

IX. / 2. zasedání Zastupitelstva městské části Brno-Líšeň
konané dne 19. prosince 2022

Název:

Informace z mezitímní účetní závěrky MČ Brno-Líšeň k 30. 9. 2022

Obsah:

- Důvodová zpráva
- Výkaz zisku a ztráty
- Rozvaha


Návrh usnesení:


Zastupitelstvo městské části Brno-Líšeň

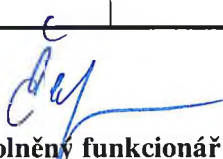
bere na vědomí informace z mezitímní účetní závěrky MČ Brno-Líšeň k 30. 9. 2022 dle příloh

Stanoviska dotčených orgánů:

- Finanční výbor projedná předkládaný materiál na svém nejbližším zasedání a jeho usnesení bude na zasedání ZMČ sděleno ústně.
- Rada městské části Brno-Líšeň projednala materiál na své 1. schůzi dne 2. 12. 2022 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. 9. 2022, 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. 2022. 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 je k 30. 9. 2022 vykázán termínovaný vklad ve výši 100 mil. Kč, který byl zadán 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, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v tis. Kč)

Období: **09 / 2022**

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		29 558 957,79	42 277 523,88	32 502 877,61	73 751 440,51
I.	Náklady z činnosti		90 526 597,49	42 316 375,88	111 374 468,25	56 457 958,51
1.	Spotřeba materiálu	501	1 081 375,42	72 102,36	1 384 030,91	211 795,61
2.	Spotřeba energie	502	2 495 452,44	1 338,89	1 061 655,84	
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	14 180 271,08	13 852 323,22	9 460 969,44	19 408 059,89
9.	Cestovné	512	28 427,00		38 197,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	76 086,45		118 604,00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	19 692 848,43	1 640 027,57	29 918 352,40	2 998 851,24
13.	Mzdové náklady	521	22 816 313,00	5 171 071,00	30 631 640,00	7 077 623,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	6 877 088,00	1 488 615,00	9 244 267,00	1 995 789,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	73 193,00	15 269,00	77 333,00	19 732,00
16.	Zákonné sociální náklady	527				
17.	Jiné sociální náklady	528	718 571,00		723 300,00	
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538			19 859,00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541			500,00	
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	214 921,30		85 388,00	
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548	3 142 366,22		2 801 592,49	
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	18 348 872,97	19 707 373,00	23 695 302,67	24 490 431,00
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
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	-172 893,06	108 170,97	58 841,20	-204 487,18
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557			329 332,62	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	950 701,75		1 532 222,81	50 215,00
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	3 002,49	260 084,87	192 493,90	409 948,95
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		-60 967 639,70		-81 223 695,64	
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	-60 967 639,70		-81 223 695,64	
V.	Daň z příjmů			-38 852,00	2 352 105,00	17 293 482,00
1.	Daň z příjmů	591		-38 852,00	2 352 105,00	17 293 482,00
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B.	VÝNOSY CELKEM		50 324 551,77	91 436 337,27	53 331 915,51	123 901 198,00
I.	Výnosy z činnosti		16 194 620,39	90 749 457,42	15 309 505,72	122 985 356,08
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	500 214,84	117 529,74	733 494,86	555,67
3.	Výnosy z pronájmu	603	8 383 324,71	89 975 279,28	10 559 058,48	117 909 654,00
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	614 723,40		779 006,00	
6.	Výnosy z místních poplatků	606	1 194 833,00		1 369 401,00	
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	1 368,44		94 607,04	
10.	Jiné pokuty a penále	642	97 900,00		169 800,00	
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			13 865,00	
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	5 360 465,01		971 544,00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	41 790,99	656 648,40	618 729,34	5 075 146,41
II.	Finanční výnosy		1 763 217,12	375,03	1 330,85	500,04
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	1 763 217,12	375,03	1 330,85	500,04
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		12 759 979,26	686 504,82	19 465 489,94	915 341,88
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	12 759 979,26	686 504,82	19 465 489,94	915 341,88
V.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků		19 606 735,00		18 555 589,00	
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681				
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	19 606 735,00		18 555 589,00	
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	-	20 765 593,98	49 119 961,39	23 181 142,90	67 443 239,49
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	20 765 593,98	49 158 813,39	20 829 037,90	50 149 757,49

Okamžik sestavení (datum, čas): 13.10.2022, 10:08:14

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 / 2022**IČO: **44992785**Název: **Statutární město Brno**UCS: **4499278520** **Městská část Brno - Líšeň**

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé 4
			Běžné			
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
AKTIVA CELKEM			3 274 206 564,13	1 110 909 604,61	2 163 296 959,52	2 131 380 296,49
A.	Stálá aktiva		2 972 487 181,15	1 093 149 457,78	1 879 337 723,37	1 819 844 330,27
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		1 416 947,93	1 121 737,93	295 210,00	201 441,00
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	216 532,00	20 759,00	195 773,00	91 699,00
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	283 633,00	99 437,00	109 742,00
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		2 963 170 233,22	1 092 027 719,85	1 871 142 513,37	1 819 642 889,27
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032	2 884 771,00		2 884 771,00	2 884 771,00
3.	Stavby	021	2 829 666 462,03	1 062 995 946,60	1 766 670 515,43	1 735 640 894,85
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	18 111 212,54	7 243 919,42	10 867 293,12	10 988 707,12
5.	Pěstičské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	21 787 853,83	21 787 853,83		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	90 712 683,52		90 712 683,52	70 119 006,10
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	7 250,30		7 250,30	9 510,20
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.	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
IV.	Dlouhodobé pohledávky		7 900 000,00		7 900 000,00	
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	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				
B.	Oběžná aktiva		301 719 382,98	17 760 146,83	283 959 236,15	311 535 966,22
I.	Zásoby					46 647,00
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112				46 647,00
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		104 702 366,99	17 760 146,83	86 942 220,16	94 833 500,73
1.	Odebíratelé	311	21 945 178,26	16 805 868,16	5 139 310,10	4 324 446,86
2.	Směnky k inkasu	312				
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	60 754 228,63		60 754 228,63	74 856 512,13
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	1 101 782,81	920 533,21	181 249,60	221 924,60
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	39 651,00		39 651,00	37 434,00
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	Korekce	Netto	
			1	2	3	4
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	10 937 413,00		10 937 413,00	2 230 167,00
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30.	Náklady příštích období	381	196 116,80		196 116,80	196 116,80
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	9 598 232,68		9 598 232,68	13 315 138,42
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	129 763,81	33 745,46	96 018,35	-348 239,08
III.	Krátkodobý finanční majetek		197 017 015,99		197 017 015,99	216 655 818,49
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244	100 000 000,00		100 000 000,00	
5.	Jiné běžné účty	245	2 033 827,43		2 033 827,43	1 358 215,28
9.	Běžný účet	241	52 331 991,32		52 331 991,32	74 049 168,48
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	36 359 697,66		36 359 697,66	132 916 443,94
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	6 118 589,58		6 118 589,58	8 328 240,78
15.	Ceniny	263	3 750,00		3 750,00	3 750,00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	169 160,00		169 160,00	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
			1	2
PASIVA CELKEM			2 163 296 959,52	2 131 380 296,49
C.	Vlastní kapitál		2 089 575 612,40	2 024 878 624,79
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		1 162 128 736,01	1 165 138 056,98
1.	Jmění účetní jednotky	401	1 722 625 752,75	1 722 567 992,75
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	122 619 722,74	125 686 803,71
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		6 119 990,12	8 338 088,91
6.	Ostatní fondy	419	6 119 990,12	8 338 088,91
III.	Výsledek hospodaření		921 326 886,27	851 402 478,90
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		69 924 407,37	70 978 795,39
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	851 402 478,90	780 423 683,51
D.	Cizí zdroje		73 721 347,12	106 501 671,70
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky		5 434 510,53	5 180 507,42
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	200 061,63	200 061,63
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	5 234 448,90	4 980 445,79
III.	Krátkodobé závazky		68 286 836,59	101 321 164,28
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	13 759 135,63	11 784 875,61
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	38 928 777,42	50 814 365,10
8.	Závazky z dělené správy	325		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	2 777 052,00	2 306 304,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	796 479,00	706 973,00
13.	Zdravotního pojištění	337	367 277,00	335 251,00
14.	Důchodové spoření	338		

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné 1	Minulé 2
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	266 347,00	216 961,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	223 391,00	2 877 322,00
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	8 384 165,78	8 708 018,89
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384	792 583,00	12 508,00
37.	Dohadné účty pasivní	389	59 290,00	22 278 354,62
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	1 932 338,76	1 280 231,06

Okamžik sestavení (datum, čas): 13.10.2022, 10:06:27

Podpis statutárního orgánu:

Podpis odpovědné osoby za účetnictví: