



Dělová č. 5

EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 74522/2016/jahol

stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016**  
**města Lišov, IČO 00245178**

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:  
od 19. září 2016 do 21. září 2016 jako dílčí přezkoumání  
od 20. března 2017 do 22. března 2017 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření města Lišov za rok 2016 ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno dne 15.7.2016 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Hana Masojdková
- kontrolor: Ing. Květa Vaněčková

Pověření k přezkoumání podle § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 114/2017 ze dne 20.1.2017 a č. 274/2016 ze dne 9.2.2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Bc. Jiří Švec - starosta  
Eva Kandlová - účetní

## Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 22.3.2017.

## A. Výsledek dílčích přezkoumání

### **A.1. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2016**

#### **> méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona) /v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/**

##### **1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku**

###### Porušení právního předpisu:

ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

Ustanovení: ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3.

###### Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

###### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Město Lišov uzavřelo dne 10.3.2016 kupní smlouvu, kde prodávajícím je město Lišov a kupujícím fyzické osoby, předmětem prodeje byl pozemek parc. č. KN 2322 ostatní plocha o výměře 290 m<sup>2</sup> k.ú. Lišov za dohodnutou kupní cenu 38.570 Kč. Předpis pohledávky byl zaúčtován účetním dokladem č. 830005 až dne 4.4.2016, nebylo účtováno k okamžiku uskutečnění účetního případu a tj. datum uzavření kupní smlouvy 10.3.2016.

###### Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Město Lišov uzavřelo dne 2.11.2016 kupní smlouvu s fyzickou osobou M.B. jako kupující, kde předmětem smlouvy je pozemek parc. č. 2177/1 - orná půda o výměře 2.333 m<sup>2</sup> v k.ú. Lišov za dohodnutou cenu 13 Kč za 1 m<sup>2</sup>, tj. celkovou kupní cenu 30.329 Kč. Předpis pohledávky byl zaúčtován správně dne 2.11.2016 úc. dokladem č. 830014.

###### Opatření bylo splněno: Napraveno.

## A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

### > Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

#### 1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Použití právního předpisu:

*Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů*

Ustanovení: § 8

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*Inventurní soupis nebyl vyhotoven ve stanoveném rozsahu.*

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Inventurní soupisy nebyly vyhotoveny dle analytického členění účtů označených v účtovém rozvrhu města Lišov pro období 2016, u kterých je v analytické rozvaze vykázán k 31. 12. 2016 zůstatek. Jedná se např.*

*o účty 022 0420 Pracovní stroje a zařízení ve výpůjčce a 022 0620 Dopravní prostředky ve výpůjčce.*

*U účtu 031 Pozemky nesouhlasí zůstatky některých analytických účtů na analytickou předvahu např. u účtu 031 0420 Zastavěné plochy zřízené VB je dle inventurního soupisu vykázán zůstatek 10.142.863,80 Kč a*

*v analytické rozvaze je uveden zůstatek 10.119.585,80 Kč.*

## B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

#### 1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- přezkoumán: Ano

#### 2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

- přezkoumán: Ano

#### 3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

- přezkoumán: Ano

Město nevykonává podnikatelskou činnost.

#### 4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami

- přezkoumán: Ano

Město neuzavřelo smlouvu týkající se sdružených prostředků.

5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv  
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám  
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu  
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano  
Město nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem  
- přezkoumán: Ano

## C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.1. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2016

D.1. Při přezkoumání hospodaření města za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

➤

⇒ byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

➤ Inventurní soupis nebyl vyhotoven ve stanoveném rozsahu.

**D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

**D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku .....	2,23 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku .....	5,09 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku .....	1,19 %

Lišov, dne 22. března 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Hana Masojídková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Květa Vaněčková

.....  
kontrolor



**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Lišov o počtu 11 stran včetně přílohy byl seznámen dne 22.3.2017 a její stejnopis č. 2 převzal dne 22.3.2017 starosta obce Bc. Jiří Švec.

Starosta prohlašuje, že v kontrolovaném období město:

- nezastavilo movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřelo smlouvu o poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručiteckého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupilo ani neprodalo cenné papíry, obligace.

#### Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50 000 Kč.

Podpis starosty  
Městského úřadu  
Č. 1000/2014

Bc. Jiří Švec

.....  
starosta města

## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

- Na rok 2016, zveřejněn na úřední desce a v podobě umožňující dálkový přístup od 30.11. do 15.12.2015

### **Rozpočtová opatření**

- Organizační směrnice č.1/2015 Systém vypracování rozpočtu, provádění změn, hospodaření dle rozpočtu Města Lišov účinná od 1.4.2015
- Rozpočtová změna č. 5 - rozpočtové opatření č.8 - schváleno v RM dne 4.5.2016
- Rozpočtová změna č. 3 - rozpočtové opatření č.ZM3/2016 - schváleno v ZM dne 27.6.2016

### **Rozpočtová opatření**

- Rozpočtová změna č. 10 - rozpočtové opatření č.24 až 29/2016 - schváleno v RM dne 19.10.2016

### **Rozpočtový výhled**

- Rozpočtový výhled města Lišov na období let 2016 a 2017 - schválen v ZM dne 30.3.2015
- Rozpočtový výhled města Lišov na léta 2017 a 2018 - schválen na ZM dne 27.6.2016

### **Schválený rozpočet**

- Na rok 2016, schválen v ZM dne 14.12.2015 takto: příjmy ve výši 74.967.295 Kč, výdaje ve výši 78.295.360 Kč, schodek ve výši 3.328.065 Kč a zapojení finančních prostředků z minulých let ve výši 3.728.065 Kč, splátky dlouhodobé půjčky ve výši 400.000 Kč, závazný vztah k příspěvkové organizaci ve výši 6.300.000 Kč.

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- Oznámení o schválení závazného ukazatele na rok 2016 ze dne 18.12.2015 pro ZŠ a MŠ Lišov ve výši 6.150.000 Kč na provoz a účelovou dotaci ve výši 150.000 Kč na zajištění výměnného pobytu žáků ZŠ v Itálii
- Dopis o poskytnutí finančního příspěvku ve výši 37.600 Kč na preventivní programy pro žáky 5. tříd ZŠ Lišov ze dne 26.7.2016

### **Závěrečný účet**

- Za rok 2015, zveřejněn na úřední desce a v podobě umožňující dálkový přístup od 1.6. do 30.6.2016, projednán v ZM dne 27.6.2016 s výrokem souhlasu s celoročním hospodařením roku 2015 a to bez výhrad.

### **Faktura**

- FD č. 16006 ze dne 7.3.2016, za skříň na tiskopisy buk, částka 4.114 Kč včetně DPH
- Předpis a zařazení do majetku města na účet 028 - úč. doklad č. 710209 ze dne 7.3.2016
- Úhrada - výpis z účtu Moneta č. 2016/37 obrat ze dne 10.3.2016, částka 4.114 Kč, úč. doklad č.100049 ze dne 10.3.2016

### **Hlavní kniha**

- Za období 12/2016

### **Hlavní kniha**

- Za období 8/2016

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Plán inventur provedení řádné periodické inventarizace majetku, závazků a pohledávek, jiného majetku schválený v RM dne 9.11.2016 - bod č.4
- Seznam inventurních identifikátorů
- Proškolení inventarizačních komisí k provedení řádné inventarizace ze dne 25.11.2016
- Podpisové vzory ze dne 25.11.2016
- Inventarizační zpráva Hlavní inventarizační komise o provedené inventarizaci majetku a závazků k 31.12.2016 ze dne 5.2.2017
- Inventurní soupis účtů majetku a závazků ke dni 31.12.2016

### **Mzdová agenda**

- Výplatní lístek starosty města za období 12/2016

### **Pokladní doklad**

- VPD č. V00000275 ze dne 17.6.2016, za barvy, štetce, částka 1.129 Kč
- Účetní doklad č. 500275 ze dne 17.6.2016
- VPD č. V00000182 ze dne 26.4.2016, školení, částka 1.600 Kč
- Účetní doklad č. 500182 ze dne 26.4.2016

#### **Pokladní doklad**

- VPD č. V16000098 ze dne 14.10.2016, za dárkový koš, květinu - Zlatá svatba, částka 2 148 Kč
- Účetní doklad č. 520098 ze dne 14.10.2016
  
- FPD č. P00003046 ze dne 9.5.2016, za likvidaci knih, částka 77 Kč
- Účetní doklad č. 303046 ze dne 9.5.2016

#### **Příloha rozvahy**

- Ke dni 30.6.2016

#### **Příloha rozvahy**

- Ke dni 31.12.2016

#### **Rozvaha**

- Ke dni 30.6.2016

#### **Rozvaha**

- Ke dni 31.12.2016

#### **Účtový rozvrh**

- Na rok 2016

#### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- Ke dni 30.6.2016

#### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- Ke dni 31.12.2016

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- Ke dni 30.6.2016

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- Ke dni 31.12.2016

#### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- Ke dni 31.12.2015

#### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- Ke dni 31.12.2015

#### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 8.8.2016, dárců: Jednota SD České Budějovice, obdarovaný: město Lišov, výše daru: 2.000 Kč na Lišovské slavnosti, schváleno RM dne 17.8.2016
- Předpis - úč. doklad 630013 ze dne 24.8.2016
- Příjem daru - úč. doklad č. 100174 ze dne 8.9.2016

#### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Města Lišov na rok 2016 od Sportovního Klubu Lišov ze dne 26.11.2015
- Dotace ve výši 495.000 Kč schválena v ZM dne 21.3.2016
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Města Lišov ze dne 15.4.2016, poskytovatel: Město Lišov, výše dotace 495.000 Kč, na rok 2016, účel dotace: na spolkovou činnost - náklady vlastní sportovní činnosti, náklady na údržbu a provoz hřišť přílehlých ploch areálů, náklady na nájemné školní tělocvičny i dalších nutných prostor pro cvičení a přípravu členů SK, příjemce SK Lišov je povinen provést vyúčtování dotace nejpozději do 15.12.2016 a nevyčerpanou dotaci nebo její část vrátit do 30.12.2016.
- Smlouva zveřejněna na úřední desce v elektronické podobě dne 21.4.2016
- Poukazání dotace ze dne 5.5.2016
- Poskytnutí dotace - výpis z účtu GE Money Bank č. 2016/70 obrát ze dne 29.4.2016, částka 495.000 Kč, úč. doklad č. 100082
- Vyúčtování neinvestiční dotace poskytnuté od města v roce 2016 ze dne 14.12.2016 ve výši 561.351 Kč od SK Lišov z.s.
- Vyúčtování poskytnuté zálohy na dotaci - úč. doklad č. 620081 ze dne 31.12.2016

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace SDO/KHEJ/208/16 ze dne 9.3.2016, účel dotace: podpora úhrad výdajů spojených se zásahy mimo územní obvod, pořízení a obnova požární techniky pro SDH obce Lišov, výše dotace: 21.000 Kč, vyúčtování do 14 dní po ukončení akce závěrečnou zprávou.
- Oznámení o poskytnutí neinv. dotace ze dne 14.3.2016 včetně účtování.
- Příjem dotace položka 5xxx UZ 0706
- Čerpání dotace položka 5xxx UZ 0706 paragraf 5512
- Příjem dotace: výpis z účtu GEMB č. 2016/54 obrát ze dne 7.4.2016, částka 21.000 Kč, úč. doklad č. 100066 ze dne 7.4.2016



- Vyúčtování příspěvků na JPO ze dne 6.6.2016,
- E-mail z Krajského úřadu o vyúčtování zálohy na dotaci ke dni 7.7.2016 - úč. doklad č. 400023 ze dne 7.7.2016

#### Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání ze dne 25.4.2016, město Lišov jako pronajímatel, Pizzeria Lišov s.r.o. jako nájemce, předmět nájmu: prostory sloužící k podnikání v objektu čp.776, pronajímáná plocha 359 m<sup>2</sup>, k.ú. Lišov, nájem na dobu určitou od 1.5. do 31.12.2016, měsíční nájemné 25.000 Kč + DPH.
- Záměr pronájmu zveřejněna od 24.3. do 13.4.2016.
- Nájemní smlouva byla schválena v RM dne 13.4.2016.
- Faktura vydaná č. 26990062 ze dne 30.6.2016, dodavatel město Lišov, odběratel Pizzerie Lišov s.r.o., za pronájem dle uzavřené smlouvy, částka včetně DPH 30.250 Kč (25.000 Kč bez DPH)
- Předpis - úč. doklad č. 850062 ze dne 30.6.2016
- Příjem - výpis z účtu Moneta a.s. č.2016/124 obrát ze dne 18.7.2016, částka 30.250 Kč
- Účetní doklad č. 100136 ze dne 18.7.2016

#### Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva ze dne 10.3.2016, prodávající město Lišov, kupující 2 fyzické osoby, předmět: pozemek parc. č. KN 2322 ostatní plocha o výměře 290 m<sup>2</sup> k.ú. Lišov, dohodnutá kupní cena 38.570 Kč, právní účinky vkladu nastaly dne 14.4.2016.
- Záměr prodeje zveřejněn od 2.10.2015 do 15.12.2015.
- Znalecký posudek č. 2369-03-16 ze dne 6.10.2015
- Prodej schválen v ZM dne 14.12.2015
- Předpis - úč. doklad č. 830005 ze dne 4.4.2016
- Úhrada - úč. doklad č. 100063 ze dne 4.4.2016, výpis z účtu GEMB č. 2016/51 obrát ze dne 4.4.2016, částka 38.570 Kč
- Vyřazení pozemku z majetku města - úč. doklad č. 620024 ze dne 14.4.2016

#### Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva ze dne 2.11.2016 mezi městem Lišov jako prodávající a fyzickou osobou M.B. jako kupující, předmět smlouvy: pozemek parc. č. 2177/1 orná půda o výměře 2.333 m<sup>2</sup> v k.ú. Lišov za dohodnutou cenu 13 Kč za 1 m<sup>2</sup>, tj. celkovou kupní cenu 30.329 Kč, právní účinky vkladu nastaly dne 14.11.2016.
- Záměr prodeje zveřejněn od 28.6.2016 do 26.8.2016. Ocenění pozemku stanoveno znaleckým posudkem č.2448-82-16 ze dne 29.8.2016.
- Prodej schválen v ZO dne 19.9.2016 - usnesení č.11/2016.
- Předpis - úč. doklad č. 830014 ze dne 2.11.2016
- Úhrada - výpis z účtu Moneta a.s. č. 2016/201 obrát ze dne 4.11.2016, částka 30.329 Kč
- Účetní doklad č. 100213 ze dne 4.11.2016
- Vyřazení z majetku města z účtu 031 - úč. doklad č. 620066 ze dne 14.11.2016

#### Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru ze dne 13.12.2016 mezi městem Lišov a KB a.s., výše úvěru: 28.000.000 Kč, účel: stavební úpravy a zateplení kulturního domu Lišov, 1 splátka dne 30.11.2018, částka 233.333 Kč, poslední splátka dne 31.10.2028 - 233.373 Kč. Schválena v ZO dne 12.12.2016.

#### Smlouvy o ručení

- Smlouva o úpravě vzájemných vztahů mezi ručitelem a bankou č. RD/10296/14/LCD ze dne 26.3.2014 - ČS a.s. jako banka poskytující úvěr klientovi Služby Lišov s.r.o., město Lišov jako ručitel

#### Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. CB-014330026600/001 ze dne 19.2.2016, město Lišov jako povinný, E.ON a.s. jako oprávněná, předmět smlouvy: umístění stavby "Horní Slověnice, K 769/36, Pešout - NN" na pozemku parc. č. 769/33 v k.ú. Horní Slověnice, cena za zřízení věcného břemene: 1.220 Kč bez DPH. Uzavření této smlouvy schváleno v RM dne 20.1.2016. Právní účinky vkladu nastaly dne 1.4.2016.
- Faktura vydaná č. 26990029 ze dne 14.4.2016, dodavatel město Lišov, odběratel E.ON a.s., za zřízení věcného břemene dle smlouvy, částka 1.476,00 Kč včetně DPH (bez DPH 1.220 Kč)
- Předpis - úč. doklad č. 850029 ze dne 9.5.2016
- Úhrada - výpis z účtu Moneta a.s. č. 2016/76 obrát ze dne 9.5.2016, částka 1.476 Kč, úč. doklad č. 100088 ze dne 9.5.2016
- Pozemek parc. č. 769/33 byl zatížen věcným břemenem již dříve na analytickém účtu 031 0420

#### Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka malého rozsahu "Domovní stanice bytového domu Nová 600, 601 a 602 Lišov" - evidence poptávek č.22/2016
- Dle vnitřní směrnice města o postupu veřejných zakázek malého rozsahu RM dne 25.5. rozhodla (III.) o vypsání výzvy na výše uvedenou poptávku, oslovení 7 dodavatelů a jmenovala komisi pro otevírání obálek a hodnocení nabídek (bod VI.).
- Druh zakázky: dodávky a služby (dodávka a montáž výměňkových stanic), kritérium pro hodnocení veřejné zakázky je nejnižší nabídková cena (100%).
- Osloveno 7 dodavatelů - výzva k podání nabídky ze dne 30.5.2016.
- Doplnění výkazu výměr k výzvě ze dne 8.6.2016 - e-mailové dopisy dodavatelům.
- Bylo doručeno 5 nabídek - 5 protokolů o otevírání obálek s podpisem hodnotící komise.
- Vypracován protokol o otevírání obálek ze dne 16.6.2016 - firmy: SVITÁK měření a regulace tepla s.r.o., D.I.M. spol. s r.o., PROINSTAL s.r.o., PLYNOINSTALACE spol. s r.o., MAREK PLYN - TOPENÍ - VODA s.r.o.
- Záznam o posouzení a hodnocení nabídek - výběr nejvýhodnějšího uchazeče: D.I.M. spol. s r.o., České Budějovice, cena bez DPH 709.070 Kč (včetně DPH 857.975 Kč).
- Dle vnitřní směrnice města RM dne 13.7.2016 schválila jako vítěznou nabídku firmu D.I.M. spol. s r.o., České Budějovice, nabídková cena bez DPH byla 709.070 Kč (bod č.3).
- Dne 27.7.2016 uzavřena smlouva o dílo se zhotovitelem D.I.M. spol. s r.o., České Budějovice, předmět smlouvy: dodávka a montáž výměňkových stanic pro bytový dům Nová 600,601 a 602 Lišov, cena díla : 709.070 Kč bez DPH (857.975 Kč s DPH).
- Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 9.8.2016.
- Dne 14.9.2016 uzavřen dodatek č.1 smlouvy o dílo, kde se mění cena díla na 731.486 Kč bez DPH (885.098 Kč s DPH) - schválen v RM dne 7.9.2016.
- Dodatek č.1 zveřejněn na profilu zadavatele dne 14.9.2016.
- FD č. 2163/262 ze dne 30.9.2016, na výše uvedenou akci dle smlouvy a dodatku č.1, částka 731.486 Kč bez

#### Vnitřní předpis a směrnice

- Organizační směrnice č.2/2015 o postupu zadávání veřejných zakázek malého rozsahu Městem Lišov účinnost od 5.8.2015 - schválena RM dne 5.8.2015

#### Vnitřní předpis a směrnice

- Organizační směrnice č.4/2014 pro vedení účetnictví účinná od 1.1.2014, část 2. Druhy majetku

#### Vnitřní předpis a směrnice

- Organizační směrnice č.4/2014 pro vedení účetnictví účinná od 1.1.2014, část 3. Evidence majetku, článek 4 Oceňování majetku, bod č.4 reálná hodnota

#### Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- Zápis z RM ze dne 19.10.2016 - schválení rozpočtové změny č.10/2016

#### Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- Zápis z RM ze dne 4.5.2016 - schválení rozpočtového opatření č.8

#### Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis ze ZM ze dne 14.12.2015 - schválení rozpočtu na rok 2016
- Zápis ze ZM ze dne 27.6.2016 - schválení rozpočtového opatření č.3

#### Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis ze ZO ze dne 19.9.2016 - schválení prodeje pozemku parc. č. 2177/1 (usnesení č.11/2016)

#### Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Rozpočet sociálního fondu 2016
- Statut sociálního fondu města Lišov schválen v ZM ze dne 11.12.2006 - účinnost od 11.12.2006
- Zásady pro poskytování příspěvků, darů, půjček a podpor ze sociálního fondu, dodatky 1 - 3, dodatek č.4 - účinný od 1.1.2016 (příspěvek na nákup stravenek), dodatek č.5 ze dne 5.2.2016 (příspěvek na penzijní připojištění).
- Čerpání: FD č. 2016164 ze dne 23.8.2016, za zahraniční rekreaci zaměstnance, částka 9.000 Kč
- Příspěvek na rekreaci ve výši 4.000 Kč (za 2 roky) + životní jubileum ve výši 5.000 Kč
- Účetní doklad č. 710949, opravný úč. doklad č. 920025 - předpis
- Účetní doklad č. 235027, výpis z účtu MONETA č. 2016/8 obrát ze dne 26.8.2016 částka 9.000 Kč - úhrada

- Rozpočet fondu na obnovu vodohospodářského majetku 2016
- Statut fondu na obnovu vodohospodářského majetku schválen v ZM dne 21.9.2015 - účinnost od 1.1.2016

#### Účetní závěrka města za rok 2015

- Účetní závěrka města Lišov za rok 2015 - schválena na ZM dne 2.5.2016, protokol o schválení účetní závěrky ze dne 2.5.2016, odesláno na CSUIS dne 5.5.2016, přeúčtování hospodářského výsledku za rok 2015 města - úč. doklad č. 400012 ze dne 2.5.2016

#### Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2015

- Účetní závěrka ZŠ a MŠ za rok 2015 - schválena na RM dne 13.4.2016, protokol o schválení účetní závěrky ze dne 13.4.2016, schválení převedení hospodářského výsledku ve výši 103.865,42 Kč do rezervního fondu.

*2017/2018 J.G.*

## Rozvaha

**PRÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE**  
sestavená k 31.12.2016  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 25.1.2017 14:57:17

Název účetní jednotky: **Základní škola a Mateřská škola Lišov**  
Sídlo: **Nová 611**  
**373 72 Lišov**  
Právní forma: **příspěvková organizace**  
IČO : **75000369**

Číslo položky	Název položky	Symetrický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
<b>AKTIVA CELKEM</b>			<b>87 934 581,40</b>	<b>40 798 914,83</b>	<b>87 136 766,79</b>	<b>88 985 796,83</b>
<b>A. Státa aktiva</b>			<b>83 422 792,17</b>	<b>40 785 073,72</b>	<b>82 837 119,45</b>	<b>82 256 355,45</b>
<b>I. Dlouhodobý nehmotný majetek</b>			<b>434 338,95</b>	<b>434 338,95</b>		
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
	2. Software	013				
	3. Oceněná práva	014				
	4. Podílečky na emisích a preferenční listiny	015				
	5. Dřívější dlouhodobý nehmotný majetek	018	434 338,95	434 338,95		
	6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
	8. Pojišťovna zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	061				
	9. Dlouhodobý nehmotný majetek uctíváný k prodeji	095				
<b>II. Dlouhodobý hmotný majetek</b>			<b>92 988 453,22</b>	<b>40 350 734,77</b>	<b>82 837 718,45</b>	<b>82 256 355,45</b>
	1. Pozemky	031	833 307,00		833 307,00	833 307,00
	2. Kulturní předměty	032	5 000,00		5 000,00	5 000,00
	3. Stavby	031	77 880 518,03	27 770 584,88	49 822 335,15	49 853 350,15
	4. Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	032	3 950 720,30	2 322 874,00	1 548 846,30	1 764 898,30
	5. Pěstitelské celky trvalých porostů	035				
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	038	10 257 275,89	10 257 275,89		
	7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	039				
	8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	330 232,00		330 232,00	
	9. Pojišťovna zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	062				
	10. Dlouhodobý hmotný majetek uctíváný k prodeji	098				
<b>III. Dlouhodobý finanční majetek</b>						
	1. Majetkové účastí v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
	2. Majetkové účastí v osobách s ovlivňujícím vlivem	062				
	3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
	5. Termínované vklady dlouhodobě	068				
	6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
<b>IV. Dlouhodobé pohledávky</b>						
	1. Pojišťovna náhradní finanční výpomoci dlouhodobě	463				
	2. Dlouhodobé pohledávky z prodepujících úvěrů	464				
	3. Dlouhodobé pojišťovna zálohy	465				
	5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
	6. Dlouhodobé pojišťovna zálohy na transfery	471				

ZŠ a MŠ Lidoř

sestavěná k 31.12.2016

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
			1	2	3	
<b>0. Obecná aktiva</b>			<b>4 511 765,23</b>	<b>13 740,90</b>	<b>4 498 048,33</b>	<b>4 709 440,58</b>
<b>1 Zásoby</b>			<b>177 455,18</b>		<b>177 455,18</b>	<b>135 025,11</b>
1	Porození materiálu	111				
2	Materiál na skladě	112	159 775,18		159 775,18	131 525,11
3	Materiál na cestě	115				
4	Nedokončená výroba	121				
5	Pokrovy vlastní výroby	122				
6	Výrobky	123				
7	Porození zboží	131				
8	Zboží na skladě	132	7 680,00		7 680,00	23 400,00
9	Zboží na cestě	135				
10	Dělní zásoby	139				
<b>8. Krátkodobé pohledávky</b>			<b>133 905,45</b>	<b>13 740,90</b>	<b>120 054,55</b>	<b>54 811,44</b>
1	Dobíratelné	311	49 049,00		49 049,00	19 502,00
4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	53 903,00		53 903,00	13 440,00
5	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6	Poskytnuté návratné finanční výpomoci - krátkodobé	316				
9	Pohledávky za zaměstnanci	325	4 000,00		4 000,00	8 000,00
10	Sociální zabezpečení	335				
11	Zdravotní pojištění	337				
12	Důchodové spoření	338				
13	Daň z příjmů	341				
14	Daň z nemovitých věcí, poplatky a jiné odvod. peněž. příjmů	342				
15	Daň z přidané hodnoty	343				
16	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17	Pohledávky za vybranými úřady vládní institucí	346				
18	Pohledávky za vybranými místními vládní institucí	348				
29	Matřičské poskytnuté zálohy na mezděky	373				
30	Náklady přísluš. osobám	381	10 903,55		10 903,55	13 869,44
31	Příjmy přísluš. osobám	385				
32	Dohadné účty aktivní	389				
33	Osobní krátkodobé pohledávky	377	15 810,00	13 740,90	2 179,00	
<b>05. Krátkodobý finanční majetek</b>			<b>4 200 528,60</b>		<b>4 200 528,60</b>	<b>4 496 603,03</b>
1	Měsíkové cenné papíry a sčítadlování	251				
2	Důchodové cenné papíry a sčítadlování	252				
3	Jiné cenné papíry	255				
4	Termínované vklady - krátkodobé	244				
5	Jiné běžné účty	245				
9	Běžný účet	241	4 078 885,54		4 078 885,54	4 444 328,72
10	Běžný účet FKSP	243	102 823,66		102 823,66	47 384,31
15	Cenný	260				
16	Peníze na cestě	262				
17	Fixované	261	19 819,00		19 819,00	7 910,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			1	2
			BĚŽNÉ	MINULÉ
<b>PASIVA CELKEM</b>			<b>57 135 766,78</b>	<b>59 990 796,03</b>
C. Vlastní kapitál			53 629 825,47	53 612 380,00
I. Jméni účetní jednotky a upravené položky			52 576 613,45	52 296 355,45
1. Jméni účetní jednotky				
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku			403	19 022 322,80
4. Kurzové rozdíly			405	
5. Ocasňovací rozdíly při prvotním použití měnové			406	
6. Jiné ocasňovací rozdíly			407	
7. Opravy předcházejících účetních období			408	
II. Fondu účetní jednotky			857 980,55	1 432 159,13
1. Fondy odměn			411	224 353,65
2. Fondy kulturních a sociálních potřeb			412	115 999,10
3. Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsled. hosp.			413	404 489,46
4. Rezervní fond z ostatních zdrojů			414	188,00
5. Fond reprodukce majetku, fond investic			415	112 970,34
III. Výsledek hospodaření			195 231,47	103 865,42
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období				195 231,47
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení			431	
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období			432	
D. Dílčí ztrata			3 908 941,31	3 153 416,03
I. Rezervy				
1. Rezervy			441	
II. Dlouhodobé závazky				
1. Dlouhodobé úvěry			451	
2. Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé			452	
4. Dlouhodobé přijaté zálohy			455	
7. Ostatní dlouhodobé závazky			458	
8. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery			472	
III. Krátkodobé závazky			3 908 941,31	3 153 416,03
1. Krátkodobé úvěry			291	
4. Jiné krátkodobé půjčky			298	
5. Dodavatelé			301	374 861,80
7. Krátkodobé přijaté zálohy			304	802 153,00
8. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé			306	
10. Zaměstnanci			321	1 215 869,00
11. Jiné závazky vůči zaměstnancům			333	
17. Sociální zabezpečení			336	525 144,00
13. Závazky pojištění			337	225 079,00
14. Důchodové spoření			338	
15. Daň z příjmu			341	
16. Ostatní daně, poplatky a jiné podob. peněž. zůstatky			342	173 873,00
17. Daň z přidané hodnoty			343	
18. Závazky k osobám mimo vybrané vlastní instituce			345	
19. Závazky k vybraným ústředním vládním institucím			347	
20. Závazky k vybraným místním vládním institucím			348	
32. Krátkodobé přijaté zálohy na transfery			374	

Číslo položky	Název položky	Synetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
35	Výsledek předních období	383		
36	Výsledek příšlech období	384	67 087,51	69 593,68
37	Dodatečné účty převedení	389	11 864,00	11 864,00
38	Ótazami krátkodobé závazky	376	10 210,00	1 726,00

Podpisový záznam