

Školní jídelna, Hradec Králové, Hradecká 1219
se sídlem: Hradecká 1219, 500 03 Hradec Králové

ZPRÁVA O ČINNOSTI PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZA ROK 2016

Hradec Králové, 10. 2. 2017
Zpracovala: Jana Holá

Odpovídá: Martin Svátek

CHARAKTERISTIKA ZAŘÍZENÍ

Název zařízení:

Školní jídelna, Hradec Králové, Hradecká 1219

se sídlem: Hradecká 1219, 500 03 Hradec Králové

Statutární orgán zařízení: **Martin Svátek, ředitel ŠJ**

IČO : 49335499

DIČ : CZ49335499

Telefon : 495511064, 602 500 052

E-mail : info@jidelnahradecka.cz

ÚVOD

Školní jídelna je příspěvkovou organizací Krajského úřadu Královéhradeckého kraje, který zřizovací listinou č. j.: 14690/SM/2009 vymezil hlavní účel a předmět činnosti, kterým je poskytování celodenního, školního stravování dětí, žáků a studentů v době jejich pobytu ve škole a ve školských zařízeních a vlastních zaměstnanců.

V rámci volné kapacity může ŠJ provozovat doplňkovou činnost za účelem zisku, který bude následně použit pro posílení financování hlavní činnosti organizace.

Struktura strážníků v hlavní činnosti, kteří využívají školní stravování, je obdobná jako v předcházejícím roce. Jsou to především žáci středních škol zřizovaných Královéhradeckým krajem. Dále žáci soukromých a církevních škol.

Struktura strážníků v doplňkové činnosti je také bez zásadní změny. Kromě pravidelných strážníků Univerzity Hradec Králové, nově přibyl odvoz pokrmů do podnikatelského centra a jednorázově, celodenně se stravují mentálně postižení sportovci. (*mistrovství ČR ve stolním tenisu, basketbalu*).

Stravování i v době prázdnin, vyjma časového úseku pro hromadnou dovolenou zaměstnanců a údržbářských a sanitačních prací, je již mnoho let samozřejmostí.

Evidence strážníků obsahuje celkem 3 036 aktivních strážníků (stav v měsíci říjnu 2016)

z toho 1 938 žáků

214 zaměstnanců škol a školských zařízení

33 vlastních zaměstnanců

851 osob doplňkové činnosti

Rozdělení skutečných výkonů (vařených jídel) je přibližně 2/3 žáci a 1/3 ostatní strážníci.

Současná nabídka: výběr ze 3 druhů obědů + 2 diety, večere ze 2 druhů, rozšířená možnost odhlašování do 9 hodin na současný den, možnost dokoupení obědů na současný den i během výdeje obědů.

Porovnání výkonů v HLAVNÍ ČINNOSTI 2015-2016

	2015	2016	Rozdíl
Snídaně	18 024	16 224	-1 800
Obědy menší porce	21 589	24 321	+ 2732
Obědy větší porce	241 971	236 140	- 5 831
Večeře	23 516	22 366	- 1 150

U sníženého počtu vařených obědů, večeří a snídaní je nutné vzít v úvahu demografický vývoj a vrůstající neochotu dojíždět na delší vzdálenosti (chybějící zastávka MHD u jídelny odrazuje hlavně: Gymnázium B. Němcové, Obchodní akademie a Průmyslovou školu).

Postup populačně silnějších ročníků do druhého stupně základních škol je již evidentní. Dobře to je vidět zvýšeným počtem připravovaných **menších porcí obědů** hlavně u víceletých Gymnází. Ve středních školách se sice pokles žáků zastavuje a již v průběhu příštího kalendářního roku je očekáván vzestup.

Po stabilizovaném vývoji cen potravin v minulém období došlo od čtvrté dekády v rozkolísání cen některých komodit (ovoce, zelenina, mléčné výrobky, drůbež). Následně jsme měli potíž vejít se do finančních normativů. Ceny stanovené v roce 2013 jsme neudrželi a změnili následovně : snídaně = z 15,- na 17,- Kč, oběd menší porce = 19,- na 20,- Kč, oběd větší porce = 24,- na 26,- Kč a večeře 22,- na 23,- Kč. (cena u obědů včetně polévky, nápoje a salátu. U večeře bez polévky.)

I tak patří naše ceny mezi nejnižší ve městě.

Porovnání výkonů v DOPLŇKOVÉ ČINNOSTI A VLASTNÍCH ZAMĚSTNANCŮ 2015 - 2016

	2015	2016	Rozdíl
Snídaně	718	591	-127
Obědy menší porce	-	-	-
Obědy větší porce	114 856	107 253	- 7 603
Večeře	850	1 041	+ 191

Vzestup počtů připravených večeří je také zapříčiněn jednorázovým mimořádným stravováním účastníků Mezikrajských sportovních her.

Porovnání CELKOVÝCH VÝKONŮ (hlavní i doplňková činnost) 2015-2016 je výsledkem předcházejících dvou porovnání:

	Rok 2015	Rok 2016	Rozdíl
Snídaně	18 742	16 815	- 1927
Obědy menší porce	21589	24 321	+ 2732
Obědy větší porce	356 827	343 393	- 13 434
Večeře	24 366	23 407	-959

O majetek svěřený zřizovatelem do užívání je s veškerou pečlivostí zacházeno, ale pracovní postupy v souvislosti s novým centrálním programem „FAMA PLUS“ nás zpomalují a snižují přehlednost oproti dřívějšímu.

Energetickou náročnost budovy řeší krajská příspěvková organizace Centrum investic, rozvoje a inovací CIRI a projekt zateplení budovy (zateplení pláště budovy, střechy a výměna oken) je zařazen mezi plánované investice.

1. VÝNOSY Z HLAVNÍ A DOPLŇKOVÉ ČINNOSTI

(tab. č. 1)

Rozhodující část výnosů Školní jídelny tvoří tržby z prodeje služeb, konkrétně **stravování žáků** škol a školských zařízení a dále účtování věcné režie školám, jejichž zřizovatelem není Krajský úřad Královéhradeckého kraje, v našem případě se jedná o školy církevní (*Biskupské gymnázium Bohuslava Balbína a Základní škola Jana Pavla II., Střední škola Sion High School, Hradec Králové*).

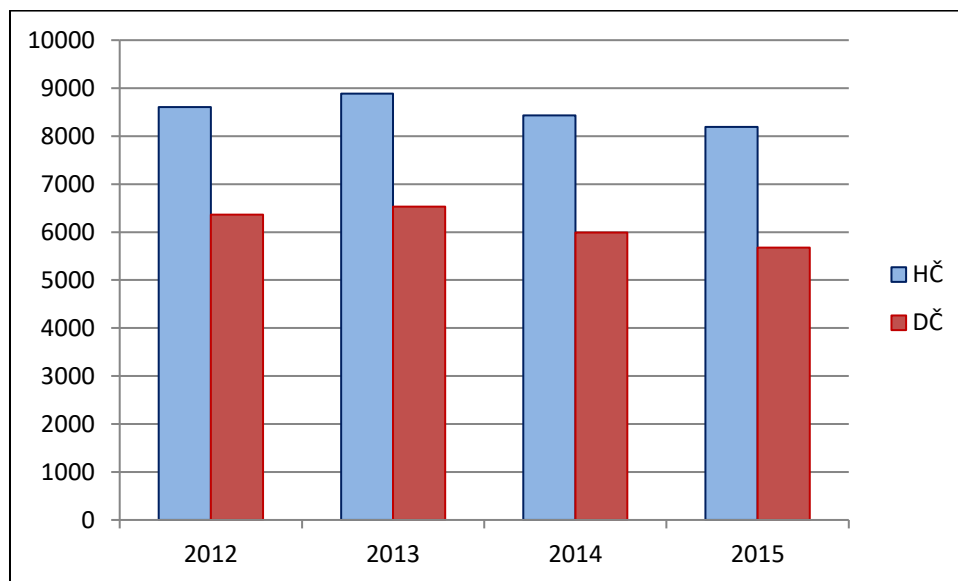
Zřizovací listina, vydaná Krajským úřadem Královéhradeckého kraje a současně i živnostenský list, nám umožňují provozovat v rámci volné kapacity **doplňkovou činnost**, která je tvořena výhradně poskytováním stravy. Zajišťujeme stravování zaměstnanců škol a školských zařízení, zaměstnanců firem v okolí Školní jídelny, studentů Univerzity Hradec Králové a dalších zájemců. Pro doplňkovou činnost je Školní jídelna v provozu i v době školních prázdnin, kromě období, kdy si naši zaměstnanci čerpají hromadně řádnou dovolenou. Vzhledem k tomu, že doplňková činnost musí být v souladu se zákonem zisková, tvoří prostředky, které díky ní získáme, významnou složku mimorozpočtových příjmů.

V následující tabulce jsou uvedeny celkové výnosy zařízení a jejich porovnání s rokem předchozím. Uvádíme výnosy jak hlavní, tak doplňkové činnosti včetně výnosů z dotací.

(údaje uvedeny v tis. Kč)

Celkové výnosy	Rok 2015	Rok 2016
Hlavní činnost	16 614,50	16 897,43
Doplňková činnost	5 726,12	5 401,57

Z níže uvedeného grafu je patrný **pokles tržeb v hlavní i doplňkové činnosti**, který samozřejmě vyplývá z poklesu výkonů, jak je již uvedeno v úvodní části:



Součástí výnosů jsou i **dotace na hlavní činnost organizace**, kterou jsou hrazeny věcné i osobní náklady, spojené se stravováním žáků a studentů. Věcné náklady jsou z převážné části financovány provozní dotací, kterou nám poskytuje náš zřizovatel, tedy Krajský úřad Královéhradeckého kraje. Z dotace hradíme náklady na nákup potřebného materiálu, opravy, energie, různé druhy služeb, odpisy investičního majetku a také tu část DPH na vstupu, kterou nemůžeme uplatnit jako odečet na Finančním úřadu.

Kromě tohoto zdroje je část věcných nákladů financována i tím, že školám, jejichž zřizovatelem je církev, účtujeme věcnou režii dle naší kalkulace a počtu obědů v příslušném období.

Osobní náklady jsou předmětem dotace ze státního rozpočtu, poskytované prostřednictvím zřizovatele. Jejich čerpání je přísně zúčtovatelné a v účetnictví zvlášť sledované.

Následující tabulka vyjadřuje výši poskytnutých dotací ve srovnávaných letech:

	Dotace celkem	Z toho: Mzdy, odvody, FKSP	Příjmé NIV	Nepříjmé NIV -provoz
2015	8 325 038,00	5 817 838,00	88 600,00	2 418 600,00
2016	8 615	6 094 996,00	89 000,00	2 431 800,00
Rozdíl dotací	+180 390,00	+227 590,00	-7 400,00	-39 800,00

Dalším zdrojem našich příjmů je fond odměn a rezervní fond, které tvoříme ze zisku a s jejich pomocí řešíme nedostatek finančních prostředků. V letošním roce jsme čerpali pouze z fondu odměn. Z fondu odměn bylo čerpáno na překročené prostředky na platy a odměny zaměstnanců.

Zejména pak na odměnu při odchodu vedoucí školní jídelny do starobního důchodu.

Ve výnosech na účtu **648** je tedy částka **93 795,00 Kč**.

Z rezervního fondu jsme letos nečerpali, vzhledem ke změně vedení naší příspěvkové organizace v měsíci červnu nebyly letos naplánovány žádné větší investice a opravy.

Na běžné úpravy v době hlavních prázdnin nám stačily finance z provozní dotace.

Výnosy doplňkové činnosti činily Kč **5 726 124,00**. Tuto částku tvoří především úhrada potravin a režii (Kč **5 675 4700,00**) strážníků, dále tržba za odprodej nevydané stravy zaměstnancům Školní jídelny, použitého oleje externímu odběrateli, sběr a kovový odpad, výnosy z prodeje materiálu (Kč **30 786,00**) a tržby za prodané stravovací čipové karty (Kč **19 864,00**). Tržba za čipové karty oproti minulému roku poměrně klesla, jelikož strážníci mohou využívat k identifikaci různé druhy karet (*městské, isic ,čipy...*)

2. NÁKLADY HLAVNÍ ČINNOSTI A DOPLŇKOVÉ ČINNOSTI

(tab. č. 2)

Největší objem nákladů Školní jídelny tvoří náklady na **potraviny**, které jsou však v plné míře hrazeny strážníky a tvoří nejvýznamnější složku výnosů.

V následující tabulce uvádíme porovnání celkových nákladů. V důsledku poklesu výkonů došlo i ke snížení nákladů.

Porovnání celk. nákladů

(údaje uvedeny v tis. Kč)

Náklady	2014	2015	rozdíl
Hlavní činnost	17 187,04	16 356,73	-830,31
Doplňková činnost	5 743,93	5 335,96	-407,97

Druhou největší položku nákladů tvoří finanční prostředky vynaložené **na platy a odvody**.

Dále pak náklady **na energie** a **odpisy** dlouhodobého majetku, náklady na **opravy** a **služby**.

Tyto náklady jsou hrazeny z dotací poskytnutých z rozpočtu Krajského úřadu Královéhradeckého kraje, dále z podílu na věcné režii, kterou účtujeme dle počtu prodaných porcí jídel školám, jejichž zřizovatelem není Krajský úřad Královéhradeckého kraje, a dále z doplňkové činnosti (po klíčování výkonů, kdy se provede konečné rozúčtování těchto provozních nákladů).

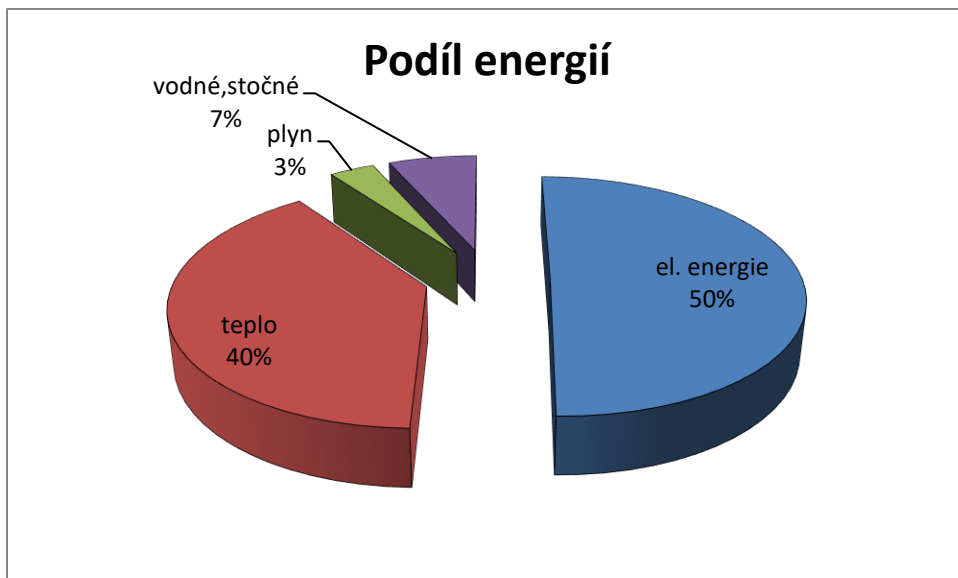
HLAVNÍ ČINNOST	Počet porcí	Koeficient	Přepočtený koeficient
snídaně	18 024	0,5857	10 556,66
obědy malé porce	21 589	0,8	17 271,20
obědy velké porce	241 971	1,0	241 971,00
večeře	23 516	0,85238	20 044,57
Celkem	305 100		289 843,42

DOPLŇKOVÁ ČINNOST	Počet porcí	Koeficient	Přepočtený koeficient
snídaně	718	0,5857	420,53
obědy malé porce	0	0	0
obědy velké porce	107 892	1,0	107 892,00
večeře	850	0,85238	724,53
Celkem	109 460		109 037,06

V předcházejících tabulkách jsou uvedeny údaje, na základě kterých byl proveden přepočet výkonů. Vzájemný poměr hlavní a doplňkové činnosti za rok 2015 činil **72,66 % a 27,34 %**. Dle tohoto poměru byly rozklíčovány skutečné režijní náklady.

Celkové náklady na **spotřebu energií** za 2015 zůstaly zhruba na stejné úrovni jako v roce 2014. Smlouvy na odběr el. energie a plynu jsou zadávány centralizovaně. Teplo a teplá voda jsou nám dodávány a.s. Tepelné hospodářství Hradec Králové. Vodné a stočné zajišťuje a.s. Královéhradecká provozní.

V níže uvedeném grafu je vyčíslen poměr energií spotřebovávaných v naší organizaci v roce 2015:



Jak vyplývá z výše uvedeného grafu největší položku tvoří náklady na spotřebu el. energie, dále teplo a teplá voda, vodné a stočné a nakonec plyn.

Částka na odpisy 699 130,00 Kč se zvýšila jen nepatrně, v roce 2015 jsme pořizovali pouze plynový kotel v hodnotě 111 619,00 Kč.

Náklady na **opravy** činily celkem **346 731,00 Kč**.

Nejvyšší částky na opravy byly vynaloženy na:

- malířské a natěračské práce (natěry železné konstrukce) 164 000,00 Kč
- opravy kuchyňského zařízení (konvektomaty, pánve, myčky..) 65 300,00 Kč
- oprava na budově (elektroinstalace, vodoinstalace, schody...) 47 500,00 Kč
- oprava klimatizace 32 930,00 Kč
- oprava a úprava kamerového systému 31 700,00 Kč

Nezanedbatelnou část nákladů tvoří také náklady na **služby**, které v roce 2015 činily **621 879,00 Kč**, což je pokles o cca 21 %. V roce 2014 byly vyšší náklady ovlivněny rozsáhlým upgradem stravovacího programu VIS. Ostatní náklady na služby např. bankovní poplatky, odvoz komunál. odpadu, revize, zpracování mzdové agendy atd. zůstávají zhruba na úrovni roku 2014.

Náklady na **pořízení drobného dlouhodobého majetku** na účtu 558 činí **121 548,00 Kč**.

V tomto roce jsme pořídili např. podlahový mycí stroj v hodnotě 25 000,00 Kč, chladničku do varny za 24 600,00 Kč, nový nábytek do kanceláře skladnice...

Náklady doplňkové činnosti činily v roce 2015 Kč **5 335 961,95**, z nichž podstatnou část tvořily náklady za **potraviny** (Kč **2 443 190,00**.) a **osobní náklady včetně odvodů** (Kč **1 936 005,00**)

Všechny finanční transakce se provádějí v souladu se zákonem č.320/2001 Sb., o finanční kontrole, v platném znění, na jehož základě předem vyhodnocujeme nutnost jakéhokoliv výdaje a v následných kontrolách zkoumáme jeho oprávněnost a věcnou a formální správnost každého kroku.

3. PŘEHLED VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ A NÁVRH NA ROZDĚLENÍ DO FONDŮ PO za rok 2015 (tab. č. 3)

Hospodářský výsledek v hlavní činnosti byl vytvořen v částce 257 319,30 Kč

Dle doporučení odboru školství rozdělíme tento zisk takto:

do **FO – 25 730,00,00**

Zbývající částku do **RF – 231 589,30**

Doplňková činnost je podmíněna kladným hospodářským výsledkem. Ten je tvořen především kalkulovaným ziskem a dále drobnými tržbami za prodej nevyzvednuté stravy, použitého oleje z fritézy a prodejem stravovacích karet.

Hospodářský výsledek byl vytvořen ve výši 390 162,07 Kč.

V návrhu na rozdělení zisku z doplňkové činnosti uvažujeme o nutnosti finančně do budoucna pokrývat náklady na provoz zařízení, především na opravy a nákup zařízení a inventáře z **rezervního fondu**, převedeme do něho částku **190 162,07 Kč**. Do **fondu odměn** převedeme zbývající částku **200 000,00 Kč**.

Z následující tabulky je zřejmé meziroční porovnání hospodářského výsledku za roky 2014 a 2015 :

	Hlavní činnost	Doplňková činnost
Rok 2014	15 346,43	333 754,39
Rok 2015	257 319,30	390 162,07
rozdíl	+241 972,87	+ 56 407,68

Vzhledem k tomu, že patříme mezi organizace, které nebyly založeny za účelem tvorby zisku, náš hospodářský výsledek není předmětem daně z příjmu právnických osob (§20 odst.7). Základ daně hospodářského výsledku z doplňkové činnosti byl ponížen o 300 000,00 Kč, z částky zbývající tj. 90 162,07 bude odvedena daň 21 090,00 Na druhé straně však musíme sledovat tuto daňovou úsporu a vyčerpat ji nejpozději třetím rokem prostřednictvím rezervního fondu. ***V roce 2014 jsme vyčerpaly daňovou úsporu za rok 2011 - 2013 na pořízení IT vybavení čerpáním z rezervního fondu.*** V roce 2015 jsme z rezervního fondu žádné prostředky nečerpali, jelikož nám stačili prostředky z provozní dotace, kterou jsme ještě ani nevyčerpali a vytvořili jsme výše uvedený hospodářský výsledek.

4. ČERPÁNÍ PŘÍSPĚVKŮ NA PROVOZ DLE JEDNOTLIVÝCH SOUČÁSTÍ (tab. č. 4)

Jedinou součástí v rámci hlavní činnosti našeho zařízení je školní stravování. Poskytnutý provozní příspěvek činil v roce 2015 částku **Kč 2 418 600,00**. Z toho částka na odpisy dlouhodobého majetku tvořila Kč 699 130,00, což je 28,9 % výdajů určených na provoz zařízení.

Celkové finanční prostředky na provoz činily : **Kč 3 603 322,15** (poskytnutá provoz. dotace Kč 2 418 600,00 a věcná režie Kč 1 184 722,15).

Nevyčerpaná část provozní dotace tvoří kladný hospodářský výsledek, který je částečně ovlivněn tím, že nám byla vrácena poměrně vysoká částka za dodávky tepla (vzhledem k mírným klimatickým podmínkám) v částce 129 355,40 Kč.

5. FINANČNÍ VYPOŘÁDÁNÍ DOTACÍ pro rok 2015

(tab. č. 5 . 5a)

Dotace, která byla Školní jídelně v roce 2015 poskytnuta z prostředků státního rozpočtu, byl základní přiděl přímých NIV, tedy příspěvek na platy a OON, s nimi spojené odvody zdravotního a sociálního pojištění, tvorba FKSP a dále ostatní přímé NIV.

Tato dotace činila **Kč 5 720 400,00 Kč**. Dotace na mzdy činila Kč **4 007 900,00 Kč** a OON **165 000,00 Kč** a byla plně vyčerpána. Tabulky č. 5 a 5a vypovídají o tom , jak byly čerpány zbývající části dotace tj. částka **1 547 500,00** . Z ní vyplývá, že nevyčerpaná částka na odvody byla využita na pokrytí tvorby FKSP a úhradu ONIV.

Z přímých ONIV jsme hradily: zák. pojištění zaměstnanců : Kč **18 026,00**, náhrady nemocí : **10 799,00** Kč, cestovní náhrady, školení, pracovní oděvy a ochranné prostředky, prevent. lékařské prohlídky.

Další dotace, která byla plně vyčerpána, byla částka **158 010,00** Kč na zvýšení platů pracovníků regionál. školství (33052) a částka **28 028,00** Kč na zvýšení odměňování pracovníků RgŠ (33061).

6. TVORBA A ČERPÁNÍ REZERVNÍHO FONDU, FONDU ODMĚN

A FKSP (tab. č. 6)

V souladu se zákonem a pravidly, která nám stanoví Krajský úřad Královéhradeckého kraje, jsou ze zisku po zdanění tvořeny fondy – fond odměn a rezervní fond. Prostředky na nich uložené jsou velmi významným mimorozpočtovým zdrojem financí na nepředvídatelné skutečnosti, které mohou v průběhu roku nastat a dále na to, co z rozpočtu nelze zajistit.

Rezervní fond

Z rezervního fondu jsme v roce 2015 nečerpali.

Široká škála zákonů, předpisů a nařízení klade velmi vysoké nároky na výrobu jídel, které nelze zajistit a dodržet bez spolehlivého strojního vybavení.

Od rekonstrukce výrobních a výdejních prostorů (1996-1997) uběhla již řada let. Některá zařízení se již podařilo vyměnit za nová, ale stále zůstávají stroje, které sice fungují, ale jejich udržení v tomto stavu stojí nemalé finanční náklady. Jejich spotřeba energií je již také překonána. Jedná se zejména o varné kotle a stroje na mytí nádobí. Pořizovací cena stěžejního mycího stroje byla 2 mil. Kč. ***Na podobné situace musíme být připraveni***, protože provoz bez tohoto stroje je ***nemyslitelný***. Jako zálohu máme rezervní fond. ***Tvorba investičního fondu z odpisů je téměř zanedbatelná a tak převod z rezervního fondu by byl řešením.***

Fond odměn

V roce 2015 jsme čerpali finanční prostředky z FO a to částku Kč **93 795,00** (překročení prostředků na platy, odměny).

Počítáme, že i v roce 2016 budeme muset využít tento fond, protože poskytnuté finanční prostředky od zřizovatele nepokryjí veškeré mzdové požadavky.

Dalším fondem, který se tvoří dle vyhlášky MF č. 114/2002 Sb. v platném znění, je **FKSP**.

Jeho tvorba vyplývá z rozpočtovaných prostředků na mzdy a z mezd vyplacených v doplňkové činnosti. Jeho výše je dána zákonem a činí 1 % z vyplacených mezd. Čerpání je předmětem plánu tvorby a čerpání FKSP, přičemž máme zpracovanou směrnici, dle které posuzujeme všechny výdaje.

Rozpis tvorby a čerpání jednotlivých fondů je předmětem další části výroční zprávy.

Finanční prostředky na tomto fondu jsou minimální, postačují nám pouze na příspěvek na stravování zaměstnanců Školní jídelny.

7. FINANČNÍ FONDY A JEJICH KRYTÍ

(tab. č. 7)

V souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. v platném znění o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, vytváříme ze schváleného hospodářského výsledku fond odměn, rezervní fond a z rozpočtu na činnost organizace a z doplňkové činnosti (z vyplacených mezd) je tvořen fond kulturních a sociálních potřeb. Dále hospodaříme s investičním fondem.

Rezervní fond ze zlepšeného hospodářského výsledku vykazuje k 31. 12. 2015 zůstatek Kč **986 420,55** a je plně kryt finančními prostředky.

Fond odměn vykazuje k 31. 12. 2015 zůstatek Kč **599 133,41** a je plně kryt finančními prostředky.

Fond investiční vykazuje k 31. 12. 2015 zůstatek Kč **276 204,76** a je plně kryt finančními prostředky.

FKSP vykazuje zůstatek k 31. 12. 2015 Kč **15 754,34** viz tabulka:

Počáteční stav k 1.1.2015	8 304,26
Příděl z MP hlavní činnost	42 503,00
Příděl z MP doplňková činnost	13 861,18
Čerpání – příspěvek na stravování	48 914,10
- odměny	0
Konečný stav k 31.12.2015	15 754,34
Stav účtu 243.10 k 31.12.2015	10 333,98
Nepřevedeno k 31.12.2015	5 420,36 (odvod z mezd a bank. popl. přísp. na strav. 12/2014)
Stav účtu 243.10 k 6.1.2015	15 754,34

Veškeré příděly i čerpání fondu probíhají v souladu s platnými zákony, schváleným rozpočtem a zásadami jeho čerpání a je plně kryt finančními prostředky.

8. INVESTIČNÍ FOND

Z investičního fondu bylo pro rok 2015 plánováno čerpání:

- 1) pořízení plynového varného kotle ve výši 210 tis. Kč
- 2) na malování ve finančním objemu 20 tis. Kč
- 3) na pořízení el. podlahového mycího stroje ve výši 70 tis. Kč
- 4) na pořízení chladničky ve výši 50 tis. Kč

1) **Plynový varný kotel** byl pořízen ve výši 111 619 Kč.
(firma ZICH)

2) **Malování** bylo sice fyzicky provedeno, ale z důvodu „šetření investičního fondu“ bylo zaúčtováno z provozních prostředků.

3) **El. podlahový mycí stroj** byl pořízen v hodnotě 25 000 Kč a byl tedy uhrazen z provozních prostředků.

4) **Chladnička** do varny byla také pořízena za nižší cenu 24 600 Kč a byla uhrazena z provozních prostředků.

9. ZAMĚSTNANCI A PLATY

(tab. č. 10)

Limit počtu zaměstnanců v hlavní činnosti pro rok 2015 daný rozpočtem činil 20,59 zaměstnanců, skutečnost však byla **21,468**

V doplňkové činnosti činil průměrný přepočtený stav zaměstnanců **8,335**.

Celkový průměrný přepočtený počet zaměstnanců tedy činil **29,803**.

Průměrný fyzický stav zaměstnanců byl 36 osob.

Rozdíl mezi fyzickým a přepočteným stavem zaměstnanců je způsoben tím, že zaměstnáváme na některé práce, které nemají charakter celodenní, například mytí nádobí po obědě, při večeři a při úklidu mezi výdejem oběda a večeře, pracovníky se zkráceným úvazkem.

Celkové mzdy a platy zaměstnanců roce 2015 činily Kč **5 622 530,00**, z toho v hlavní činnosti bylo vyplaceno z rozpočtu Kč **4 145 706,00**, z fondu odměn Kč **93 795,00** a v doplňkové činnosti činily mzdové náklady Kč **1 383 029,00**.

Dále vyplacené ostatní platby za provedenou práci celkem **215 234,00** z toho **165 000,00** v hlavní činnosti a **50 234,00** v doplňkové činnosti.

Náhrada za nemoc činila celkem **13 888,00** z toho **10 799,00** v hlavní činnosti a **3 089,00** v činnosti doplňkové.

Předepsané kvalifikované předpoklady, tedy u prací nekvalifikovaných jen základní vzdělání a u kuchařských prací vyučení, předurčuje i platovou úroveň našeho zařízení. Značnou část zaměstnanců tvoří lidé bez kvalifikace, která je předepsaná pouze u kuchařů, účetní, samostatného skladníka, pokladní a údržbáře. Na práce typu mytí nádobí, pomocné práce v kuchyni, jako je např. čištění zeleniny, přípravné práce, úklidové práce apod. žádná předepsaná kvalifikace není a z toho důvodu jsou zaměstnanci zařazováni již od 1. třídy.

Průměrný měsíční plat zaměstnanců ŠJ činí Kč 15 726,38, což je 102,96 % prům. platu z roku 2014.

10. STAV POHLEDÁVEK A ZAVAZKŮ

(tab. č. 11)

Stav pohledávek k 31. 12. 2015 činí Kč **267 231,25** (splatnost faktur byla 6.1.2016, všechny faktury byly do 12.1.2016 uhrazeny)

Stav závazků k 31.12. 2015 činí Kč **11 236,00** všechny položky byly uhrazeny v době splatnosti.

V průběhu roku dochází ojediněle u některých zákazníků ke zpoždění platby pohledávky, tyto bývají do konce následujícího měsíce vyrovnány.

S našimi klienty máme uzavřeny smlouvy, ve kterých jsou uvedeny i splatnosti pohledávek a následné sankce za nesplnění.

Stejně tak naše závazky vůči dodavatelům jsou hrazeny bez zbytečného prodlení a důsledně dbáme na dodržování splatnosti.

Kromě závazků dodavatelsko-odběratelských máme v evidenci krátkodobé závazky a pohledávky charakteru přijatých záloh na stravování, jejichž zůstatek po odečtu odvedené DPH činí k 31. 12. 2015 Kč **2 596 741,47**. Tyto prostředky jsou vyčleněny na účtu 241.16.

Dále pohledávky v podobě záloh, poskytnutých dodavatelům tepelné energie a plynu a jejichž zůstatek činí k 31. 12. 2015 Kč **1 039 905,51**.

Pohledávkami a závazky krátkodobého charakteru je rovněž vyčíslený závazek a pohledávka k finančnímu úřadu, jelikož jsme plátcí DPH.

Do této skupiny patří rovněž závazek plynoucí z povinnosti hradit zákonné pojištění pro případ odškodnění pracovních úrazů, který je sice předmětem nákladů běžného období, ale splatný je až v období následujícím.

Stejně jako k závazkům z obchodních vztahů přistupujeme i k závazkům k ostatním institucím, tedy k Finančnímu úřadu, Okresní správě sociálního zabezpečení a zdravotním pojišťovnám a nemáme u nich k 31. 12. 2015 žádné nesplacené závazky po termínu splatnosti, jak plyne z jimi odsouhlasenými zůstatky k tomuto datu, které jsou součástí inventarizace za rok 2015.

11. INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

(tab. č. 12)

12. SOUHRNNÁ ZPRÁVA O KONTROLÁCH PROVEDENÝCH ORGANIZACI v roce 2015

(tab. č.13)

V roce 2015 nebyla provedena žádná kontrola.

13. AUTOPROVOZ

Netýká se Školní jídelny, nemáme žádné vozidlo.

Přehled tabulek :

- č.1 Výnosy z hlavní a doplňkové činnosti
- č.2 Náklady z hlavní a doplňkové činnosti
- č.3 Přehled výsledku hospodaření a návrh na rozdělení do fondů PO za rok 2015
- č.4 Čerpání příspěvku na provoz dle jednotlivých součástí v roce 2015
- č.5 Finanční vypořádání dotací poskytnutých přímo ze stát. rozpočtu 2015
- č.5a Doplňující údaje o použití finančních prostředků na přímé výdaje v roce 2015
- č.6 Tvorba a čerpání rezervního fondu, fondu odměn a FKSP
- č.7 Finanční fondy organizace a jejich krytí
- č.8 Tvorba a čerpání fondu investic v roce 2015
- č.9 Skutečné použití fondu investic v roce 2015
- č.10 Zaměstnanci a platy (mzdy) včetně ESF
- č.11 Stav pohledávek po lhůtě splatnosti k 31.12.2015
- č.12 Inventarizační zpráva za rok 2015
- č.13 Souhrnná zpráva o kontrolách provedených v organizaci v roce 2015

Vyjádření k účetní závěrce za rok 2015