

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 3. března 2022

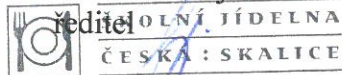
### Schválení účetní závěrky za rok 2021

Předkládáme tyto podklady pro schválení účetní závěrky:

1. Účetní závěrka k 31. 12. 2021
2. Inventarizační zpráva za rok 2021
3. Zpráva auditora – nemáme povinnost ověřit účetní závěrku auditorem
4. Zprávy o finanční kontrole v roce 2021
5. Rozbor hospodaření za rok 2021
6. Návrh na rozdělení hospodářského výsledku r. 2021 do fondu

S pozdravem

Rostislav Hájek



Na Kamenci 223, 552 03 Česká Skalice  
IČ: 064 94 528 DIČ: CZ06494528 ②

# Inventarizační zpráva za rok 2021

k 31. 12. 2021

## Školní Jídelna Česká Skalice

Na Kamenci 223, 552 03 Česká Skalice

IČ: 06494528, DIČ: CZ06494528

### Inventurní okamžiky:

- zahájení: 20. 12. 2021
- ukončení: 07. 01. 2022
- zpracování: 03. 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 2021 proběhlo v budově ŠJ ČS, Na kamenci 223 dne 16. 11. 2021. 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. 2021 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. Stav pohledávek a závazků

Krátkodobé pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311, který vykazuje k 31. 12. 2021 zůstatek 72.035,00 Kč. Krátkodobé závazky jsou vedeny na účtu 321, který vykazuje k 31. 12. 2021 zůstatek ve výši 2.665,77 Kč. Jedná se o faktury, které účetně spadají do roku 2021, ale platba proběhla až začátkem roku 2021. Přijaté zálohy jsou vedeny na účtu 324, který vykazuje k 31. 12. 2021 zůstatek ve výši 418.244,41 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 31. 3. 2022 jako součást podkladů ke schválení účetní závěrky k 31. 12. 2021.

Zpracoval: Jakub Ficek

účetní



Schválil: Rostislav Hájek

ředitel  
ŠKOLNÍ JÍDELNA  
ČESKÁ: SKALICE

Na Kamenci 223, 552 03 Česká Skalice  
IČ: 064 94 528 DIČ: CZ06494528 ©

**Příloha č. 1**

Přehled inventurních soupisů včetně ocenění k 31. 12. 2021 (1 list)

## Školní Jídlna 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. 2021
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	18.678.798,70
5.	081	Oprávky ke stavbám	4.526.802,67
6.	022	Dlouhodobý hmotný majetek	4.030.572,88
7.	082	Oprávky k DHM	2.587.238,19
8.	028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2.077.333,65
9.	088	Oprávky k DDHM	2.077.333,65
10.	112	Materiál na skladě	77.388,33
11.	311	Odběratelé	72.035,00
12.	314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	106.730,02
13.	381	Náklady příštího období	32.819,77
14.	241	Běžný účet	700.021,43
15.	243	Běžný účet – FKSP	107.092,27
16.	263	Ceniny	26.381,12
17.	261	Pokladna	24.706,00
18.	401	Jmění účetní jednotky	15.859.396,75
19.	411	Fond odměn	100.000,00
20.	412	Fond kulturních a sociálních potřeb	109.190,21
21.	413	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného VH	116.332,13
22.	416	Fond reprodukce majetku, investiční fond	150.322,53
23.	321	Dodavatelé	2.665,77
24.	324	Krátkodobé přijaté zálohy	418.244,41
25.	331	Zaměstnanci	134.811,00
26.	333	Jiné závazky vůči zaměstnancům	330,00
27.	336	Sociální zabezpečení	48.464,00
28.	337	Zdravotní pojištění	21.526,00
29.	342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná PP	8.360,00
30.	343	Daň z přidané hodnoty	12.550,49
31.	389	Dohadné účty pasivní	130.743,80
32.	378	Ostatní krátkodobé závazky	2.435,65

# Rozbor hospodaření za rok 2021

## Školní Jídelna Česká Skalice

Na Kamenci 223, 552 03 Česká Skalice

IČ: 06494528, DIČ: CZ06494528

### 1. Informace o školní jídelně k 31. 12. 2021

Kapacita jídelny	Počet zapsaných dětí
950 jídel	598

Způsob financování zaměstnanců	Přepočtený stav
z rozpočtu kraje	6,2
z rozpočtu zřizovatele	0,3
z doplňkové činnosti	0,4
<b>Celkem</b>	<b>6,9</b>

### 2. Základní ekonomické ukazatele za rok 2021 v Kč

Činnost	Náklady	Výnosy	Výsledek hospodaření
Hlavní	4.309.879,21	4.054.280,65	-255.598,56
Doplňková	1.722.511,35	1.730.141,83	7.630,48
<b>Celkem</b>	<b>6.032.390,56</b>	<b>5.784.422,48</b>	<b>-247.968,08</b>

#### I. Výnosy z hlavní činnosti

Účet	Popis	Částka
602	Stravné dětí	871.623,79
604	Prodej stravovacích čipů	3.611,55
649	Bezúplatně přijaté respirátory a antigenní testy	8.556,03
669	Úroky z BÚ	259,28
672	Transfer KÚ na mzdy	2.420.230,00
	Transfer zřizovatele na provoz	750.000,00
<b>Celkem</b>		<b>4.054.280,65</b>

II. Výnosy z doplňkové činnosti

Účet	Popis	Částka
602	Stravné ostatní	1.588.168,76
603	Nájem družiny	69.807,20
604	Prodej zboží v bufetu	66.413,81
649	Ostatní	5.560,00
669	Úroky z BÚ	192,06
<b>Celkem</b>		<b>7.630,48</b>

III. Náklady na hlavní činnost

Účet	Popis	Částka
501	Spotřebované potraviny	772.145,82
	Spotřební materiál	46.586,52
502	Energie	355.661,54
511	Opravy vybavení	115.137,46
52x	Platy, pojistné, FKSP a ONIV hrazené z rozpočtu kraje a zřizovatele	2.420.230,00
	Osobní náklady hrazené z rozpočtu zřizovatele	172.642,71
551	Odpisy dlouhodobého majetku	260.936,18
5xx	Ostatní (krácení nároku na odpočet DPH, služby, zaokrouhlení ... )	166.538,98
<b>Celkem</b>		<b>4.309.879,21</b>

IV. Náklady na doplňkovou činnost

Účet	Popis	Částka
501	Spotřebované potraviny	482.563,29
	Spotřební materiál	52.990,74
502	Energie	234.276,40
504	Prodané zboží v bufetu	35.476,68
511	Opravy vybavení	63.870,92
52x	Osobní náklady hrazené z doplňkové činnosti	548.309,00
551	Odpisy dlouhodobého majetku	190.968,82
5xx	Ostatní (služby, zaokrouhlení, zkažené potraviny, úrok z prod., ... )	114.055,5
<b>Celkem</b>		<b>1.722.511,35</b>

### 3. Vyhodnocení tvorby a čerpání fondů školní jídelny

#### Fond reprodukce majetku, investiční fond

a) Počáteční stav	109 037,53 Kč
b) Tvorba	696 905,00 Kč
- z rezervního fondu	145 000,00 Kč
- z odpisů	451 905,00 Kč
- investiční transfer od zřizovatele	100 000,00 Kč
c) Čerpání	655 620,00 Kč
- odvod odpisů zřizovateli	451 905,00 Kč
- úhrada investic	203 715,00 Kč
d) Konečný stav	150 322,53 Kč

#### Fond kulturních a sociálních potřeb

a) Počáteční stav	80 270,92 Kč
b) Tvorba (základní příděl)	43 816,90 Kč
c) Čerpání (příspěvek na stravování)	14 897,61 Kč
d) Konečný stav	109 190,21 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	92 167,91 Kč
b) Tvorba (zlepšený VH)	169 164,22 Kč
c) Čerpání (odvod do fondu investic)	145 000,00 Kč
d) Konečný stav	116 332,13 Kč

#### 4. Přehled o závazcích a pohledávkách k 31. 12. 2021 v Kč

##### I. Přehled o pohledávkách

Účet	Popis	Částka
311	Pohledávky za stravování	65.327,00
	Pohledávky za pronájem družiny	6.708,00
314	Pohledávky za poskytnuté zálohy na energie	106.730,02
381	Náklady PO – zabezpečovací systém	32.819,77
3xx	Krátkodobé pohledávky celkem	211.584,79
4xx	Dlouhodobé pohledávky celkem	0,00
<b>XXX</b>	<b>Pohledávky celkem</b>	<b>211.584,79</b>
XXX	Pohledávky po splatnosti	0,00
XXX	Pohledávky v soudním řízení	0,00

##### II. Přehled o závazcích

Účet	Popis	Částka
321	Závazky za nakoupené zásoby a služby 12/2021	2.665,77
324	Závazky za přijaté zálohy na stravování dětí	418.244,41
331	Závazky za mzdy 12/2021	134.811,00
333	Závazky za nevyčerpané stravné zam.	330,00
336	Závazky za sociální pojištění 12/2021	48.464,00
337	Závazky za zdravotní pojištění 12/2021	21.526,00
342	Závazky za zálohy na daň z příjmů 12/2021	8.360,00
343	Závazky na DPH a uskutečněná zdanitelná plnění	12.550,49
378	Závazky za zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele	2.435,65
389	Závazky za odběr plynu	130.743,80
3xx	Krátkodobé závazky celkem	780.131,12
4xx	Dlouhodobé závazky celkem	0,00
<b>XXX</b>	<b>Závazky celkem</b>	<b>780.131,12</b>
XXX	Závazky po splatnosti	0,00
XXX	Závazky v soudním řízení	0,00

## 5. Finanční majetek k 31. 12. 2021 v Kč

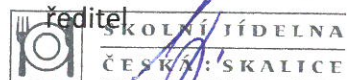
Účet	Popis	Částka
241	Běžný účet	700.021,43
243	Běžný účet FKSP	107.092,27
24x	Bankovní účty celkem	807.113,70
261	Pokladna	24.706,00
263	Stravenky	0,00
26X	Pokladny celkem	24.706,00
2xx	Finanční majetek celkem	858.200,82

Zpracoval: Jakub Ficek  
účetní



Schválil: Rostislav Hájek

ředitel



Na Kamenci 223/752 03 Česká Skalice  
IČ: 064 94 528 DIČ: CZ06494528 ©

# Návrh na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2021 do fondů:

## Školní Jídelna Česká Skalice

Na Kamenci 223, 552 03 Česká Skalice

IČ: 06494528, DIČ: CZ06494528

Popis	Částka
Dosažený hospodářský výsledek	-247.968,08
Výsledek hospodaření předch. obd.	-247.968,08
Fond odměn	XXXXXXXXXX
Rezervní fond	XXXXXXXXXX
Odvod do rozpočtu zřizovatele	XXXXXXXXXX

Zpracoval: Jakub Ficek  
účetní



Schválil: Rostislav Hájek  
ředitel



ŠKOLNÍ JÍDELNA  
ČESKÁ : SKALICE

Na Kamenci 223, 552 03 Česká Skalice  
IČ: 064 94 528 DIČ: CZ06494528 ②