

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

Hradec Králové, 12. 2. 2018

Zpracovala: Jana Holá

Odpovídá: Martin Svátek

ZPRÁVA O ČINNOSTI PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZA ROK 2017



17

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, jde většinou o jednorázové akce (ČSMPS, Fotbal 88, Jednota čes. matematiků a fyziků, Sportovní klub Interga apod.) Stravování o letních prázdninách bylo omezené z důvodu rekonstrukce podlahy v jídelně.

Evidence strážníků obsahuje celkem 2 857 aktivních strážníků (stav v měsíci říjnu 2017)

z toho 1 738 žáků

238 zaměstnanců škol a školských zařízení

31 vlastních zaměstnanců

850 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 2016-2017

	2016	2017	Rozdíl
Snídaně	16 224	14 776	-1 448
Obědy menší porce	24 321	25 525	+ 1 204
Obědy větší porce	236 140	235 739	- 401
Večeře	22 366	21 667	- 699

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 gymnázií. Ve středních školách se sice pokles žáků zastavuje a již v průběhu příštího kalendářního roku je očekáván vzestup.

Ceny stanovené 1. 12. 2016 jsme udrželi i v roce 2017 : snídaně = 17,- Kč, oběd menší porce = 20,- Kč, oběd větší porce = 26,- Kč a večeře 23,- Kč. (cena u obědů včetně polévky, nápoje a salátu. U večeře bez polévky.)

Naše ceny patří k nejnižším ve městě.

Porovnání výkonů v DOPLŇKOVÉ ČINNOSTI A VLASTNÍCH ZAMĚSTNANCŮ 2016 - 2017

	2016	2017	Rozdíl
Snídaně	591	930	+339
Obědy menší porce	-	-	-
Obědy větší porce	107 253	107 426	+173
Večeře	1 041	1 058	+ 17

Vzestup počtů připravených snídaní je zapříčiněn jednorázovým mimořádným stravováním účastníků sportovních akcí.

Porovnání CELKOVÝCH VÝKONŮ (hlavní i doplňková činnost) 2016-2017 je výsledkem předcházejících dvou porovnání:

	Rok 2016	Rok 2017	Rozdíl
Snídaně	16 815	15 706	- 1109
Obědy menší porce	24 321	25 525	+ 1204
Obědy větší porce	343 393	343 165	- 228
Večeře	23 407	22 725	-682

V rámci Jednotného ekonomického systému nastala podstatná změna na ekonomickém úseku zavedením účetního programu GINIS, takže začátek účetního roku byl poměrně náročný.

O majetek svěřený zřizovatelem do užívání je zacházeno s pečlivostí v souladu se směrnicí č. 24 Rady Královéhradeckého kraje, evidence je již druhým rokem prováděna v programu FAMA.

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, Základní škola speciální a praktická Diakonie ČCE Vrchlabí*).

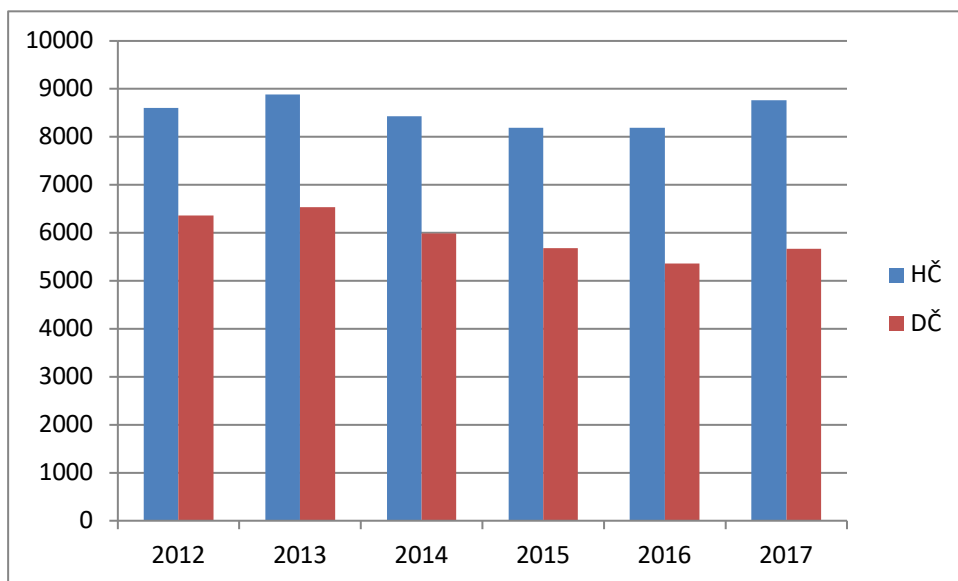
Zřizovací listina, vydaná Krajským úřadem Královéhradeckého kraje a současně i živnostenský list, nám umožňují provozovat v rámci volné kapacity **doplňkovou činnost**, která je tvořena výhradně poskytováním stravy. Zajišťujeme stravování zaměstnanců škol a školských zařízení, zaměstnanců firem v okolí 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 2016	Rok 2017
Hlavní činnost	16 897,43	19 390,09
Doplňková činnost	5 401,57	5 705,51

Z níže uvedeného grafu je patrný mírný **vzestup tržeb v hlavní i doplňkové činnosti**, který vyplývá ze zvýšení cen k 1.12.2016, jak je již uvedeno v úvodní části:



Součástí výnosů jsou i **dotace na hlavní činnost organizace**, kterými 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 zúčtovatelé 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
2017	9 913 837,68	6 232 964,68	85 443,00	3 595 430,00
2016	8 615 796,00	6 094 996,00	89 000,00	2 431 800,00
Rozdíl dotací	+1 298 041,68	+137 968,68	-3 557,00	+1 163 630,00

Dalším zdrojem našich příjmů je fond odměn a rezervní fond, které tvoříme ze zisku a s jejich pomocí řešíme nedostatek finančních prostředků. Z fondu odměn bylo čerpáno na překročené prostředky na platy a odměny zaměstnanců 98 911,00.

Z rezervního fondu jsme letos převedli 600 000,00 do fondu investic a ještě jsme z něho uhradili částku 25 261,00 náklady na malování jídelny po rekonstrukci podlahy.

Z fondu investic jsme uhradili část nákladů za rekonstrukci podlahy 576 096,00 Kč

Ve výnosech na účtu **648 (čerpání fondů)** je částka **700 268,00 Kč**.

Výnosy doplňkové činnosti činily Kč **5 705 513,37**. Tuto částku tvoří především tržby za stravu (Kč **5 666 996,59**) cizích strávníků, dále tržba za odprodej nevydané stravy zaměstnancům Školní jídelny, úhrada použitého oleje externím odběratelem, výnosy z prodeje materiálu (Kč **27 873,70**) a tržby za prodané stravovací čipové karty (Kč **10 643,04**). Tržba za čipové karty oproti minulému roku opět poměrně klesla, jelikož strávníci 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 strávníky a tvoří nejvýznamnější složku výnosů.

V následující tabulce uvádíme porovnání celkových nákladů.

Porovnání celk. nákladů

(údaje uvedeny v tis. Kč)

Náklady	2016	2017	rozdíl
Hlavní činnost	16 875,51	19 374,56	2 499,05
Doplňková činnost	5 153,60	5 494,85	341,25

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	14 776	0,5857	8 654,303
obědy malé porce	25 525	0,8	20 420,00
obědy velké porce	235 739	1,0	235 739,00
večeře	21 667	0,85238	18 468,52
Celkem	297 707		283 281,82

DOPLŇKOVÁ ČINNOST	Počet porcí	Koeficient	Přepočtený koeficient
snídaně	930	0,5857	544,701
obědy malé porce	0	0	0
obědy velké porce	101 088	1,0	101 088,00
večeře	1 058	0,85238	901,818
Celkem	103 076		102 534,52

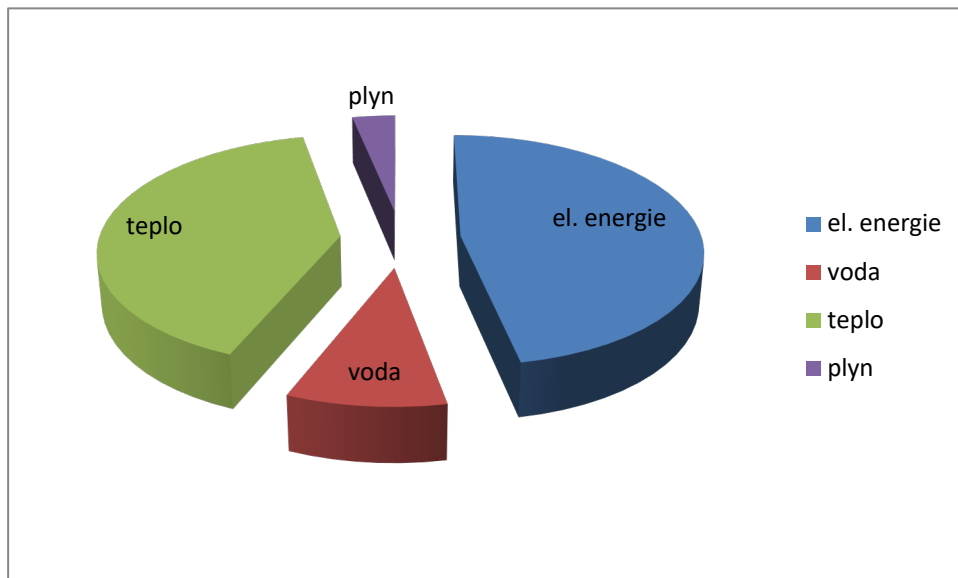
V předcházejících tabulkách jsou uvedeny údaje, na základě kterých byl proveden přepočet výkonů. Vzájemný poměr hlavní a doplňkové činnosti za rok 2017 činil **73,42 % a 26,58 %**. Dle tohoto poměru byly rozklíčovány skutečné režijní náklady.

Celkové náklady na **spotřebu energií** za 2017 mírně vzrostly. 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 2017 :



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 **825 427,00** Kč se podstatně zvýšila. V lednu jsem pořizovali multifukční plynovou pánev za 1244 746,00 (financ. z dotace roku 2016) a v září malou a velkou myčku celkem za 3 974 787,00 (financ. z inv. dotace FRR 2017).

Podstatnou část nákladů tvoří náklady na **opravy** celkem **2 379 499 Kč**.

Na opravy byly vynaloženy tyto částky:

- rekonstrukce podlahy v jídelně 1586 096,00 Kč (financ. z neinv. dotace zřiz. 1 000 000,00 a rezervního fondu 600 000,00)
- výměna dřevěného obložení na hlavním schodišti – 308 960,00 Kč
- výměna dřevěného obložení v jídelně - 179 980,00 Kč
- oprava na budově (elektroinstalace, vodoinstalace, výtahy)- 46 705,00Kč
- oprava klimatizace 26 602,00 Kč
- výměna dveří – 77 370,00 Kč
- natěračské a malířské práce 39 037,00,00Kč
- oprava chladírny – 12 940,00,00 Kč
- oprava dlažby, kamenické práce – 12 532,00Kč
- výměna zábradlí – 17 420,00Kč
- oprava kuchyň. zařízení – 71 856,00,00 Kč

Nezanedbatelnou část nákladů tvoří také náklady na **služby**, které v roce 2017 činily **553 265,00 Kč**, což je zhruba na stejné úrovni jako v roce 2016.

Náklady na **pořízení drobného dlouhodobého majetku** na účtu 558 činí **261 829,59 Kč**.

Po rekonstrukci podlahy v jídelně byly pořízeny kontejnery na květiny s nerez. truhlíky a čalouněné lavice v celk. hodnotě 233 020,00 Kč, byly vyměněny nevyhovující váhy v hodnotě 24 030,00 Kč.

Náklady doplňkové činnosti činily v roce 2017 Kč **5 494 855,87**, z nichž podstatnou část tvořily náklady za **potraviny** (Kč **2 469 145,98.**) a **osobní náklady včetně odvodů** (Kč **1 951 330,74.**

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 2017 (tab. č. 3)

Hospodářský výsledek v hlavní činnosti byl vytvořen v částce 15 532,80 Kč

Dle doporučení odboru školství rozdělíme tento zisk takto:

Do FO **2 000,00** a do RF **13 532,80**

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 210 657,50 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 **190 057,50 Kč**. Do **fondu odměn** převedeme zbývající částku **20 600,00 Kč**.

Z následující tabulky je zřejmé meziroční porovnání hospodářského výsledku za roky 2016 a 2017 :

	Hlavní činnost	Doplňková činnost
Rok 2017	15 532,80	210 657,50
Rok 2016	21 914,50	247 968,40
rozdíl	-6 381,70	-37 310,90

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 může být ponížěn o 300 000,00 Kč tzn., že ani tento rok nebudeme platit daň z příjmu. Na druhé straně však musíme sledovat tuto daňovou úsporu a vyčerpat ji nejpozději třetím rokem prostřednictvím rezervního fondu. ***V roce 2017 jsme čerpali daňovou úsporu – 25 261,00 , dále jsme převedli z RF do FI 600 000,00 a financovali jsme částečně rekonstrukci podlahy.***

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 2017 částku **Kč 2 595 430,00**. Z toho částka na odpisy dlouhodobého majetku tvořila Kč 825 427,00, což je 31,80 % výdajů určených na provoz zařízení.

Celkové finanční prostředky na provoz činily : **Kč 3 981 434,49** (poskytnutá provoz. dotace Kč 2 595 430,00 a věcná režie Kč 1 386 004,49).

Nevyčerpaná část provozní dotace tvoří kladný hospodářský výsledek (15 532,80).

5. FINANČNÍ VYPOŘÁDÁNÍ DOTACÍ pro rok 2017

(tab. č. 5 . 5a)

Dotace, která byla Školní jídelně v roce 2017 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 (ÚZ 33353).

Tato dotace činila **Kč 6 069 239,00 Kč**. Dotace na mzdy činila **Kč 4 301 321,00 Kč** a OON **100 000,00 Kč** a byla plně vyčerpana. Tabulky č. 5 a 5a vypovídají o tom , jak byly čerpány

zbývající části dotace tj. částka **1 667 918,00** . 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 **19 061,00**, náhrady nemocí : **19 237,00** Kč, pracovní oděvy a ochranné prac. pomůcky **49 240,15 Kč**, cestovní náhrady, školení, prevent. lékařské prohlídky.

Další dotace, která byla plně vyčerpána, byla částka **85 307,00** Kč na zvýšení platů pracovníků regionál. školství (33052).

Dotace na zvýšení platů (tarifů) nepedagogických zaměstnanců regionál. školství (ÚZ 33073) byla přísně sledována a její část 20 241,32 byla vrácena v lednu 2018.

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 2017 převedli částku 600 000,00 na posílení fondu investic.

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. ***Na podobné situace musíme být připraveni.*** 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 2017 jsme čerpali finanční prostředky z FO a to částku Kč **98 911,00** (překročení prostředků na platy, odměny).

Počítáme, že i v roce 2018 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 2 % 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 fondem investic.

Rezervní fond ze zlepšeného hospodářského výsledku vykazuje k 31. 12. 2017 zůstatek Kč **672 793,82** a je plně kryt finančními prostředky.

Fond odměn vykazuje k 31. 12. 2017 zůstatek Kč **746 937,41** a je plně kryt finančními prostředky.

Fond investiční vykazuje k 31. 12. 2017 zůstatek Kč **307 479,76** a je plně kryt finančními prostředky.

FKSP vykazuje zůstatek k 31. 12. 2017 Kč **122 520,07** viz tabulka:

Počáteční stav k 1.1.2016	55 016,26
Příděl z MP hlavní činnost	92 053,56
Příděl z MP doplňková činnost	27 593,74
Čerpání – příspěvek na stravování	52 143,49
- odměny	0
Konečný stav k 31.12.2017	122 520,07
Stav účtu 243.10 k 31.12.2017	114364,69
Nepřevedeno k 31.12.2017	8 155,38 (odvod z mezd a bank. popl.,přísp. na stravu 12/2017)
Stav účtu 243.10 k 22.1.2018	122 520,07

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

8. FOND INVESTIC

Z fondu investičního bylo pro rok 2017 plánováno čerpání:

- 1) rekonstrukce podlahy část. úhrada 600 000,00 Kč
- 2) tlaková pánev 1244 746,00 Kč

1) Rekonstrukce podlahy v jídelně

(firma Valc)

Celk. náklady 1614 096,00 – hrazeno 1000 000,00 neinv. dotace FRR

576 096,00 z FI

25 261,00 RF

12 739,00 provoz

2) Multifunkční tlaková pánev

(firma GAMA Fobos)

Celk. náklady 1244 746,00 – hrazeno 1200 000,00 inv. dotace FRR

44 746,00 z FI

Během roku 2017 nám byla ještě schválena inv. dotace z FRR na pořízení myček nádobí.

Dotace činila : 4 230 611,00 Kč.

Hodnota myček po vyúčtování :

Malá myčka : 1385 302,00

Velká myčka : 2 589 485,00

Nevyčerpaná část dotace : 255 824,00 byla vrácena dne 5.12.2017

9. ZAMĚSTNANCI A PLATY

(tab. č. 10)

Limit počtu zaměstnanců v hlavní činnosti pro rok 2017 daný rozpočtem činil 20,640 zaměstnanců, skutečnost však byla **19,314**

V doplňkové činnosti činil průměrný přepočtený stav zaměstnanců **7,565**

Celkový průměrný přepočtený počet zaměstnanců tedy činil **26,879**

Průměrný fyzický stav zaměstnanců byl 31,99 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 2017 činily Kč **5 963 128,00** z toho v hlavní činnosti bylo vyplaceno z rozpočtu Kč **4 484 530,00** z fondu odměn Kč **98 911,00** a v doplňkové činnosti činily mzdové náklady Kč **1 379 687,00**.

Dále vyplacené ostatní platby za provedenou práci celkem **152 351,00** z toho **100 000,00** v hlavní činnosti a **52 351,00** v doplňkové činnosti.

Náhrada za nemoc činila celkem **19 237,00** v hlavní činnosti.

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 18 487,56, což je zvýšení o 10,52 % prům. platu z roku 2016.

10. STAV POHLEDÁVEK A ZAVAZKŮ

(tab. č. 11)

Stav pohledávek k 31. 12. 2017 činí Kč **285 527,37** (splatnost faktur byla 11.1.2018, všechny faktury byly do 15.1.2018 uhrazeny)

Stav závazků k 31.12. 2017 činí Kč **184 031,00** 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. 2017 Kč **2 630 956,04**. Tyto prostředky sledujeme na účtu 241.10 ORJ 16 účet cizích prostředků.

Dále pohledávky v podobě záloh, poskytnutých dodavatelům tepelné energie a plynu a jejichž zůstatek činí k 31. 12. 2017 Kč **936 438,14**.

Pohledávkami a závazky krátkodobého charakteru je rovněž vyčíslený závazek 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. 2017 žádné nesplacené závazky po termínu splatnosti.

11. INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

(tab. č. 12)

12. SOUHRNNÁ ZPRÁVA O KONTROLÁCH PROVEDENÝCH ORGANIZACI v roce 2017

(tab. č.13)

Kontroly provedené v roce 2016 byly bez závad.

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 2017
 - č.4 Čerpání příspěvku na provoz dle jednotlivých součástí v roce 2017
 - č.5 Finanční vypořádání dotací poskytnutých přímo ze stát. rozpočtu 2017
 - č.5a Doplňující údaje o použití finančních prostředků na přímé výdaje v roce 2017
 - 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 2017
 - č.9 Skutečné použití fondu investic v roce 2017
 - č.10 Zaměstnanci a platy (mzdy) včetně ESF
 - č.11 Stav pohledávek po lhůtě splatnosti k 31.12.2017
 - č.12 Inventarizační zpráva za rok 2017
 - č.13 Souhrnná zpráva o kontrolách provedených v organizaci v roce 2017
- Vyjádření k účetní závěrce za rok 2017

Školní jídelna, Hradec Králové, Hradecká 1219
IČO 49335499

Školní jídelna, Hradec Králové, Hradecká 1219
IČO 49335499