

Přehled nákladů a výnosů příspěvkové organizace v hlavní činnosti na rok 2023

Vyšší odborná škola mezinárodního obchodu a Obchodní akademie, Jablonec nad Nisou, Horní náměstí 15, příspěvková organizace

v Kč




p.č.	účet dle vyhl.	ukazatel	Skutečnost roku 2021	Skutečnost roku 2022	Rozpočet roku 2023
		č. 410/2009 Sb.			
1.		NAKLADY CELKEM - účtová třída 5	46 715 810	46 750 164	41 095 162
2.	50	Spotřebované nákupy	1 298 148	1 650 399	2 857 920
3.		501 spotřeba materiálu	710 519	507 193	550 000
4.		502 spotřeba energie (teplo, voda, plyn, el. energie)	587 629	1 143 206	2 307 920
5.		503 spotřeba jiných neskladovatelných dodávek			0
6.		504 prodané zboží			0
7.		506 aktivace dlouhodobého majetku			0
8.		507 aktivace oběžného majetku			0
9.		508 změna stavu zásob vlastní výroby			0
10.	51	Služby	7 629 772	7 438 382	2 191 090
11.		511 opravy a udržování	350 419	520 677	600 000
12.		512 cestovné	33 213	104 453	140 000
13.		513 náklady na reprezentaci	36 057	2 639	10 000
14.		516 aktivace vnitroorganizačních služeb			0
15.		518 ostatní služby	7 210 083	6 810 613	1 441 090
16.	52	Osobní náklady	36 413 360	36 238 879	35 617 652
17.		521 mzdové náklady	26 895 520	26 971 981	25 991 891
18.		524 zákonné sociální pojištění	8 612 333	8 650 320	8 761 465
19.		525 jiné sociální pojištění	106 996	107 428	110 000
20.		527 zákonné sociální náklady	548 715	509 149	754 296
21.		528 jiné sociální náklady	249 795		0
22.	53	Daně a poplatky	0	227 812	0
23.		531 daň silniční			0
24.		532 daň z nemovitosti			0
25.		538 jiné daně a poplatky		227 812	0
26.		539 vrátky daní z nadměrných odpočtů			0
27.	54	Ostatní náklady	12 440	17 420	0
28.		541 smluvní pokuty a úroky z prodlení			0
29.		542 jiné pokuty a penále			0
30.		543 dary			0
31.		544 prodaný materiál			0
32.		547 manka a škody			0
33.		548 tvorba fondů			0
34.		549 ostatní náklady z činnosti	12 440	17 420	0
35.	55	Odpisy, rezervy a opravné položky	998 889	926 218	428 500
36.		551 odpisy dlouhodobého majetku	478 559	537 549	428 500
37.		552 prodaný dlouhodobý nehmotný majetek			0
38.		553 prodaný dlouhodobý hmotný majetek			0
39.		554 prodané pozemky			0
40.		555 tvorba a zúčtování rezerv			0
41.		556 tvorba a zúčtování opravných položek			0
42.		557 náklady z vyřazených pohledávek			0
43.		558 náklady u drobného dlouhodobého majetku	520 331	388 669	0
44.	56	Finanční náklady	363 202	251 055	0
45.		562 úroky			0
46.		563 kurzové ztráty	363 202	251 055	0
47.		564 náklady z přecenění reálnou hodnotou			0
48.		569 ostatní finanční náklady			0
49.	57	Náklady na transfery	0	0	0
50.		572 náklady vybraných místních vládních institucí z transferů			0
51.	59	Daň z příjmů	0	0	0
52.		591 daň z příjmů			0
53.		595 dodatečně odvody daně z příjmů			0
54.		VÝNOSY Z ČINNOSTI - účtová třída 6	46 653 978	46 750 472	41 095 162
55.	60	Výnosy z vlastních výkonů a zboží	278 547	162 079	180 000
56.		601 výnosy z prodeje vlastních výrobků			0
57.		602 výnosy z prodeje služeb	278 547	162 079	180 000
58.		603 výnosy z pronájmu			0
59.		604 výnosy z prodaného zboží			0
60.		609 jiné výnosy z vlastních výkonů			0
61.	64	Ostatní výnosy	579 012	979 098	0
62.		641 smluvní pokuty a úroky z prodlení			0
63.		642 jiné pokuty a penále			0
64.		643 výnosy z vyřazených pohledávek			0
65.		644 výnosy z prodeje materiálu			0
66.		645 výnosy z prodeje dlouh. nehm. majetku			0
67.		646 výnosy z prodeje dlouh. hmot. majetku, kromě pozemků			0
68.		647 výnosy z prodeje pozemků			0
69.		648 čerpání fondů	220 759	49 402	0
70.		649 ostatní výnosy z činnosti	358 253	929 696	0
71.	66	Finanční výnosy	37 696	199 179	1 500
72.		662 úroky	1 608	1 177	1 500
73.		663 kurzové zisky	36 088	198 002	0
74.		664 výnosy z přecenění reálnou hodnotou			0
75.		665 výnosy z dlouhodobého finančního majetku			0
76.		669 ostatní finanční výnosy			0
77.	67	Výnosy z transferů	45 758 722	45 410 116	40 913 662
78.		672 výnosy vybraných vládních institucí a transferů	45 758 722	45 410 116	40 913 662
79.		Výsledek hospodářství po zdanění	-61 833	308	0

Sestavil: Lenka Trdlová
Ředitel organizace: Mgr. Jiří Kabelka
Vedoucí odboru KÚ LK: Ing. Jiřina Princová

dne: 27.02.2023

dne: 27.02.2023

dne: 18. 4. 2023

podpis: 
podpis: 
podpis: VYŠŠÍ ODBORNÁ ŠKOLA MEZINÁRODNÍHO OBCHODU
A OBCHODNÍ AKADEMIE, JABLONEC NAD NISOU,
Horní náměstí 15, příspěvková organizace
- 2 -

BILANCE FINANČNÍCH VZTAHŮ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2023

Vyšší odborná škola mezinárodního obchodu a Obchodní akademie, Jablonec nad Nisou, Horní náměstí 15, příspěvková organizace

BĚŽNÝ ROZPOČET		v Kč
1	vlastní výnosy a tržby	180 000
2	neinvestiční příspěvek z rozpočtu kraje	5 296 010
3	neinvest. dotace ze st. rozpočtu, st. fondů, EU	35 617 652
4	použití rezervního fondu	0
5	použití fondu odměn	0
6	použití fondu investic (opravy)	0
7	ostatní výnosy	1 500
8	VÝNOSY CELKEM	41 095 162
9	provozní náklady hrazené od zřizovatele	5 049 010
10	mzdové náklady	35 617 652
11	náklady projektů	0
12	ostatní provozní náklady	0
13	odpisy dlouhodobého majetku	428 500
14	odvod z činnosti organizace do rozpočtu zřizovatele	0
15	NÁKLADY CELKEM	41 095 162
16	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ	0

FOND INVESTIC		v Kč
17	POČÁTEČNÍ STAV FONDU K 1.1.	373 644
18	z toho investiční dotace z minulých let	0
19	z toho investiční dary z minulých let	0
20	ve výši odpisů dlouhodobého majetku	439 274
21	investiční dotace z rozpočtu zřizovatele	0
22	investiční příspěvky ze stát. rozpočtu, stát. fondů	0
23	ve výši výnosů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	0
24	peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	0
25	ve výši výnosů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	0
26	převody z rezervního fondu	0
27	ostatní tvorba	0
28	TVORBA FONDU CELKEM	439 274
29	přízeň dlouhodobého majetku	0
30	rekonstrukce a modernizace	256 750
31	odvod do rozpočtu zřizovatele - opravy a investice	0
32	odvod do rozpočtu zřizovatele - odpisy nem. majetku	340 000
33	opravy a údržba neinvestiční povahy	0
34	ostatní použití	0
35	ČERPÁNÍ FONDU CELKEM	596 750
36	KONEČNÝ STAV FONDU K 31.12.	216 168

REZERVNÍ FOND		v Kč
37	POČÁTEČNÍ STAV FONDU K 1.1.	3 038 344
38	z toho (řádek 38 až 40):	
38	daňová úspora z minulého roku	0
39	nespotřebované dotace z rozpočtu EU a mez. smluv	2 206 685
40	peněžní dary - účelové	0
41	čerpání finančních prostředků fondu z minulých let (projekty) - nekrytý fond	0
42	peněžní dary - účelové	0
43	peněžní dary neúčelové	0
44	Zlepšený výsledek hospodaření	0
45	Ostatní tvorba	0
46	TVORBA FONDU	0
47	úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	0
48	úhrada sankcí	0
49	posílení fondu investic	0
50	další rozvoj činnosti organizace	0
51	čerpání darů účelových	0
52	Sociální a zdravotní pojištění při použití fondu odměn, FKSP, zák. pojištění	0
53	čerpání daňové úspory	0
54	časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	0
55	čerpání nespotebované dotace z rozpočtu EU a mez. smluv	2 206 685
56	ČERPÁNÍ FONDU	2 206 685
57	KONEČNÝ STAV FONDU K 31.12.	831 659
58	dočasné použití finančních prostředků fondu bez čerpání fondu (projekty)	0
59	DISPONIBILNÍ ZŮSTATEK FONDU	831 659

FOND ODMĚN		v Kč
60	POČÁTEČNÍ STAV FONDU K 1.1.	70 558
61	příděl z výsledku hospodaření	0
62	TVORBA FONDU	0
63	použití fondu na mzdové náklady	0
64	ostatní použití fondu	0
65	ČERPÁNÍ FONDU	0
66	KONEČNÝ STAV FONDU K 31.12.	70 558

rozpočet sestavil: Lenka Trdlíková

dne: 27.02.2023

ředitel organizace: Mgr. Jiří Kabelka

dne: 27.02.2023

vedoucí odboru KÚ LK: Ing. Jiřina Princová

dne: 18. 4. 2023

podpis:

podpis:

podpis:

VYŠŠÍ ODBORNÁ ŠKOLA MEZINÁRODNÍHO OBCHODU
A OBCHODNÍ AKADEMIE, JABLONEC NAD NISOU,
Horní náměstí 15, příspěvková organizace
- 2 -

SOUSTAVA UKAZATELŮ K ROZPOČTU ORGANIZACE NA ROK 2023

Kapitola rozpočtu 913 04 a 912

Vyšší odborná škola mezinárodního obchodu a Obchodní akademie, Jablonec nad Nisou,
Horní náměstí 15, příspěvková organizace

Závazné ukazatele

v Kč

1	neinvestiční příspěvek na odpisy dlouhodobého majetku kraje	428 500
2	neinvestiční příspěvek na provoz organizace	4 867 510
	z toho:	
3	účelové příspěvky z kap. 91304 = dílčí ukazatele celkem	2 487 920
4	limit výdajů na pohoštění	10 000
5	počet zaměstnanců organizace	47
6	limit prostředků na platy / podíl mimotarifních složek platu	0
7	použití prostředků rezervního fondu	2 206 685
8	použití prostředků fondu investic na opravy a údržbu majetku	0
9	použití prostředků fondu odměn	0
10	použití fondu investic na dlouhodobý majetek	256 750
11a	kap. 912xx - mimoř. investiční příspěvek na xxxx	0
11b		
12a	kap. 912xx - mimoř. neinvestiční příspěvek na xxxx	0
12b		
13	výsledek hospodaření organizace	0

Dílčí ukazatele = účelové dotace součástí provozního příspěvku

v Kč

14	Provozní příspěvek na elektrickou energii	762 970
15	Provozní příspěvek na jiný zdroj vytápění - kotelna	1 404 950
16	provozní příspěvek na sportoviště	320 000
17		
18		
19		
20		

Odvody do rozpočtu kraje

v Kč

21	odvod z činnosti organizace	0
22	odvod z fondu investic organizace - odpisy nemovitého majetku	340 000
23	odvod z fondu investic organizace - opravy a investice	0
24	odvod příjmů z prodeje (příp.pronájmu) dlouhodobého svěřeného majetku	0


Věcné ukazatele (*)

v Kč

25	hodnota nesplacené návratné finanční výpomoci od zřizovatele	0
26		
27		


Sestavil: Lenka Trdlová

dne: 27.02.2023

podpis: 


Ředitel/ka organizace: Mgr. Jiří Kabelka

dne: 27.02.2023

podpis: 

Vedoucí odboru KÚ LK: Ing. Jiřina Princová

dne: 18. 4. 2023

podpis: 

PLÁN INVESTIC ORGANIZACE na rok 2023

Vyšší odborná škola mezinárodního obchodu a Obchodní akademie, Jablonec nad Nisou, Horní náměstí 15, příspěvková organizace

I. Opravy a údržba majetku - neinvestiční povahy*

věcný obsah	fond investic PO	provozní prostředky
Oprava a údržba majetku - celkem	0	0

v Kč
* doplňkový zdroj financování oprav a úč
majetku v rámci běžného rozpočtu orga

II. Použití fondu investic - financování kapitálové části rozpočtu organizace

věcný obsah	fond investic PO	Číslo usnesení
1. Rekonstrukce a modernizace - celkem	256 750	X
zateplení budovy	256 750	630/22/RK
2. Pořízení dlouhodobého majetku - celkem	0	X

Sestavil:

Lenka Trdlová

dne: 27.2.2023

podpis:



Ředitel/ka organizace:

Mgr. Jiří Kabelka

dne: 27.2.2023

podpis:



Vedoucí odboru KÚ LK:

Ing. Jiřina Princová

dne: 18. 4. 2023

podpis:



VYŠŠÍ ODBORNÁ ŠKOLA MEZINÁRODNÍHO OBCHODU
A OBCHODNÍ AKADEMIE, JABLONEC NAD NISOU,
Horní náměstí 15, příspěvková organizace
- 2 -

PLÁN ČERPÁNÍ REZERVNÍHO FONDU ORGANIZACE na rok 2023

Vyšší odborná škola mezinárodního obchodu a Obchodní akademie, Jablonec nad Nisou, Horní náměstí 15, příspěvková organizace

I. Čerpání účelových finančních darů

věcný obsah	Číslo usnesení	Částka celkem	Utraceno v min. letech	Částka k čerpání 2023	v Kč
čerpání účelových fin. darů - celkem	X	0	0	0	

II. Použití rezervního fondu

věcný obsah	Číslo usnesení	Další rozvoj činnosti organizace	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi N a V	Úhrada sankcí	v Kč
Čerpání rezervního fondu - celkem	X	0	0	0	

Sestavil:

Lenka Trdlová

dne: 27.2.2023

podpis:

Ředitel/ka organizace:

Mgr. Jiří Kabelka

dne: 27.2.2023

podpis:

Vedoucí odboru KÚ LK:

Ing. Jiřina Princová

dne: 18. 4. 2023

podpis:

VYŠŠÍ ODBORNÁ ŠKOLA MEZINÁRODNÍHO OBCHODU
A OBCHODNÍ AKADEMIE, JABLONEC NAD NISOU,
Horní náměstí 15, příspěvková organizace
- 2 -

ROZPOČET PŘÍMÝCH NÁKLADŮ NA ROK 2023

Kapitola rozpočtu 916 04

Vyšší odborná škola mezinárodního obchodu a Obchodní akademie,
Jablonec nad Nisou, Horní náměstí 15, příspěvková organizace

Rozpočet mzdových prostředků hrazených z MŠMT celkem

ř.1	Platy	25 321 491
ř.2	Ostatní platby za provedenou práci	670 400
ř.3	Mzdové prostředky celkem ř.3 = 1 + 2	25 991 891
ř.4	Odvody 33,8 % - sociální a zdravotní pojištění	8 761 465
ř.5	FKSP 2%	506 429
ř.6	Ostatní neinvestiční náklady přímé	357 867
ř.7	Rozpočet celkem ř. 7 = 3 + 4 + 5 + 6	35 617 652

Přepočtený počet úvazků zaměstnanců:

ř.8	dle schváleného rozpočtu MŠMT	41,90
ř.9	skutečnost k datu vyplnění	

Sestavil: Lenka Trdlová

dne: 27.02.2023

podpis: 

Ředitel organizace: Mgr. Jiří Kabelka

dne: 27.02.2023

podpis: 

Vedoucí odboru KÚ LK: Ing. Jiřina Princová

dne: 18.04.2023

podpis: 

VYŠŠÍ ODBORNÁ ŠKOLA MEZINÁRODNÍHO OBCHODU
A OBCHODNÍ AKADEMIE, JABLONEC NAD NISOU,
Horní náměstí 15, příspěvková organizace
- 2 -

**Přehled nákladů a výnosů příspěvkové organizace v hlavní činnosti
návrh střednědobého výhledu pro období 2024 - 2025**

Vyšší odborná škola mezinárodního obchodu a Obchodní akademie, Jablonec nad Nisou, Horní náměstí 15, příspěvková organizace

v Kč

p.č.	ukazatel	2023	2024	2025
1.	NAKLADY CELKEM - účtová třída 5	41 095 162	42 738 968	44 448 527
2.	50 Spotřebované nákupy	2 857 920	2 972 237	3 091 126
3.	501 spotřeba materiálu	550 000	572 000	594 880
4.	502 spotřeba energie (teplo, voda, plyn, el. energie)	2 307 920	2 400 237	2 496 246
5.	503 spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	0	0	0
6.	504 prodané zboží	0	0	0
7.	506 aktivace dlouhodobého majetku	0	0	0
8.	507 aktivace oběžného majetku	0	0	0
9.	508 změna stavu zásob vlastní výroby	0	0	0
10.	51 Služby	2 191 090	2 278 734	2 369 883
11.	511 opravy a udržování	600 000	624 000	648 960
12.	512 cestovné	140 000	145 600	151 424
13.	513 náklady na reprezentaci	10 000	10 400	10 816
14.	516 aktivace vnitroorganizačních služeb	0	0	0
15.	518 ostatní služby	1 441 090	1 498 734	1 558 683
16.	52 Osobní náklady	35 617 652	37 042 358	38 524 052
17.	521 mzdové náklady	25 991 891	27 031 567	28 112 829
18.	524 zákonné sociální pojištění	8 761 465	9 111 924	9 476 401
19.	525 jiné sociální pojištění	110 000	114 400	118 976
20.	527 zákonné sociální náklady	754 296	784 468	815 847
21.	528 jiné sociální náklady	0	0	0
22.	53 Daně a poplatky	0	0	0
23.	531 daň silniční	0	0	0
24.	532 daň z nemovitostí	0	0	0
25.	538 jiné daně a poplatky	0	0	0
26.	539 vratky daní z nadměrných odpočtů	0	0	0
27.	54 Ostatní náklady	0	0	0
28.	541 smluvní pokuty a úroky z prodlení	0	0	0
29.	542 jiné pokuty a penále	0	0	0
30.	543 dary	0	0	0
31.	544 prodaný materiál	0	0	0
32.	547 manka a škody	0	0	0
33.	548 tvorba fondů	0	0	0
34.	549 ostatní náklady z činnosti	0	0	0
35.	55 Odpisy, rezervy a opravné položky	428 500	445 640	463 466
36.	551 odpisy dlouhodobého majetku	428 500	445 640	463 466
37.	552 prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0
38.	553 prodaný dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0
39.	554 prodané pozemky	0	0	0
40.	555 tvorba a zúčtování rezerv	0	0	0
41.	556 tvorba a zúčtování opravných položek	0	0	0
42.	557 náklady z vyřazených pohledávek	0	0	0
43.	558 náklady u drobného dlouhodobého majetku	0	0	0
44.	56 Finanční náklady	0	0	0
45.	562 úroky	0	0	0
46.	563 kurzové ztráty	0	0	0
47.	564 náklady z přecenění reálnou hodnotou	0	0	0
48.	569 ostatní finanční náklady	0	0	0
49.	57 Náklady na transfery	0	0	0
50.	572 náklady vybraných místních vládních institucí z transferů	0	0	0
51.	59 Daň z příjmů	0	0	0
52.	591 daň z příjmů	0	0	0
53.	595 dodatečné odvody daně z příjmů	0	0	0
54.	VÝNOSY Z ČINNOSTÍ - účtová třída 6	41 095 162	42 738 968	44 448 527
55.	60 Výnosy z vlastních výkonů a zboží	180 000	187 200	194 688
56.	601 výnosy z prodeje vlastních výrobků	0	0	0
57.	602 výnosy z prodeje služeb	180 000	187 200	194 688
58.	603 výnosy z pronájmu	0	0	0
59.	604 výnosy z prodaného zboží	0	0	0
60.	609 jiné výnosy z vlastních výkonů	0	0	0
61.	64 Ostatní výnosy	0	0	0
62.	641 smluvní pokuty a úroky z prodlení	0	0	0
63.	642 jiné pokuty a penále	0	0	0
64.	643 výnosy z vyřazených pohledávek	0	0	0
65.	644 výnosy z prodeje materiálu	0	0	0
66.	645 výnosy z prodeje dlouh. nehm. majetku	0	0	0
67.	646 výnosy z prodeje dlouh. hmot. majetku, kromě pozemků	0	0	0
68.	647 výnosy z prodeje pozemků	0	0	0
69.	648 čerpání fondů	0	0	0
70.	649 ostatní výnosy z činnosti	0	0	0
71.	66 Finanční výnosy	1 500	1 560	1 622
72.	662 úroky	1 500	1 560	1 622
73.	663 kurzové zisky	0	0	0
74.	664 výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0	0	0
75.	665 výnosy z dlouhodobého finančního majetku	0	0	0
76.	669 ostatní finanční výnosy	0	0	0
77.	67 Výnosy z transferů	40 913 662	42 550 208	44 252 217
78.	672 výnosy vybraných vládních institucí a transferů	40 913 662	42 550 208	44 252 217
79.	Výsledek hospodaření po zdanění	0	0	0

Sestavil: Lenka Trdlová
Ředitel organizace: Mgr. Jiří Kabelka
Vedoucí odboru KÚ LK: Ing. Jiřina Princová

dne: 27.02.2023

podpis:

dne: 27.02.2023

podpis:

dne: 18. 4. 2023

podpis:

VYŠŠÍ ODBORNÁ ŠKOLA MEZINÁRODNÍHO OBCHODU
A OBCHODNÍ AKADEMIE, JABLONEC NAD NISOU,
Horní náměstí 15, příspěvková organizace
- 2 -