

VIII. / 27. zasedání Zastupitelstva městské části Brno-Líšeň
konané dne 25. listopadu 2021

Název:

Informace z mezitímní účetní závěrky MČ Brno-Líšeň k 30. 9. 2021

Obsah:

- Důvodová zpráva
- Výkaz zisku a ztráty
- Rozvaha


Návrh usnesení:


Zastupitelstvo městské části Brno-Líšeň

bere na vědomí informace z mezitímní účetní závěrky MČ Brno-Líšeň k 30. 9. 2021 dle příloh

Stanoviska dotčených orgánů:

- Finanční výbor projedná předkládaný materiál na svém zasedání dne 22. 11. 2021 a jeho usnesení bude na zasedání ZMČ sděleno ústně.
- Rada městské části Brno-Líšeň projednala materiál na své 68. schůzi dne 10. 11. 2021 a doporučila ZMČ schválit předložený návrh usnesení.

Garance správnosti, zákonnosti materiálu					
Podpisy dotčených odborů					
útvartajemníka	sociální	organizační	rozpočtu a financí	majetkoprávní	stavební
					

Zpracoval:
Odbor rozpočtu a financí
Ing. Libor Stehlík 

Předkládá: 
za RMČ uvolněný funkcionář:
Starosta: Mgr. Břetislav ŠTEFAN

Důvodová zpráva:

V souvislosti s povinností schvalovat účetní závěrku, která je stanovena zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, předkládáme informace z mezitímní účetní závěrky MČ Brno-Líšeň k 30. 9. 2021, a to na základě § 14 odst. 1 uvedené vyhlášky.

Rozsah předkládaných informací z mezitímní účetní závěrky je stanoven Zásadami schvalování účetní závěrky MČ Brno-Líšeň (schválenými ZMČ dne 17. 12. 2013), kde v bodě 10.1. těchto Zásad je uvedeno, že v průběhu účetního období ORF předloží ZMČ na vědomí informace z mezitímních účetních závěrek, a to údaje o nákladech, výnosech a hospodářském výsledku za příslušné čtvrtletí a o aktivech a pasivech. Jedná se tedy o údaje obsažené ve výkazu zisku a ztráty a v rozvaze, které jsou předkládány.

V rozvaze je možné na straně 3 v části „B.III. Krátkodobý finanční majetek“ zjistit stavy peněžních prostředků na bankovních účtech městské části k 30. 9. 2021. Na účtu 245 je stav depozitního účtu, na kterém jsou cizí prostředky (prostředky nesvéprávných a složené jistoty od firem v rámci výběrových řízení), dále pak na účtu 241 je zůstatek na bankovním účtu vedlejší hospodářské činnosti (VHČ domy), na účtu 231 je vykázán souhrnně zůstatek na bankovních účtech, které slouží jako příjmové a výdajové účty rozpočtové činnosti městské části a na účtu 236 je souhrnně uveden stav na bankovních účtech peněžních fondů městské části (Fondu rezerv a rozvoje, Sociálního fondu a Fondu polikliniky).

Vzhledem k tomu, že účetní závěrka městské části slouží jako podklad pro přípravu účetní závěrky statutárního města Brna, je výkaz zisku a ztráty ovlivněn Metodikou účetnictví statutárního města Brna, neboť v souladu s touto metodikou se účtují transfery přijaté od města ve prospěch účtu 572 a nikoliv ve prospěch účtu 672. Z uvedeného důvodu je na účtu 572 vykázána záporná částka.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **09 / 2021**IČO: **44992785**Název: **Statutární město Brno**UCS: **4499278520** **Městská část Brno - Líšeň**

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost ¹	Hospodářská činnost ²	Hlavní činnost ³	Hospodářská činnost ⁴
A.	NÁKLADY CELKEM		23 747 366,32	43 336 761,28	34 629 283,62	69 946 848,82
I.	Náklady z činnosti		76 117 087,96	43 336 761,28	104 821 784,39	53 914 761,82
1.	Spotřeba materiálu	501	1 058 155,80	178 985,91	1 141 691,76	229 680,63
2.	Spotřeba energie	502	1 277 898,64		1 267 435,73	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	5 269 825,38	13 907 209,81	7 464 695,20	18 094 277,13
9.	Cestovné	512	26 601,00		51 819,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	60 629,00		132 379,09	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	18 452 195,56	2 201 463,28	25 414 211,39	5 085 836,64
13.	Mzdové náklady	521	21 024 909,00	6 657 849,00	28 011 890,95	6 114 785,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	6 406 764,00	1 971 697,00	8 346 358,00	1 771 388,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	58 400,00	12 710,00	86 680,00	15 109,00
16.	Zákonné sociální náklady	527				
17.	Jiné sociální náklady	528	555 953,00		758 100,00	
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	19 859,00		3 000,00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	500,00			
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	6 433,00		76 455,00	
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
27.	Tvorba fondů	548	2 801 592,49		3 175 050,57	
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	17 742 584,27	18 203 053,00	23 386 254,38	22 201 561,00
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	585,97			
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	82 584,95	-256 369,15	156 899,27	211 255,11
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	258 835,00		203 544,27	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	1 002 025,50	50 215,00	4 956 786,24	17 028,33
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	10 756,40	409 947,43	188 533,54	173 840,98
II. Finanční náklady						
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III. Náklady na transfery			-52 369 721,64		-72 716 043,77	
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	-52 369 721,64		-72 716 043,77	
V. Daň z příjmů					2 523 543,00	16 032 087,00
1.	Daň z příjmů	591			2 523 543,00	16 032 087,00
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B. VÝNOSY CELKEM			42 106 102,02	89 386 200,04	55 898 109,47	116 796 479,13
I. Výnosy z činnosti			11 605 264,23	88 699 318,18	14 930 824,17	115 880 633,27
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	586 880,28	456,52	740 218,67	161,97
3.	Výnosy z pronájmu	603	8 152 647,95	88 236 746,00	10 448 393,46	115 348 277,00
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	565 245,00		716 109,89	
6.	Výnosy z místních poplatků	606	1 201 610,00		1 709 328,00	
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641			99 134,42	
10.	Jiné pokuty a penále	642	153 600,00		338 800,00	
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	6 015,00		15 100,00	
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	407 526,00		803 236,00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	531 740,00	462 115,66	60 503,73	532 194,30
II. Finanční výnosy			956,21	375,03	450 538,65	500,04
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	956,21	375,03	450 538,65	500,04
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů			11 944 292,58	686 506,83	22 211 836,65	915 345,82
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	11 944 292,58	686 506,83	22 211 836,65	915 345,82
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků			18 555 589,00		18 304 910,00	
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681				
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	18 555 589,00		18 304 910,00	
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684				
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686				
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688				
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	18 358 735,70	46 049 438,76	23 792 368,85	62 881 717,31
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	18 358 735,70	46 049 438,76	21 268 825,85	46 849 630,31

Okamžik sestavení (datum, čas): 13.10.2021, 11:00:10

Podpis statutárního orgánu:

Podpis odpovědné osoby za účetnictví:



ROZVAHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **09 / 2021**

IČO: **44992785**

Název: **Statutární město Brno**

UCS: **4499278520** **Městská část Brno - Líšeň**

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné		Netto	
			Brutto	Korekce		
			1	2	3	
AKTIVA CELKEM			3 150 378 893,77	1 060 547 220,11	2 089 831 673,66	2 081 641 153,63
A.	Stálá aktiva		2 813 360 727,93	1 042 688 316,41	1 770 672 411,52	1 769 208 972,91
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		1 204 026,75	996 579,75	207 447,00	225 474,00
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	102 850,00	8 580,00	94 270,00	101 992,00
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	718 106,75	718 106,75		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	383 070,00	269 893,00	113 177,00	123 482,00
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		2 812 156 701,18	1 041 691 736,66	1 770 464 964,52	1 768 983 498,91
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032	2 884 771,00		2 884 771,00	2 884 771,00
3.	Stavby	021	2 728 127 864,51	1 014 134 100,64	1 713 993 763,87	1 686 917 909,30
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	17 304 987,45	6 427 256,02	10 877 731,43	11 531 631,40
5.	Pěstítkové celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	21 130 380,00	21 130 380,00		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	42 698 434,72		42 698 434,72	67 636 663,81
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	10 263,50		10 263,50	12 523,40
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III.	Dlouhodobý finanční majetek					

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
						4
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
4.	Dlouhodobé půjčky	067				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
7.	Pořízovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
IV.	Dlouhodobé pohledávky					
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B.	Oběžná aktiva		337 018 165,84	17 858 903,70	319 159 262,14	312 432 180,72
I.	Zásoby					30 128,00
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112				30 128,00
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		83 127 006,28	17 858 903,70	65 268 102,58	89 036 945,80
1.	Odběratelé	311	21 000 296,86	16 884 996,78	4 115 300,08	3 664 050,79
2.	Směnky k inkasu	312				
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	49 021 122,28		49 021 122,28	68 829 806,50
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	1 011 209,31	856 925,01	154 284,30	184 592,00
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				
8.	Pohledávky z přerozdělených daní	319				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Brutto	Korekce	Netto	
			1	2	3	4
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	49 552,00		49 552,00	39 014,00
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361				
24.	Pevné termínové operace a opce	363				
25.	Pohledávky z neukončených finančních operací	369				
26.	Pohledávky z finančního zajištění	365				
27.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	2 234 767,00		2 234 767,00	2 145 713,00
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30.	Náklady příštích období	381	337 081,80		337 081,80	337 081,80
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	9 341 906,57		9 341 906,57	13 670 463,48
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	131 070,46	116 981,91	14 088,55	166 224,23
III.	Krátkodobý finanční majetek		253 891 159,56		253 891 159,56	223 365 106,92
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245	1 294 275,37		1 294 275,37	2 863 837,86
9.	Běžný účet	241	59 693 238,88		59 693 238,88	73 878 259,04
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	183 864 579,38		183 864 579,38	140 090 069,27
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	8 889 100,93		8 889 100,93	6 498 890,75
15.	Ceniny	263	3 750,00		3 750,00	34 050,00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	146 215,00		146 215,00	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné 1	Minulé 2
PASIVA CELKEM			2 089 831 673,66	2 081 641 153,63
C.	Vlastní kapitál		2 019 894 382,80	1 957 210 313,93
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		1 166 160 417,92	1 170 278 590,00
1.	Jmění účetní jednotky	401	1 722 567 992,75	1 723 620 365,42
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	126 709 164,65	129 774 964,06
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-690 360 462,49	-690 360 462,49
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	7 243 723,01	7 243 723,01
II.	Fondy účetní jednotky		8 902 106,91	6 508 040,42
6.	Ostatní fondy	419	8 902 106,91	6 508 040,42
III.	Výsledek hospodaření		844 831 857,97	780 423 683,51
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		64 408 174,46	68 118 456,16
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	780 423 683,51	712 305 227,35
D.	Cizí zdroje		69 937 290,86	124 430 839,70
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky		5 180 487,42	5 180 487,42
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456		
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	200 041,63	200 041,63
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	4 980 445,79	4 980 445,79
III.	Krátkodobé závazky		64 756 803,44	119 250 352,28
1.	Krátkodobé úvěry	281		
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282		
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	10 405 990,42	29 278 734,28
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	40 196 811,64	51 334 668,35
8.	Závazky z dělené správy	325		

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné 1	Minulé 2
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	2 417 531,00	2 990 168,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	792 298,00	1 162 336,00
13.	Zdravotního pojištění	337	367 571,00	527 050,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění	342	249 914,00	647 167,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	485 903,00	2 132 727,00
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
27.	Krátkodobé závazky z ručení	362		
28.	Pevné termínové operace a opce	363		
29.	Závazky z neukončených finančních operací	364		
30.	Závazky z finančního zajištění	366		
31.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	8 454 015,78	8 701 861,78
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384	10 721,00	45 357,00
37.	Dohadné účty pasivní	389	114 000,00	21 408 183,71
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	1 262 047,60	1 022 099,16

Okamžik sestavení (datum, čas): 13.10.2021, 10:58:54

Podpis statutárního orgánu:

Podpis odpovědné osoby za účetnictví: