

ROZVAHA

AMBIS vysoká škola, a.s.

Označ.	AKTIVA	řad.	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
a	b	c				
	AKTIVA CELKEM	1	411 973	-41 749	370 224	410 064
B.	Stálá aktiva	2	31 482	-25 709	5 773	6 690
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	3	3 685	-3 300	385	299
B.I.2.	Ocenitelná práva	4	2 957	-2 791	166	69
B.I.2.1.	Software	5	2 469	-2 364	105	
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	6	488	-427	61	69
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	7	672	-509	163	230
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	8	56		56	
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	9	56		56	
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	10	27 797	-22 409	5 388	6 391
B.II.1.	Pozemky a stavby	11	6 414	-3 447	2 967	3 393
B.II.1.2.	Stavby	12	6 414	-3 447	2 967	3 393
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	13	21 216	-18 962	2 254	2 831
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	14	68		68	68
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	15	68		68	68
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	16	99		99	99
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	17	99		99	99
C.	Oběžná aktiva	18	377 839	-16 040	361 799	400 821
C.I	Zásoby	19	1 667	-824	843	1 704
C.I.3.	Výrobky a zboží	20	1 667	-824	843	1 704
C.I.3.1.	Výrobky	21	1 597	-824	773	1 643

C.I.3.2.	Zboží	22	70		70	61
C.II.	Pohledávky	23	252 038	-15 216	236 822	259 882
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	24	150 979		150 979	103 433
C.II.1.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	25	147 009		147 009	100 093
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	26	3 006		3 006	2 826
C.II.1.5.	Pohledávky – ostatní	27	964		964	514
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	28	964		964	493
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	29				21
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	30	101 059	-15 216	85 843	156 449
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	31	86 878	-15 216	71 662	85 430
C.II.2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	32				58 918
C.II.2.4.	Pohledávky – ostatní	33	14 181		14 181	12 101
C.II.2.4.2.	Stát daňové pohledávky	34				5 110
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	35	1 465		1 465	1 125
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	36	860		860	2 528
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	37	11 856		11 856	3 338
C.IV.	Peněžní prostředky	38	124 134		124 134	139 235
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	39	269		269	196
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	40	123 865		123 865	139 039
D.	Časové rozlišení aktiv	41	2 652		2 652	2 553
D.1.	Náklady příštích období	42	2 506		2 506	2 317
D.3.	Příjmy příštích období	43	146		146	236

Označ.	PASIVA	řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	44	370 224	410 064
A.	Vlastní kapitál	45	127 238	152 882
A.I.	Základní kapitál	46	20 102	20 102
A.I.1.	Základní kapitál	47	20 102	20 102

A.II.	Ážio a kapitálové fondy	48	70 463	106 146
A.II.2.	Kapitálové fondy	49	70 463	106 146
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	50	68 937	104 620
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	51	-143	-143
A.II.2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	52	1 669	1 669
A.III.	Fondy ze zisku	53	3 020	3 020
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	54	20	20
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	55	3 000	3 000
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	56		23 614
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	57		23 614
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	58	33 653	
B. + C.	Cizí zdroje	59	48 172	51 022
B.	Rezervy	60	3 611	12 219
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	61	750	9 592
B.4.	Ostatní rezervy	62	2 861	2 627
C.	Závazky	63	44 561	38 803
C.I.	Dlouhodobé závazky	64	186	186
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	65	186	186
C.II.	Krátkodobé závazky	66	44 375	38 617
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	67	590	5 498
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	68	4 845	4 391
C.II.8.	Závazky ostatní	69	38 940	28 728
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	70	11 388	11 412
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	71	5 659	5 565
C.II.8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	72	19 322	9 657
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	73	1 613	1 496
C.II.8.7.	Jiné závazky	74	958	598
D.	Časové rozlišení pasiv	75	194 814	206 160
D.1.	Výdaje příštích období	76	77	94
D.2.	Výnosy příštích období	77	194 737	206 066

Výkaz zisku a ztráty

AMBIS vysoká škola, a.s.

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	363 020	
II.	Tržby za prodej zboží	2	410	
A	Výkonová spotřeba	3	115 419	
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4	219	
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	5	5 305	
A.3.	Služby	6	109 895	
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	7	46	
D	Osobní náklady	8	219 344	
D.1.	Mzdové náklady	9	167 944	
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	10	51 400	
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	11	51 168	
D.2.2.	Ostatní náklady	12	232	
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	13	1 412	
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	14	2 667	
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	15	2 667	
E.2.	Úprava hodnot zásob	16	824	
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	17	-2 079	
III.	Ostatní provozní výnosy	18	12 537	
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	19	71	
III.3.	Jiné provozní výnosy	20	12 466	
F.	Ostatní provozní náklady	21	7 111	
F.3.	Daně a poplatky	22	630	
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	23	234	
F.5.	Jiné provozní náklady	24	6 247	
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	25	32 635	
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	26	9 662	
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	27	7 579	
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	28	2 083	
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	29	61	
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	30	61	
VII.	Ostatní finanční výnosy	31	1 222	
K.	Ostatní finanční náklady	32	1 160	
*	Finanční výsledek hospodaření	33	9 663	
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	34	42 298	
L.	Daň z příjmů	35	8 645	
L.1.	Daň z příjmů splatná	36	8 825	
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	37	-180	
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	38	33 653	
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	39	33 653	
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	40	386 851	

Příloha v účetní závěrce

AMBIS vysoká škola, a.s.

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

AMBIS vysoká škola, a.s., (dále též „společnost“) byla založena 17 převážně českými bankami a Bankovní asociací Praha na základě zakladatelské smlouvy dne 9. ledna 1994. Následně byla dne 2. září 1994 společnost zapsána do obchodního rejstříku, vedeného Městským soudem v Praze, oddíl B, číslo 2695. Společnost zahájila samostatnou činnost dne 1. října 1994. Rozhodnutím Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy České republiky ze dne 30. června 1999 byl společnosti udělen souhlas působit jako soukromá vysoká škola neuniverzitního typu.

V roce 2023 došlo k fúzi společností, Univerzita Jana Amose Komenského Praha s.r.o. (dále též „UJAK“), jako společnost zanikající a společnost AMBIS vysoká škola, a.s., jako společnost nástupnická, uskutečnily fúzi sloučením ve smyslu § 61 odst. 1 zákona č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev, v platném znění. Fúzi došlo k zániku společnosti UJAK a přechodu jejího jmění na společnost AMBIS vysoká škola, a.s. Společnost AMBIS vysoká škola, a.s., vstoupila do právního postavení společnosti UJAK. Rozhodným dnem byl 1. leden 2023. Účinnost fúze nastala ke dni zápisu fúze do obchodního rejstříku k 1. říjnu 2023.

Vlastníci společnosti

Akcionáři společnosti k 31. prosinci 2022 jsou:

COGNOS International SE	93,778%
Radek Stavinoha	6,222%

Sídlo společnosti

AMBIS vysoká škola, a.s.
Lindnerova 575/1
180 00 Praha 8
Česká republika

Identifikační číslo

618 58 307

Předmět činnosti

1. Vysokoškolské vzdělávání na soukromé vysoké škole dle zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách a o zn
2. Nakladatelská činnost.
3. Vydavatelská činnost – neperiodický tisk.
4. Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor.
5. Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.
6. Hostinská činnost.

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2022

<i>Členové představenstva</i>	<i>Členové dozorčí rady</i>
Dr. Martina Mannová	Dr. Matthias Afting
Radek Stavinoha	Ludwig Fresenius
	Constantin Norbert Kinsky
	Werner Hans Paul Unger

Konsolidovanou účetní závěrku nejužší i nejširší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje Carl Remigius Fresenius Education AG, 20148 Hamburk, Alte Rabenstraße 2, Spolková republika Německo. Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle konsolidující společnosti.

Organizační struktura

Společnost svou převážnou část svých aktivit vykonává v centrále ve svém sídle, kromě toho má pobočku v Brně a v Praze na Žižkově.

V čele Společnosti stojí představenstvo. Členy představenstva jsou generální ředitel a rektorka.

2. Zásadní účetní postupy používané společností

Účetní závěrka byla připravena na základě účetnictví vedeného v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými nařízeními a vyhláškami platnými v České republice.

Tato účetní závěrka je připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a s vyhláškou Ministerstva financí České republiky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, (dále jen „vyhláška“).

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.

Srovnatelnost účetních období

V Rozvaze jsou ve sloupci „minulé účetní období“ uvedeny údaje ze zahajovací rozvahy společnosti sestavené k 1. lednu 2023 po fúzi se společností UJAK. Ve Výkazu zisku a ztráty a v Přehledu o finančních tocích nejsou údaje za minulé účetní období vykázány z důvodu nesrovnatelnosti.

a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně. Drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek v pořizovací ceně od 5 tis. Kč do 80 tis. Kč, resp. do 60 tis. Kč, je vykazován v rozvaze a odepisován lineárně po 24 měsíců. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek v pořizovací ceně do 5 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.

V následující tabulce jsou uvedeny metody a doby odpisování podle skupin majetku:

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Stavby	Lineární	50 let
Kancelářské stroje	Lineární	3 roky
Nábytek a vybavení	Lineární	5 let
Automobily	Lineární	5 let
Patenty a ostatní nehmotná aktiva	Lineární	6 let
Software	Lineární	3 roky

Odpisy jsou ve výkazu zisku a ztráty vykázány v položce „Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé“.

Technická zhodnocení na najatém hmotném majetku jsou odepisována lineární metodou po dobu trvání nájemní smlouvy nebo po dobu odhadované životnosti, a to vždy po tu, která je kratší.

b) Stanovení opravných položek a rezerv

Dlouhodobý hmotný majetek

Společnost tvoří opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku na základě porovnání zůstatkové hodnoty dlouhodobého hmotného majetku s jejich tržním oceněním.

Pohledávky

Společnost stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků a věkové struktury pohledávek. Tvorba a zúčtování opravných položek je vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce „Úpravy hodnot pohledávek“.

Rezervy

Rezerva na nevybranou dovolenou je k rozvahovému dni tvořena na základě analýzy nevybrané dovolené za dané účetní období a průměrných mzdových nákladů včetně nákladů na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění dle jednotlivých zaměstnanců.

Společnost dále tvoří rezervy na další závazky, které v budoucnu vzniknou v příčinné souvislosti se sledovaným obdobím. Jedná se například o rezervy na probíhající právní spory, audit atd.

Rezervu na daň z příjmů vytváří společnost vzhledem k tomu, že okamžik sestavení účetní závěrky předchází okamžiku stanovení výše daňové povinnosti. V následujícím účetním období společnost rezervu rozpustí a zaúčtuje zjištěnou daňovou povinnost.

c) Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočet transakcí v cizí měně denní kurz ČNB. V průběhu roku účtuje společnost pouze o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách.

Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výsledku hospodaření.

d) Najatý majetek

Společnost si najímá zejména nebytové prostory. Účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje měsíční nájemné rovnoměrně do nákladů po dobu trvání nájmu. Krátkodobé nájmy mají dobu nájmu kratší 12 měsíců.

e) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

Významnou položku časového rozlišení tvoří časové rozlišení školného.

f) Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací získaných zejména na základě historických zkušeností a dalších dostupných zdrojů. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

Odhady a výchozí předpoklady použité v běžném účetním období ovlivňovaly především hodnotu vykázaných pohledávek z obchodních vztahů a rezerv.

g) Účtování o dotacích

Společnost čerpá různé formy dotací poskytované z různých zdrojů na základě různých právních předpisů nebo jiných pravidel například evropských programů. O dotaci se účtuje ve chvíli nezpochybnitelného právního nároku na dotaci. Ten se posuzuje u každé dotace individuálně na základě pravidel poskytovatele dotace.

f) Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu odložené daně.

Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v běžném období a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších dočasných rozdílů (daňová ztráta), s použitím očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

3. Dlouhodobý majetek

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

	Software	Ocenitelná práva	Ostatní dl. nehm. maj.	Nedokončený dl. nehm. maj.	Celkem 2022
Pořizovací cena					
Počáteční zůstatek	2 333	488	672	--	3 493
Přírůstky	136	--	--	56	192
Úbytky	--	--	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Konečný zůstatek	2 469	488	672	56	3 685
Oprávký					
Počáteční zůstatek	2 333	419	442	--	3 194
Odpisy	31	8	67	--	106
Oprávký k úbytkům	--	--	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Konečný zůstatek	2 364	427	509	--	3 300
Zůstatková hodnota 1. 1.	--	69	230	--	299
Zůstatková hodnota 31. 12.	105	61	163	56	385

b) Dlouhodobý hmotný majetek

	Software	Ocenitelná práva	Ostatní dl. nehm. maj.	Nedokončený dl. nehm. maj.	Celkem 2022
Pořizovací cena					
Počáteční zůstatek	6 414	27 226	68	99	33 807
Přírůstky	--	1 558	--	--	1 558
Úbytky	--	-7 568	--	--	-7 568
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Konečný zůstatek	6 414	21 216	68	99	27 797
Oprávký					
Počáteční zůstatek	3 021	24 395	--	--	27 416
Odpisy	426	2 135	--	--	2 561
Oprávký k úbytkům	--	-7 568	--	--	-7 568
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Konečný zůstatek	3 477	18 962	--	--	22 409
Zůstatková hodnota 1. 1.	3 393	2 831	68	99	6 391
Zůstatková hodnota 31. 12.	2 967	2 254	68	99	5 388

Největší přírůstky majetku v roce 2023 tvořily nákupy počítačového vybavení v hodnotě 1 399 tis. Kč.

Najatý majetek

Společnost má v dlouhodobém nájmu budovy v Praze a v Brně. Nájemní smlouva na budovu v Praze je uzavřena na dobu neurčitou. Nájemní smlouva na budovu v Brně je uzavřena na dobu určitou do 31. ledna 2026 s možností prolongace na dalších 5 let. V roce 2023 činily roční náklady 7 477 tis. Kč. Krátkodobé nájmy ve výši 4 076 tis. Kč, představují zejména nájmy výukových prostor a prostorů k promoci.

Společnost využívá formou pronájmu studijní informační systémy, v roce 2023 činily roční náklady 1 121 tis. Kč.

4. Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

a) Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 86 878 tis. Kč (1. 1. 2023 – 102 725 tis. Kč), ze kterých 20 818 tis. Kč (1. 1. 2023 – 22 977 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Opravná položka k pochybným pohledávkám z obchodních vztahů k 31. prosinci 2023 činila 15 216 tis. Kč (1. 1. 2023 – 17 295 tis. Kč).

b) Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 4 845 tis. Kč (1. 1. 2023 – 4 391 tis. Kč), ze kterých 291 tis. Kč (1. 1. 2023 – 12 tis. Kč) představují závazky po lhůtě splatnosti. Závazky po lhůtě splatnosti činí 4 073 tis. Kč (2021 – 2 950 tis. Kč), ze kterých 12 tis. Kč (2021 – 27 tis. Kč) představují závazky po lhůtě splatnosti.

5. Krátkodobé poskytnuté a přijaté zálohy

a) Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 1 465 tis. Kč (1. 1. 2023 – 1 125 tis. Kč) představují převážně zaplacené zálohy na náklady spojené se službami a energiemi nebytových prostor v Praze a v Brně.

b) Krátkodobé přijaté zálohy ve výši 590 tis. Kč (1. 1. 2023 – 5 498 tis. Kč) představují přijaté zálohy na školné.

6. Jiné pohledávky

Jiné pohledávky ve výši 11 856 tis. Kč (1. 1. 2023 – 3 338 tis. Kč) představují zejména schválené granty na vědu a výzkum a na program Erasmus.

7. Výnosy příštích období

Výnosy příštích období ve výši 194 737 tis. Kč (1. 1. 2023 – 206 066 tis. Kč) představují časově rozlišené výnosy ze školného, resp. celoživotního vzdělávání, fakturovaného dopředu.

8. Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní ve výši 1 613 tis. Kč (1. 1. 2023 – 1 496 tis. Kč) zahrnují především dohad na spotřebu energií v pronajatých prostorech a auditní služby.

9. Opravné položky

	OP k výrobkům	OP k pohledávkám	OP celkem
Zůstatek k 1. 1. 2023	--	17 295	17 295
Tvorba	824	--	824
Rozpuštění / použití	--	-2 079	-2 079
Zůstatek k 31. 12. 2023	824	15 216	16 040

10. Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti ve výši 20 102 tis. Kč je rozdělen na 3 kusy akcií znějících na jméno v listinné podobě o jmenovité hodnotě ve výši 16 350 tis. Kč, 2 501 tis. Kč a 1 251 tis. Kč.

V rámci fúze byl k 1. 1. 2023 do ostatních kapitálových fondů společnosti AMBIS vysoká škola, a.s., převeden základní kapitál ve výši 4 000 tis. Kč, dále ostatní kapitálový fond a statutární a ostatní fond v celkové výši 1 026 tis. Kč společnosti UJAK. Úpravy spojené s fúzí jsou uvedeny v zahajovací rozvaze. Podíl v ovládané společnosti UJAK pořízený v roce 2023 byl eliminován proti ostatním kapitálovým fondům společnosti.

Na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 9. 5. 2023 byl zisk roku 2022 ve výši 48 708 tis. Kč použit následovně. Částkou ve výši 25 094 tis. Kč byla uhrazena neuhrazená ztráta společnosti a zbývající zisk ve výši 23 614 tis. Kč byl započten vůči nárokům společnosti z titulu poskytnutých půjček akcionářům.

Ke dni sestavení účetní závěrky nebylo rozhodnuto o rozdělení zisku vytvořeného v běžném období.

11. Rezervy

	Rezerva na daň z příjmu	Rezerva na nevyčerpanou dovolenou	Rezervy ostatní	Celkem
Zůstatek k 1. 1. 2023	9 592	2 133	494	12 219
Tvorba	8 678	2 379	482	11 539
Čerpání / rozpuštění	-9 592	-2 133	-494	-12 219
Zůstatek k 31. 12. 2023	8 678	2 379	482	11 539
Zaplacené zálohy na daň z příjmů	-7 928	--	--	-7 928
Zůstatek rezerv snížený o zálohy na daň z příjmů k 31. 12. 2023	750	2 379	482	3 611

12. Informace o zaměstnancích

Zaměstnanci a členové řídicích, kontrolních a správních orgánů

	Průměrný přepočtený počet		Mzdové náklady*
	2023	2023	2023
Zaměstnanci	197		161 824
Členové řídicích orgánů	2		6 120
Členové kontrolních orgánů	--		--
Členové správních orgánů	--		--
Celkem	199		167 944

* Mzdové náklady u členů řídicích, kontrolních a správních orgánů představují odměny členům těchto orgánů z důvodu jejich funkce.

Ve sledovaném období byla člena představenstva Radku Stavinohovi poskytnuta zápůjčka ve výši 2 395 tis. Kč (1. 1. 2023 – 5 465 tis. Kč) se splatností k 30. červnu 2026 a úrokovou sazbou 6 % p. a.

Žádné jiné zálohy, závdavky, zápůjčky a úvěry členům řídicích, kontrolních a správních orgánů nebyly ve sledovaném období vyplaceny.

14. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 5 659 tis. Kč (1. 1. 2023 – 5 565 tis. Kč), ze kterých 3 785 tis. Kč (1. 1. 2023 – 3 745 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení a 1 874 tis. Kč (1. 1. 2023 – 1 820 tis. Kč) představují závazky ze zdravotního pojištění. Žádný z těchto závazků není po lhůtě splatnosti.

15. Stát – daňové závazky a dotace

Daňové závazky činí 19 322 tis. Kč (1. 1. 2023 – 9 657 tis. Kč). Z toho 17 190 tis. Kč (1. 1. 2023 – 6 341 tis. Kč) tvoří závazek z titulu dotací a 387 tis. Kč (1. 1. 2023 – 1 599 tis. Kč) tvoří závazek z titulu daně z přidané hodnoty.

16. Daň z příjmů

a) Splatná

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2023 ve výši 8 678 tis. Kč (1. 1. 2023 – 12 573 tis. Kč) a upřesnění odhadu daně za zdaňovací období 2022 ve výši 147 tis. Kč.

b) Odložená

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	31.12.2023	01.01.2023	31.12.2023	01.01.2023	31.12.2023	01.01.2023
Dlouhodobý hmotný majetek	47	57	--	--	47	57
Pohledávky	2 358	2 272	--	--	2 358	2 272
Rezervy	601	497	--	--	601	497
Daňové ztráty	--	--	--	--	--	--
Odložená daňová pohledávka / (závazek)	3 006	2 826	--	--	3 006	2 826

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 (g) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 21 %.

17. Informace o spřízněných stranách

Společnost nakupuje materiál, využívá služeb spřízněných stran v rámci běžné obchodní činnosti podniku.

	Tržby	Nákupy
	2023	2023
Trivi a.s. – vedení části mzdové agendy	--	60
Vysoká škola Karla Engliš, a.s., v likvidaci (vymazána z OR dne 3. 3. 2021) – převzetí archivu	5	--
CEDUK Holding, s.r.o. – nájem a služby spojené s nájmem, přefakturace energií	43	1276
COGNOS AG – ISO, pojištění	--	260
CRFE GmbH – ISO (7 - 12/2023)	--	174
COGNOS International GmbH – marketing	--	-353
COGNOS International SE – služby poradenství	--	2 837
Celkem	48	4 254

Společnost k 31. prosinci 2023 eviduje poskytnutý úvěr společnosti COGNOS International SE v celkové výši 22 308 tis. Kč, který je úročen sazbou 4 % p. a. a splatný nejpozději 30. června 2026 s možností dřívějšího splacení. Úvěr byl poskytnut v EUR a přepočten kurzem ČNB k 31. prosinci 2023. A dále poskytnuté úvěry v celkové výši 63 776 tis. Kč, které jsou úročeny sazbou 6 % p. a. a splatné nejpozději 30. června 2026 s možností dřívějšího splacení.

Společnost k 31. prosinci 2023 eviduje poskytnutý úvěr společnosti Carl Remigius Fresenius Education AG ve výši 11 289 tis. Kč, který je úročen sazbou 4 % p. a. a splatný nejpozději 30. června 2026 s možností dřívějšího splacení. Úvěr byl poskytnut v EUR a přepočten kurzem ČNB k 31. prosinci 2023. A dále poskytnutý úvěr v celkové výši 36 191 tis. Kč, který je úročen sazbou 6 % p. a. a splatný nejpozději 30. června 2026 s možností dřívějšího splacení.

Společnost k 31. prosinci 2023 eviduje poskytnutý úvěr panu Radku Stavinohovi v celkové výši 5 026 tis. Kč, které je úročen sazbou 4 % p. a. a splatný nejpozději 30. června 2026 s možností dřívějšího splacení. A dále úvěry v celkové výši 8 419 tis. Kč, které jsou úročeny sazbou 6 % p. a. a splatné nejpozději 30. června 2026 s možností dřívějšího splacení.

18. Služby

Služby činily za rok 2023 109 895 tis. Kč a zahrnují především náklady na nájmy a služby s nimi související, poradenské služby, IT služby, marketingové a další služby.

19. Jiné provozní výnosy

Jiné provozní výnosy činily za rok 2023 12 466 tis. Kč, představují především granty na vědu a výzkum, smluvní pokuty a úroky z prodlení.

20. Jiné provozní náklady

Jiné provozní náklady činily za rok 2023 6 247 tis. Kč, představují odpisy pohledávek, náklady spojené s pojištěním a plnění povinného podílu zaměstnávání osob se zdravotním postižením.

21. Přehled o peněžních tocích

Pro účely sestavení přehledu o peněžních tocích jsou peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty definovány tak, že zahrnují peníze v pokladně, peníze na cestě, peníze na bankovních účtech a další finanční aktiva, jejichž ocenění může být spolehlivě určeno a která mohou být snadno přeměněna v peněžní prostředky. Zůstatek peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů je na konci účetního období následující:

	Zůstatek k	
	31.12.2023	31.12.2022
Krátkodobý finanční majetek	--	--
Peněžní prostředky	124 134	139 235
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	124 134	139 235

22. Významné následné události

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2023.

Příloha č. 4

Hospodářský výsledek

tis. Kč

Položka	HV z hlavní činnosti	HV z doplňkové činnosti	Položky upravující HV *)	HV celkem
1	2	3	4	5
<i>V případě potřeby vložte řádky</i>	42298			42298
Celkem	42298	0	0	42298

Pozn.:

*) Položky upravující HV (+,-) rozumí se např. daňové vyrovnání, vyrovnání ztráty z minulých let, odvody apod.

Počet řádků odpovídá počtu dílčích částí subjektu

Příloha č. 4a

Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta

tis. Kč

Účet 932	k 31. 12.
	0

Finanční vypořádání prostředků státního rozpočtu z kapitoly 333 - MŠMT

údaje v Kč

Dotační položky	Poskytnuto k 31. 12.	Vráceno v průběhu roku na účet MŠMT	Skutečně použito k 31. 12.	Vratka
a	1	2	3	4 = 1 - 2 - 3
Sociální stipendia	337740	4330	320420	12990
Ubytovací stipendia	4770360	43200	4717440	9720
Dotace na činnost školy				0
Dotace na CEEPUS				0
C e l k e m	5108100	47530	5037860	22710

Pozn.:

Sloupec 1 - Uvádí se celkový objem dotace stanovený v rozhodnutí, převedené poskytovatelem na účet příjemce do 31. 12. 2023

Sloupec 2 - Vyplňuje se pokud příjemce provedl vratku dotace nebo její části již v průběhu roku, za který se provádí finanční vypořádání, zpět na účet poskytovatele

Sloupec 3 - Uvádí se výše skutečně použitých prostředků příjemcem z poskytnuté dotace k 31. 12. 2023

Sloupec 4 - Uvádí se objem vrátek dotace při finančním vypořádání

Příloha č. 5a

Finanční vypořádání s ostatními kapitolami SR a jiných dotací

tis. Kč

Č. ř.	Poskytovatel	Poskytnuto k 31. 12.		Použito k 31. 12.		Vratka dotace (odvod)	
		činnost	VaV	činnost	VaV	činnost	VaV
1	Kapitoly SR (bez kapitoly 333-MŠMT):	0	5277,686	0	5697,946	0	670,022
	v tom: jmenovitě						
	TAČR TIRSMV217	0	0	0	183,222	0	0
	MŠMT 15-RVO/2021	0	1263,343	0	593,321	0	670,022
	GAČR 20-13055S	0	0	0	837	0	0
	TAČR TL03000207	0	195,855	0	205,467	0	0
	TAČR TL03000657	0	26	0	40,915	0	0
	TAČR TL05000484	0	658,196	0	733,446	0	0
	TAČR TL05000480	0	722,028	0	739,718	0	0
	GAČR 22-04324L	0	1055	0	1040,235	0	0
	MV VK01030155	0	865,264	0	832,622	0	0
	TAČR CK04000199	0	492	0	492	0	0
2	Obce, VÚSC, státní fondy:	0	10	0	10	0	0
	v tom: jmenovitě						
	Městská část Praha 3	0	10	0	10	0	0
3	Ze zahraničí	0	497,15	0	0	0	0
	v tom: jmenovitě						
	Visegrad 22320140	0	497,15	0	0	0	0
4	Granty EU	2099,039	2969,898	1267,045	2376,036	501,584	0
	v tom: jmenovitě					0	0
	OP VVV 16_015/0002235	0	0	0	0	65,536	0
	Erasmus+ KA1	2099,039	0	1267,045	0	436,048	0
	Erasmus 2019-1-PL01-KA203-065688	0	460,233	0	2188,858	0	0
	Erasmus SK 2023-1-SK01-KA220-HED-000166871	0	687,82	0	0	0	0
	Erasmus 2022-1-SK01-KA220-HED-000087766	0	574,8	0	0	0	0
	OP Zaměstnanost+ 22_012/0002789	0	1247,045	0	187,178	0	0
5	Celkem řádky 1+2+3+4	2099,039	8754,734	1267,045	8083,982	501,584	670,022

Příloha č. 6

Přehled vybraných vlastních výnosů

tis. Kč

Č. ř.	Položka	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
1	Poplatky za studium § 59 zák.111/1998 Sb.	354 672		354672
2	Služby pro studenty			0
3	Mimorozpočtové granty *)			0
4	Pronájem	428	0	428
5	z toho budovy, haly, stavby			0
6	z toho pozemky			0
7	z toho prostory	428		428
8	Tržby z prodeje majetku	71	0	71
9	z toho budovy, stavby, haly			0
10	z toho pozemky			0
11	Dary			0
12	z toho ze zahraničí			0
13	Kolejné			0
14	Stravování studentů			0
15	Úroky	9662		9662
16	Dědictví			0

Pozn.:

*) Uvádí se název a zdroj dotace

Příloha č. 7

Přehled vybraných neinvestičních nákladů

tis. Kč

č.ř.	Položka		Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem	
1	Osobní náklady		219344		219344	
2	z toho	mzdy	151245		151245	
3		OPPP(OON)	16328		16328	
4		z toho	dohody	15084		15084
5			odstupné	1244		1244
6			jiné	0		0
7		zákonnné pojištění		51168		51168
8		sociální náklady*)		20		20
9		provozní náklady **)		10649		10649
10	pokuty, penále		0		0	
11	nájem		12284		12284	
12	opravy, údržba		599		599	
13	cestovné		2446	0	2446	
14	v tom	zahraničí	216		216	
15		tuzemsko	2230		2230	
16	na reprezentaci		2225		2225	
17	dary		10		10	
18	odpisy		2667		2667	
19	cestovné		0		0	
20	daň z příjmu		8645		8645	
21	poplatky		629		629	
22	stipendia		0		0	
23	pojištění dlouhodobého majetku		171		171	

Pozn.:

*) Uvede se jejich přesná charakteristika - druh

**) Jedná se zejména o pohonné hmoty, drobný majetek, telefony, energie, voda, pára, plyn

Příloha č. 8

Pracovníci a mzdové prostředky

od řádku 4 v tis. Kč

Č. řádku	Ukazatel	
1	Průměrný evid. počet pracovníků přepočtený (celkem)	196,915
2	z toho pedagogičtí	93,997
3	nepedagogičtí	102,918
4	Mzdové prostředky vyplacené hrazené z MŠMT - kap. 333	0
5	v tom mzdy	0
6	OPPP (dříve OON)	0
7	Mzdové prostředky vyplacené ze školného	127043
8	Vyplacené mzdové prostředky z kap. 333 a ze školného *)	127043
9	v tom pedagogům	63756
10	nepedagogům	63287
11	Průměrná měs. mzda (v propočtu na 12 měsíců) bez OPPP(OON) (v Kč)	57123
12	v tom pedagogů	58235
13	nepedagogů	54099
14	Průměrná měs. mzda za předchozí rok (v Kč)	54318
15	Meziroční změna měs. mzdy v % (nárůst +, pokles -)	5,34%
16	Mzdové prostředky vyplacené z ostatních zdrojů	1895
17	v tom granty a programy z ostatních kapitol	1895
18	ostatní (zahraničí, dary apod.)	0
19	Mzdové prostředky vyplacené v doplňkové činnosti	0
20	Vyplacené mzdové prostředky celkem	128938

Pozn.:

- *) Po správném vyplnění řádků 5, 6 (a tím i 4), 7, 9 a 10 se nahradí hlášení "chyba" v řádku 8 náležitým číselným údajem

Příloha č. 9

Fondy

tis. Kč

Číslo ř.	Položka	*)	*)	*)	Celkem
	1	2	3	4	5
1	Stav k 1. 1.				0
2	Tvorba fondu				0
3	z toho: příděl ze zisku za předchozí rok				0
4	Čerpání fondu				0
5	Stav k 31. 12.	0	0	0	0
6	Návrh na rozdělení zisku z předchozího roku do fondů (návrh)				0
7	z toho: z hlavní činnosti				0
8	z doplňkové činnosti				0

Pozn.:

*) Doplní se fondy organizace podle typu - uvést jmenovitě

Řádky 1 a 5, sloupec 5 - "Celkem", korespondují s Rozvahou Pasiva A 1.Fondy, úč. 911

Řádek 7, sloupec 5 - "Celkem", nesmí překročit výši hospodářského výsledku

Příloha č. 10

Počty studentů

Počet studentů k 31. 10.	5862
z toho: studující v cizím jazyce*)	43

Pozn.:

*) Studenti studující ve studijním programu akreditovaném pro výuku v cizím jazyce

Stipendia

tis. Kč

	Z dotace MŠMT	Ostatní zdroje	Celkem k 31. 12.
Stipendia celkem:	5037,86	0	5037,86
v tom: prospěchová			0
sociální	320,42		320,42
ubytovací *)	4717,44		4717,44

Pozn.:

*) Doplní se další druhy stipendií dle stipendijního řádu školy