

**Příloha č. 3 - výpočet
bodu zvratu**

Personální obsazení										
celkem personál		2	2	2	2	2	2	3	4	4
vedoucí		1	1	1	1	1	1	1	2	2
asistenti - pomocný personál		0	0	0	0	0	0	1	1	1
počet dětí		15	16	17	18	19	20	21	22	23
výdaje - fixní	cena za jed.									
Paušál energie	2 000 Kč	2 000 Kč	2 000 Kč	2 000 Kč	2 000 Kč	2 000 Kč	2 000 Kč	2 000 Kč	2 000 Kč	2 000 Kč
Propagace	2 000 Kč	2 000 Kč	2 000 Kč	2 000 Kč	2 000 Kč	2 000 Kč	2 000 Kč	2 000 Kč	2 000 Kč	2 000 Kč
Sportovní vybavení	3 000 Kč	3 000 Kč	3 000 Kč	3 000 Kč	3 000 Kč	3 000 Kč	3 000 Kč	3 000 Kč	3 000 Kč	3 000 Kč
Doprovodný program	3 000 Kč	3 000 Kč	3 000 Kč	3 000 Kč	3 000 Kč	3 000 Kč	3 000 Kč	3 000 Kč	3 000 Kč	3 000 Kč
Odměny vedoucí	4 100 Kč	4 100 Kč	4 100 Kč	4 100 Kč	4 100 Kč	4 100 Kč	4 100 Kč	4 100 Kč	8 200 Kč	8 200 Kč
Odměny asistenti	1 000 Kč	- Kč	- Kč	- Kč	- Kč	- Kč	- Kč	1 000 Kč	1 000 Kč	1 000 Kč
Odměny hl. vedoucí		5 000 Kč	5 000 Kč	5 000 Kč	5 000 Kč	5 000 Kč	5 000 Kč	5 000 Kč	5 000 Kč	5 000 Kč
Materiál na tvoření		1 000 Kč	1 000 Kč	1 000 Kč	1 000 Kč	1 000 Kč	1 000 Kč	1 000 Kč	1 000 Kč	1 000 Kč
výdaje - variabilní										
Strava	130 Kč	11 050 Kč	11 700 Kč	12 350 Kč	13 000 Kč	13 650 Kč	14 300 Kč	15 600 Kč	16 900 Kč	17 550 Kč
Pojištění	30 Kč	450 Kč	480 Kč	510 Kč	540 Kč	570 Kč	600 Kč	630 Kč	660 Kč	690 Kč
Diplomy + medajle	70 Kč	1 050 Kč	1 120 Kč	1 190 Kč	1 260 Kč	1 330 Kč	1 400 Kč	1 470 Kč	1 540 Kč	1 610 Kč
Trička s potiskem	230 Kč	3 910 Kč	4 140 Kč	4 370 Kč	4 600 Kč	4 830 Kč	5 060 Kč	5 520 Kč	5 980 Kč	6 210 Kč
Odměny děti	70 Kč	1 050 Kč	1 120 Kč	1 190 Kč	1 260 Kč	1 330 Kč	1 400 Kč	1 470 Kč	1 540 Kč	1 610 Kč
Výdaje celkem		37 610 Kč	38 660 Kč	39 710 Kč	40 760 Kč	41 810 Kč	42 860 Kč	45 790 Kč	51 820 Kč	52 870 Kč
Příjmy										
cena za osobu	2 400 Kč	36 000 Kč	38 400 Kč	40 800 Kč	43 200 Kč	45 600 Kč	48 000 Kč	50 400 Kč	52 800 Kč	55 200 Kč
jiné zdroje										
Příjmy celkem		36 000 Kč	38 400 Kč	40 800 Kč	43 200 Kč	45 600 Kč	48 000 Kč	50 400 Kč	52 800 Kč	55 200 Kč
Zůstatek		- 1 610 Kč	- 260 Kč	1 090 Kč	2 440 Kč	3 790 Kč	5 140 Kč	4 610 Kč	980 Kč	2 330 Kč

**Příloha č. 3 - výpočet
bodu zvratu**

Personální obsazení										
celkem personál		2	2	2	2	2	2	3	4	4
vedoucí		1	1	1	1	1	1	1	2	2
asistenti - pomocný personál		0	0	0	0	0	0	1	1	1
počet dětí		15	16	17	18	19	20	21	22	23

Výpočet										
fixní náklady		20 100 Kč	20 100 Kč	20 100 Kč	20 100 Kč	20 100 Kč	20 100 Kč	21 100 Kč	25 200 Kč	25 200 Kč
příjem celkový		36 000 Kč	38 400 Kč	40 800 Kč	43 200 Kč	45 600 Kč	48 000 Kč	50 400 Kč	52 800 Kč	55 200 Kč
počet dětí		15	16	17	18	19	20	21	22	23
cena na dítě		2 507 Kč	2 416 Kč	2 336 Kč	2 264 Kč	2 201 Kč	2 143 Kč	2 180 Kč	2 355 Kč	2 299 Kč
variabilní náklady na dítě		1 167 Kč	1 160 Kč	1 154 Kč	1 148 Kč	1 143 Kč	1 138 Kč	1 176 Kč	1 210 Kč	1 203 Kč
bod zvratu		16,31	16,21	16,13	16,05	15,99	15,93	17,23	21,18	21,05

**Příloha č. 3 - výpočet
bodu zvratu**

Personální obsazení										
celkem personál	5	5	6	6	6	6	6	6	6	6
vedoucí	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
asistenti - pomocný personál	1	1	2	2	2	2	2	2	2	2
počet dětí	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33
výdaje - fixní										
Paušál energie	2 000 Kč	2 000 Kč	2 000 Kč	2 000 Kč	2 000 Kč	2 000 Kč	2 000 Kč	2 000 Kč	2 000 Kč	2 000 Kč
Propagace	2 000 Kč	2 000 Kč	2 000 Kč	2 000 Kč	2 000 Kč	2 000 Kč	2 000 Kč	2 000 Kč	2 000 Kč	2 000 Kč
Sportovní vybavení	3 000 Kč	3 000 Kč	3 000 Kč	3 000 Kč	3 000 Kč	3 000 Kč	3 000 Kč	3 000 Kč	3 000 Kč	3 000 Kč
Doprovodný program	3 000 Kč	3 000 Kč	3 000 Kč	3 000 Kč	3 000 Kč	3 000 Kč	3 000 Kč	3 000 Kč	3 000 Kč	3 000 Kč
Odměny vedoucí	12 300 Kč	12 300 Kč	12 300 Kč	12 300 Kč	12 300 Kč	12 300 Kč	12 300 Kč	12 300 Kč	12 300 Kč	12 300 Kč
Odměny asistenti	1 000 Kč	1 000 Kč	2 000 Kč	2 000 Kč	2 000 Kč	2 000 Kč	2 000 Kč	2 000 Kč	2 000 Kč	2 000 Kč
Odměny hl. vedoucí	5 000 Kč	5 000 Kč	5 500 Kč	5 500 Kč	5 500 Kč	5 500 Kč	5 500 Kč	5 500 Kč	5 500 Kč	5 500 Kč
Materiál na tvoření	1 200 Kč	1 200 Kč	1 200 Kč	1 200 Kč	1 400 Kč	1 400 Kč	1 400 Kč	1 600 Kč	1 600 Kč	1 600 Kč
výdaje - variabilní										
Strava	18 850 Kč	19 500 Kč	20 800 Kč	21 450 Kč	22 100 Kč	22 750 Kč	23 400 Kč	24 050 Kč	24 700 Kč	25 350 Kč
Pojištění	720 Kč	750 Kč	780 Kč	810 Kč	840 Kč	870 Kč	900 Kč	930 Kč	960 Kč	990 Kč
Diplomy + medajle	1 680 Kč	1 750 Kč	1 820 Kč	1 890 Kč	1 960 Kč	2 030 Kč	2 100 Kč	2 170 Kč	2 240 Kč	2 310 Kč
Trička s potiskem	6 670 Kč	6 900 Kč	7 360 Kč	7 590 Kč	7 820 Kč	8 050 Kč	8 280 Kč	8 510 Kč	8 740 Kč	8 970 Kč
Odměny děti	1 680 Kč	1 750 Kč	1 820 Kč	1 890 Kč	1 960 Kč	2 030 Kč	2 100 Kč	2 170 Kč	2 240 Kč	2 310 Kč
Výdaje celkem	59 100 Kč	60 150 Kč	63 580 Kč	64 630 Kč	65 880 Kč	66 930 Kč	67 980 Kč	69 230 Kč	70 280 Kč	71 330 Kč
Příjmy										
cena za osobu	57 600 Kč	60 000 Kč	62 400 Kč	64 800 Kč	67 200 Kč	69 600 Kč	72 000 Kč	74 400 Kč	76 800 Kč	79 200 Kč
jiné zdroje										
Příjmy celkem	57 600 Kč	60 000 Kč	62 400 Kč	64 800 Kč	67 200 Kč	69 600 Kč	72 000 Kč	74 400 Kč	76 800 Kč	79 200 Kč
Zůstatek	- 1 500 Kč	- 150 Kč	- 1 180 Kč	170 Kč	1 320 Kč	2 670 Kč	4 020 Kč	5 170 Kč	6 520 Kč	7 870 Kč

**Příloha č. 3 - výpočet
bodu zvratu**

Personální obsazení										
celkem personál	5	5	6	6	6	6	6	6	6	6
vedoucí	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
asistenti - pomocný personál	1	1	2	2	2	2	2	2	2	2
počet dětí	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33

Výpočet										
fixní náklady	29 500 Kč	29 500 Kč	31 000 Kč	31 000 Kč	31 200 Kč	31 200 Kč	31 200 Kč	31 400 Kč	31 400 Kč	31 400 Kč
příjem celkový	57 600 Kč	60 000 Kč	62 400 Kč	64 800 Kč	67 200 Kč	69 600 Kč	72 000 Kč	74 400 Kč	76 800 Kč	79 200 Kč
počet dětí	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33
cena na dítě	2 463 Kč	2 406 Kč	2 445 Kč	2 394 Kč	2 353 Kč	2 308 Kč	2 266 Kč	2 233 Kč	2 196 Kč	2 162 Kč
variabilní náklady na dítě	1 233 Kč	1 226 Kč	1 253 Kč	1 246 Kč	1 239 Kč	1 232 Kč	1 226 Kč	1 220 Kč	1 215 Kč	1 210 Kč
bod zvratu	25,29	25,13	27,03	26,85	26,86	26,71	26,58	26,62	26,50	26,39

**Příloha č. 3 - výpočet
bodu zvratu**

Personální obsazení		
celkem personál	7	7
vedoucí	4	4
asistenti - pomocný personál	2	2
počet dětí	34	35
výdaje - fixní		
Paušál energie	2 000 Kč	2 000 Kč
Propagace	2 000 Kč	2 000 Kč
Sportovní vybavení	3 000 Kč	3 000 Kč
Doprovodný program	3 000 Kč	3 000 Kč
Odměny vedoucí	16 400 Kč	16 400 Kč
Odměny asistenti	2 000 Kč	2 000 Kč
Odměny hl. vedoucí	6 000 Kč	6 000 Kč
Materiál na tvoření	1 600 Kč	1 600 Kč
výdaje - variabilní		
Strava	26 650 Kč	27 300 Kč
Pojištění	1 020 Kč	1 050 Kč
Diplomy + medajle	2 380 Kč	2 450 Kč
Trička s potiskem	9 430 Kč	9 660 Kč
Odměny děti	2 380 Kč	2 450 Kč
Výdaje celkem	77 860 Kč	78 910 Kč

Příjmy		
cena za osobu	81 600 Kč	84 000 Kč
jiné zdroje		
Příjmy celkem	81 600 Kč	84 000 Kč
Zůstatek	3 740 Kč	5 090 Kč

**Příloha č. 3 - výpočet
bodu zvratu**

Personální obsazení		
celkem personál	7	7
vedoucí	4	4
asistenti - pomocný personál	2	2
počet dětí	34	35

Výpočet		
fixní náklady	36 000 Kč	36 000 Kč
příjem celkový	81 600 Kč	84 000 Kč
počet dětí	34	35
cena na dítě	2 290 Kč	2 255 Kč
variabilní náklady na dítě	1 231 Kč	1 226 Kč
bod zvratu	30,80	30,66