toho: cizinci v cizím jaz.	126		126
poplatky za přijímací řízení	451		451
služby pro studenty	210		210
kolejné	2 243		2 243
jiné ubytování	19	1 186	1 205
ze stravování studentů			
ze stravování zaměstnanců			
ze zeměděľ. a lesn. aktivit			
změna stavu vnitroorg.zásob a aktivace			
zúčt.rezerv a zák.opr.položek			
dary	671		671
z toho: ze zahraničí			
úroky	294		294
náhr. škod, manka, ztráty, telef.			
přijaté pojistné náhrady	2		2
mimorozp. BCES, SOCRATES	1 398		1 398
pronájem	359	1 454	1 813
z toho: budovy, haly, stavby			
pozemky			
prostory	359	1 454	1 813
tržby z prodeje materiálu			
tržby z prodeje majetku	1		1
z toho: budovy, haly, stavby			
pozemky			
z prodeje akcií			
majetkových podílů			
z podílu na zisku a dividend			
Jiné: jmenovitě (např.fondy)	5 452	401	5 853
Celkem vlastní příjmy:	11 698	3 041	14 739
Dotace ze SR a zahr.(Výkaz z.a z.ř.62)	98 923		98 923
Celkem (Výkaz zisku a ztráty, ř.63)	110 621	3 041	113 662

2.2.1. Neinvestiční náklady

Tabulka č. 2.2.1.

Náklady

tis. Kč

Položka	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
Osobní náklady	49 567	431	49 998
z toho: mzdy (vč. FO)	46 567	318	46 885
OPPP(OON)	3 000	113	3 113
z toho: dohody	2 988	113	3 101
civilní sl.	12		12
odstupné			
jiné			
zák. pojištění	16 538	147	16 685
sociální. Náklady*)	319		319
odpisy	7 301		7 301
učebnice, knihy, tisk	533		533
pohonné hmoty	166		166
energie, voda, pára, plyn	4 684	27	4 711
drobný majetek	7 317	28	7 345
telefony	1 458		1 458
nájem	608		608
školení, vzděláv., poraden.	250		250
programové vybavení**)	2 009		2 009
opravy, údržba	4 007		4 007
cestovné	1 139		1 139
v tom: zahraničí	978		978
tuzemsko	161		161
na reprezentaci	343	4	347
stipendia	3 700		3 700
škody, manka aj.			
pojištění	300		300
dary			
zůstatk. cena prod. maj.	73		73
tvorba zák.rezerv***)			
Jiné: jmenovitě	9 277	538	9 815
Celkem (Výkaz zisku a ztráty, ř.33):	109 589	1 175	110 764

Tabulka č. 2.2.1a

Pracovníci a mzdové prostředky (sumář JAMU)

od ř.5 tis. Kč

č.ř.	Ukazatel	
1	Průměrný evid. počet pracovníků přepočtený za rok 2002 (celkem)	228,049
2	z toho: pedagogičtí	115,118
3	vědečtí pracovníci	1,456
4	nepedagogičtí	111,475
5	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR – kap. 333 bez VaV	44 602
6	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR – kap. 333 pouze VaV (ř.0305P1b-04)	724
7	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR – kap. 333 (ř.0307P1b-04)	45 326
8	v tom: 1)mzdy	43 002
9	z toho: VaV	719
10	2)OPPP (dříve OON)	2 324
11	z toho: VaV	5
12	Mzdové prostředky vyplacené z FO (z P1b-04 ř.0310)	164
13	Vyplacené mzdové prostředky z kap. 333 včetně FO (ř.7+12)	45 490
14	v tom: pedagogům	28 935
15	vědeckým pracovníkům	724
16	nepedagogům	15 831
17	Průměrná mzda za rok 2002 v Kč /v propočtu na 12 měsíců, bez OPPP(OON) a FO/ z ř.8	15 714
18	v tom: pedagogů	19 528
19	vědeckých pracovníků	18 283
20	nepedagogů	13 429
21	Průměrná mzda za rok 2001 v Kč	14 903
22	Nárůst mzdy r.2002 oproti r. 2001 v %	5,442
23	Mzdové prostředky vyplacené v roce 2002 z ostatních zdrojů (bez kap.333) mimo VaV	1 580
24	v tom: granty a programy z ostatních kapitol	98
25	ostatní (zahraničí, dary apod.)	1 482
26	Mzdové prostředky vyplacené v roce 2002 z ostatních zdrojů (bez kap.333) VaV (ř.0306)	
27	Doplňková činnost (ř.0308)	2 928
28	Vyplacené mzdové prostředky celkem (z P1a-04 ř. 0311 a výkazu Zisku a ztráty)	49 998

Pracovníci a mzdové prostředky (škola)

od ř. 5 tis. Kč

č.ř.	Ukazatel	
1	Průměrný evid. počet pracovníků přepočtený za rok 2002 (celkem)	208,592
2	z toho: pedagogičtí	115,118
3	vědečtí pracovníci	1,456
4	nepedagogičtí	92,018
5	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR – kap. 333 bez VaV	44 602
6	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR – kap. 333 pouze VaV (ř.0305P1b-04)	724
7	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR – kap. 333 (ř.0307P1b-04)	45 326
8	v tom: 1)mzdy	43 002
9	z toho: VaV	719
10	2)OPPP (dříve OON)	2 324
11	z toho: VaV	5
12	Mzdové prostředky vyplacené z FO (z P1b-04 ř.0310)	164
13	Vyplacené mzdové prostředky z kap. 333 včetně FO (ř.7+12)	45 490
14	v tom: pedagogům	28 935
15	vědeckým pracovníkům	724
16	nepedagogům	15 831
17	Průměrná mzda za rok 2002 v Kč /v propočtu na 12 měsíců, bez OPPP(OON) a FO/ z ř.8	17 179
18	v tom: pedagogů	19 528
19	vědeckých pracovníků	18 283
20	nepedagogů	13 864
21	Průměrná mzda za rok 2001 v Kč	15 440
22	Nárůst mzdy r.2002 oproti r. 2001 v %	11,263
23	Mzdové prostředky vyplacené v roce 2002 z ostatních zdrojů (bez kap.333) mimo VaV	1 580
24	v tom: granty a programy z ostatních kapitol	98
25	ostatní (zahraničí, dary apod.)	1 482
26	Mzdové prostředky vyplacené v roce 2002 z ostatních zdrojů (bez kap.333) VaV (ř.0306)	
27	Doplňková činnost (ř.0308)	8
28	Vyplacené mzdové prostředky celkem (z P1a-04 ř. 0311a výkazu Zisku a ztráty)	47 078

Pracovníci a mzdové prostředky (KaM – kolej Astorka)

od ř. 5 tis. Kč

č.ř.	Ukazatel	
1	Průměrný evid. počet pracovníků přepočtený za rok 2002 (celkem)	19,457
2	z toho: pedagogičtí	
3	vědečtí pracovníci	
4	nepedagogičtí	19,457
5	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR – kap. 333 bez VaV	
6	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR – kap. 333 pouze VaV (ř.0305P1b-04)	
7	Vyplacené mzdové prostředky hrazené MŠMT ČR – kap. 333 (ř.0307P1b-04)	
8	v tom: 1)mzdy	
9	z toho: VaV	
10	2)OPPP (dříve OON)	
11	z toho: VaV	
12	Mzdové prostředky vyplacené z FO (z P1b-04 ř.0310)	
13	Vyplacené mzdové prostředky z kap. 333 včetně FO (ř.7+12)	
14	v tom: pedagogům	
15	vědeckým pracovníkům	
16	nepedagogům	
17	Průměrná mzda za rok 2002 v Kč /v propočtu na 12 měsíců, bez OPPP(OON) a FO/ z ř.8	
18	v tom: pedagogů	
19	vědeckých pracovníků	
20	nepedagogů	
21	Průměrná mzda za rok 2001 v Kč	
22	Nárůst mzdy r.2002 oproti r. 2001 v %	
23	Mzdové prostředky vyplacené v roce 2002 z ostatních zdrojů (bez kap.333) mimo VaV	
24	v tom: granty a programy z ostatních kapitol	
25	ostatní (zahraničí, dary apod.)	
26	Mzdové prostředky vyplacené v roce 2002 z ostatních zdrojů (bez kap.333) VaV (ř.0306)	
27	Doplňková činnost (ř.0308)	2 920
28	Vyplacené mzdové prostředky celkem (z P1a-04 ř. 0311a výkazu Zisku a ztráty)	2 920

2.2.2. Investiční výdaje a investiční činnost

Tabulka č. 2.2.2a

Financování reprodukce majetku – kapitola 333

tis. Kč

Č. ř.	Ukazatel – identifikace programu z kapitoly 333-MŠMT	Individuální dotace		Systémová dotace		Ost. zdroje*)	Celkem
		uprav.rozp. (poskytnuto)	skutečnost (použito)	uprav.rozp. (poskytnuto)	skutečnost (použito)	skutečnost (použito)	skutečnost (použito)
		a	b	c	d	e	b+d+e
1	Program 233 330 – rozvoj a obnova MTZ MU v Brně						
2	Program 333 310 – výstavba a obnova budov a staveb vys. škol			4 374	4 372		4 372
3	Program 333 320 – podpora koncepčního vzdělávacího rozvoje vč. FRVŠ			1 659	1 659		1 659
	Investiční výdaje mimo programy – FRIM					10 505	10 505
	Celkem			6 033	6 031	10 505	16 536

Tabulka č. 2.2.2b

Financování reprodukce majetku – ostatní dotace

tis. Kč

Č. ř.	Ukazatel – identifikace programu z jiných kapitol	Dotace	
		uprav.rozp. (poskytnuto)	skutečnost (použito)
		a	b
1	Ukazatel – identifikace programu z jiných kapitol v tom:		
2	Ukazatel – identifikace programu z rozpočtu obcí, ÚSC a státních fondů v tom:		
	Magistrát města Brna	300	300
3	Ukazatel – identifikace programu ze zahraničí v tom:		
	Celkem	300	300

Tabulka č. 2.2.2c Dílčí přehledy pro jednotlivé programy
Program 333 310 – výstavba a obnova budov a staveb vys. škol

tis.Kč

Č. ř.	Ukazatel – jednotlivé akce v členění dle ISPROFIN (číslo a název)	Individuální dotace		Systémová dotace		Ost. zdroje skutečnost (použito)	Celkem skutečnost (použito)
		uprav.rozp. (poskytnuto)	skutečnost (použito)	uprav.rozp. (poskytnuto)	skutečnost (použito)		
		a	b	c	D		
	333311 7102 JAMU Rekonstrukce prostor pro výuku oboru staré hudby			2 047	2 046		2 046
	333311 7106 JAMU Oprava klimatizace, topení a chlazení v IVU centru Astorka			800	800		800
	333311 7107 JAMU Opravy vnitřních prostor objektu Mozartova			753	753	3 047	3 800
	333311 7114 JAMU Zavádění nebo rozšiřování inf. a komunikačních technologií do činnosti VVŠ			774	773		773
	Celkem :			4 374	4 372	3 047	7 419

Tabulka č. 2.2.2c Dílčí přehledy pro jednotlivé programy

333 320 Podpora koncepčního vzdělávacího rozvoje vysokých škol

tis. Kč

Č. ř.	Ukazatel – jednotlivé akce v členění dle ISPROFIN (číslo a název)	Individuální dotace		Systémová dotace		Ost. zdroje skutečnost (použito)	Celkem skutečnost (použito)
		uprav.rozp. (poskytnuto)	skutečnost (použito)	uprav.rozp. (poskytnuto)	skutečnost (použito)		
		a	b	c	d		
	333327 7103 JAMU – 02 Inovace a rozvoj laboratoří			455	455	277	732
	333278 7104 JAMU Soubor doprovodný klavír a anglický roh „Püchner“			600	600		600
	33328 7105 JAMU Nákup výpočetní techniky pro inovaci a rozšíření výuk. kapacit			604	604	125	729
	Celkem :			1 659	1 659	402	2 061

3. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH PŘÍJMECH A VÝDAJÍCH (PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH)

Tabulka č. 3

v tis. Kč

A. Provozní činnost	
Hospodářský výsledek běžného roku	2 897,69
Odpisy dlouhodobého majetku	7 301,09
Výnosy příštích období	-429,88
Náklady příštích období	29,57
Dlužné kolejné – předpis	230,00
Pohledávky z obchodního styku	269,31
Pohledávky za zaměstnanci	102,44
Materiál na skladě a na cestě	51,27
Výrobky	-71,09
Závazky – dodavatelé	59,37
Ostatní závazky	419,84
Závazky – zaměstnanci	-40,96
Závazky – soc, zabezp. a zdrav. poj.	302,79
Daňové závazky	253,24
Jiné závazky	-4
Cash flow z provozní činnosti	11 370,68

B. Investiční činnost	
Software	-657,93
Nedokončené nehmotné investice	657,93
Oprávky k softwaru	187,55
Umělecká díla	-2 305,00
Stavby	-3 576,26
Samost.mov.věci a soubory mov. věcí	-1 059,92
Drobný hmotný dlouhodobý majetek	-1 895,50
Ostatní hmotný dlouhodobý majetek	-16 175,95
Nedokončené hmotné investice	6 866,91
Oprávky k hmot.dlouhodob. majetku	6 162,10
Korekce – vyčleněním odpisů	-7 301,09
Cash flow z investiční činnosti	-19 097,16

C. Finanční činnost	
Vlastní jmění	11 882,44
Fond odměn	679,00
FRIM	-2 794,59
Fond rezervní	0
Stipendijní fond	117,85
Hospodářský výsledek ve schval. řízení	1 832,43
Korekce snížením disponib. zisku běž.roku	- 2897,69
Cash flow z finanční činnosti	8 819,44

Finanční majetek	
Peníze	10,70
Ostatní běžné účty	-1 103,69
Celkem finanční majetek	-1 092,99

Rekapitulace	
Cash flow – provozní činnost	11 370,68
Cash flow – investiční činnost	-19 097,16
Cash flow – finanční činnost	8 819,44
Cash flow – celkem	1 092,96

4. VÝVOJ FONDŮ VEŘEJNÉ VYSOKÉ ŠKOLY

Tabulka č. 4

Fondy

tis. Kč

Číslo ř.		Fond odměn	Fond rezervní	FRIM	Fond stipendijní	Celkem k 31.12.02
	0	1	2	3	4	5
1	Stav k 1.1.2002	1 085	1 604	4 748	218	7 655
2	Tvorba fondu	843	-	7 711	172	8 726
3	Čerpání fondu	164	-	10 505	55	10 724
4	Stav k 31.12.2002	1 764	1 604	1 954	335	5 657
5	Nárok na příděl z roku 2002 (návrh)	2 511	287		100	2 898
6	z toho: z hlavní činnosti	645	287		100	1 032
7	z doplňkové čin.	1 866				1 866
8	Předpokládaný stav po přidělu	4 275	1 891	1 954	435	8 555

Vysvětlivky:

řádek 1 a 4 celkem koresponduje s Rozvahou Pasiva A 1.Fondy, úč..911, dále analytické členění řádek 5, sloupec 5 nesmí překročit výši hospodářského výsledku

Tabulka č. 4a

Stipendijní fond

tis. Kč

ř.1	Stav k 1.1.1999	
2	Tvorba celkem 99	
3	v tom z: HV	
4	popl. za studium	
5	Čerpání 99	
6	Stav k 31.12.1999 a k 1.1.2000	11
7	Tvorba celkem 00	17
8	v tom z : HV	0
9	z popl. za studium	17
10	Čerpání 00	0
11	Stav k 31.12.2000 a k 1.1.2001	28
12	Tvorba celkem 01	245
13	v tom z: HV	200
14	z popl. za studium	45
15	Čerpání 01	55
16	Stav k 31.12.2001	218
17	v tom: HV	55
18	poplatky za st.	0

ř. 19	Tvorba celkem 02	172
20	v tom z HV	100
21	z popl.za studium	72
22	Čerpání 02	55
23	Stav k 31.12.2002	335
24	v tom: HV	190
25	Poplatky za st.	145

Poznámka:

ř.24 a 25 se vyplní v případě, že lze určit

Poplatky za studium odst.3 a 4 § 58 zákona č. 111/1998 Sb.

(nad rámec standardní doby studia + 1rok, studium absolventa v dalším stud.programu)

Tabulka č. 4b

FRIM

Řádek 2 tabulky č. 4 – tvorba (bez dotací)	rok 2002	tis.
	Kč	
odpisy	7 301	
příděl z HV		
zůstatková cena investičního majetku		
ostatní zdroje celkem	410	
v tom: splátky z bývalého FKSP	110	
Magistrát m. Brně	300	
Zůstatek k 1.1.2003	4 748	
Celkem tvorba	12 459	

Řádek 3 tabulky č. 4 – čerpání	rok 2002	tis.
	Kč	
stavby	7 311	
stroje a zařízení	3 194	
nákupy nemovitostí		
opravy		
ostatní užití (rozepsat)		
Celkem čerpání	10 505	

5. VÝVOJ STAVU MAJETKU A VÝSLEDKY INVENTARIZACE

Tabulka č. 5a

Přehled o majetku a jeho vývoj

tis. Kč

Druhy majetku	Stav k 31.12.2001 pořizovací cena	Stav k 31.12.2002		
		pořizovací cena	oprávky	zůstatková cena
Dlouh.nehmot. majetek	1 280	1 280	-618	662
z toho: software	1 280	1 280	-618	662
drob. dl .nehm.m.				
Dlouh. hmotný majetek	437 449	455 595	-83 296	372 299
z toho: pozemky	1 956	1 956	0	1 956
um.díla	0	2 305	0	2 305
budovy, haly, stav.	252 202	255 778	-14 027	241 751
sam.mov.věci a s.	119 460	120 520	-36 883	83 637
pěst.celky				
zákl.stádo, taž. zv.				
drobný dl. hm.m.	30 727	32 623	-32 386	237
ost.dl. hm. maj.	16 623	32 799		32 799
pořízení dlouh. hmot.majetku	16 481	9 614		9 614

Tabulka č. 5b

Finanční majetek

tis.Kč

	Stav k 31.12.2001	Stav k 31.12.2002	Charakteristika
Dlouhodobý			
z toho: jmenovitě			
Krátkodobý	16 529	17 622	zůstatek k 31.12.2002
z toho: pokladna	33	41	zůstatek k 31.12.2002
bankovní účty	16 478	17 581	zůstatek k 31.12.2002
peníze na cestě	18		zůstatek k 31.12.2002

Tabulka č. 5c

Zásoby

tis. Kč

	Stav k 31.12.2001	Stav k 31.12.2002	Charakteristika
Zásoby celkem	786	806	
z toho: materiál	297	246	materiál pro provoz a údržbu
nedok.výroba			
výrobky	489	560	výrobky – skripta
zvířata			
zboží			
ostatní			

Tabulka č. 5d

Pohledávky, závazky, úvěry

tis.Kč

	Stav k 31. 12. 2001	Stav k 31. 12. 2002	Charakteristika
Pohledávky celkem:	1 020	648	je uvedeno v textové části
z toho: odběratelé	420	66	
zálohy	212	228	
za inst.soc.,zdr.poj.			
za zaměstnanci	136	33	
ostatní	252	321	
Závazky celkem:	6 541	7 531	
z toho: dodavatelé	296	355	
přijaté zálohy			
k zaměstnancům	1 176	1 136	
k inst.soc.,zdr.poj.	1 996	2 299	
daňové závazky	640	892	
ostatní	2 433	2 849	
Bankovní výp. a půjčky	0	0	
z toho: úvěry			

6. REKAPITULACE FINANČNÍHO VYPOŘÁDÁNÍ SE STÁTNÍM ROZPOČTEM

Tabulka č. 6

č. ř.	uk.	Dotací položky a ukazatele	Schválený rozpočet sl.1	Rozpočet po změnách sl.2	Poskytnuto k 31.12.2002 sl.3	Použito k 31.12.2002 sl.4	Vratka dotace odvede sl. 5 (3-4)
1		Základní dotace celkem (ř.3+4+5+11+12+13+14+16+17)	75 951 000	90 236 000	90 236 000	90 160 777	75 223
2		v tom:					
3	„A“	Vzdělávací činnost	75 573 000	76 074 000	76 074 000	76 074 000	
4	„C“	Stipendia studentů doktorských studijních programů	378 000	1 566 000	1 566 000	1 496 000	70 000
5	„D“	Studující cizinci a mezinárodní spolupráce (ř.6+7+8+9+10)		1 308 000	1 308 000	1 302 777	5 223
6		v tom: studenti, kteří nejsou st. občany ČR (vč. projektů a krajanů)					
7		program SOCRATES/ERASMUS		1 270 000	1 270 000	1 270 000	
8		program AKTION					
9		program CEEPUS					
10		zahra.stud.(krátkodobé pobyty)		38 000	38 000	32 777	5 223
11	„F“	Fond vzdělávací politiky		6 243 000	6 243 000	6 243 000	
12	„G“	Projekty FRVŠ		2 470 000	2 470 000	2 470 000	
13	„I“	Rozvojové programy		2 575 000	2 575 000	2 575 000	
14	„M“	Mimořádné události					
15		z toho: realizace usnesení vl.č.808/2002					
16		Usnesení vlády č. 640/2000					
17		Usnesení vlády č. 156/2002					
18		Dotace na ubytování a stravování (KaM)	2 195 000	2 204 000	2 204 000	2 201 087	2 913
19		Dotace na výzkum a vývoj celkem (ř.21+22+23)	1 908 000	1 994 000	1 994 000	1 994 000	
20		v tom:					
21		a) výzkumné záměra VaV	1 341 000	1 427 000	1 427 000	1 427 000	
22		b) nespecifikovaný výzkum VaV	567 000	567 000	567 000	567 000	
23		c) účelové prostředky VaV					
24		NEI dotace kapitoly MŠMT celkem (ř.1+18+19)	80 054 000	94 434 000	94 434 000	94 355 864	78 136

Tabulka č. 6a

Finanční vypořádání vzhledem k ostatním kapitolám SR a jiné dotace – NEI

v Kč

Poskytovatel	Poskytnuto k 31.12.2002		Použito k 31.12.2002		Vratka dotace (odvod)	
	provoz	VaV	provoz	VaV	provoz	VaV
Kapitoly SR (bez MŠMT):	190 000,00	0	190 000,00	0	0	0
v tom: MK ČR	190 000,00		190 000,00			
Obce, VÚSC, st.fondy:						
v tom: jmenovitě						
Ze zahraničí celkem				0	0	0
v tom:						
Celkem:	190 000,00	0	190 000,00	0	0	0

Tabulka č. 6b
Vypořádání se SR – investice

v Kč

Číslo a název a programu podle ISPROFIN	Rozpočet po změnách	Poskytnuto k 31. 12.2002	Použito k 31. 12. 2002 (skutečnost *)	Vratka dotace (odvedeno)
333311 7102 JAMU Rekonstrukce prostor pro výuku oboru staré hudby	2.047.000,-	2. 047.000,-	2.046.195,50	804,50
333311 7106 JAMU Oprava klimatizace, topení a chlazení v IVU centru Astorka	800.000,-	800.000,-	800.000,-	-
333311 7107 JAMU Opravy vnitřních prostor objektu Mozartova	753.000,-	753.000,-	752.850,-	150,- -
333311 7114 JAMU Zavádění nebo rozšiřování inf. a komunikačních technologií do činnosti VVŠ	774.000,-	774.000,-	773.179,40	820,60
333327 7103 JAMU – 02 Inovace a rozvoj laboratoří	455.000,-	455.000,-	454.600,10	399,90
333278 7104 JAMU Soubor doprovodný klavír a anglický roh „Püchner“	600.000,-	600.000,-	600.000,-	-
33328 7105 JAMU Nákup výpočetní techniky pro inovaci a rozšíření výuk. kapacit	604.000,-	604.000,-	604.000,-	-

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

7. STIPENDIA A SLUŽBY POSKYTOVANÉ STUDENTŮM

Tabulka č. 7a
Počty studentů

Počet studentů k 31.10.2002	522
v tom: rozpočtoví studenti (kromě kódů financování 2, 6, 7)	521
cizinci studující v cizím jazyce*)	0
studující na základě mezinár. smluv a usnesení vlády**)	1
studující hrazení z jiné rozpočtové kapitoly***)	0

Poznámka:

*) SIMS – kod financování „6“

**) SIMS – kod financování „7“

***)SIMS – kod financování „2“

Tabulka č. 7b
Stipendia

	Z dotace MŠMT	Ostatní zdroje	Stipendijní fond	Celkem k 31.12.02
Stipendia celkem: (z tab.2.2.1 a z doplňujících údajů)	3 651		49	3 700
v tom: řádná				
DSP-doktorandi (ukazatel“C“)	1 496			1 496
zahraniční studenti				
prospěchová	395			395
dále doplnit dle stipendijního řádu-mimořádná	1 690		49	1 739

Tabulka č. 7c
Stravování

Celkový počet podaných hl.jídel Celkem/studenti	Tržby ze stravenek tis.Kč celkem/studenti	Celkové neinv. náklady na provoz menzy tis. Kč	Dotace z MŠMT tis. Kč	Jiné dotace, příspěvky, dary tis. Kč	Doplňk. činnost v tis. Kč	Průměrné neinv.náklady na jedno jídlo v Kč
1	2	3	4	5	6	7
/	/					

Tabulka č. 7d
Ubytování

Počet ubytov. celkem/studenti	Tržby z kolejného celkem/studenti tis. Kč	Celkové neinv. náklady na ubyt.stud. tis. Kč	Dotace z MŠMT tis. Kč	Jiné dotace, příspěvky, dary tis. Kč	Doplňk. činnost tis. Kč	Průměrná výše kolejného v Kč za rok/měsíc	Neinvest. náklady na jednoho studenta v Kč
1	2	3	4	5	6	7	8
239/239	2 243/239	5 020	2 201	-	5 688	10170/1130	21006/2334