

Přehled nákladů a výnosů příspěvkové organizace v hlavní činnosti na rok 2025

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

</

Sestavil:	Lenka Trdlová	dne: 14.2.2025	podpis:
Ředitel/ka organizace:	Mgr. Jiří Kabelka	dne: 14.2.2025	podpis:
Vedoucí odboru KÚ LK:	Ing. Jiřina Princová	dne:	podpis:

BILANCE FINANČNÍCH VZTAHŮ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2025

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	160 000
2	neinvestiční příspěvek z rozpočtu kraje	4 258 000
3	neinvest.dotace z veřej.rozp., st.rozpočtu, st.fondů, EU	37 715 184
4	použití rezervního fondu	0
5	použití fondu odměn	0
6	použití fondu investic (opravy)	0
7	ostatní výnosy	0
8	VÝNOSY CELKEM	42 133 184
9	provozní náklady hrazené od zřizvatele	3 641 368
10	mzdové náklady	37 715 184
11	náklady projektů	0
12	ostatní provozní náklady	160 000
13	odpisy dlouhodobého majetku	616 632
14	odvod z činnosti organizace do rozpočtu zřizovatele	0
15	NÁKLADY CELKEM	42 133 184
16	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ	0

FOND INVESTIC		v Kč
17	POČÁTEČNÍ STAV FONDU K 1.1.	453 698
18	z toho investiční dotace z minulých let	0
19	z toho investiční dary z minulých let	0
20	ve výši odpisů dlouhodobého majetku	562 944
21	investiční dotace z rozpočtu zřizovatele	0
22	investiční příspěvky ze stát. fondů a jiných veřej.rozpočtů	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	562 944
29	pořízení dlouhodobého majetku	0
30	rekonstrukce a modernizace	0
31	odvod do rozpočtu zřizovatele - opravy a investice	0
32	odvod do rozpočtu zřizovatele	391 000
33	opravy a údržba neinvestiční povahy	0
34	ostatní použití	0
35	ČERPÁNÍ FONDU CELKEM	391 000
36	KONEČNÝ STAV FONDU K 31.12.	625 642
	(disponibilní zůstatek)	

REZERVNÍ FOND		v Kč
37	POČÁTEČNÍ STAV FONDU K 1.1.	3 819 900
	z toho (řádek 38 až 40):	
38	daňová úspora z minulého roku	0
39	nespotřebované dotace z rozpočtu EU a mez.smluv	2 945 667
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	8 257
45	ostatní tvorba	0
46	TVORBA FONDU CELKEM	8 257
47	úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	0
48	úhrada odvodů a penále z porušení rozpočtové kázně	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	2 945 667
56	ČERPÁNÍ FONDU CELKEM	2 945 667
57	KONEČNÝ STAV FONDU K 31.12.	882 490
58	dočasné použití finančních prostředků fondu bez čerpání fondu (projekty) + VÝŠE FINANČNĚ NEKRYTÉHO FONDU	0
59	DISPONIBILNÍ ZŮSTATEK FONDU	882 490

FOND ODMĚN		v Kč
60	POČÁTEČNÍ STAV FONDU K 1.1.	70 558
61	příděl z výsledku hospodaření	0
62	TVORBA FONDU CELKEM	0
63	použití fondu na překročení stanoveného objemu prostředků na platy	0
64	ostatní použití fondu - na odměny zaměstnancům	0
65	ČERPÁNÍ FONDU CELKEM	0
66	KONEČNÝ STAV FONDU K 31.12.	70 558
	(disponibilní zůstatek)	

rozpočet sestavil: Lenka Trdlová

dne: 14.2.2025

podpis:

ředitel/ka organizace: mgr.Jiří Kabelka

dne: 14.2.2025

podpis:

vedoucí odboru KÚ LK: Ing. Jiřina Princová

dne:

podpis:

SOUSTAVA UKAZATELŮ K ROZPOČTU ORGANIZACE NA ROK 2025

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	547 000
2	neinvestiční příspěvek na provoz organizace	3 711 000
	z toho:	
3	účelové příspěvky z kap. 91304 = díčí ukazatele celkem	1 279 000
4	limit výdajů na pohoštění	10 000
5	počet zaměstnanců organizace	47
6	limit prostředků na platy	0
7	použití prostředků rezervního fondu	2 945 667
8	použití prostředků fondu investic na opravy a údržbu majetku	0
9	použití prostředků fondu odměn	0
10	použití fondu investic na dlouhodobý majetek	0
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

Díčí ukazatele = účelové dotace součástí provozního příspěvku		v Kč
14	Provozní příspěvek na elektrickou energii	234 000
15	Provozní příspěvek na plyn	0
16	Provozní příspěvek na dálkové, popř. jiný zdroj vytápění	1 045 000
17		0
18		
19		
20		

Odvody do rozpočtu kraje		v Kč
21	odvod z činnosti organizace	0
22	odvod z fondu investic organizace - odpisy nemovitého majetku	391 000
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: 14.02.2025

podpis:

Ředitel/ka organizace: Mgr. Jiří Kabelka

dne: 14.02.2025

podpis:

Vedoucí odboru KÚ LK: Ing. Jiřina Princová

dne:

podpis:

PLÁN INVESTIC ORGANIZACE na rok 2025

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	v Kč
Oprava a údržba majetku - celkem	0	

II. Použití fondu investic - financování kapitálové části rozpočtu organizace

věcný obsah	fond investic PO	Číslo usnesení
1. Rekonstrukce a modernizace - celkem	0	X
2. Pořízení dlouhodobého majetku - celkem	0	X

Sestavil:	Lenka Trdlová	dne: 14.2.2025	podpis:
Ředitel/ka organizace:	Mgr. Jiří Kabelka	dne: 14.2.2025	podpis:
Vedoucí odboru KÚ LK:	Ing. Jiřina Princová	dne:	podpis:

PLÁN ČERPÁNÍ REZERVNÍHO FONDU ORGANIZACE na rok 2025

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 2025	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	Odvody a penále za porušení rozpočtové kázně	v Kč
Čerpání rezervního fondu - celkem	X	0	0	0	

Sestavil:

Lenka Trdlová

dne: 14.2.2025

podpis:

Ředitel/ka organizace:

Mgr. Jiří Kabelka

dne: 14.2.2025

podpis:

Vedoucí odboru KÚ LK:

Ing. Jiřina Princová

dne:

podpis:

ROZPOČET PŘÍMÝCH NÁKLADŮ NA ROK 2025

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	27 128 963
ř.2	Ostatní platby za provedenou práci	628 000
ř.3	Mzdové prostředky celkem ř.3 = 1 + 2	27 756 963
ř.4	Odvody 33,8 % - sociální a zdravotní pojištění	9 381 853
ř.5	FKSP 1%	271 289
ř.6	Ostatní neinvestiční náklady přímé	305 079
ř.7	Rozpočet celkem ř. 7 = 3 + 4 + 5 + 6	37 715 184

Přepočtený počet úvazků zaměstnanců:

ř.8	dle schváleného rozpočtu MŠMT	41,26
ř.9	skutečnost k datu vyplnění	41,18

Sestavil: Lenka Trdlová dne: 14.2.2025 podpis:

Ředitel/ka organizace: Mgr. Jiří Kabelka dne: 14.2.2025 podpis:

Vedoucí odboru KÚ LK: Ing. Jiřina Princová dne: podpis:

Přehled nákladů a výnosů příspěvkové organizace v hlavní činnosti
návrh střednědobého výhledu pro období 2026 - 2027

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

				v Kč			
p.č.				ukazatel	2025	2026	2027
1.				NAKLADY CELKEM - účtová třída 5	42 133 184	43 818 511	45 571 252
2.	50	Spotřebované nákupy			2 079 000	2 162 160	2 248 646
3.		501	spotřeba materiálu		600 000	624 000	648 960
4.		502	spotřeba energie (teplo, voda, plyn, el. energie)		1 479 000	1 538 160	1 599 686
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			1 722 368	1 791 263	1 862 913
11.		511	opravy a udržování		300 000	312 000	324 480
12.		512	cestovné		300 000	312 000	324 480
13.		513	náklady na reprezentaci		10 000	10 400	10 816
14.		516	aktivace vnitroorganizačních služeb		0	0	0
15.		518	ostatní služby		1 112 368	1 156 863	1 203 137
16.	52	Osobní náklady			37 715 184	39 223 791	40 792 743
17.		521	mzdové náklady		27 756 963	28 867 242	30 021 931
18.		524	zákonné sociální pojištění		9 381 853	9 757 127	10 147 412
19.		525	jiné sociální pojištění		305 079	317 282	329 973
20.		527	zákonné sociální náklady		271 289	282 141	293 426
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			616 632	641 297	666 949
36.		551	odpisy dlouhodobého majetku		616 632	641 297	666 949
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 ČINNOSTI - účtová třída 6				42 133 184	43 818 511	45 571 252
55.	60	Výnosy z vlastních výkonů a zboží			160 000	166 400	173 056
56.		601	výnosy z prodeje vlastních výrobků		0	0	0
57.		602	výnosy z prodeje služeb		160 000	166 400	173 056
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			0	0	0
72.		662	úroky		0	0	0
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			41 973 184	43 652 111	45 398 196
78.		672	výnosy vybraných vládních institucí a transferů		41 973 184	43 652 111	45 398 196
79.	Výsledek hospodaření po zdanění				0	0	0

Sestavil: Lenka Trdlová

dne: 14.2.2025

podpis:

Ředitel organizace: Mgr. Jiří Kabelka

dne: 14.2.2025

podpis:

Vedoucí odboru KÚ LK: Ing. Jiřina Princová

dne:

podpis:

Komentář k střednědobému výhledu

Vysvětlení 4% nárůstu oproti roku 2024

		2025/2024	Komentář	2026/2025	Komentář
NÁKLADY CELKEM - účtová třída 5		104,00%		104,00%	
50	Spotřebované nákupy	104,00%		104,00%	
501	spotřeba materiálu	104,00%		104,00%	
502	spotřeba energie (teplo, voda, plyn, el. energie)	104,00%		104,00%	
503	spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	#####		#####	
504	prodané zboží	#####		#####	
506	aktivace dlouhodobého majetku	#####		#####	
507	aktivace oběžného majetku	#####		#####	
508	změna stavu zásob vlastní výroby	#####		#####	
51	Služby	104,00%		104,00%	
511	opravy a udržování	104,00%		104,00%	
512	cestovné	104,00%		104,00%	
513	náklady na reprezentaci	104,00%		104,00%	
516	aktivace vnitroorganizačních služeb	#####		#####	
518	ostatní služby	104,00%		104,00%	
52	Osobní náklady	104,00%		104,00%	
521	mzdové náklady	104,00%		104,00%	
524	zákonně sociální pojištění	104,00%		104,00%	
525	jiné sociální pojištění	104,00%		104,00%	
527	zákonně sociální náklady	104,00%		104,00%	
528	jiné sociální náklady	#####		#####	
53	Daně a poplatky	#####		#####	
531	daň silniční	#####		#####	
532	daň z nemovitostí	#####		#####	
538	jiné daně a poplatky	#####		#####	
539	vratky daní z nadměrných odpočtů	#####		#####	
54	Ostatní náklady	#####		#####	
541	smluvní pokuty a úroky z prodlení	#####		#####	
542	jiné pokuty a penále	#####		#####	
543	dary	#####		#####	
544	prodaný materiál	#####		#####	
547	manka a škody	#####		#####	
548	tvorba fondů	#####		#####	
549	ostatní náklady z činnosti	#####		#####	
55	Odpisy, rezervy a opravné položky	104,00%		104,00%	
551	odpisy dlouhodobého majetku	104,00%		104,00%	
552	prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	#####		#####	
553	prodaný dlouhodobý hmotný majetek	#####		#####	
554	prodané pozemky	#####		#####	
555	tvorba a zúčtování rezerv	#####		#####	
556	tvorba a zúčtování opravných položek	#####		#####	
557	náklady z vyřazených pohledávek	#####		#####	
558	náklady u drobného dlouhodobého majetku	#####		#####	
56	Finanční náklady	#####		#####	
562	úroky	#####		#####	
563	kurzové ztráty	#####		#####	
564	náklady z přecenění reálnou hodnotou	#####		#####	
569	ostatní finanční náklady	#####		#####	
57	Náklady na transfery	#####		#####	
572	náklady vybraných místních vládních institucí z transferů	#####		#####	
59	Daň z příjmů	#####		#####	
591	daň z příjmů	#####		#####	
595	dodatečné odvody daně z příjmů	#####		#####	
VÝNOSY Z ČINNOSTI - účtová třída 6		104,00%		104,00%	
60	Výnosy z vlastních výkonů a zboží	104,00%		104,00%	
601	výnosy z prodeje vlastních výrobků	#####		#####	
602	výnosy z prodeje služeb	104,00%		104,00%	
603	výnosy z pronájmu	#####		#####	
604	výnosy z prodaného zboží	#####		#####	
609	jiné výnosy z vlastních výkonů	#####		#####	
64	Ostatní výnosy	#####		#####	
641	smluvní pokuty a úroky z prodlení	#####		#####	
642	jiné pokuty a penále	#####		#####	
643	výnosy z vyřazených pohledávek	#####		#####	
644	výnosy z prodeje materiálu	#####		#####	
645	výnosy z prodeje dlouh.nehm.majetku	#####		#####	
646	výnosy z prodeje dlouh. hmot. majetku, kromě pozemků	#####		#####	
647	výnosy z prodeje pozemků	#####		#####	
648	čerpání fondů	#####		#####	
649	ostatní výnosy z činnosti	#####		#####	
66	Finanční výnosy	#####		#####	
662	úroky	#####		#####	
663	kurzové zisky	#####		#####	
664	výnosy z přecenění reálnou hodnotou	#####		#####	
665	výnosy z dlouhodobého finančního majetku	#####		#####	
669	ostatní finanční výnosy	#####		#####	
67	Výnosy z transferů	104,00%		104,00%	
672	výnosy vybraných vládních institucí a transferů	104,00%		104,00%	