

Zpráva o činnosti za rok 2017

**Zařízení školního stravování Matiční dům,
Opava, Rybí trh 7-8,
příspěvková organizace**
IČ: 47813369
tel: 553 714 807
mobil: 731 456 688, 739 343 395
e-mail: maticni@volny.cz
www.maticni.cz

Osnova:

a) základní údaje o organizaci.....	3
b) vyhodnocení plnění úkolů, pro které byla příspěvková organizace zřízena.....	4
c) rozbor hospodaření příspěvkové organizace.....	4
1. náklady, výnosy a výsledek hospodaření, návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření.....	5
2. čerpání účelových dotací.....	6
2.1. výnosy v hlavní činnosti.....	6-8
2.2. náklady v hlavní činnosti.....	9
2.3. výsledek hospodaření.....	9
3. mzdové náklady, průměrný plat.....	9 - 10
4. komentář k přehledu o plnění hospodaření.....	11-12
5. péče o spravovaný majetek.....	12-13
6. vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti	13
7. peněžní fondy.....	13
8. pohledávky.....	14
9. závazky.....	14
d) výsledky kontrol	14
e) vyhodnocení plnění podílu podle zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti.....	14
f) poskytování informací podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím.....	15
g) informace o termínu a způsobu seznámení zaměstnanců se zprávou o činnosti.....	15
h) závodní stravování zaměstnanců.....	15
i) tabulková část	samostatná část na portálu kraje

Tabulka č. 1 – Přehled nákladů, výnosů a výsledek hospodaření z hlavní a doplňkové činnosti

Tabulka č. 2 – Přehled o plnění plánu hospodaření

Tabulka č. 3 – Tvorba a použití peněžních fondů (EKO007)

Tabulka č. 4 – Stav pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti (EKO002)

Tabulka č. 5 – Doplňková činnost dle jednotlivých okruhů (EKO003)

Rozvaha

Výkaz zisku a ztráty

Příloha

ZPRÁVA O ČINNOSTI

z a r o k 2 0 1 7

a) základní údaje o organizaci

Na základě usnesení zastupitelstva kraje č. 6/630/1 ze dne 29. září 2005, kterým se mění a doplňuje zřizovací listina ev.č. ZL/215/2001 vydaná radou kraje dne 20. prosince 2001, je hlavním účelem organizace zabezpečení stravování dětí, žáků a studentů předškolních zařízení, škol a školských zařízení a zabezpečení stravování vlastních zaměstnanců organizace.

Rozhodnutím Krajského úřadu Moravskoslezského kraje č.j. MSK 143301/2009 ze dne 26. 8. 2009 byla kapacita navýšena na 1550.

Zařízení je umístěno v nemovitosti, jejímž vlastníkem je Matice slezská, odbor Opava. Zařízení má uzavřenou smlouvu o nájmu nebytových prostor o celkové rozloze 593m² a sklepní prostory. Předmětem smlouvy je zároveň dvůr příslušející k této nemovitosti o ploše 61 m² s tím, že bude sloužit k umístění vlastního kontejneru na odpad a parkování vozidel zásobování. Smlouva je uzavřena na dobu určitou a to od 1. 1. 2003 do 31. 12. 2019. Původní prvotní nájemné bylo stanoveno na Kč 80 000,-, s tím, že nárůst bude podléhat meziroční inflaci. Roční nájemné v roce 2017 činilo Kč 90 758,-.

Zařízení disponuje dvěma jídelnami, kapacita menší jídelny je 21 stolů a 84 židlí, kapacita větší jídelny je 18 stolů a 108 židlí.

Vybavení kuchyně bylo pořízeno nově s celkovou rekonstrukcí jídelny v r.1995. V současné době se postupně obnovuje vybavení z důvodů opotřebení a především z důvodu navýšení kapacity. Během roku 2017 byly zakoupeny nové investice v celkové ceně 739 217,- Kč bez DPH a to: elektrický kotel, konvektomat. Z hlediska požadavků hygienických je zařízení vybaveno v souladu s platnými předpisy, především v souladu s nařízením Evropského parlamentu a rady (ES) č.852/2004 ze dne 29. dubna 2004 o hygieně potravin a v souladu s Kodexem hygienických pravidel pro předvařené a vařené potraviny ve veřejném stravování. Pracovní operace, jako je čištění a umývání zeleniny, mytí pomůcek, ukládání nebo chlazení surovin (především masa a vajec) je prováděno v oddělených místnostech a prostorech zvláště určených k tomu účelu, aby nedocházelo ke křížové kontaminaci.

Organizace provozuje doplňkovou činnost na základě Živnostenského listu vydaného Okresním úřadem Opava pod č. j. 96/0/519 ze dne 18. 4. 1996 pro předmět podnikání „hostinská činnost“.

b) vyhodnocení plnění úkolů, pro které byla příspěvková organizace zřízena

Stravovací zařízení slouží ke stravování žáků škol zřizovaných Moravskoslezským krajem i jiným zřizovatelem, dále k závodnímu stravování zaměstnanců škol a školských zařízení. Počet zapsaných strážníků dme zahajovacího výkazu k 31. 10. 2017 dokumentuje následující tabulka.

Subjekt	počet zapsaných strážníků dle zahajovacího výkazu k 31.10.2017	počet zapsaných strážníků dle zahajovacího výkazu k 31.10.2017	celkem	
	hlavní činnost	vedlejší činnost		
Obchodní akademie a Střední odborná škola logistická	316	72	388	výdejna
Základní škola a Praktická škola, Opava, Slezského odboje 5	70	26	96	výdejna
Základní škola při zdravotnickém zařízení a Mateřská škola při zdravotnickém zařízení, Opava, Olomoucká 88	17	26	43	výdejna
Slezské gymnázium, Opava	182	23	205	výdejna
Střední škola průmyslová a umělecká, Opava	11	10	21	
Střední zdravotnická škola, Opava	187	24	211	
Střední průmyslová škola stavební Opava	158	26	184	
Základní škola Nový svět, Opava	53	3	56	výdejna
Církevní konzervatoř Opava, školská právnická osoba	89	23	112	
Pedagogicko-psychologická poradna, Opava	-	3	3	
Základní umělecká škola Václava Kálíka, Opava, Nádražní okruh 11	-	15	15	
Zařízení školního stravování Matiční dům - vlastní zaměstnanci+důchodci	-	20	20	
Celkem zapsaní k 31.10.2017	1083	271	1354	
Cizí strážníci mimoškolští		459	459	
Celkem zapsaní k 31.10.2017	1083	730	1813	

V rámci doplňkové činnosti poskytuje organizace i stravování cizím strážníkům, především z firem a institucí, které se nacházejí v blízkosti zařízení. Ve spolupráci se správou kolejí a menz Slezské univerzity v Opavě poskytuje stravování studentům a zaměstnancům Slezské univerzity.

Cena oběda vychází z platných předpisů, a to ustanovení vyhlášky č. 107/2005 Sb., o školním stravování, přílohy č. 2, která určuje finanční limity na nákup potravin:

Strážníci do 6 let	23,- Kč
Strážníci 7-10 let	24,- Kč
Strážníci 11-14 let	25,- Kč
Strážníci 15 a více let	28,- Kč
Zaměstnanci škol a školských zařízení vč.důchodců	60,- Kč
Zaměstnanci a důchodci ZŠS Matiční dům	28,- Kč
Zaměstnanci škol, pro něž je strava vyvážena do výdejny	58,- Kč
Ostatní (mimoškolští) strážníci (ceny jsou uvedeny včetně DPH)	61,- Kč

Ostatní informace týkající se činnosti Zařízení školního stravování jsou součástí Zprávy o činnosti za rok 2016/2017.

c) rozbor hospodaření příspěvkové organizace

1. náklady, výnosy a výsledek hospodaření, návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření

Nákladové položky se člení do hlavní a vedlejší činnosti koeficientem, který je tvořen poměrem počtu porcí vedlejší činnosti k celkovým porcím a pohybuje se v rozpětí od 30 % do 35% a vyhodnocuje se čtvrtletně. Zároveň se tímto koeficientem čtvrtletně přepočítávají veškeré věcné náklady.

V roce 2017 se počet strážníků v hlavní i vedlejší činnosti mírně zvyšuje. Velká většina škol a školských zařízení přechází z fakturace za stravné na formu stravenek a některé školské organizace zaměstnancům přestaly na obědy přispívat. Zaměstnanci tak mohou stravenky využívat i v jiných zařízeních nebo prodejnách potravin a nejsou tak vázání pouze na stravování v naší jídelně, přestože naše zařízení se přizpůsobilo a od ledna 2017 akceptujeme i platby kartou přes platební terminál a platby stravenkovou kartou. Oproti roku 2016 se ale počet strážníků ve vedlejší činnosti mírně zvýšil.

Meziroční srovnání vybraných ukazatelů nákladů v tis. Kč

vybrané ukazatele nákladů za HČ a DČ celkem v tis. Kč	rok 2015	rok 2016	rok 2017
501 – spotřeba materiálu (včetně potravin)	4 647,08	4 704,82	4 893,86
z toho spotřeba potravin	4 543,11	4 593,64	4 667,72
502 – spotřeba energie, vody, plynu	678,13	656,78	584,39
511 – opravy a udržování	109,47	147,77	148,57
512 – cestovné	0,65	2,96	0,18
518 – služby	536,88	592,21	573,26
521 – mzdové náklady	2 813,30	2 961,46	3 336,44
z toho z rozpočtu zřizovatele	2 010,10	2 333,63	2 585,99
551 – odpisy	104,88	141,72	175,72
549 - DPH	484,19	561,81	513,52
náklady celkem	10 454,79	10 930 ,21	11 656,34

Meziroční srovnání vybraných ukazatelů výnosů v tis. Kč

vybrané ukazatele výnosů za HČ a VČ celkem v tis. Kč	rok 2015	rok 2016	rok 2017
602 - tržby za prodej služeb	6 569,64	6 643,47	6 901,27
691 - provozní dotace	3 976,40	4 476,13	4 997,03
výnosy celkem	10 645,97	11 214,58	12 013,35

Hospodářský výsledek navrhuje organizace na základě výsledku hospodaření za rok 2017 rozdělit takto:

celkový hospodářský výsledek (Kč)	357 009,07
- do fondu odměn	30 000,00
- do rezervního fondu	327 009,07

2. čerpání účelových dotací

Účelové prostředky na přímé náklady byly vyčerpány. Přímý ONIV organizace používá na školení a vzdělávání, dále na nákup OOPP a je z něj hrazeno cestovné.

	rozpočet	čerpání
prostředky na platy (v Kč)	2 482 188	2 482 188
ostatní platby za provedenou práci	2 500	2 500
odstupné		
Nemocenská (ONIV)		6 588
zákonné odvody	844 948	843 987
FKSP	49 644	49 776
ONIV celkem	36 971	31 212
přímé náklady na vzdělávání	3 416 251	3 416 251
Zvýšení platů regionálního školství (ÚZ 33052)	37 784	37 784
v tom: prostředky na platy	27 782	27 782
zákonné odvody	9 446	9 446
FKSP	556	556
Zvýšení platů regionálního školství (ÚZ 33073)	107 467	101 995 <i>(5472) vratka</i>
v tom: prostředky na platy	79 020	75 028
zákonné odvody	26 867	25 467
FKSP	1 580	1 500
prostředky na provozní náklady	1 318 000	1 318 000
účelové prostředky na krytí odpisů	123 000	123 000
provozní náklady celkem	1 441 000	1 441 000
závazný ukazatel příspěvek na provoz celkem	5 002 502	4 997 030

ÚZ 33052 a 33073 bylo určeno na zvýšení platů regionálního školství v roce 2017.

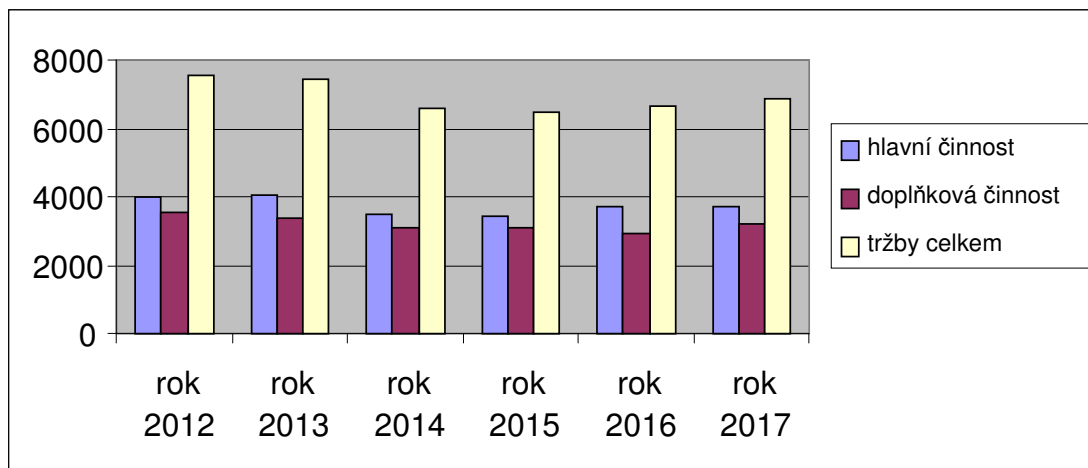
2. 1. výnosy v hlavní činnosti

Příjmy z vlastní činnosti tvoří v souladu se zřizovací listinou příjmy z poskytovaného stravování. Příjmy z vlastní činnosti dokumentují následující tabulky.

Meziroční srovnání počtu strážníků a tržeb v tis. Kč

ukazatel	Rok 2016			Rok 2017			Index 2017/2016		
	HČ	VČ	celkem	HČ	VČ	celkem	HČ	VČ	celkem
spotřeba potravin	3 226,61	1 367,03	4 593,64	3 201,03	1 466,69	4 667,72	0,99	1,07	1,02
počet strážníků	132 507	58 120	190 627	132 587	61 007	193 594	1,00	1,05	1,02
tržby za stravné (bez DPH)	3 696,27	2 908,76	6 605,03	3 708,65	3 176,27	6 884,92	1,00	1,09	1,04

Vývoj tržeb od roku 2012



Meziroční srovnání ceny oběda (s DPH) a počtu porcí

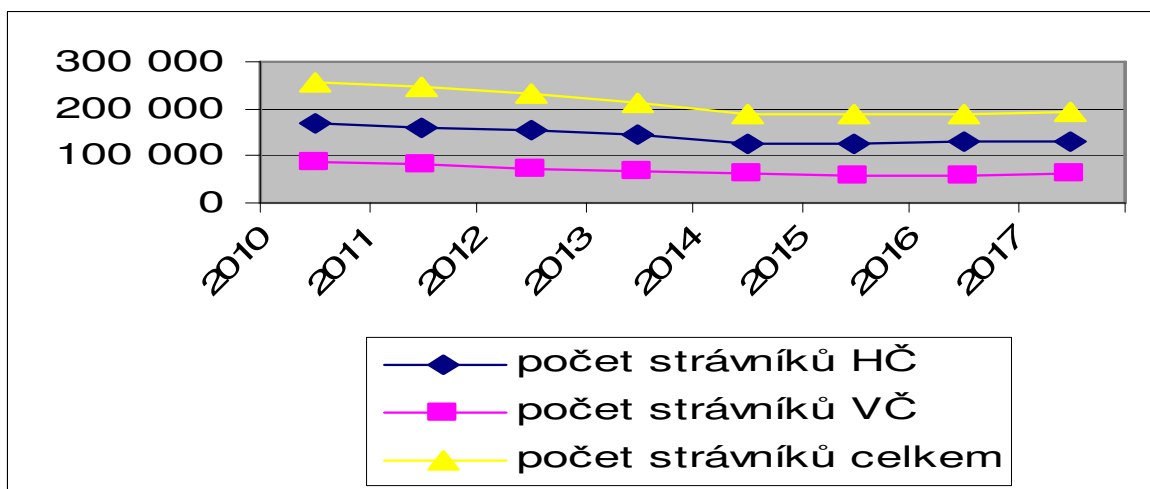
typ stravovací sazby	cena oběda v Kč	počet porcí 2016	počet porcí 2017	index 2017/2016
děti 3 – 6 let	23	593	329	0,55
děti 7 - 10 let	24	11 703	9 740	0,83
děti 11 – 14 let	25	4 530	4 637	1,02
děti nad 15 let	28	112 871	114 887	1,02
dospělí HČ (vlastní+ důchodci)	29	2 810	2 994	1,07
dospělí HČ MRZ (zaměstnanci škol)	60	12 737	12 936	1,02
vývoz dospělí	58	18 025	18 561	1,03
dospělí HČ ostatní	61	27 358	29 510	1,08
celkem		190 627	193 594	1,02

V roce 2016 došlo ke snížení počtu strážníků především u cizích zaměstnanců a strážníků – zaměstnanců škol a školských zařízení, kam se obědy nevyvážely. Pokles u cizích strážníků byl způsoben především demolicí výškové budovy v centru města, ze které naše služby využívali strážníci z úřadů a institucí sídlících v budově.

Některé školy, jejichž zaměstnanci využívali naše zařízení ke stravování, přešly na systém stravenek a zaměstnanci přestali naši jídelnu ke stravování využívat.

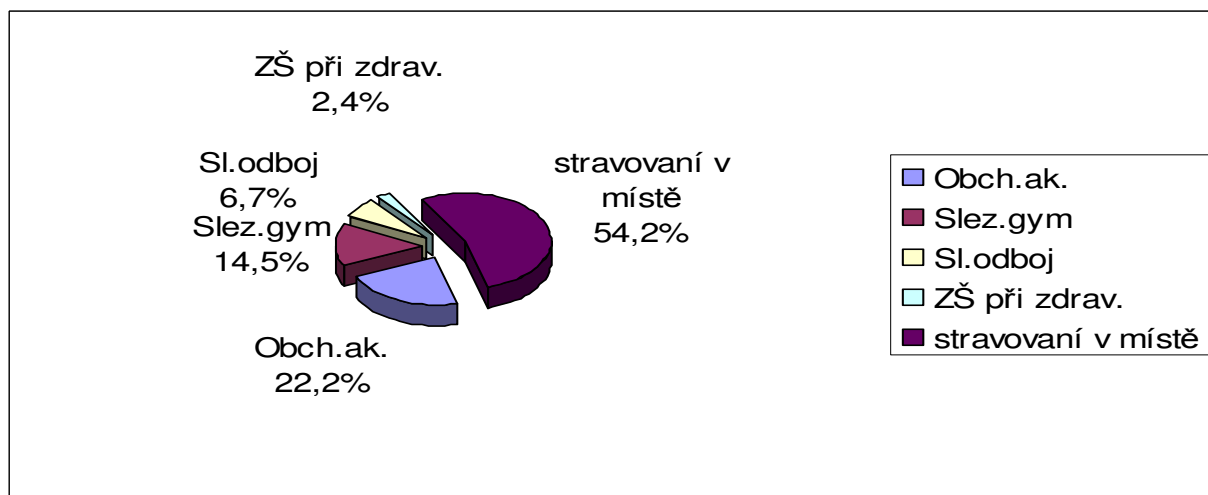
V roce 2017 jsme zaznamenali mírný nárůst počtu strážníků, v kategoriích nad 15 let a u cizích strážníků v rámci doplňkové činnosti.

Vývoj počtu strážníků od roku 2010



Skladba poměru všech zapsaných strážníků v jídelně a výdejně celkem k datu 31.10.2017

Vývoz Obchodní akademie	Vývoz Slezské gymnázium	Vývoz ZŠ Slezský odboj	ZŠ při zdrav. zařízení	stravování v jídelně Matiční
403	262	121	44	983
22,2%	14,5%	6,7%	2,4%	54,2%



Počet zapsaných stravovaných v místě (jídelna našeho zařízení) byl v roce 2017 vyšší než podíl vývozu.

2. 2. náklady v hlavní činnosti (v tis. Kč)

vybrané ukazatele nákladů v tis. Kč	rok 2014	rok 2015	rok 2016	rok 2017
501 – spotřeba materiálu	3 286,78	3 110,34	3 304,41	3 362,67
502 – spotřeba energie, vody, plynu	427,25	446,86	458,62	397,77
511 – opravy a udržování	55,83	84,74	113 ,38	102,17
512 – cestovné	8,56	0,64	2,40	0,12
518 – služby	352,39	344,03	394,68	358,25
521 – mzdové náklady	2378,89	2 010,10	2 333,63	2 676,09
551 – odpisy	77,00	68,00	94,00	123,00
549 - DPH	492,2	484,19	561,81	513,52
	7 981,65	7 323,05	8 174,53	8 692,91

2.3. výsledek hospodaření

Výsledek hospodaření v hlavní činnosti ve výši 123 840,- Kč byl dosažen tím, že platba za stravovací služby u dětí a studentů se v procesu normování snižuje na vstupu – finanční norma je nižší o 15% DPH v potravinové režii. Finanční norma se nepočítá z platby, ale z pořizovací ceny nákupu potravin bez 15% DPH. Vznikající rozdíly se v roce 2017 projeví jako hospodářský výsledek hlavní činnosti jakožto rozdíl mezi náklady na potraviny (bez DPH) a výnosy za stravování, které vycházejí z platby žáků a studentů v ceně Kč 23,-, 24,-, 25,- a 28,- (potravinová norma je 20,00, 20,87, 21,74 a 24,35,- Kč bez DPH). V nákladech na účtu 549 se účtuje rozdíl při vyúčtování DPH.

Do účetnictví na účet 602 – tržby z prodeje služeb se účtuje cena potravin ve 23,-, 24,- a 25,- a 28,- Kč.

Organizace poskytuje stravování cizím strávnickům, kalkulace oběda představuje z každého oběda zisk ve výši 1,- Kč.

Po ukončení roční účetní závěrky se kalkulace přepočítávají, případně se cena oběda může navýšit. V roce 2017 se cena oběda neupravovala, pouze se přepočítala kalkulace s ohledem na navyšování platů nepedagogických pracovníků.

3. mzdové náklady, průměrný plat

Zařízení zaměstnávalo k 31.12.2017 celkem 13 zaměstnanců, v průměrném přepočteném stavu pak 12,6.

Z toho 3,2 zaměstnanců bylo zařazeno do vedlejší činnosti

Struktura zaměstnanců z hlediska kvalifikačních předpokladů k 31. 12. 2017

jméno	zařazení		nejvyšší dosažené vzdělání
	třída	stupeň	
ředitelka zařízení	10	12	VŠ
hlavní kuchařka	7	11	střední s výučním listem
účetní	9	12	střední s maturitní zkouškou

kuchařka	5	12	střední s výučním listem
kuchařka	5	11	střední s výučním listem
kuchařka	5	12	střední s výučním listem
zaměstnanec provozu	3	12	střední s výučním listem
zaměstnanec provozu	3	12	střední s výučním listem
zaměstnanec provozu	3	12	střední s výučním listem
kuchařka	5	11	střední s výučním listem
kuchařka	5	12	střední s výučním listem
kuchařka	5	12	střední s výučním listem
kuchařka	5	12	střední s výučním listem
celkový počet zaměstnanců	13		

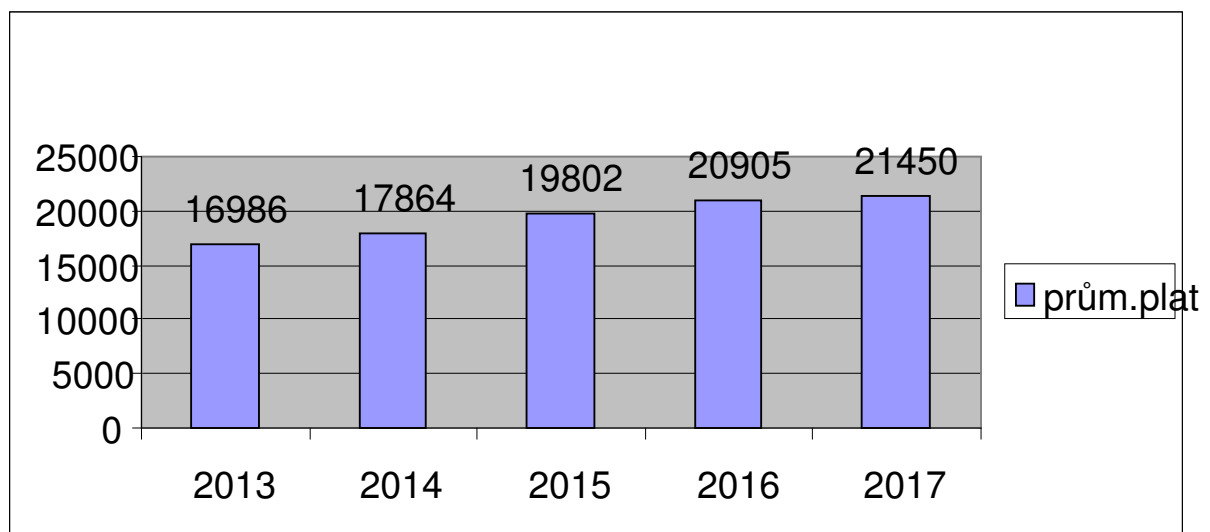
Rozbor mzdových nákladů vychází ze statistického výkazu P 1- 04 za 1. – 4. čtvrtletí roku 2017.

	celkem		ze státního rozpočtu (HČ)		z jiné činnosti (DČ)	
	2016	2017	2016	2017	2016	2017
přepočtený počet zaměstnanců	11,62	12,62	8,46	9,35	3,17	3,27
celkové vyplacené platy vč. OON a FO	2 916,99	3 325,45	2 289,17	2 584,99	627,82	740,46
bez OON	2 877,97	3 322,95	2 250,15	2 582,49	627,82	740,46
OON	39,01	2,5	39,01	2,5	0	0
vyplacený fond odměn	70	67				
Průměrný plat bez FO a OON	20, 14	21,45	21,47	23,02	16,56	18,87

Průměrný plat zohledňuje vyšší plat ředitelky zařízení a hlavní účetní, rovněž nárůst platových tarifů v roce 2017.

Nárůst průměrných platů ve srovnání s rokem 2016 činí 6,5%.

Následující tabulka dokumentuje vývoj průměrných platů od roku 2013 a vychází ze statistického výkazu P 1-04.



4. komentář k přehledu o plnění hospodaření

Na základě rozboru přehledu o plnění plánu hospodaření k 31. 12. 2017 byly zjištěny odchylky mezi schváleným plánem a skutečností nad 10% u níže uvedených ukazatelů:

Název položky	Syntetický účet	Vývojový ukazatel		
		plán	skutečnost	Index celkem
Spotřeba energie	502	660 000,00	584 394,99	-11,46%
Opravy a udržování	511	165 332,00	148 572,61	-10,14%
Cestovné	512	2 000,00	176,52	-91,17%
Ostatní náklady z činnosti	549	652 680,00	513 516,97	-21,32%
Náklady z vyřazených pohledávek	557	0,00	28 434,00	100,00%
Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	55 000,00	140 077,53	154,69%
Ostatní finanční náklady	569	0,00	40,76	100%
Daň z příjmů	591	0,00	13 231,17	100%
Výnosy z vyřazených pohledávek	643	0,00	13 000,00	100%
Čerpání fondů	648	100 000,00	67 000,00	40,00%
Ostatní výnosy z činnosti	649	8 000,00	34 412,82	330,16%
Úroky	662	1 000,00	637,68	-36,23%

Významnou odchylku představuje syntetický účet:

- **spotřeba energie** – nákupem vysoutěžených položek se cena snižuje
- **opravy a udržování** – plán pro rok 2017 očekával větší množství oprav zastaralého technologického vybavení, v průběhu roku 2017 bylo rozhodnuto o nákupu drobného dlouhodobého majetku, protože opravy by byly nerentabilní
- **cestovné** – očekávaný plán úhrady cestovních nákladů byl nižší, cestovní náhrady byly vyplaceny pouze na úhradu stravného a jízdného na porady pořádané OŠMS MSK
- **ostatní náklady z činnosti** – očekávaná DPH byla nižší oproti plánu pro rok 2017
- **náklady z vyřazených pohledávek** – do plánu nebyly zahrnuty náklady, které vznikly v důsledku pohledávek za stravné za rok 2014. Tyto pohledávky v důsledku dlouhodobé nepřítomnosti hlavní účetní v roce 2013 a jejího zástupu nebyly důsledně vymáhány. V dalších letech již pohledávky za stravné nepřevyšují částku 1 000,- Kč v daném roce.
- **náklady z drobného dlouhodobého majetku** – nákup drobného majetku souvisí s účtem 511, namísto nevhodných a neefektivních oprav stávající technologie bylo zakoupeno nové technologické vybavení kuchyně, zejména ohřívací vana, nerezový dvojdřez, fritéza, počítač na objednávání stravy do velké jídelny v celkové částce 84 800,- Kč bez DPH
- **ostatní finanční náklady** – jedná se o zaokrouhlovací rozdíly související s pořízením potravin na sklad (rozdíl v zaokrouhlení ceny – DPH)
- **daň z příjmů** – hospodářský výsledek organizace (357 009,07) překročil osvobozenou hranici 300 000 Kč, což je vyšší než očekávaná skutečnost, tento účet je složen z daně z příjmu ve výši 13 110,- Kč a úroku ze spořicího účtu ve výši 121,17 Kč
- **výnosy z vyřazených pohledávek** - do plánu nebyly zahrnuty výnosy, které vznikly v důsledku závazků za stravné za rok 2014. Tyto závazky v důsledku dlouhodobé nepřítomnosti hlavní účetní v roce 2013 a jejího zástupu nebyly důsledně sledovány.

- **čerpání fondů** – fond odměn byl čerpán o 33 tis. Kč nižší oproti plánu roku 2017
- **úroky** – očekávaný výnos z úroků byl nižší
- **ostatní výnosy z činnosti**

Během měsíce května 2017 došlo k odstavení dodávky elektrické energie v našem objektu. První plánovaná odstávka byla avizována 23. května 2017. Tato odstávka se podle zjištění neměla týkat našeho zařízení, ale všichni strážníci byli odhlášeni a došlo k jednodennímu výpadku tržeb. Vzhledem k tomu, že další odstávka byla avizována na 15. 6. 2017, znovu byli všichni strážníci odhlášeni a opakovaně došlo k výpadku jednodenní tržby za stravné. Tato odstávka se již týkala našeho zařízení, ale na ČEZ Distribuce byla uplatněna reklamacie za neoprávněnou odstávku elektřiny ve výši 28 804,- Kč bez DPH. Reklamacie byla oprávněná a objektivně vyčíslena dle pokynů ČEZ. V červenci 2017 byla našemu zařízení poukázána reklamovaná částka, která bude využita na nákup materiálně technického vybavení pro jídelnu.

5. péče o spravovaný majetek

Organizace má uzavřeny smlouvy o pojištění svěřeného majetku.

Inventarizační komise

Dne 31. října 2017 vydala ředitelka organizace metodický pokyn k provádění inventarizace majetku a závazků pro rok 2017 včetně jmenování ústřední inventarizační komise a inventarizačních komisí pro jednotlivé kategorie majetku a závazků. S materiálem byli seznámeni zaměstnanci dne 31. října 2017.

Ústřední inventarizační komise byla jmenována ve složení:

předseda ÚIK - ředitelka organizace

člen ÚIK - hlavní kuchařka

člen ÚIK - hlavní účetní

Pro jednotlivé druhy majetku a závazků byly jmenovány inventarizační komise, kterých bylo ustaveno celkem 6. Předsedové IK obdrželi „Příkaz k provedení inventarizace“.

Inventarizace byla zahájena dne 1. 12. 2017 a ukončena dne 19. 1. 2018 v souladu s platnými předpisy k okamžiku sestavení účetní závěrky, t.j. k 31. 12. 2017.

rozsah : úplná inventarizace veškerého majetku a závazků

místo provedení inventarizace: Zařízení školního stravování, Matiční dům, Opava

způsob provedení : fyzická a dokladová

Den zahájení inventarizačních prací: 1. 12. 2017

den ukončení inventarizačních prací: 19. 1. 2018

Nedílnou součástí každého příkazu IK k provedení inventarizace jednotlivých druhů majetku a závazků je inventurní soupis jako průkazný účetní záznam včetně vyčíslení inventarizačních rozdílů a uvedení příčin vzniku. Inventurní soupisy jsou řádně podepsány předsedou IK a členy IK.

Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Inventarizace proběhla v souladu s platnými předpisy a v souladu s vydaným metodickým postupem. Jednotlivé účty byly řádně zinventarizovány včetně doložení jednotlivých zůstatků (inventurní seznamy, bankovní výpisy, vnitřní evidence) a inventurní rozdíly byly řádně vyčísleny včetně zdůvodnění.

Inventarizace pokladní hotovosti proběhla v souladu s vnitřní směrnicí organizace a v návaznosti na vnitřní kontrolní systém ke zmírnění rizik – v případě, kdy účetní organizace plní zároveň funkci pokladní, byla provedena předepsaná inventarizace pokladny 3x ročně a to v termínu ke dni 12. 7. 2017, 10.10.2017. 31.12.2017.

Dne 30. 1. 2018 zpracovala ústřední inventarizační komise závěrečnou inventarizační zprávu. Organizace je v nájmu (Matice slezská) a nevlastní nemovitý majetek.

6. vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti

Organizace provozuje doplňkovou činnost na základě Živnostenského listu vydaného Okresním úřadem Opava pod č. j. 96/0/519 ze dne 18. 4. 1996 pro předmět podnikání „hostinská činnost“.

Do doplňkové činnosti se především řadí poskytování stravovacích služeb pro cizí strážníky, kam se řadí nejen cizí strážníci z jiných organizací, u kterých činí cena oběda 61,- Kč, ale patří sem především zaměstnanci škol a školských zařízení zřizovaných MSK nebo zaměstnanci jiného zřizovatele. Cena pro tuto kategorii činí 60,- Kč s výjimkou vývozu, kde je cena 58,- Kč z důvodů snížené energetické a věcné náročnosti.

Výnosy za stravovací služby v doplňkové činnosti představují pro organizaci podíl cca 30% veškerých výnosů za stravovací služby.

7. peněžní fondy

Rezervní fond:

V roce 2017 nebyl rezervní fond čerpán. Počáteční stav k 1. 1. 2017 (1 973 501,48) se zvýšil k datu 31. 12. 2017 o příděl ze zlepšeného HV ve výši Kč 254 366,37. Konečný stav rezervního fondu k 31. 12. 2017 činí 2 227 867,85 Kč.

Fond odměn:

Fond odměn byl čerpán v roce 2017 ve výši 67 000,-. K 1.1.2017 byl počáteční stav 597 000,65. Za rok 2017 byl tvořen přídělem ze zlepšeného HV 30 000, konečný stav fondu je k 31. 12. 2017 Kč 520 000,65.

FRIM – investiční fond:

Tento fond byl v roce 2017 čerpán na nákup nových technologií (elektrický kotel, konvektomat) ve výši 739 217,- Kč, příděl z odpisů za rok 2017 činí 175 720,-. Konečný stav k datu 31. 12. 2017 je Kč 2 785 442,31. Počáteční stav k 1.1.2017 byl 3 348 939,31.

Fond kulturních a sociálních potřeb byl v roce 2017 čerpán takto:

(v Kč)

Zůstatek k 1.1.2017	90 502,54
2% z mezd bez OON	66 679,00
Zdroje celkem	157 181,54
Použití fondu :	
Příspěvek na stravné	29 940,00
Odměna k životnímu jubileu	4 000,00
Čerpání celkem	33 940,00
Zůstatek k 31.12.2016	123 241,54

8. pohledávky organizace

Na základě rozboru pohledávek k datu 31. 12. 2017 organizace neeviduje žádnou pohledávku po lhůtě splatnosti.

9. závazky organizace

Ke dni 31. 12. 2017 byly v rámci dokladové inventarizace majetku, pohledávek a závazků evidovány závazky z neuhrazených faktur dodavatelům ve výši Kč 407 159,60. V současné době jsou tyto závazky uhrazeny.

d) výsledky kontrol

V souladu s platnými předpisy a dle Nařízení evropského parlamentu byl proveden audit úrovně systému HACPP. Nařízení umožňuje, aby audit provedla nezávislá osoba, která má zkušenosti v oblasti školního stravování. Audit v roce 2017 provedl vedoucí jídelny Dětského domova v Opavě na Rybím trhu a to dne 7. 3. 2017.

Ve dnech 21.8.2017 – 23.8.2017 provedla veřejnosprávní kontrolu hospodaření s veřejnými prostředky kontrolní skupina Krajského úřadu Moravskoslezského kraje. Kontrolovaným obdobím byl rok 2016 a 2017. Cílem kontroly bylo dodržování právních předpisů, zásad a vnitroorganizačních směrnic, zajištění dostatečné ochrany veřejných prostředků proti rizikům způsobeným zejména porušováním právních předpisů, nehospodárným, neúčelným a neefektivním nakládáním s veřejnými prostředky, včasné a spolehlivé informování o nakládání s veřejnými prostředky, o prováděných operacích, o jejich průkazném účetním zpracování, hospodárný, efektivní a účelný výkon veřejné správy.

Předmětem veřejnosprávní kontroly byla doplňková činnost, okruh závodní stravování zaměstnanců právnických osob vykonávajících činnost škol a školských zařízení zřízených krajem a dále smluvní vztahy a agenda zákona o registru smluv.

Kontrolou bylo prověřeno, že doplňková činnost okruh závodní stravování/hostinská činnost je nastavena v souladu s platnými právními předpisy, s vnitřními předpisy organizace a je vedena průkazným způsobem. Nedostatky nebyly zjištěny. Kontrolní skupina doporučuje vzhledem k možným budoucím rizikům plynoucím z nedodržení povinností vyplývajících ze zákona o registru smluv zavést v organizaci opatření a důsledně dodržovat ustanovení zákona č. 340/2015 Sb.

e) vyhodnocení plnění podílu podle zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti

Naše příspěvková organizace nezaměstnává více než 25 zaměstnanců v pracovním poměru podle § 81 odst. 1 zákona o zaměstnanosti a není jí tedy uložena povinnost zaměstnávat osoby se zdravotním postižením ve výši 4% povinného podílu na celkovém počtu jejich zaměstnanců.

f) poskytování informací podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím

V souladu s ust. 18 odst. 2 zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů, nebyly organizaci písemně doručeny žádné žádosti o podání informace ve smyslu zmíněného zákona.

g) informace o termínu a způsobu seznámení zaměstnanců se zprávou o činnosti

S výroční zprávou o hospodaření byli seznámeni zaměstnanci Zařízení školního stravování dne 12. března 2018.

h) závodní stravování zaměstnanců

Závodní stravování je zajištěno ve vlastním zařízení. Celkové náklady jsou stanoveny na Kč 28,-. Z této částky hradil zaměstnanec Kč 18,-. Z FKSP bylo poskytováno 10,-. V době prázdnin se zaměstnanci stravují ve vlastním zařízení v době, kdy jsou poskytovány stravovací služby.

.....
Ing. Marcela Cacková
ředitelka organizace

Tabulková část (jako samostatná část na Portálu kraje):

Tabulka č. 1 – Přehled nákladů, výnosů a výsledek hospodaření z hlavní a doplňkové činnosti

Tabulka č. 2 – Přehled o plnění plánu hospodaření

Tabulka č. 3 – Tvorba a použití peněžních fondů (EKO007)

Tabulka č. 4 – Stav pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti (EKO002)

Tabulka č. 5 – Doplňková činnost dle jednotlivých okruhů (EKO003)

Rozvaha

Výkaz zisku a ztráty

Příloha