

Přehled nákladů a výnosů příspěvkové organizace v hlavní činnosti na rok 2021

Obchodní akademie, Česká Lípa, náměstí Osvobození 422, příspěvková organizace

v Kč

p.č.	účet dle vyhl. č. 410/2009 Sb.	ukazatel	Skutečnost roku 2019	Skutečnost roku 2020	Rozpočet roku 2021
1.		NAKLADY CELKEM - účtová třída 5	25 444 904	30 250 887	33 197 743
2.	50	Spotřebované nákupy	1 030 377	1 317 970	1 151 000
3.		501 spotřeba materiálu	369 463	700 019	326 000
4.		502 spotřeba energie (teplo, voda, plyn, el. energie)	660 914	617 951	825 000
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	2 267 067	930 637	909 510
11.		511 opravy a udržování	193 065	334 053	216 500
12.		512 cestovné	73 458	14 239	32 500
13.		513 náklady na reprezentaci	0	0	10 000
14.		516 aktivace vnitroorganizačních služeb	0	0	0
15.		518 ostatní služby	2 000 544	582 245	650 510
16.	62	Osobní náklady	21 559 691	26 977 068	30 368 021
17.		521 mzdové náklady	15 915 443	19 696 149	22 312 482
18.		524 zákonné sociální pojištění	5 290 433	6 641 066	7 517 317
19.		525 jiné sociální pojištění	42 775	72 931	93 410
20.		527 zákonné sociální náklady	311 040	566 922	444 812
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 nemovitosti	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	19 164	15 340	20 500
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	19 164	15 340	20 500
35.	55	Odpisy, rezervy a opravné položky	562 255	1 009 972	748 712
36.		551 odpisy dlouhodobého majetku	214 970	317 572	328 712
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	337 285	692 401	420 000
44.	56	Finanční náklady	16 351	0	0
45.		562 úroky	0	0	0
46.		563 kurzové ztráty	16 351	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	25 444 905	30 250 887	33 197 743
55.	60	Výnosy z vlastních výkonů a zboží	3 960	2 300	0
56.		601 výnosy z prodeje vlastních výrobků	0	0	0
57.		602 výnosy z prodeje služeb	3 960	2 300	0
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	832 023	43 460
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	203 099	43 460
70.		649 ostatní výnosy z činnosti	0	628 924	0
71.	66	Finanční výnosy	853	1 282	0
72.		662 úroky	36	1 282	0
73.		663 kurzové zisky	817	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	25 440 092	29 415 282	33 154 283
78.		672 výnosy vybraných vládních institucí a transferů	25 440 092	29 415 282	33 154 283
79.		Výsledek hospodaření po zdanění	0	0	0

sestavil: Michaela Štěpánová

dne: 07. 10. 2021

podpis:

ředitel organizace: Ing. Rostislav Lád

dne: 07. 10. 2021

podpis:

vedoucí odboru KÚ LK: Ing. Jiřina Princová

dne: 7. 10. 2021

podpis:

BILANCE FINANČNÍCH VZTAHŮ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2021

Obchodní akademie, Česká Lípa, náměstí Osvobození 422, příspěvková organizace

BĚŽNÝ ROZPOČET		v Kč
1	vlastní výnosy a tržby	0
2	neinvestiční příspěvek z rozpočtu kraje	2 466 262
3	neinvest. dotace ze st.rozpočtu, st.fondů, EU	30 688 021
4	použití rezervního fondu	43 460
5	použití fondu odměn	0
6	použití fondu investic (opravy)	0
7	ostatní výnosy	
8	VÝNOSY CELKEM	33 197 743
9	provozní náklady hrazené od zřizovatele	2 181 010
10	mzdové náklady	30 688 021
11	náklady projektů	
12	ostatní provozní náklady	
13	odpisy dlouhodobého majetku	328 712
14	odvod z činnosti organizace do rozpočtu zřizovatele	
15	NAKLADY CELKEM	33 197 743
16	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ	0

FOND INVESTIC		v Kč
17	POČÁTEČNÍ STAV FONDU K 1.1.	46 541
18	z toho investiční dotace z minulých let	0
19	z toho investiční dary	0
20	ve výši odpisů dlouhodobého majetku	328 712
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	375 253
29	přidělení dlouhodobého majetku	0
30	rekonstrukce a modernizace	0
31	odvod do rozpočtu zřizovatele - opravy a investice	0
32	odvod do rozpočtu zřizovatele - odpisy nem.majetku	327 500
33	opravy a údržba neinvestiční povahy	0
34	ostatní použití	0
35	ČERPÁNÍ FONDU CELKEM	327 500
36	KONEČNÝ STAV FONDU K 31.12.	47 753

REZERVNÍ FOND		v Kč
37	POČÁTEČNÍ STAV FONDU K 1.1.	199 446
38	z toho (řádek 38 až 40):	
38	daňová úspora z minulého roku	6 460
39	nespotřebované dotace z rozpočtu EU a mez.smluv	177 144
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	34 001
45	Ostatní tvorba	0
46	TVORBA FONDU	233 447
47	úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	0
48	úhrada sankcí	0
49	posílení fondu investic	0
50	další rozvoj činnosti organizace	37 000
51	čerpání darů účelových	0
52	Sociální a zdravotní pojištění při použití fondu odměn, FKSP, zák.pojištění	0
53	čerpání daňové úspory	6 460
54	časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	0
55	čerpání nespotřebované dotace z rozpočtu EU a mez.smluv	177 144
56	ČERPÁNÍ FONDU	220 604
57	KONEČNÝ STAV FONDU K 31.12.	12 842
58	dočasné použití finančních prostředků fondu bez čerpání fondu (projekty)	
59	DISPONIBILNÍ ZŮSTATEK FONDU	12 842

FOND ODMĚN		v Kč
60	POČÁTEČNÍ STAV FONDU K 1.1.	0
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.	0

rozpočet sestavil: Michaela Štěpánová

dne: 07. 10. 2021

podpis:

ředitel organizace: Ing. Rostislav Lád

dne: 07. 10. 2021

podpis:

vedoucí odboru KÚ LK: Ing. Jiřina Princová

dne: 7. 10. 2021

podpis:

SOUSTAVA UKAZATELŮ K ROZPOČTU ORGANIZACE NA ROK 2021

Kapitola rozpočtu 913 04 a 912

Obchodní akademie, Česká Lípa, náměstí Osvobození 422, příspěvková organizace

Závazné ukazatele

v Kč

1	neinvestiční příspěvek na odpisy dlouhodobého majetku kraje	328 712
2	neinvestiční příspěvek na provoz organizace	2 181 010
	z toho:	
3	úcelové příspěvky z kap. 91304 = díčí ukazatele celkem	0
4	limit výdajů na pohoštění	10 000
5	počet zaměstnanců organizace	37
6	limit prostředků na platy / podíl mimotarifních složek platu	0
7	použití prostředků rezervního fondu	220 604
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 = úcelové dotace součástí provozního příspěvku

v Kč

14		
15		
16		
17		
18		
19		
20		

Odvody do rozpočtu kraje

v Kč

21	odvod z činnosti organizace	
22	odvod z fondu investic organizace - odpisy nemovitého majetku	327 500
23	odvod z fondu investic organizace - opravy a investice	
24	odvod příjmů z prodeje (příp.pronájmu) dlouhodobého svěřeného majetku	

Věcné ukazatele (*)

v Kč

25		
26		
27		

ukazatele sestavil: Michaela Štěpánová

dne: 07. 10. 2021

podpis:

ředitel organizace: Ing. Rostislav Lád

dne: 07.10.2021

podpis:

vedoucí odboru KÚ LK: Ing. Jiřina Princová

dne: 7. 10. 2021

podpis:

PLÁN INVESTIC ORGANIZACE na rok 2021

Obchodní akademie, Česká Lípa, náměstí Osvobození 422, příspěvková organizace

I. Opravy a údržba majetku - neinvestiční povahy*

věcný obsah	rozpočítované náklady	fond investic PO	provozní prostředky	v Kč
Oprava a údržba majetku - celkem	0	0	0	0

* doplňkový zdroj financování oprav a údržby majetku v rámci běžného rozpočtu organizace

II. Použití fondu investic - financování kapitálové části rozpočtu organizace

věcný obsah	rozpočítované náklady	fond investic PO	v Kč
1. Rekonstrukce a modernizace - celkem	0	0	0
2. Pořízení dlouhodobého majetku - celkem	0	0	0

plán investic sestavil:

Michaela Štěpánová

dne: 07. 10. 2021

podpis:

ředitel organizace:

Ing. Rostislav Lád

dne: 07. 10. 2021

podpis:

vedoucí odboru KÚ LK:

Ing. Jiřina Princová

dne: 7. 10. 2021

podpis:

ROZPOČET PŘÍMÝCH NÁKLADŮ NA ROK 2021

Kapitola rozpočtu 916 04

Obchodní akademie, Česká Lípa, náměstí Osvobození 422, příspěvková
organizace

Rozpočet mzdových prostředků hrazených z MŠMT celkem

ř.1	Platy	22 240 582
ř.2	Ostatní platby za provedenou práci	14 060
ř.3	Mzdové prostředky celkem ř.3 = 1 + 2	22 254 642
ř.4	Odvody 33,8 % - sociální a zdravotní pojištění	7 517 317
ř.5	FKSP 2%	471 250
ř.6	Ostatní neinvestiční náklady přímé	444 812
ř.7	Rozpočet celkem ř. 7 = 3 + 4 + 5 + 6	30 688 021

rozpočet sestavil: Michaela Štěpánová

dne: 07.10.2021

podpis:

ředitel organizace: Ing. Rostislav Lád

dne: 07.10.2021

podpis:

vedoucí odboru KÚ LK: Ing. Jiřina Princová

dne: 07.10.2021

podpis:

**Přehled nákladů a výnosů příspěvkové organizace v hlavní činnosti
návrh střednědobého výhledu pro období 2022 - 2023**

Obchodní akademie, Česká Lípa, náměstí Osvobození 422, příspěvková organizace

			v Kč		
p.č.	ukazatel		2021	2022	2023
1.	NAKLADY CELKEM - účtová třída 5		33 197 743	38 589 191	33 224 191
2.	50	Spotřebované nákupy	1 151 000	1 050 000	1 090 000
3.	501	spotřeba materiálu	326 000	200 000	220 000
4.	502	spotřeba energie (teplo, voda, plyn, el. energie)	825 000	850 000	870 000
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	909 510	6 440 000	1 000 000
11.	511	opravy a udržování	216 500	5 700 000	235 000
12.	512	cestovné	32 500	50 000	55 000
13.	513	náklady na reprezentaci	10 000	10 000	10 000
14.	516	aktivace vnitroorganizačních služeb	0	0	0
15.	518	ostatní služby	650 510	680 000	700 000
16.	52	Osobní náklady	30 368 021	30 473 691	30 473 691
17.	521	mzdové náklady	22 312 482	22 418 422	22 418 422
18.	524	zákonné sociální pojištění	7 517 317	7 517 317	7 517 317
19.	525	jiné sociální pojištění	93 410	93 140	93 140
20.	527	zákonné sociální náklady	444 812	444 812	444 812
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 nemovitosti	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	20 500	20 500	20 500
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	20 500	20 500	20 500
35.	55	Odpisy, rezervy a opravné položky	748 712	605 000	640 000
36.	551	odpisy dlouhodobého majetku	328 712	355 000	360 000
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	420 000	250 000	280 000
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		33 197 743	38 589 191	33 224 191
55.	60	Výnosy z vlastních výkonů a zboží	0	0	0
56.	601	výnosy z prodeje vlastních výrobků	0	0	0
57.	602	výnosy z prodeje služeb	0	0	0
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	43 460	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	43 460	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	33 154 283	38 589 191	33 224 191
78.	672	výnosy vybraných vládních institucí a transferů	33 154 283	38 589 191	33 224 191
79.	Výsledek hospodaření po zdanění		0	0	0

sestavil: Michaela Štěpánová

dne: 07. 10. 2021

podpis:

ředitel organizace: Ing. Rostislav Lád

dne: 07. 10. 2021

podpis:

vedoucí odboru KÚ LK: Ing. Jiřina Princová

dne: 7. 10. 2021

podpis:

Komentář k střednědobému výhledu

Vysvětlení 4% nárůstu oproti roku 2021

		2022/2021	Komentář	2023/2022	Komentář
NÁKLADY CELKEM - účtová třída 5		116,24%		86,10%	
50	Spotřebované nákupy	91,23%		103,81%	
501	spotřeba materiálu	61,35%		110,00%	
502	spotřeba energie (teplo, voda, plyn, ol. energie)	103,03%	znovu otevření školy - více nákladů na energie	102,35%	znovu otevření školy - více nákladů na energie
503	spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	#####		#####	
504	prodané zboží	#####		#####	
506	aktivace dlouhodobého majetku	#####		#####	
507	aktivace oběžného majetku	#####		#####	
508	změna stavu zásob vlastní výroby	#####		#####	
51	Služby	708,07%		15,53%	
511	opravy a udržování	2632,79%	oprava střechy	4,12%	malování interiéru
512	cestovné	153,85%	znovu otevření školy - více prac. cest	110,00%	znovu otevření školy - více prac. cest
513	náklady na reprezentaci	100,00%		100,00%	
516	aktivace vnitroorganizačních služeb	#####		#####	
518	ostatní služby	104,53%	předpoklad zvyšování cen služeb	102,94%	předpoklad zvyšování cen služeb
52	Osobní náklady	100,35%		100,00%	
521	mzdové náklady	100,47%		100,00%	
524	zákonné sociální pojištění	100,00%		100,00%	
525	jiné sociální pojištění	99,71%		100,00%	
527	zákonné sociální náklady	100,00%		100,00%	
528	jiné sociální náklady	#####		#####	
53	Dané a poplatky	#####		#####	
531	daň silniční	#####		#####	
532	daň z nemovitostí	#####		#####	
538	jiné daně a poplatky	#####		#####	
539	vratky daní z nadměrných odpočtů	#####		#####	
54	Ostatní náklady	100,00%		100,00%	
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	100,00%		100,00%	
55	Odpisy, rezervy a opravné položky	80,81%		105,79%	
551	odpisy dlouhodobého majetku	108,00%	technické zhodnocení budovy - projekt OŽP	101,41%	technické zhodnocení budovy-projekt OŽP
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	59,52%		112,00%	nákup nového nábytku do tříd
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 5		116,24%		86,10%	
60	Výnosy z vlastních výkonů a zboží	#####		#####	
601	výnosy z prodeje vlastních výrobků	#####		#####	
602	výnosy z prodeje služeb	#####		#####	
603	výnosy z pronájmu	#####		#####	
604	výnosy z prodaného zboží	#####		#####	
609	jiné výnosy z vlastních výkonů	#####		#####	
64	Ostatní výnosy	0,00%		#####	
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	0,00%		#####	
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	116,39%		86,10%	
672	výnosy vybraných vládních institucí a transferů	116,39%		86,10%	