

Propočet příznání k dani z příjmů právnických osob organizace FNOL za rok 2021

I. Provozní soubor																																																		
a)	Provozní účetní náklady	9 088 389 312,02																																																
<table> <tr> <td>korekce:</td><td>účet 501 - spotřeba materiálu</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td></td><td>účet 513 - náklady na reprezentaci</td><td>-218 837,88</td></tr> <tr> <td></td><td>věcné dary a opravy nákl.min.úč.období</td><td>-1 572 957,33</td></tr> <tr> <td></td><td>účet 528 - ostatní sociální náklady</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td></td><td>účet 538 - ostatní daně a poplatky</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td></td><td>účet 542 - pokuty a penále</td><td>-44 318,00</td></tr> <tr> <td></td><td>účet 547 - zmařený a zcizený majetek</td><td>-69 055 492,75</td></tr> <tr> <td></td><td>účet 549 - členské příspěvky a poplatky a ben</td><td>-204 289,88</td></tr> <tr> <td></td><td>účet 548 - ostatní provozní náklady</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td></td><td>účet 549 - manka a škody</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td></td><td>účet 551 - rozdíl mezi Ú a D odpisy</td><td>-937 816,00</td></tr> <tr> <td></td><td>účet 551 - rozdíl mezi D a Ú cenou likv.maj.</td><td>-42 120 409,00</td></tr> <tr> <td></td><td>účet 555 - rezerva na ŘD</td><td>-28 269 587,00</td></tr> <tr> <td></td><td>účet 557 - odpis pohledávek</td><td>-1 180 621,20</td></tr> <tr> <td></td><td>účet 556 - tvorba opravných položek</td><td>229 041,75</td></tr> <tr> <td colspan="2">celkem</td><td>-143 375 287,29</td></tr> </table>			korekce:	účet 501 - spotřeba materiálu	0,00		účet 513 - náklady na reprezentaci	-218 837,88		věcné dary a opravy nákl.min.úč.období	-1 572 957,33		účet 528 - ostatní sociální náklady	0,00		účet 538 - ostatní daně a poplatky	0,00		účet 542 - pokuty a penále	-44 318,00		účet 547 - zmařený a zcizený majetek	-69 055 492,75		účet 549 - členské příspěvky a poplatky a ben	-204 289,88		účet 548 - ostatní provozní náklady	0,00		účet 549 - manka a škody	0,00		účet 551 - rozdíl mezi Ú a D odpisy	-937 816,00		účet 551 - rozdíl mezi D a Ú cenou likv.maj.	-42 120 409,00		účet 555 - rezerva na ŘD	-28 269 587,00		účet 557 - odpis pohledávek	-1 180 621,20		účet 556 - tvorba opravných položek	229 041,75	celkem		-143 375 287,29
korekce:	účet 501 - spotřeba materiálu	0,00																																																
	účet 513 - náklady na reprezentaci	-218 837,88																																																
	věcné dary a opravy nákl.min.úč.období	-1 572 957,33																																																
	účet 528 - ostatní sociální náklady	0,00																																																
	účet 538 - ostatní daně a poplatky	0,00																																																
	účet 542 - pokuty a penále	-44 318,00																																																
	účet 547 - zmařený a zcizený majetek	-69 055 492,75																																																
	účet 549 - členské příspěvky a poplatky a ben	-204 289,88																																																
	účet 548 - ostatní provozní náklady	0,00																																																
	účet 549 - manka a škody	0,00																																																
	účet 551 - rozdíl mezi Ú a D odpisy	-937 816,00																																																
	účet 551 - rozdíl mezi D a Ú cenou likv.maj.	-42 120 409,00																																																
	účet 555 - rezerva na ŘD	-28 269 587,00																																																
	účet 557 - odpis pohledávek	-1 180 621,20																																																
	účet 556 - tvorba opravných položek	229 041,75																																																
celkem		-143 375 287,29																																																
	Provozní daňové náklady	8 945 014 024,73																																																
b)	Provozní účetní výnosy	9 646 067 049,35																																																
<table> <tr> <td>korekce:</td><td>účet 641 - porovnání D a Ú ZC</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td></td><td>účet 643 - výnosy z vyřaz.pohledávek</td><td>-2 220,00</td></tr> <tr> <td></td><td>účet 64803000 - výnosy z fin. darů</td><td>-1 798 648,46</td></tr> <tr> <td></td><td>účet 649 - bonusy - viz DP 2019</td><td>-73 106 215,75</td></tr> <tr> <td></td><td>účet 64980001 - výnosy z věcných darů</td><td>-1 572 957,33</td></tr> <tr> <td></td><td>účet 67120001 - výnosy z odpisů - dotace</td><td>-1 668 355,16</td></tr> <tr> <td colspan="2">celkem</td><td>-78 148 396,70</td></tr> </table>			korekce:	účet 641 - porovnání D a Ú ZC	0,00		účet 643 - výnosy z vyřaz.pohledávek	-2 220,00		účet 64803000 - výnosy z fin. darů	-1 798 648,46		účet 649 - bonusy - viz DP 2019	-73 106 215,75		účet 64980001 - výnosy z věcných darů	-1 572 957,33		účet 67120001 - výnosy z odpisů - dotace	-1 668 355,16	celkem		-78 148 396,70																											
korekce:	účet 641 - porovnání D a Ú ZC	0,00																																																
	účet 643 - výnosy z vyřaz.pohledávek	-2 220,00																																																
	účet 64803000 - výnosy z fin. darů	-1 798 648,46																																																
	účet 649 - bonusy - viz DP 2019	-73 106 215,75																																																
	účet 64980001 - výnosy z věcných darů	-1 572 957,33																																																
	účet 67120001 - výnosy z odpisů - dotace	-1 668 355,16																																																
celkem		-78 148 396,70																																																
	Provozní daňové výnosy	9 567 918 652,65																																																
c)	Provozní účetní hospodářský výsledek	557 677 737,33																																																
	Provozní daňový hospodářský výsledek	622 904 627,92																																																
II. Finanční soubor																																																		
a)	Finanční účetní náklady	220 258,22																																																
<table> <tr> <td>korekce:</td><td>účet 568 - ostatní finanční náklady</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td></td><td>účet 562 - úroky</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td></td><td>účet</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td colspan="2">celkem</td><td>0,00</td></tr> </table>			korekce:	účet 568 - ostatní finanční náklady	0,00		účet 562 - úroky	0,00		účet	0,00	celkem		0,00																																				
korekce:	účet 568 - ostatní finanční náklady	0,00																																																
	účet 562 - úroky	0,00																																																
	účet	0,00																																																
celkem		0,00																																																
	Finanční daňové náklady	220 258,22																																																
b)	Finanční účetní výnosy	125 180,41																																																
<table> <tr> <td>korekce:</td><td>účet</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td></td><td>účet</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td colspan="2">celkem</td><td>0,00</td></tr> </table>			korekce:	účet	0,00		účet	0,00	celkem		0,00																																							
korekce:	účet	0,00																																																
	účet	0,00																																																
celkem		0,00																																																
	Finanční daňové výnosy	125 180,41																																																

c)	Finanční účetní hospodářský výsledek	-95 077,81
	Finanční daňový hospodářský výsledek	-95 077,81

III. CELKEM		
	Účetní hospodářský výsledek	557 582 659,52
	Daňový hospodářský výsledek	622 809 550,11

IV. POLOŽKY UPRAVUJÍCÍ ZÁKLAD DANĚ		
	Daňový hospodářský výsledek=dílčí základ daně	622 809 550,11
	ztráty z minulých let	0,00
	odčitatelná položka na studenty - § 34h	41 154 886,00
	Základ daně pro uplatnění darů	581 654 664,11
	celková hodnota darů	0,00
	maximální hodnota darů, která lze uplatnit	29 082 733,21

V. VÝPOČET DANĚ		
	Zaokrouhlený základ daně	581 654 000,00
	Daň z příjmů - sazba 19 %	110 514 260,00
	sleva dle paragrafu 35	564 120,00
	Daň z příjmů po slevě	109 950 140,00
	Uhrazené zálohy	75 275 200,00
	Doplatek DzP (přeplatek -, nedoplatek +)	34 674 940,00

kontrolní čísla		
	náklady celkem bez účtů účtové skupiny 59	9 088 609 570,24
	splatná daň z příjmů	109 950 140,00
	účty odložené daně, doměrků atp.	0,00
	účet 599	0,00
	náklady celkem	9 198 559 710,24
	výnosy celkem - bez účtu 599	9 646 192 229,76
	účet 699	0,00
	výnosy celkem	9 646 192 229,76
	Výsledek hospodaření po zdanění	447 632 519,52

Místo: Brno
Datum: 09.04.2022
Vypracoval/a: Jiří Ficbauer, Pavlína Křivková


Ing. Pavlína Křivková
Odbor ekonomiky a financí
vedoucí odboru
Fakultní nemocnice Olomouc®