

VIII. / 31. zasedání Zastupitelstva městské části Brno-Líšeň  
konané dne 26. května 2022

**Název:**

**Informace z mezitímní účetní závěrky MČ Brno-Líšeň k 31. 3. 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 31. 3. 2022 dle příloh

**Stanoviska dotčených orgánů:**

- Finanční výbor projedná předkládaný materiál na svém zasedání dne 23. 5. 2022 a jeho usnesení bude na zasedání ZMČ sděleno ústně.
- Rada městské části Brno-Líšeň projednala materiál na své 79. schůzi dne 4. 5. 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 31. 3. 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 31. 3. 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).

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: **03 / 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
<b>A.</b>	<b>NÁKLADY CELKEM</b>		<b>3 974 540,65</b>	<b>13 558 203,87</b>	<b>32 502 877,61</b>	<b>73 751 440,51</b>
<b>I.</b>	<b>Náklady z činnosti</b>		<b>21 609 540,65</b>	<b>13 558 203,87</b>	<b>111 374 468,25</b>	<b>56 457 958,51</b>
1.	Spotřeba materiálu	501	297 431,47	34 741,30	1 384 030,91	211 795,61
2.	Spotřeba energie	502	552 742,86		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	843 663,22	4 523 806,64	9 460 969,44	19 408 059,89
9.	Cestovné	512	7 316,00		38 197,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	11 984,93		118 604,00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	5 313 055,82	560 598,95	29 918 352,40	2 998 851,24
13.	Mzdové náklady	521	6 466 735,00	1 549 857,00	30 631 640,00	7 077 623,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	1 923 124,00	434 172,00	9 244 267,00	1 995 789,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	25 384,00	4 308,00	77 333,00	19 732,00
16.	Zákonné sociální náklady	527				
17.	Jiné sociální náklady	528	110 600,00		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	47 476,00		85 388,00	
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548			2 801 592,49	
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	5 959 909,00	6 445 657,00	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	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	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	-251 898,21	62,97	58 841,20	-204 487,18
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557			329 332,62	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	299 014,66		1 532 222,81	50 215,00
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	3 001,90	5 000,01	192 493,90	409 948,95
<b>II.</b>	<b>Finanční náklady</b>					
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				
<b>III.</b>	<b>Náklady na transfery</b>		<b>-17 635 000,00</b>		<b>-81 223 695,64</b>	
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	-17 635 000,00		-81 223 695,64	
<b>V.</b>	<b>Daň z příjmů</b>				<b>2 352 105,00</b>	<b>17 293 482,00</b>
1.	Daň z příjmů	591			2 352 105,00	17 293 482,00
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
<b>B.</b>	<b>VÝNOSY CELKEM</b>		<b>8 675 801,53</b>	<b>30 279 235,34</b>	<b>53 331 915,51</b>	<b>123 901 198,00</b>
<b>I.</b>	<b>Výnosy z činnosti</b>		<b>4 301 695,39</b>	<b>30 050 275,31</b>	<b>15 309 505,72</b>	<b>122 985 356,08</b>
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	138 143,39	161,11	733 494,86	555,67
3.	Výnosy z pronájmu	603	3 099 820,55	29 516 373,28	10 559 058,48	117 909 654,00
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	183 200,00		779 006,00	
6.	Výnosy z místních poplatků	606	852 263,00		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	25 900,00		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			971 544,00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	1 000,01	533 740,92	618 729,34	5 075 146,41
<b>II.</b>	<b>Finanční výnosy</b>		<b>280,25</b>	<b>125,01</b>	<b>1 330,85</b>	<b>500,04</b>
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	280,25	125,01	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				
<b>IV.</b>	<b>Výnosy z transferů</b>		<b>4 373 825,89</b>	<b>228 835,02</b>	<b>19 465 489,94</b>	<b>915 341,88</b>
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	4 373 825,89	228 835,02	19 465 489,94	915 341,88
<b>V.</b>	<b>Výnosy ze sdílených daní a poplatků</b>				<b>18 555 589,00</b>	
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681				
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682			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				
<b>C.</b>	<b>VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ</b>					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	4 701 260,88	16 721 031,47	23 181 142,90	67 443 239,49
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	4 701 260,88	16 721 031,47	20 829 037,90	50 149 757,49

Okamžik sestavení (datum, čas): 13.04.2022, 14:49:56

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: **03 / 2022**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
<b>AKTIVA CELKEM</b>			<b>3 247 737 446,40</b>	<b>1 085 081 947,41</b>	<b>2 162 655 498,99</b>	<b>2 131 380 296,49</b>
<b>A.</b>	<b>Stálá aktiva</b>		<b>2 898 100 317,80</b>	<b>1 067 508 913,73</b>	<b>1 830 591 404,07</b>	<b>1 819 844 330,27</b>
<b>I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>		<b>1 286 613,93</b>	<b>1 091 178,93</b>	<b>195 435,00</b>	<b>201 441,00</b>
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	102 850,00	13 722,00	89 128,00	91 699,00
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	800 693,93	800 693,93		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	383 070,00	276 763,00	106 307,00	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				
<b>II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>		<b>2 896 813 703,87</b>	<b>1 066 417 734,80</b>	<b>1 830 395 969,07</b>	<b>1 819 642 889,27</b>
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032	2 884 771,00		2 884 771,00	2 884 771,00
3.	Stavby	021	2 770 355 994,11	1 038 337 413,64	1 732 018 580,47	1 735 640 894,85
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	17 557 151,54	6 780 625,42	10 776 526,12	10 988 707,12
5.	Pěstítkelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	21 299 695,74	21 299 695,74		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	84 707 083,48		84 707 083,48	70 119 006,10
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	9 008,00		9 008,00	9 510,20
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
<b>III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>					
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				
<b>IV.</b>	<b>Dlouhodobé pohledávky</b>					
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>B.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>		<b>349 637 128,60</b>	<b>17 573 033,68</b>	<b>332 064 094,92</b>	<b>311 535 966,22</b>
<b>I.</b>	<b>Zásoby</b>					<b>46 647,00</b>
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				
<b>II.</b>	<b>Krátkodobé pohledávky</b>		<b>104 987 449,19</b>	<b>17 573 033,68</b>	<b>87 414 415,51</b>	<b>94 833 500,73</b>
1.	Odeběratelé	311	20 808 163,17	16 669 459,41	4 138 703,76	4 324 446,86
2.	Směnky k inkasu	312				
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	32 702 386,20		32 702 386,20	74 856 512,13
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	1 217 626,81	869 127,81	348 499,00	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	47 574,00		47 574,00	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 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	2 230 167,00		2 230 167,00	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	13 315 138,42		13 315 138,42	13 315 138,42
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	34 470 276,79	34 446,46	34 435 830,33	-348 239,08
<b>III.</b>	<b>Krátkodobý finanční majetek</b>		<b>244 649 679,41</b>		<b>244 649 679,41</b>	<b>216 655 818,49</b>
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	1 023 942,13		1 023 942,13	1 358 215,29
9.	Běžný účet	241	115 153 195,42		115 153 195,42	74 049 168,48
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	119 988 369,11		119 988 369,11	132 916 443,94
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	8 331 384,75		8 331 384,75	8 328 240,78
15.	Ceniny	263	3 750,00		3 750,00	3 750,00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	149 038,00		149 038,00	



Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
			1	2
<b>PASIVA CELKEM</b>			<b>2 162 655 498,99</b>	<b>2 131 380 296,49</b>
<b>C.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>		<b>2 045 278 556,23</b>	<b>2 024 878 624,79</b>
<b>I.</b>	<b>Jmění účetní jednotky a upravující položky</b>		<b>1 164 115 696,07</b>	<b>1 165 138 056,98</b>
1.	Jmění účetní jednotky	401	1 722 567 992,75	1 722 567 992,75
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	124 664 442,80	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
<b>II.</b>	<b>Fondy účetní jednotky</b>		<b>8 338 088,91</b>	<b>8 338 088,91</b>
6.	Ostatní fondy	419	8 338 088,91	8 338 088,91
<b>III.</b>	<b>Výsledek hospodaření</b>		<b>872 824 771,25</b>	<b>851 402 478,90</b>
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		21 422 292,35	70 978 795,39
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	70 978 795,39	
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	780 423 683,51	780 423 683,51
<b>D.</b>	<b>Cizí zdroje</b>		<b>117 376 942,76</b>	<b>106 501 671,70</b>
<b>I.</b>	<b>Rezervy</b>			
1.	Rezervy	441		
<b>II.</b>	<b>Dlouhodobé závazky</b>		<b>5 180 507,42</b>	<b>5 180 507,42</b>
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	4 980 445,79	4 980 445,79
<b>III.</b>	<b>Krátkodobé závazky</b>		<b>112 196 435,34</b>	<b>101 321 164,28</b>
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	48 126 368,16	11 784 875,61
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	26 088 583,44	50 814 365,10
8.	Závazky z dělené správy	325		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	2 364 753,00	2 306 304,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	747 750,00	706 973,00
13.	Zdravotního pojištění	337	348 050,00	335 251,00
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	127 207,00	216 961,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	1 717 178,00	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	8 708 018,89	8 708 018,89
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384	793 468,00	12 508,00
37.	Dohadné účty pasivní	389	22 278 354,62	22 278 354,62
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	896 704,23	1 280 231,06

Okamžik sestavení (datum, čas): 13.04.2022, 14:46:52

Podpis statutárního orgánu:

Podpis odpovědné osoby za účetnictví: