

2. Roční účetní závěrka

Roční účetní závěrka k 31. 12. 2016 byla zpracována v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. OU při vedení účetnictví používá účetní metody dle vyhlášky č. 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání, pokud účtují v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a dále Českých účetních standardů, které jsou upravené ve vnitroorganizačních normách OU.

Výsledek hospodaření před zdaněním

Výsledek hospodaření před zdaněním v hlavní činnosti je zisk	+ 8 238 tis. Kč
Výsledek hospodaření před zdaněním v doplňkové činnosti je ztráta	- 179 tis. Kč
Výsledek hospodaření celkem před zdaněním je zisk	+ 8 059 tis. Kč

Daňové přiznání k dani z příjmu právnických osob (DzP PO)

Zpracování podkladů a vypracování návrhu daňového přiznání k DzP PO za rok 2016 bylo zadáno na základě smlouvy o poskytování daňového poradenství společnosti ABC.TAXES, s. r. o., která vykonává pro OU na základě smlouvy i další služby z oblasti daňové a účetní problematiky.

Návrh daňového přiznání k DzP PO bude vypracován daňovým poradcem do června 2017.

Při vypracování tohoto daňového přiznání bude účetní výsledek hospodaření upraven v souladu se zněním zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, v platném znění (dále jen „ZDP“).

Kladný účetní výsledek hospodaření pro daňové účely ve výši 8 059 tis. Kč je upraven o rozdíl mezi daňovými a účetními odpisy, připočitatelné a odpočitatelné položky k základu daně. Od vzniklého kladného základu daně ve výši 9 138 tis. Kč je odečtena položka ve výši 2 742 tis. Kč podle § 20 odst. 7 zákona (kdy mohou veřejné vysoké školy uplatnit snížení základu daně z příjmů až o 30 %, maximálně však o 3 000 tis. Kč, použijí-li prostředky získané takto dosaženou daňovou úsporou v následujícím zdaňovacím období ke krytí nákladů na vzdělávání, vědecké, výzkumné, vývojové nebo umělecké činnosti, a v případě, že 30% snížení činí méně než 1 000 tis. Kč, mohou odečíst částku ve výši 1 000 tis. Kč, maximálně však do výše základu daně). Základ daně upravený je ve výši 6 396 tis. Kč. Od daňové povinnosti 1 215 tis. Kč je odečtena sleva na dani ve výši 209 tis. Kč podle § 35 odst. 1 zákona. Celková daňová povinnost na daň z příjmu právnických osob za zdaňovací období roku 2016 zaúčtovaná při předběžném výpočtu daně k 31.12.2016 je ve výši 1 006 tis. Kč.

Daňová úleva ve výši 570 tis. Kč získaná dle § 20 odst. 7 zákona č. 586/1992 Sb. na základě uplatnění odčitatelné položky v daňovém přiznání k dani z příjmu právnických osob za rok 2015 byla použita v roce 2016 ke krytí nákladů (výdajů) na vzdělávání, vědeckou, výzkumnou, vývojovou a uměleckou činnost.

Výsledek hospodaření po zdanění

Výsledek hospodaření před zdaněním je zisk	+ 8 059 tis. Kč
Předběžně vypočtená daň z příjmu ve výši 1 106 tis. Kč (po úpravách základu daně a uplatnění slevy na dani) a zaúčtování doplatku DzP PO r. 2015 ve výši 92 tis. Kč dle výsledné výše daně) se odečítá	<u>- 1 198 tis. Kč</u>
Výsledek hospodaření po zdanění je zisk	+ 6 861 tis. Kč

Případný rozdíl mezi skutečně zaúčtovanou daní z příjmu a skutečnou daní z příjmu dle sestaveného daňového přiznání do 6/2017 bude vyrovnán v účetním období roku 2017.

Příděl výsledku hospodaření (zisku) do fondů

Účetní jednotka Ostravská univerzita (IČ 61988987) navrhuje přidělení výsledku hospodaření po zdanění (zisku) ve výši 6 861 tis. Kč do fondů následovně:

• Fond odměn (FO)	0 tis. Kč
• Fond provozních prostředků (FPP)	0 tis. Kč
• Fond reprodukce investičního majetku (FRIM)	6 861 tis. Kč
• Rezervní fond (RF)	<u>0 tis. Kč</u>
Celkem	6 861 tis. Kč

2.1 Rozvaha

Tabulka č. 1 – Rozvaha

Rozvaha (balance) (1) k 31.12.2016				
Příloha č. 1 k vyhlášce č. 504/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů Poznámky: (1) Zpracování "Rozvahy" se řídí § 5 a §§ 7 až 25 Vyhlášky č. 504/2002 Sb. (2) Vyhláškou je dáno pouze označení a členění textů; čísla příslušných účtů jsou doplněna pro lepší orientaci ve výkazu. (3) Číslování řádků a sloupců je závazné. (4) Údaje se vyplňují na celé tisíce bez desetinných míst.				
Jednotlivé položky se vykazují v tis. Kč (§4, odst.3)	Účet / součet (2)	Řádek (3)	Stav k 1.1. (4)	Stav k 31.12. (4)
AKTIVA			sl. 1	sl. 2
A. Dlouhodobý majetek celkem	ř.2+10+21+28	0001	1 544 536	1 549 208
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	ř.3 až 9	0002	38 471	40 220
1.Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0003	0	0
2.Software	013	0004	34 942	36 739
3.Ocenitelná práva	014	0005	0	0
4.Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	0006	323	300
5.Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0007	3 206	3 106
6.Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0008	0	75
7.Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0009	0	0
II. Dlouhodobý hmotný majetek celkem	ř.11 až 20	0010	2 094 730	2 144 591
1.Pozemky	031	0011	64 903	64 903
2.Umělecká díla, předměty a sbírky	032	0012	2 320	2 420
3.Stavby	021	0013	1 574 166	1 637 487
4.Hmotné movité věci a jejich soubory	022	0014	348 183	348 584
5.Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0015	0	0
6.Dospělá zvířata a jejich skupiny	026	0016	0	0
7.Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	0017	49 251	45 334
8.Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0018	0	0
9.Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0019	55 160	45 098
10.Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	0020	747	765
III. Dlouhodobý finanční majetek celkem	ř.22 až 27	0021	581	581
1.Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	061	0022	0	0
2.Podíly – podstatný vliv	062	0023	0	0
3.Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0024	0	0
4.Zápůjčky organizačním složkám	066	0025	0	0
5.Ostatní dlouhodobé zápůjčky	067	0026	0	0
6.Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	0027	581	581
IV. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	ř.29 až 39	0028	-589 246	-636 184
1.Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	072	0029	0	0
2.Oprávký k softwaru	073	0030	-32 324	-34 243
3.Oprávký k ocenitelným právům	074	0031	0	0
4.Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	078	0032	-323	-300
5.Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	079	0033	-3 082	-3 106
6.Oprávký ke stavbám	081	0034	-256 634	-289 613
7.Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souboru hmotných movitých věcí	082	0035	-247 830	-263 785
8.Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů	085	0036	0	0
9.Oprávký k základnímu stádu a tažným zvířatům	086	0037	0	0
10.Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	088	0038	-49 053	-45 137
11.Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	089	0039	0	0

B. Krátkodobý majetek celkem	ř.41+51+71+79	0040	327 317	362 272
I. Zásoby celkem	ř.42 až 50	0041	6 587	6 757
1.Materiál na skladě	112	0042	977	1 061
2.Materiál na cestě	119	0043	0	0
3.Nedokončená výroba	121	0044	0	0
4.Polotovary vlastní výroby	122	0045	0	0
5.Výrobky	123	0046	5 391	5 449
6.Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	124	0047	0	0
7.Zboží na skladě a v prodejnách	132	0048	219	247
8.Zboží na cestě	139	0049	0	0
9.Poskytnuté zálohy na zásoby	z 314	0050	0	0
II. Pohledávky celkem	ř.52 až70	0051	12 450	14 213
1.Odběratelé	311	0052	7 791	9 160
2.Směnky k inkasu	312	0053	0	0
3.Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	0054	0	0
4.Poskytnuté provozní zálohy	z 314	0055	1 321	2 249
5.Ostatní pohledávky	315	0056	407	454
6.Pohledávky za zaměstnanci	335	0057	378	97
7.Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	336	0058	0	0
8.Daň z příjmů	341	0059	0	191
9.Ostatní přímé daně	342	0060	0	0
10.Daň z přidané hodnoty	343	0061	0	0
11.Ostatní daně a poplatky	345	0062	0	0
12.Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	346	0063	0	0
13.Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samosprávných celků	348	0064	1 589	1 346
14.Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti	358	0065	0	0
15.Pohledávky z pevných termínovaných operací a opcí	373	0066	0	0
16.Pohledávky z vydaných dluhopisů	375	0067	0	0
17.Jiné pohledávky	378	0068	962	678
18.Dohadné účty aktivní	388	0069	2	38
19.Opravná položka k pohledávkám	391	0070	0	0
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	ř.72 až 78	0071	302 422	333 655
1.Peněžní prostředky v pokladně	211	0072	229	246
2.Ceniny	213	0073	0	0
3.Peněžní prostředky na účtech	221	0074	302 193	333 409
4.Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0075	0	0
5.Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0076	0	0
6.Ostatní cenné papíry	256	0077	0	0
7.Peníze na cestě	261	0078	0	0
IV. Jiná aktiva celkem	ř.80 až 81	0079	5 858	7 647
1.Náklady příštích období	381	0080	5 618	7 225
2.Příjmy příštích období	385	0081	240	422
Aktiva celkem	ř. 1+40	0082	1 871 853	1 911 480

PASIVA			sl. 3	sl. 4
A. Vlastní zdroje celkem	ř.84+88	0083	1 796 789	1 816 302
I. Jmění celkem	ř.85 až 87	0084	1 785 920	1 809 441
1. Vlastní jmění	901	0085	1 543 789	1 548 443
2. Fondy	911	0086	242 131	260 998
3. Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	921	0087	0	0
II. Výsledek hospodaření celkem	ř.89 až 91	0088	10 869	6 861
1. Účet výsledku hospodaření	963	0089	0	6 861
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	931	0090	10 869	0
3. Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	932	0091	0	0
B. Cizí zdroje celkem	ř.93+95+103+127	0092	75 064	95 178
I. Rezervy celkem	ř.94	0093	0	0
1. Rezervy	941	0094	0	0
II. Dlouhodobé závazky celkem	ř.96 až 102	0095	0	0
1. Dlouhodobé úvěry	951	0096	0	0
2. Vydané dluhopisy	953	0097	0	0
3. Závazky z pronájmu	954	0098	0	0
4. Přijaté dlouhodobé zálohy	955	0099	0	0
5. Dlouhodobé směnky k úhradě	958	0100	0	0
6. Dohadné účty pasivní	z389	0101	0	0
7. Ostatní dlouhodobé závazky	959	0102	0	0
III. Krátkodobé závazky celkem	ř.104 až 126	0103	59 835	77 934
1. Dodavatelé	321	0104	3 607	4 263
2. Směnky k úhradě	322	0105	0	0
3. Přijaté zálohy	324	0106	2 780	2 765
4. Ostatní závazky	325	0107	0	3
5. Zaměstnanci	331	0108	28 017	28 883
6. Ostatní závazky vůči zaměstnancům	333	0109	222	293
7. Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	336	0110	15 513	15 695
8. Daň z příjmu	341	0111	1 096	0
9. Ostatní přímé daně	342	0112	5 851	5 725
10. Daň z přidané hodnoty	343	0113	414	464
11. Ostatní daně a poplatky	345	0114	4	3
12. Závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu	346	0115	55	16 100
13. Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávních celků	348	0116	0	0
14. Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	367	0117	0	0
15. Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti	368	0118	0	0
16. Závazky z pevných termínovaných operací a opcí	373	0119	0	0
17. Jiné závazky	379	0120	1 547	2 214
18. Krátkodobé úvěry	231	0121	0	0
19. Eskontní úvěry	232	0122	0	0
20. Vydané krátkodobé dluhopisy	241	0123	0	0
21. Vlastní dluhopisy	255	0124	0	0
22. Dohadné účty pasivní	z389	0125	729	1 526
23. Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	249	0126	0	0
IV. Jiná pasiva celkem	ř.128 až 129	0127	15 229	17 244
1. Výdaje příštích období	383	0128	815	904
2. Výnosy příštích období	384	0129	14 414	16 340
Pasiva celkem	ř.83+92	0130	1 871 853	1 911 480

2.2 Výkaz zisku a ztráty

Tabulka č. 2 – Výkaz zisku a ztráty – sumář VŠ

Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2016 – sumář VŠ					
Příloha č. 2 k vyhlášce č. 504/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů Poznámky: (1) Zpracování "Výkazu zisku a ztráty" se řídí § 6 a §§ 26 až 28 Vyhlášky č. 504/2002 Sb. (2) Vyhláškou je dáno pouze označení a členění textů. Číslo příslušných účtů a skupin jsou doplněna pro lepší orientaci ve výkazu. (3) Číslování řádků a sloupců je závazné. (4) Údaje se vyplňují na celé tisíce bez desetinných míst.					
Jednotlivé položky se vykazují v tis. Kč (§4, odst.3)	účet / součet (2)	řádek (3)	hlavní činnost (4)	hospodářská/ doplňková činnost (4)	celkem
A. Náklady			sl. 1	sl.2	sl.3
I. Spotřebované nákupy a nakupované služby	ř.2 až 7	0001	137 103	4 989	142 092
1.Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	501,502,503	0002	50 854	3 352	54 206
2.Prodané zboží	504	0003	550	105	655
3.Opravy a udržování	511	0004	9 340	814	10 154
4.Náklady na cestovné	512	0005	22 299	70	22 369
5.Náklady na reprezentaci	513	0006	2 409	1	2 410
6.Ostatní služby	518	0007	51 651	647	52 298
II. Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	ř.9 až 11	0008	-1 024	0	-1 024
7.Změna stavu zásob vlastní činnosti	56	0009	-783	0	-783
8.Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	571,572	0010	0	0	0
9.Aktivace dlouhodobého majetku	573,574	0011	-241	0	-241
III. Osobní náklady	ř.13 až 17	0012	521 289	5 438	526 727
10.Mzdové náklady	521	0013	390 689	4 049	394 738
11.Zákonné sociální pojištění	524	0014	124 083	1 295	125 378
12.Ostatní sociální pojištění	525	0015	0	0	0
13.Zákonné sociální náklady	527	0016	6 517	94	6 611
14.Ostatní sociální náklady	528	0017	0	0	0
IV. Daně a poplatky	ř.19	0018	80	0	80
15.Daně a poplatky	53	0019	80	0	80
V. Ostatní náklady	ř.21 až 27	0020	121 159	185	121 344
16.Smluvní pokuty a úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	541,542	0021	461	0	461
17.Odpis nedobytné pohledávky	543	0022	0	0	0
18.Nákladové úroky	544	0023	0	0	0
19.Kursově ztráty	545	0024	303	0	303
20.Dary	546	0025	0	0	0
21.Manka a škody	548	0026	0	0	0
22.Jiné ostatní náklady	549	0027	120 395	185	120 580
VI. Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a oprav. položek	ř.29 až 33	0028	61 641	183	61 824
23.Odpisy dlouhodobého majetku	551	0029	61 641	183	61 824
24.Prodaný dlouhodobý majetek	552	0030	0	0	0
25.Prodané cenné papíry a podíly	553	0031	0	0	0
26.Prodaný materiál	554	0032	0	0	0
27.Tvorba a použití rezerv a opravných položek	556,558,559	0033	0	0	0
VII. Poskytnuté příspěvky	ř.35	0034	420	0	420
28.Poskyt. členské příspěvky a příspěvky zúčt. mezi organ. složkami	581	0035	420	0	420
VIII. Daň z příjmů	ř.37	0036	1 198	0	1 198
29.Daň z příjmů	59	0037	1 198	0	1 198
Náklady celkem	ř.1+8+12 +18+20 +28+34	0038	840 668	10 795	851 463

B. Výnosy			sl. 1	sl.2	sl.3
I. Provozní dotace	ř.41	0040	709 338	0	709 338
1.Provozní dotace	691	0041	709 338	0	709 338
II. Přijaté příspěvky	ř.43 až 45	0042	2 514	0	2 514
2.Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	681	0043	0	0	0
3.Přijaté příspěvky (dary)	682	0044	2 514	0	2 514
4.Přijaté členské příspěvky	684	0045	0	0	0
III. Tržby za vlastní výkony a za zboží	601,602,604	0046	47 375	10 522	57 897
IV. Ostatní výnosy	ř.48 až 53	0047	89 543	94	89 637
5.Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	641,642	0048	566	88	654
6.Platby za odepsané pohledávky	643	0049	0	0	0
7.Výnosové úroky	644	0050	273	6	279
8.Kurové zisky	645	0051	18	0	18
9.Zúčtování fondů	648	0052	38 609	0	38 609
10.Jiné ostatní výnosy	649	0053	50 077	0	50 077
V. Tržby z prodeje majetku	ř.55 až 59	0054	136	0	136
11.Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	652	0055	136	0	136
12.Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	0056	0	0	0
13.Tržby z prodeje materiálu	654	0057	0	0	0
14.Výnosy z krátkodobého finančního majetku	655	0058	0	0	0
15.Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	657	0059	0	0	0
Výnosy celkem	ř.40+42+46 +47+54	0060	848 906	10 616	859 522
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.60 – 38	0061	8 238	-179	8 059
D. Výsledek hospodaření po zdanění	ř.61 – 36	0062	7 040	-179	6 861
			hlavní + hospodářská činnost		
Výsledek hospodaření před zdaněním celkem	ř.61/sl.1 +61/sl.2	0063	8 059		
Výsledek hospodaření po zdanění celkem	ř.62/sl.1 +62/sl.2	0064	6 861		

Tabulka č. 1 a tabulka č. 2 s účetními výkazy obsahují totožné údaje vykázané na MŠMT k datu 23. 2. 2017.

Tabulka č. 2.a – Výkaz zisku a ztráty – škola

Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2016 – škola					
Příloha č. 2 k vyhlášce č. 504/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů Poznámky: (1) Zpracování "Výkazu zisku a ztráty" se řídí § 6 a §§ 26 až 28 Vyhlášky č. 504/2002 Sb. (2) Vyhláškou je dáno pouze označení a členění textů. Číslo příslušných účtů a skupin jsou doplněna pro lepší orientaci ve výkazu. (3) Číslování řádků a sloupců je závazné. (4) Údaje se vyplňují na celé tisíce bez desetinných míst.					
Jednotlivé položky se vykazují v tis. Kč (§4, odst.3)	účet / součet (2)	řádek (3)	hlavní činnost (4)	hospodářská/ doplňková činnost (4)	Celkem
A. Náklady			sl. 1	sl.2	sl.3
I. Spotřebované nákupy a nakupované služby	ř.2 až 7	0001	135 373	300	135 673
1.Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	501,502,503	0002	49 446	110	49 556
2.Prodané zboží	504	0003	550	0	550
3.Opravy a udržování	511	0004	9 186	19	9 205
4.Náklady na cestovné	512	0005	22 299	64	22 363
5.Náklady na reprezentaci	513	0006	2 409	1	2 410
6.Ostatní služby	518	0007	51 483	106	51 589
II. Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	ř.9 až 11	0008	-1 024	0	-1 024
7.Změna stavu zásob vlastní činnosti	56	0009	-783	0	-783
8.Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	571,572	0010	0	0	0
9.Aktivace dlouhodobého majetku	573,574	0011	-241	0	-241
III. Osobní náklady	ř.13 až 17	0012	519 598	771	520 369
10.Mzdové náklady	521	0013	389 453	610	390 063
11.Zákonné sociální pojištění	524	0014	123 685	161	123 846
12.Ostatní sociální pojištění	525	0015	0	0	0
13.Zákonné sociální náklady	527	0016	6 460	0	6 460
14.Ostatní sociální náklady	528	0017	0	0	0
IV. Daně a poplatky	ř.19	0018	80	0	80
15.Daně a poplatky	53	0019	80	0	80
V. Ostatní náklady	ř.21 až 27	0020	121 152	146	121 298
16.Smluvní pokuty a úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	541,542	0021	461	0	461
17.Odpis nedobytné pohledávky	543	0022	0	0	0
18.Nákladové úroky	544	0023	0	0	0
19.Kursově ztráty	545	0024	303	0	303
20.Dary	546	0025	0	0	0
21.Manka a škody	548	0026	0	0	0
22.Jiné ostatní náklady	549	0027	120 388	146	120 534
VI. Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek	ř.29 až 33	0028	61 641	0	61 641
23.Odpisy dlouhodobého majetku	551	0029	61 641	0	61 641
24.Prodaný dlouhodobý majetek	552	0030	0	0	0
25.Prodané cenné papíry a podíly	553	0031	0	0	0
26.Prodaný materiál	554	0032	0	0	0
27.Tvorba a použití rezerv a opravných položek	556,558,559	0033	0	0	0
VII. Poskytnuté příspěvky	ř.35	0034	420	0	420
28.Poskyt. členské příspěvky a příspěvky zúčt. mezi organ. složkami	581	0035	420	0	420
VIII. Daň z příjmů	ř.37	0036	1 198	0	1 198
29.Daň z příjmů	59	0037	1 198	0	1 198
Náklady celkem	ř.1+8+12 +18+20 +28+34	0038	837 240	1 217	838 457

B. Výnosy			sl. 1	sl.2	sl.3
I. Provozní dotace	ř.41	0040	708 170	0	708 170
1.Provozní dotace	691	0041	708 170	0	708 170
II. Přijaté příspěvky	ř.43 až 45	0042	2 514	0	2 514
2.Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	681	0043	0	0	0
3.Přijaté příspěvky (dary)	682	0044	2 514	0	2 514
4.Přijaté členské příspěvky	684	0045	0	0	0
III. Tržby za vlastní výkony a za zboží	601,602,604	0046	45 675	1 535	47 210
IV. Ostatní výnosy	ř.48 až 53	0047	89 543	0	89 543
5.Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	641,642	0048	566	0	566
6.Platby za odepsané pohledávky	643	0049	0	0	0
7.Výnosové úroky	644	0050	273	0	273
8.Kurové zisky	645	0051	18	0	18
9.Zúčtování fondů	648	0052	38 609	0	38 609
10.Jiné ostatní výnosy	649	0053	50 077	0	50 077
V. Tržby z prodeje majetku	ř.55 až 59	0054	136	0	136
11.Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	652	0055	136	0	136
12.Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	0056	0	0	0
13.Tržby z prodeje materiálu	654	0057	0	0	0
14.Výnosy z krátkodobého finančního majetku	655	0058	0	0	0
15.Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	657	0059	0	0	0
Výnosy celkem	ř.40+42+46 +47+54	0060	846 038	1 535	847 573
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.60 – 38	0061	8 798	318	9 116
D. Výsledek hospodaření po zdanění	ř.61 – 36	0062	7 600	318	7 918
			hlavní + hospodářská činnost		
Výsledek hospodaření před zdaněním celkem	ř.61/sl.1 +61/sl.2	0063	9 116		
Výsledek hospodaření po zdanění celkem	ř.62/sl.1 +62/sl.2	0064	7 918		

Tabulka č. 2.b – Výkaz zisku a ztráty – koleje a menzy

Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2016 – koleje a menzy					
Příloha č. 2 k vyhlášce č. 504/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů					
Poznámky: (1) Zpracování "Výkazu zisku a ztráty" se řídí § 6 a §§ 26 až 28 Vyhlášky č. 504/2002 Sb.					
(2) Vyhláškou je dáno pouze označení a členění textů.					
Čísla příslušných účtů a skupin jsou doplněna pro lepší orientaci ve výkazu.					
(3) Číslování řádků a sloupců je závazné.					
(4) Údaje se vyplňují na celé tisíce bez desetinných míst.					
Jednotlivé položky se vykazují v tis. Kč (§4, odst.3)	účet / součet (2)	řádek (3)	hlavní činnost (4)	hospodářská/ doplňková činnost (4)	Celkem
A. Náklady			sl. 1	sl.2	sl.3
I. Spotřebované nákupy a nakupované služby	ř.2 až 7	0001	1 730	4 689	6 419
1.Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	501,502,503	0002	1 408	3 242	4 650
2.Prodané zboží	504	0003	0	105	105
3.Opravy a udržování	511	0004	154	795	949
4.Náklady na cestovné	512	0005	0	6	6
5.Náklady na reprezentaci	513	0006	0	0	0
6.Ostatní služby	518	0007	168	541	709
II. Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	ř.9 až 11	0008	0	0	0
7.Změna stavu zásob vlastní činnosti	56	0009	0	0	0
8.Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	571,572	0010	0	0	0
9.Aktivace dlouhodobého majetku	573,574	0011	0	0	0
III. Osobní náklady	ř.13 až 17	0012	1 691	4 667	6 358
10.Mzdové náklady	521	0013	1 236	3 439	4 675
11.Zákonné sociální pojištění	524	0014	398	1 134	1 532
12.Ostatní sociální pojištění	525	0015	0	0	0
13.Zákonné sociální náklady	527	0016	57	94	151
14.Ostatní sociální náklady	528	0017	0	0	0
IV. Daně a poplatky	ř.19	0018	0	0	0
15.Daně a poplatky	53	0019	0	0	0
V. Ostatní náklady	ř.21 až 27	0020	7	39	46
16.Smluvní pokuty a úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	541,542	0021	0	0	0
17.Odpis nedobytné pohledávky	543	0022	0	0	0
18.Nákladové úroky	544	0023	0	0	0
19.Kursově ztráty	545	0024	0	0	0
20.Dary	546	0025	0	0	0
21.Manka a škody	548	0026	0	0	0
22.Jiné ostatní náklady	549	0027	7	39	46
VI. Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek	ř.29 až 33	0028	0	183	183
23.Odpisy dlouhodobého majetku	551	0029	0	183	183
24.Prodaný dlouhodobý majetek	552	0030	0	0	0
25.Prodané cenné papíry a podíly	553	0031	0	0	0
26.Prodaný materiál	554	0032	0	0	0
27.Tvorba a použití rezerv a opravných položek	556,558,559	0033	0	0	0
VII. Poskytnuté příspěvky	ř.35	0034	0	0	0
28.Poskyt.členské příspěvky a příspěvky zúčt. mezi organ. složkami	581	0035	0	0	0
VIII. Daň z příjmů	ř.37	0036	0	0	0
29.Daň z příjmů	59	0037	0	0	0
Náklady celkem	ř.1+8+12 +18+20 + 28+34	0038	3 428	9 578	13 006

B. Výnosy			sl. 1	sl.2	sl.3
I. Provozní dotace	ř.41	0040	1 168	0	1 168
1.Provozní dotace	691	0041	1 168	0	1 168
II. Přijaté příspěvky	ř.43 až 45	0042	0	0	0
2.Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	681	0043	0	0	0
3.Přijaté příspěvky (dary)	682	0044	0	0	0
4.Přijaté členské příspěvky	684	0045	0	0	0
III. Tržby za vlastní výkony a za zboží	601,602,604	0046	1 700	8 987	10 687
IV. Ostatní výnosy	ř.48 až 53	0047	0	94	94
5.Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	641,642	0048	0	88	88
6.Platby za odepsané pohledávky	643	0049	0	0	0
7.Výnosové úroky	644	0050	0	6	6
8.Kurové zisky	645	0051	0	0	0
9.Zúčtování fondů	648	0052	0	0	0
10.Jiné ostatní výnosy	649	0053	0	0	0
V. Tržby z prodeje majetku	ř.55 až 59	0054	0	0	0
11.Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	652	0055	0	0	0
12.Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	653	0056	0	0	0
13.Tržby z prodeje materiálu	654	0057	0	0	0
14.Výnosy z krátkodobého finančního majetku	655	0058	0	0	0
15.Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	657	0059	0	0	0
Výnosy celkem	ř.40+42+46+47+54	0060	2 868	9 081	11 949
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	ř.60 – 38	0061	-560	-497	-1 057
D. Výsledek hospodaření po zdanění	ř.61 – 36	0062	-560	-497	-1 057
			hlavní + hospodářská činnost		
Výsledek hospodaření před zdaněním celkem	ř.61/sl.1+61/sl.2	0063	-1 057		
Výsledek hospodaření po zdanění celkem	ř.62/sl.1+62/sl.2	0064	-1 057		

Tabulka č. 3 – Výsledek hospodaření za rok 2016

tis. Kč			
Součásti VVŠ	HV z hlavní činnosti	HV z doplňkové činnosti	HV Celkem
11 Lékařská fakulta	7 001	8	7 009
20 Fakulta sociálních studií	0	0	0
25 Filozofická fakulta	1 994	11	2 005
31 Přírodovědecká fakulta	396	0	396
45 Pedagogická fakulta	1 025	22	1 047
50 Fakulta umění	-687	0	-687
84 Menza	-560	-565	-1 125
85 Koleje	0	68	68
90 Rektorát	-1 617	0	-1 617
91 Univerzitní knihovna	362	0	362
92 Centrum informačních technologií	494	277	771
94 Centrum excelence IT4Innovations	-170	0	-170
96 Evropský výzkumný institut sociální práce	0	0	0
Celkem HV před zdaněním	8 238	-179	8 059
Daň z příjmu (minus)	-1 198	0	-1 198
Celkem HV po zdanění	7 040	-179	6 861

OU dlouhodobě hospodaří s kladným výsledkem hospodaření.

2.3 Přehled o peněžních tocích

Tabulka č. 4 – Přehled o peněžních tocích (Výkaz cash flow)

tis. Kč

Struktura celkového CASH FLOW	č.ř.	Minulé období	Běžné období	Rozdíl	Vliv na CF
Hospodářský výsledek běžného roku	001	0	6 861	6 861	6 861
Odpisy dlouhodobého majetku	002	0	0	0	61 824
Rezervy řízené předpisy	003	0	0	0	0
Přechodné účty pasivní	004	15 958	18 770	2 812	2 812
Výdaje příštích období	005	815	904	89	89
Výnosy příštích období	006	14 414	16 340	1 926	1 926
Kursově rozdíly pasivní	007	0	0	0	0
Dohadné účty pasivní	008	729	1 526	797	797
Přechodné účty aktivní	009	5 860	7 684	1 824	-1 824
Náklady příštích období	010	5 618	7 225	1 607	-1 607
Příjmy příštích období	011	241	422	181	-181
Kursově rozdíly aktivní	012	2	0	-2	2
Dohadné účty aktivní	013	0	38	38	-38
Pohledávky celkem	014	12 448	14 174	1 726	-1 726
Z obchodního styku	015	9 520	11 862	2 343	-2 343
K účastníkům sdružení	016	0	0	0	0
Za institucemi soc. zabezpečení a zdravotního pojištění	017	0	0	0	0
Daň z příjmu	018	0	191	191	-191
Ostatní přímé daně	019	0	0	0	0
Daň z přidané hodnoty	020	0	0	0	0
Ostatní daně a poplatky	021	0	0	0	0
Ze vztahu ke státnímu rozpočtu	022	0	0	0	0
Ze vztahu k rozpočtu orgánů ÚSC	023	1 589	1 346	-243	243
Za zaměstnanci	024	378	97	-281	281
Z emitovaných dluhopisů a jiné pohledávk	025	962	678	-284	284
Opravná položka k pohledávkám	026	0	0	0	0
Ceniny	027	0	0	0	0
Majetkové cenné papíry	028	0	0	0	0
Dlužné cenné papíry a vlastní dluhopisy	029	0	0	0	0
Ostatní cenné papíry a pořízení krátkodobého finan. majetku	030	0	0	0	0
Zásoby celkem	031	6 587	6 758	171	-171
Materiál na skladě a na cestě	032	977	1 061	84	-84
Nedokončená výroba a polotovary vlastní výroby	033	0	0	0	0
Výrobky	034	5 391	5 449	59	-59
Zvířata	035	0	0	0	0
Zboží na skladě a na cestě	036	219	247	28	-28
Poskytnuté zálohy na zásoby	037	0	0	0	0
Krátkodobé závazky	038	59 106	76 407	17 301	17 301
Dodavatelé	039	3 607	4 263	656	656
Směnky k úhradě	040	0	0	0	0
Přijaté zálohy	041	2 780	2 765	-16	-16
Ostatní závazky	042	1	2	2	2
Zaměstnanci	043	28 017	28 883	866	866
Ostatní závazky vůči zaměstnancům	044	222	293	71	71
K institucím soc. zabezpečení a zdravotního pojištění	045	15 513	15 695	182	182

Daň z příjmu	046	1 096	0	-1 096	-1 096
Ostatní přímé daně	047	5 852	5 725	-127	-127
Daň z přidané hodnoty	048	414	464	50	50
Ostatní daně a poplatky	049	4	3	-1	-1
Ze vztahu ke státnímu rozpočtu	050	55	16 100	16 046	16 046
Ze vztahu k rozpočtu ÚSC	051	0	0	0	0
K účastníkům sdružení	052	0	0	0	0
Jiné závazky	053	1 547	2 214	666	666
Krátkodobé bankovní úvěry	054	0	0	0	0
Přijaté finanční výpomoci	055	0	0	0	0
Cash flow provozní	056	99 959	130 654	30 695	85 077
Nehmotný dlouhodobý majetek	057	38 471	40 221	1 750	-1 750
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	058	0	0	0	0
Software	059	34 942	36 739	1 797	-1 797
Předměty ocenitelných práv	060	0	0	0	0
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	061	323	300	-23	23
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	062	3 206	3 106	-100	100
Nedokončené nehmotné investice	063	0	75	75	-75
Poskytnuté zálohy na nehmotný dlouhodobý majetek	064	0	0	0	0
Oprávky celkem	065	-35 729	-37 649	-1 920	1 920
K nehmotným výsledkům výzkumné činnosti	066	0	0	0	0
K softwaru	067	-32 324	-34 243	-1 919	1 919
K předmětům ocenitelných práv	068	0	0	0	0
K drobnému nehmotnému dlouhodobému majetku	069	-323	-300	23	-23
K ostatnímu nehmotnému dlouhodobému majetku	070	-3 082	-3 106	-24	24
Hmotný dlouhodobý majetek	071	2 094 730	2 144 591	49 861	-49 861
Pozemky	072	64 903	64 903	0	0
Umělecká díla a sbírky	073	2 320	2 420	100	-100
Stavby	074	1 574 166	1 637 487	63 321	-63 321
Samostatné movité věci a soubory movité věci	075	348 183	348 584	400	-400
Pěstitelské celky trvalých porostů	076	0	0	0	0
Základní stádo a tažná zvířata	077	0	0	0	0
Drobný hmotný dlouhodobý majetek	078	49 251	45 334	-3 916	3 916
Ostatní hmotný dlouhodobý majetek	079	0	0	0	0
Nedokončené hmotné investice	080	55 161	45 098	-10 063	10 063
Poskytnuté zálohy na hmotný dlouhodobý majetek	081	747	765	19	-19
Oprávky celkem	082	-553 517	-598 535	-45 018	45 018
Ke stavbám	083	-256 634	-289 613	-32 980	32 980
K movitým věcem a souborům movitých věcí	084	-247 830	-263 785	-15 955	15 955
K pěstitelským celkům trvalých porostů	085	0	0	0	0
K základnímu stádu a tažným zvířatům	086	0	0	0	0
K drobnému hmotnému dlouhodobému majetku	087	-49 053	-45 137	3 916	-3 916
K ostatnímu hmotnému dlouhodobému majetku	088	0	0	0	0
Korekce vyloučením odpisů	089	0	0	0	-61 824
Dlouhodobý finanční majetek	090	581	581	0	0
Podíl, cenné papíry a vklady – rozhodný vliv	091	0	0	0	0
Podíl, cenné papíry a vklady – podstatný vliv	092	0	0	0	0
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a vklady	093	0	0	0	0
Půjčky podnikům ve skupině	094	0	0	0	0
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	095	581	581	0	0
Cash flow z investiční činnosti	096	1 544 535	1 549 208	4 673	-66 496

Dlouhodobé závazky celkem	097	0	0	0	0
Emitované dluhopisy	098	0	0	0	0
Závazky z pronájmu	099	0	0	0	0
Dlouhodobě přijaté zálohy	100	0	0	0	0
Dlouhodobě směnky k úhradě	101	0	0	0	0
Ostatní dlouhodobé závazky	102	0	0	0	0
Dlouhodobé bankovní úvěry	103	0	0	0	0
Vlastní jmění	104	1 543 789	1 548 443	4 654	4 654
Fondy	105	242 131	260 998	18 867	18 867
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	106	0	0	0	0
Nerozděl. zisk, neuhrazená ztráta minulých let	107	0	0	0	0
Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení	108	10 869	6 861	-4 008	-4 008
Korekce snížením disponibilního zisku běžného roku	109	0	-6 861	-6 861	-6 861
Cash flow z finanční činnosti	110	1 796 789	1 809 440	12 652	12 652
Cash flow celkové	111	3 441 283	3 489 302	48 019	31 233
Stav peněžních prostředků	112	302 422	333 655	31 233	-31 233

2.4 Výrok auditora k účetní závěrce

Na základě smlouvy mezi OU a auditorskou firmou ABC.AUDIT, s. r. o., o ověření (auditu) roční účetní závěrky a výroční zprávy k 31. 12. 2016, byl proveden audit touto společností. V rámci prací na auditu účetní závěrky k 31. 12. 2016 byl proveden audit ve třech etapách, a to průběžný audit za měsíce leden až září v průběhu měsíce listopadu 2016, průběžný audit za měsíce leden až prosinec v průběhu měsíce ledna 2017 a audit účetní závěrky k 31. 12. 2016 v průběhu měsíců únor až březen 2017.

Zpráva nezávislého auditora k ověření souladu výroční zprávy za rok 2016 s účetní závěrkou, která je obsažena v této zprávě, je uvedena v příloze č. 1, výrok je bez výhrad.