

Vyřizuje: Jakub Ficek
Tel.: 491 815 469
E-mail: ficek@uctyjaromer.cz

Městský úřad Česká Skalice
Ing. Jiří Fišer
vedoucí finančního odboru
Třída T. G. Masaryka 80
552 03 Česká Skalice

V Jaroměři dne 5. března 2021

Schválení účetní závěrky za rok 2020

Předkládáme tyto podklady pro schválení účetní závěrky:

1. Účetní závěrka k 31. 12. 2020
2. Inventarizační zpráva za rok 2020
3. Zpráva auditora – nemáme povinnost ověřit účetní závěrku auditorem
4. Zprávy o finanční kontrole v roce 2020
5. Rozbor hospodaření za rok 2020
6. Návrh na rozdělení hospodářského výsledku r. 2020 do fondu

S pozdravem

Rostislav Hájek
ředitel

Inventarizační zpráva za rok 2020

k 31. 12. 2020

Školní Jídelna Česká Skalice

Na Kamenci 223, 552 03 Česká Skalice

IČ: 06494528, DIČ: CZ06494528

Inventurní okamžiky:

- zahájení: 17. 12. 2020
- ukončení: 07. 01. 2021
- zpracování: 05. 03. 2021

Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb.

1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Při inventarizaci nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace s jinými osobami proběhla. Termín inventur byl dodržen.

2. Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení k inventarizacím pro rok 2020 proběhlo v budově ŠJ ČS, Na kamenci 223 dne 16. 11. 2020. Přítomni byli všichni členové a na důkaz byly připojeny podpisy na jmenovacím protokolu inventurní komise. Součástí byly i zásady dodržení bezpečnosti.

3. Podmínky pro ověřování skutečností a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu, ostatní zaměstnanci byli součinní při provádění inventur.

4. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost.

U inventur byly vždy přítomny osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku, pohledávek, závazků, podrozvahy a ostatních inventarizačních položek, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Skutečný stav všech inventarizačních položek byl porovnán se stavem účetním.

Rozdílová inventura nebyla provedena.

Fyzickou a dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než jsou uvedeny v rekapitulaci – viz příloha č. 1.

U účtů, které k 31. 12. 2020 vykazují nulový zůstatek a byl na nich v průběhu roku pohyb, byla též provedena kontrola.

Výsledky všech inventur byly zachyceny v celkem 31 inventurních sumářích.

5. Stavy pohledávek a závazků

Krátkodobé pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311, který vykazuje k 31. 12. 2020 zůstatek 70.439,00 Kč. Krátkodobé závazky jsou vedeny na účtu 321, který vykazuje k 31. 12. 2020 zůstatek ve výši 157.683,88 Kč. Jedná se o faktury, které účetně spadají do roku 2020, ale platba proběhla až začátkem roku 2020. Přijaté zálohy jsou vedeny na účtu 324, který vykazuje k 31. 12. 2020 zůstatek ve výši 427.686,83 Kč. Jedná se o nevyčerpané zálohy na stravné dětí.

6. Informace o zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních soupisů

Při inventarizaci nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

7. Prohlášení inventarizačních komisí (DIK):

- a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb.
- b) Jsme si vědomý možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

8. Kontrola hospodaření s majetkem školní jídelny

Inventarizační komise neshledaly žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventurní soupisy jsou vedené v elektronické a papírové podobě a zápisy do evidence majetku jsou prováděny průběžně po celý rok. Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby. Inventarizační komise nezjistily žádné závady při skladování potravin v kuchyni. Z tohoto titulu inventarizační komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.

9. Vyjádření ke vzniku inventarizačních rozdílů

Jednotlivé hmotně odpovědné osoby souhlasí s výsledky inventarizací – při inventarizaci nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Za hlavní inventarizační komisi (HIK):

Předseda: Hana Runštuková Podpis_____

Členové: Eva Kašparová Podpis_____

Jakub Ficek Podpis_____

Inventarizační zpráva bude předložena vedoucímu finančního odboru města Česká Skalice nejpozději do 20. 3. 2021 jako součást podkladů ke schválení účetní závěrky k 31. 12. 2020.

Zpracoval: Jakub Ficek
účetní

Schválil: Rostislav Hájek
ředitel

Příloha č. 1

Přehled inventurních soupisů včetně ocenění k 31. 12. 2020 (1 list)

Školní Jídelna Česká Skalice

Na Kamenci 223, 552 03 Česká Skalice

IČ: 06494528, DIČ: CZ06494528

Příloha č. 1 – přehled inventurních soupisů

Pořadové číslo	Číslo účtu	Název účtu	Zůstatek k 31. 12. 2019
1.	018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	60.036,00
2.	078	Oprávky k DDNM	60.036,00
3.	031	Pozemky	124.900,00
4.	021	Stavby	18.475.083,70
5.	081	Oprávky ke stavbám	4.295.649,67
6.	022	Dlouhodobý hmotný majetek	4.030.572,88
7.	082	Oprávky k DHM	2.366.486,19
8.	028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2.055.072,05
9.	088	Oprávky k DDHM	2.055.072,05
10.	112	Materiál na skladě	46.572,94
11.	311	Odběratelé	70.439,00
12.	314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	157.683,88
13.	343	Daň z přidané hodnoty	34.209,69
14.	381	Náklady příštího období	880,57
15.	241	Běžný účet	1.108.770,17
16.	243	Běžný účet – FKSP	77.052,98
17.	261	Pokladna	29.268,00
18.	401	Jmění účetní jednotky	16.107.586,75
19.	411	Fond odměn	100.000,00
20.	412	Fond kulturních a sociálních potřeb	80.270,92
21.	413	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného VH	92.167,91
22.	416	Fond reprodukce majetku, investiční fond	109.037,53
23.	321	Dodavatelé	1.887,80
24.	324	Krátkodobé přijaté zálohy	427.686,83
25.	331	Zaměstnanci	148.175,00
26.	333	Jiné závazky vůči zaměstnancům	360,00
27.	336	Sociální zabezpečení	59.873,00
28.	337	Zdravotní pojištění	25893,00
29.	342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná PP	19.920,00
30.	389	Dohadné účty pasivní	148.760,34
31.	378	Ostatní krátkodobé závazky	2.514,65

Rozbor hospodaření za rok 2020

Školní Jídelna Česká Skalice

Na Kamenci 223, 552 03 Česká Skalice

IČ: 06494528, DIČ: CZ06494528

1. Informace o školní jídelně k 31. 12. 2020

Kapacita jídelny	Počet zapsaných dětí
950 jídel	598

Způsob financování zaměstnanců	Přepočtený stav
z rozpočtu kraje	5,2
z rozpočtu zřizovatele	1,2
z doplňkové činnosti	0,1
Celkem	6,5

2. Základní ekonomické ukazatele za rok 2020 v Kč

Činnost	Náklady	Výnosy	Výsledek hospodaření
Hlavní	3.879.990,83	3.923.793,76	43.802,93
Doplňková	2.137.758,17	2.263.119,46	125.361,29
Celkem	6.017.749,00	6.186.913,22	169.164,22

I. Výnosy z hlavní činnosti

Účet	Popis	Částka
602	Stravné dětí	652.114,50
604	Prodej stravovacích čipů	7.318,14
649	Bezúplatně přijaté respirátory	3.238,20
669	Úroky z BÚ	296,92
672	Transfer KÚ na mzdy	2.060.826,00
	Transfer zřizovatele na provoz	1.200.000,00
Celkem		3.923.793,76

II. Výnosy z doplňkové činnosti

Účet	Popis	Částka
602	Stravné ostatní	1.500.751,95
603	Nájem družiny	27.107,43
604	Prodej zboží v bufetu	135.016,63
649	Ostatní	19,32
669	Úroky z BÚ	224,13
672	Transfer zřizovatele na provoz	600.000,00
Celkem		2.263.119,46

III. Náklady na hlavní činnost

Účet	Popis	Částka
501	Spotřebované potraviny	567.361,66
	Spotřební materiál	87.995,67
502	Energie	412.708,11
511	Opravy vybavení	151.673,89
52x	Platy, pojistné, FKSP a ONIV hrazené z rozpočtu kraje	2.060.826,00
551	Odpisy dlouhodobého majetku	248.865,05
5xx	Ostatní (krácení nároku na odpočet DPH, služby, zaokrouhlení ...)	350.560,45
Celkem		3.879.990,83

IV. Náklady na doplňkovou činnost

Účet	Popis	Částka
501	Spotřebované potraviny	458.602,68
	Spotřební materiál	72.221,26
502	Energie	300.994,34
504	Prodané zboží v bufetu	79.717,82
511	Opravy vybavení	115.388,17
52x	Osobní náklady hrazené z doplňkové činnosti	238.216,90
	Osobní náklady hrazené z rozpočtu zřizovatele	581.182,00
551	Odpisy dlouhodobého majetku	183.041,30
5xx	Ostatní (služby, zaokrouhlení, zkažené potraviny, úrok z prod., ...)	108.393,70
Celkem		2.137.758,17

3. Vyhodnocení tvorby a čerpání fondů školní jídelny

Fond reprodukce majetku, investiční fond

a) Počáteční stav	38 226,51 Kč
b) Tvorba	2 572 906,35 Kč
- z rezervního fondu	91 000,00 Kč
- z odpisů	431 906,35 Kč
- investiční transfer od zřizovatele	2 050 000,00 Kč
c) Čerpání	2 502 095,33 Kč
- odvod odpisů zřizovateli	431 906,35 Kč
- odvod nevyčerpané části transferu	250 000,00 Kč
- úhrada investic	1 820 188,98 Kč
d) Konečný stav	109 037,35 Kč

Fond kulturních a sociálních potřeb

a) Počáteční stav	45 439,92 Kč
b) Tvorba (základní přiděl)	40 581,00 Kč
c) Čerpání (příspěvek na stravování)	5 750,00 Kč
d) Konečný stav	80 270,92 Kč

Fond odměn

a) Počáteční stav	0,00 Kč
b) Tvorba (zlepšený VH)	100 000,00 Kč
c) Čerpání	0,00 Kč
d) Konečný stav	100 000,00 Kč

Rezervní fond

a) Počáteční stav	0,00 Kč
b) Tvorba (zlepšený VH)	183 167,91 Kč
c) Čerpání (odvod do fondu investic)	91 000,00 Kč
d) Konečný stav	92 167,91 Kč

4. Přehled o závazcích a pohledávkách k 31. 12. 2020

I. Přehled o pohledávkách

Účet	Popis	Částka
311	Pohledávky za stravování	41.396,00
	Pohledávky za pronájem družiny	29.043,00
314	Pohledávky za poskytnuté zálohy na energie	157.683,88
343	Pohledávky na DPH a přijatá zdanitelná plnění	34.209,69
381	Náklady PO – zabezpečovací systém	880,57
3xx	Krátkodobé pohledávky celkem	263.213,14
4xx	Dlouhodobé pohledávky celkem	0,00
XXX	Pohledávky celkem	263.213,14
XXX	Pohledávky po splatnosti	2.961,00
XXX	Pohledávky v soudním řízení	0,00

II. Přehled o závazcích

Účet	Popis	Částka
321	Závazky za nakoupené zásoby a služby 12/2020	1.887,80
324	Závazky za přijaté zálohy na stravování dětí	427.686,83
331	Závazky za mzdy 12/2020	148.175,00
333	Závazky za nevyčerpané stravné zam.	360,00
336	Závazky za sociální pojištění 12/2020	59.873,00
337	Závazky za zdravotní pojištění 12/2020	25.893,00
342	Závazky za zálohy na daň z příjmů 12/2020	19.920,00
378	Závazky za zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele	2.514,65
389	Závazky za odběr plynu	148.760,34
3xx	Krátkodobé závazky celkem	835.070,62
4xx	Dlouhodobé závazky celkem	0,00
XXX	Závazky celkem	835.070,62
XXX	Závazky po splatnosti	0,00
XXX	Závazky v soudním řízení	0,00

5. Finanční majetek k 31. 12. 2020

Účet	Popis	Částka
241	Běžný účet	1.108.770,17
243	Běžný účet FKSP	77.052,98
24x	Bankovní účty celkem	1.185.823,15
261	Pokladna	28.193,00
263	Stravenky	1.075,00
26X	Pokladny celkem	29.268,00
2xx	Finanční majetek celkem	1.215.091,15

Zpracoval: Jakub Ficek
účetní

Schválil: Rostislav Hájek
ředitel

Návrh na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2020 do fondů:

Školní Jídelna Česká Skalice

Na Kamenci 223, 552 03 Česká Skalice

IČ: 06494528, DIČ: CZ06494528

Popis	Částka
Dosažený hospodářský výsledek	169.164,22
Krytí ztráty minulých období	XXXXXXXXXX
Fond odměn	XXXXXXXXXX
Rezervní fond	169.164,22
Odvod do rozpočtu zřizovatele	XXXXXXXXXX

Navrhuje se převod částky 145.000,- z rezervního fondu do fondu reprodukce majetku, investičního fondu, jelikož školní jídelně vznikla povinnost dle §20 odst. 7 zákona č. 586/1992 Sb., ZDP tuto částku použít ke krytí nákladů prováděných nepodnikatelských činností.

Zpracoval: Jakub Ficek
účetní

Schválil: Rostislav Hájek
ředitel