

Rozpočtování

Procvičení

Programový rozpočet: zadání

(organizace jako celek, roční rozpočet)

- Organizace dostala na program "lesy" dar od pana Karla ve výši 5.000 Kč. Organizace od svých 10 členů vybrala členské příspěvky ve výši 1.000 Kč od každého. Krajský úřad udělil na základě žádosti o dotaci organizaci na program "vody" podporu 12.000 Kč. Obec podpořila chod organizace částkou 4.500 Kč, peníze jsou určeny na všechny programy. Firma Vodotoč nabídla organizaci dar ve výši 2.300 Kč, prostředky jsou určeny na aktivity spjaté s programem "vody". Pan Jarmil daroval organizaci staré kolo v hodnotě 1.200 Kč. Na aktivitách spjatých s programem "lesy" vybrala organizace v průběhu roku tržby ve výši 22.300 Kč, na aktivitách spjatých s programem "vody" vybrala organizace v průběhu roku tržby ve výši 17.200 Kč. Organizace nebyla úspěšná se svou žádostí o podporu ze strany Ministerstva životního prostředí.
- Organizace nemá žádné zaměstnance. Dohoda o provedení práce je sjednána s účetním, a to na částku 500 Kč měsíčně. Za kancelářské potřeby organizace utratí ročně na 2.000 Kč. Za nájemné prostor - klubovny - organizace zaplatí měsíčně částku 2.400 Kč, za úklid 600 Kč měsíčně. Elektřina na daný rok vyšla na částku 5.400 Kč. Otop organizace řešila dřevem, dřevo dostala darem od pana Vachka. Organizace na začátku roku pořídila vozík za auto v hodnotě 7.800 Kč, dále pořídila organizace do klubovny novou "aparaturu" za 4.900 Kč a repasovaný notebook za 6.300 Kč. Na akce spjaté s programem "lesy" byl nakoupen a spotřebován materiál ve výši 1.750 Kč. Na akce spjaté s programem "vody" byl nakoupen a spotřebován materiál ve výši 3.122 Kč.

? Jaké jsou v daném roce výnosy a náklady jednotlivých programů?

? Jaký lze za daný rok očekávat výsledek hospodaření za jednotlivé programy?

Programový rozpočet: řešení

			program A "lesy"	program B "vody"
			40 % kapacit	60 % kapacit
výnosy	veřejné zdroje	ministerstvo		
		kraj		12.000
		obec	1.800	2.700
	soukromé zdroje	fyzické osoby	5.000	
		právnícké osoby		2.300
	vlastní zdroje	tržby	22.300	17.200
		členské příspěvky	4.000	6.000
		...		
		celkem	33.100	40.200
náklady	osobní	mzdy vč. odvodů		
		dohody vč. odvodů	2.400	3.600
	materiál	kancelářské potřeby	800	1.200
		drobný majetek	7.600	11.400
		materiál programy	1.750	3.122
	služby	elektřina	2.160	3.240
		úklid	2.880	4.320
		nájemné prostor	11.520	17.280
		celkem	29.110	44.162
výsledek hospodaření			3.990	-3.962

Zdrojový rozpočet: zadání

(program „vody“, roční rozpočet)

- Organizace dostala na program "lesy" dar od pana Karla ve výši 5.000 Kč. Organizace od svých 10 členů vybrala členské příspěvky ve výši 1.000 Kč od každého. Krajský úřad udělil na základě žádosti o dotaci organizaci na program "vody" podporu 12.000 Kč. Obec podpořila chod celé organizace částkou 4.500 Kč, peníze jsou určeny na všechny programy. Firma Vodotoč nabídla organizaci dar ve výši 2.300 Kč, prostředky jsou určeny na aktivity spjaté s programem "vody". Pan Jarmil daroval organizaci staré kolo v hodnotě 1.200 Kč. Na aktivitách spjatých s programem "lesy" vybrala organizace v průběhu roku tržby ve výši 22.300 Kč, na aktivitách spjatých s programem "vody" vybrala organizace v průběhu roku tržby ve výši 17.200 Kč. Organizace nebyla úspěšná se svou žádostí o podporu ze strany Ministerstva životního prostředí.
- Dodatečné informace k některým výše uvedeným zdrojům: Firma Vodotoč v rámci darovací smlouvy uvedla, že darované prostředky (2.300 Kč) může organizace využít jen na nákup drobného majetku spjatého s aktivitami programu "vody". Podle žádosti o dotaci z rozpočtu obce budou prostředky z dotace využity na materiál na programy (2.700 Kč). Dle žádosti o dotaci z rozpočtu kraje lze prostředky z dotace (12.000 Kč) využít na provozní náklady klubovny (elektrina, úklid, nájemné) a na dohody o provedení práce (vč. odvodů).

? Které z nákladů je třeba ještě pokrýt?

? Jaké prostředky budou pro pokrytí nákladů ještě využity?

Cash-flow: zadání

- V pokladně mám k 1. 5. počáteční stav 5.000 Kč. 2. 5. převedu z bankovního účtu do pokladny 2.000 Kč. 3. 5. vybírám hotově účastnické poplatky od Nováka, Veverky, Práškové a Zelenky, každý mi dá 500 Kč. 7. 5. provedu nákup potravin (chléb, cibule, jablka, tatranky...) za 800 Kč. 9. 5. provedu úhradu telefonních nákladů (světe div se!) hotově ve výši 300 Kč. 11. 5. provedu úhradu ubytování (předem) ve výši 3.750 Kč. 15. 5. konečně jedeme na výpravu, cesta vlakem stojí 1.200 Kč. V neděli 17. 5. jedeme autobusem zpět 1.250 Kč. Zůstatek peněz převedu 20. 5. na bankovní účet.

? Jak vypadá mé cash-flow?

? Kolik peněz mám v pokladně k 10. 5.? A kolik k 18. 5.?

Cash-flow: řešení I

datum	text	operace	zůstatek
1.5.	počáteční stav 5000,-	-	5 000
2.5.	vklad hotovosti do pokladny 2000,-	2 000	7 000
3.5.	příjem platby úč. poplatku - Novák 500,-	500	7 500
3.5.	příjem platby úč. poplatku - Veverka 500,-	500	8 000
3.5.	příjem platby úč. poplatku - Prášková 500,-	500	8 500
3.5.	příjem platby úč. poplatku - Zelenka 500,-	500	9 000
7.5.	nákup potravin - chléb, cibule, jablka, tatrnaky... 800,-	- 800	8 200
9.5.	telefonní náklady 300,-	- 300	7 900
11.5.	ubytování - předem	- 3 750	4 150
15.5.	doprava tam	- 1 200	2 950
17.5.	doprava zpět	- 1 250	1 700
20.5.	převod zůstatku na bankovní účet	- 1 700	-

Cash-flow: řešení II

