

IX. / 7. zasedání Zastupitelstva městské části Brno-Líšeň
konané dne 21. září 2023

Název:

Informace z mezitímní účetní závěrky MČ Brno-Líšeň k 30. 6. 2023

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. 6. 2023 dle příloh

Stanoviska dotčených orgánů:

- Finanční výbor projedná předkládaný materiál na svém zasedání dne 14. 9. 2023 a jeho usnesení bude na zasedání ZMČ sděleno ústně.
- Rada městské části Brno-Líšeň projednala materiál na své 16. schůzi dne 23. 8. 2023 a doporučila ZMČ schválit předložený návrh usnesení.

Garance správnosti, zákonnosti materiálu					
Podpisy dotčených odborů					
útvár tajemníka	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. 6. 2023, 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. 6. 2023. 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). Na účtu 244 jsou k 30. 6. 2023 vykázány termínované vklady v souhrnné výši 150 mil. Kč, které byly zadány na základě smlouvy uzavřené se společností Komerční banka, a.s. za účelem zhodnocení dočasně volných prostředků.

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 a svazky obcí

(v tis. Kč)

Období: **06 / 2023**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		6 387 114,61	29 150 457,69	59 800 338,25	81 822 125,00
I.	Náklady z činností		64 718 346,46	29 161 746,69	129 282 034,38	65 494 273,00
1.	Spotřeba materiálu	501	611 484,57	28 917,57	1 569 798,92	134 216,94
2.	Spotřeba energie	502	1 468 170,65		5 719 746,72	358 724,99
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	5 250 118,87	8 702 290,60	17 896 956,65	25 711 577,95
9.	Cestovné	512	58 077,00		50 754,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	55 726,00		166 910,63	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	15 564 430,60	1 514 805,97	30 793 919,29	3 002 983,75
13.	Mzdové náklady	521	18 593 694,00	3 942 194,00	32 410 222,00	7 246 969,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	5 306 838,00	1 090 609,00	9 600 304,00	2 063 041,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	60 931,00	11 599,00	101 858,00	21 288,00
16.	Zákonné sociální náklady	527				
17.	Jiné sociální náklady	528	479 598,00		1 186 799,85	
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	3 000,00			
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	6 131,00			
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	42 237,00		324 751,25	
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548	3 374 002,00		3 319 599,66	
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	13 282 827,00	13 652 243,00	24 514 200,97	26 411 008,00
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	107 479,31	180 137,33	-1 677 214,82	218 272,84
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557		23 363,00	1 555 895,19	49 746,00
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	453 599,31	5 586,00	1 561 598,52	16 359,00
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	2,15	10 001,22	185 933,55	260 085,53
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		-59 362 358,85		-71 833 801,13	
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	-59 362 358,85		-71 833 801,13	
V.	Daň z příjmů		1 031 127,00	-11 289,00	2 352 105,00	16 327 852,00
1.	Daň z příjmů	591	1 031 127,00	-11 289,00	2 352 105,00	16 327 852,00
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B.	VÝNOSY CELKEM		39 837 277,03	63 089 678,93	71 663 512,92	125 920 878,16
I.	Výnosy z činnosti		9 039 158,20	62 631 789,97	27 353 853,87	121 842 038,55
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	404 223,80	617 271,79	3 503 203,77	331 944,75
3.	Výnosy z pronájmu	603	6 153 783,79	61 897 036,00	10 814 467,78	120 776 359,28
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	386 250,00		743 223,40	
6.	Výnosy z místních poplatků	606	1 219 783,00		1 325 585,00	
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	15 928,00			
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	7 915,93		85 995,61	
10.	Jiné pokuty a penále	642	90 600,00		201 700,00	
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	11 440,00		6 910,00	
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	558 334,00		10 620 801,51	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	190 899,68	117 482,18	51 966,80	733 734,52
II.	Finanční výnosy		2 409 241,62	219,46	3 179 837,36	500,04
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	2 409 241,62	219,46	3 179 837,36	500,04
3.	Kurzové zisky	663				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
	4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
	5. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				
	6. Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		8 650 230,21	457 669,50	21 523 086,69	4 078 339,57
	2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	8 650 230,21	457 669,50	21 523 086,69	4 078 339,57
V.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků		19 738 647,00		19 606 735,00	
	1. Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681				
	2. Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	19 738 647,00		19 606 735,00	
	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	-	34 481 289,42	33 927 932,24	14 215 279,67	60 426 605,16
	2. Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	33 450 162,42	33 939 221,24	11 863 174,67	44 098 753,16

Okamžik sestavení (datum, čas): 13.07.2023, 12:54:41

Podpis statutárního orgánu:

Podpis odpovědné osoby za účetnictví:

.....

.....



ROZVAHA

územní samosprávné celky a svazky obcí

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **06 / 2023**

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	4
AKTIVA CELKEM			3 592 314 832,56	1 150 515 677,90	2 441 799 154,66	2 190 337 586,45
A.	Stálá aktiva		3 257 237 260,94	1 133 862 134,32	2 123 375 126,62	1 911 127 272,42
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		1 416 947,93	1 156 810,93	260 137,00	283 519,00
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	216 532,00	45 527,00	171 005,00	187 517,00
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	817 345,93	817 345,93		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	383 070,00	293 938,00	89 132,00	96 002,00
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		3 239 138 740,01	1 132 705 323,39	2 106 433 416,62	1 894 162 180,42
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032	3 334 771,00		3 334 771,00	3 334 771,00
3.	Stavby	021	3 127 038 941,53	1 102 083 675,60	2 024 955 265,93	1 799 018 104,82
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	18 413 758,07	7 925 150,42	10 488 607,65	10 946 768,65
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	22 696 497,37	22 696 497,37		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	67 649 781,64		67 649 781,64	80 856 038,95
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	4 990,40		4 990,40	6 497,00
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III.	Dlouhodobý finanční majetek					
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				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
4.	Dlouhodobé půjčky	067				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
7.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
IV.	Dlouhodobé pohledávky		16 681 573,00		16 681 573,00	16 681 573,00
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	7 900 000,00		7 900 000,00	7 900 000,00
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	8 781 573,00		8 781 573,00	8 781 573,00
B.	Oběžná aktiva		335 077 571,62	16 653 543,58	318 424 028,04	279 210 314,03
I.	Zásoby					42 695,00
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112				42 695,00
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		130 284 588,56	16 653 543,58	113 631 044,98	135 328 365,47
1.	Odeběratelé	311	22 575 384,42	15 691 770,52	6 883 613,90	5 657 727,01
2.	Směnky k inkasu	312				
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	92 194 174,00		92 194 174,00	108 919 749,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	1 123 989,70	940 195,00	183 794,70	164 794,80
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				
8.	Pohledávky z přerozdělených daní	319				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	55 748,00		55 748,00	28 760,00
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				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé 4
			Běžné			
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
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	4 397 153,00		4 397 153,00	2 154 515,57
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30.	Náklady příštích období	381	55 151,80		55 151,80	55 151,80
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	9 593 758,68		9 593 758,68	17 829 632,49
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	289 228,96	21 578,06	267 650,90	518 034,80
III.	Krátkodobý finanční majetek		204 792 983,06		204 792 983,06	143 839 253,56
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244	150 000 000,00		150 000 000,00	
5.	Jiné běžné účty	245	2 414 261,06		2 414 261,06	1 984 147,72
9.	Běžný účet	241	25 842 448,81		25 842 448,81	39 632 783,78
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	22 579 988,42		22 579 988,42	101 182 642,82
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	3 842 642,77		3 842 642,77	1 035 929,24
15.	Ceniny	263	3 750,00		3 750,00	3 750,00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	109 892,00		109 892,00	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
			1	2
PASIVA CELKEM			2 441 799 154,66	2 190 337 586,45
C.	Vlastní kapitál		2 361 731 667,88	2 069 507 671,62
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		1 383 125 322,43	1 161 106 377,83
1.	Jmění účetní jednotky	401	1 901 588 392,74	1 722 625 752,75
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	164 653 669,17	121 597 364,56
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		3 852 555,06	1 036 887,06
6.	Ostatní fondy	419	3 852 555,06	1 036 887,06
III.	Výsledek hospodaření		974 753 790,39	907 364 406,73
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		67 389 383,66	55 961 927,83
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	907 364 406,73	851 402 478,90
D.	Cizí zdroje		80 067 486,78	120 829 914,83
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky		5 334 478,50	5 434 530,53
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	100 029,60	200 081,63
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	5 234 448,90	5 234 448,90
III.	Krátkodobé závazky		74 733 008,28	115 395 384,30
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	8 432 225,44	6 303 535,38
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	41 221 293,79	58 648 157,40
8.	Závazky z dělené správy	325		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	2 574 950,00	2 336 524,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	803 822,00	810 667,00
13.	Zdravotního pojištění	337	399 051,00	349 829,00
14.	Důchodové spoření	338		

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
			1	2
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění	342	259 421,00	226 257,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	507 559,00	4 654 967,00
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	7 967 420,78	8 577 765,78
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384	799 284,00	799 284,00
37.	Dohadné účty pasivní	389	9 360 574,77	30 852 863,65
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	2 407 406,50	1 835 534,09

Okamžik sestavení (datum, čas): 13.07.2023, 12:52:27

Podpis statutárního orgánu:

Podpis odpovědné osoby za účetnictví: