

Název:

Informace z mezitímní účetní závěrky MČ Brno-Líšeň k 30. 6. 2024

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. 2024 dle příloh

Stanoviska dotčených orgánů:

- Finanční výbor projedná předkládaný materiál na svém zasedání dne 12. 9. 2024 a jeho usnesení bude na zasedání ZMČ sděleno ústně.
- Rada městské části Brno-Líšeň projednala materiál na své 39. schůzi dne 28. 8. 2024 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. 2024, 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. 2024. 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 a svazky obcí

(v tis. Kč)

Období: 06 / 2024

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		12 227 570,94	30 851 591,51	44 357 504,60	76 269 961,71
I.	Náklady z činnosti		70 315 682,01	30 866 879,51	140 110 229,45	58 168 237,71
1.	Spotřeba materiálu	501	725 230,34	52 521,50	1 610 022,36	116 207,79
2.	Spotřeba energie	502	1 246 312,89		6 378 892,43	28 402,17
3.	Spotřeba jiných neskladovatečných 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	5 550 334,56	9 072 445,48	15 245 858,08	16 494 732,48
9.	Cestovné	512	26 005,00		107 938,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	59 589,36		177 279,20	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	17 115 623,30	2 421 450,28	32 634 507,30	3 342 382,37
13.	Mzdové náklady	521	18 620 412,90	3 960 403,00	37 215 101,00	8 005 694,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	5 381 544,00	1 114 511,00	10 868 854,00	2 246 682,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	60 231,00	11 545,00	121 406,00	23 887,00
16.	Zákonné sociální náklady	527	260 064,00			
17.	Jiné sociální náklady	528	531 418,00		1 141 450,00	
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	3 000,00		4 500,00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541			6 131,00	
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543			179 397,19	
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548	4 143 427,55		3 374 002,00	
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	16 058 487,00	13 963 707,00	29 294 825,71	27 496 837,00
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	
							0000ALV07VHD
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553					
31.	Prodané pozemky	554					
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555					
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	149 600,81	98 120,31	65 797,93	284 983,08	
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	9 689,00	123 459,00	121 854,00	92 738,00	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	351 207,77	10 716,00	1 365 874,96	13 590,15	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	23 504,53	38 000,94	196 538,29	22 101,67	
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		-58 088 737,07		-101 643 595,85		
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	-58 088 737,07		-101 643 595,85		
V.	Daň z příjmů		626,00	-15 288,00	5 890 871,00	18 101 724,00	
1.	Daň z příjmů	591	626,00	-15 288,00	5 890 871,00	18 101 724,00	
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595					
B.	VÝNOSY CELKEM		45 587 409,84	64 679 714,94	71 401 661,93	126 540 667,52	
I.	Výnosy z činnosti		8 824 278,48	62 297 614,83	20 982 108,93	125 021 540,14	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601					
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	-120 512,93	570,22	4 801 093,18	815 344,39	
3.	Výnosy z pronájmu	603	6 495 219,05	62 227 733,00	12 073 324,66	124 045 874,00	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604					
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	489 870,00		642 540,00		
6.	Výnosy z místních poplatků	606	1 274 348,00		1 656 356,00		
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609			15 928,00		
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	-1 156,66		88 610,61		
10.	Jiné pokuty a penále	642	89 400,00		162 900,00		
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643					
12.	Výnosy z prodeje materiálů	644					
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645					
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646			15 740,00		
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647					
16.	Čerpání fondů	648	549 531,00		1 324 997,20		
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	47 580,02	69 311,61	200 619,28	160 321,75	
II.	Finanční výnosy		5 101 995,06	1 924 430,83	8 085 445,82	603 789,02	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661					
2.	Úroky	662	5 101 995,06	1 924 430,83	8 085 445,82	603 789,02	
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		8 703 041,30	457 669,28	22 595 460,18	915 338,36
	2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	8 703 041,30	457 669,28	22 595 460,18	915 338,36
V.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků		22 958 095,00		19 738 647,00	
	1. Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681				
	2. Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	22 958 095,00		19 738 647,00	
	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	-	33 360 464,90	33 812 835,43	32 935 028,33	68 372 429,81
	2. Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	33 359 838,90	33 828 123,43	27 044 157,33	50 270 705,81

Okamžik sestavení (datum, čas): 10.07.2024, 14:42:09

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 / 2024**

IČO: **44992785**

Název: **Statutární město Brno**

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

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé 4
			Běžné		Netto 3	
			Brutto 1	Korekce 2		
AKTIVA CELKEM			3 745 478 309,35	1 211 434 109,26	2 534 044 200,09	2 514 273 331,71
A.	Stálá aktiva		3 299 506 113,13	1 194 469 680,19	2 105 036 432,94	2 103 724 240,98
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		1 346 598,18	1 133 225,18	213 373,00	236 755,00
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	216 532,00	78 551,00	137 981,00	154 493,00
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	746 996,18	746 996,18		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	383 070,00	307 678,00	75 392,00	82 262,00
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		3 297 949 022,09	1 193 336 455,01	2 104 612 567,08	2 095 587 485,98
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032	3 334 771,00		3 334 771,00	3 334 771,00
3.	Stavby	021	3 175 578 293,87	1 160 813 528,60	2 014 764 765,27	2 010 586 808,69
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	21 751 204,99	8 993 368,73	12 757 836,26	11 108 507,68
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	23 529 557,68	23 529 557,68		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	73 751 469,62		73 751 469,62	70 553 673,68
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	3 724,93		3 724,93	3 724,93
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	Korekce	Netto	
			1	2	3	4
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		210 492,86		210 492,86	7 900 000,00
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	210 492,86		210 492,86	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				
B.	Oběžná aktiva		445 972 196,22	16 964 429,07	429 007 767,15	410 549 090,73
I.	Zásoby		112 564,39		112 564,39	112 564,39
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	112 564,39		112 564,39	112 564,39
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		114 368 073,09	16 964 429,07	97 403 644,02	182 545 220,32
1.	Odeběratelé	311	23 737 389,94	16 028 228,67	7 709 161,27	6 459 858,95
2.	Směnky k inkasu	312				
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	70 701 607,95		70 701 607,95	151 769 920,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	1 032 430,30	928 400,40	104 029,90	113 614,70
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	34 902,00		34 902,00	38 263,00
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
			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	3 277 400,00		3 277 400,00	3 345 240,00
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30.	Náklady příštích období	381				
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	15 464 988,89		15 464 988,89	19 478 266,43
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	119 354,01	7 800,00	111 554,01	1 340 057,24
III.	Krátkodobý finanční majetek		331 491 558,74		331 491 558,74	227 891 306,02
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	2 503 632,36		2 503 632,36	2 433 044,55
9.	Běžný účet	241	23 529 175,94		23 529 175,94	28 459 885,39
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	298 566 134,87		298 566 134,87	193 916 689,90
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	6 757 994,57		6 757 994,57	3 078 386,18
15.	Ceniny	263	3 300,00		3 300,00	3 300,00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	131 321,00		131 321,00	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
			1	2
PASIVA CELKEM			2 534 044 200,09	2 514 273 331,71
C.	Vlastní kapitál		2 444 131 259,42	2 374 969 464,66
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		1 385 584 238,81	1 387 204 302,93
1.	Jmění účetní jednotky	401	1 907 621 034,32	1 907 621 034,32
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	161 079 943,97	162 700 008,09
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		6 679 788,41	3 085 891,86
6.	Ostatní fondy	419	6 679 788,41	3 085 891,86
III.	Výsledek hospodaření		1 051 867 232,20	984 679 269,87
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		67 187 962,33	77 314 863,14
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	984 679 269,87	907 364 406,73
D.	Cizí zdroje		89 912 940,67	139 303 867,05
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky		5 285 422,19	5 285 422,19
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	50 973,29	50 973,29
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	5 234 448,90	5 234 448,90
III.	Krátkodobé závazky		84 627 518,48	134 018 444,86
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	19 756 858,75	4 641 044,50
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	44 300 152,84	85 288 242,27
8.	Závazky z dělené správy	325		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	3 247 350,00	2 800 005,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	875 859,00	837 664,00
13.	Zdravotního pojištění	337	423 631,00	414 428,00
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 peněžitá plnění	342	301 284,00	273 483,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	2 351 014,00	344 428,00
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	9 122 674,53	9 243 074,53
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384	490 479,50	489 578,00
37.	Dohadné účty pasivní	389	331 330,00	27 260 838,35
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	3 426 884,86	2 425 659,21

Okamžik sestavení (datum, čas): 10.07.2024, 14:39:41

Podpis statutárního orgánu:

.....

Podpis odpovědné osoby za účetnictví:

.....