

VIII. / 18. zasedání Zastupitelstva městské části Brno-Líšeň
konané dne 26. listopadu 2020

Název:

Informace z mezitímní účetní závěrky MČ Brno-Líšeň k 30. 9. 2020

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. 2020 dle příloh

Stanoviska dotčených orgánů:

- Finanční výbor projedná předkládaný materiál na svém zasedání dne 23. 11. 2020 a jeho usnesení bude na zasedání ZMČ sděleno ústně.
- Rada městské části Brno-Líšeň projednala materiál na své 45. schůzi dne 4. 11. 2020 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. 2020, 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. 2020. 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 / 2020**

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		18 938 773,29	36 380 136,87	11 900 715,06	66 037 631,36
I.	Náklady z činnosti		71 735 511,86	36 380 095,87	93 288 334,91	50 009 891,36
1.	Spotřeba materiálu	501	857 068,57	256 392,44	899 000,65	223 633,86
2.	Spotřeba energie	502	602 534,49		1 108 579,45	
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	5 284 362,99	10 234 182,61	4 431 509,22	17 539 657,50
9.	Cestovné	512	35 476,00		94 757,00	45,00
10.	Náklady na reprezentaci	513	62 563,00		118 493,00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	14 492 122,91	3 671 713,42	26 922 658,72	5 511 476,89
13.	Mzdové náklady	521	19 116 199,00	4 218 630,00	25 104 988,19	5 143 974,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	5 723 724,00	1 216 273,00	7 632 526,00	1 475 916,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	62 624,00	10 066,00	79 050,00	7 100,00
16.	Zákonné sociální náklady	527				
17.	Jiné sociální náklady	528	474 945,00		693 335,00	
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	3 000,00		18 093,00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542			1 838,05	
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	5 439,00		95 362,00	
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	3 175 050,57		2 464 915,80	
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	17 410 425,67	16 439 706,00	22 500 294,07	20 376 909,00
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	68 990,45	155 253,31	-456 342,83	-498 804,59
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	51 324,27		665 569,65	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	4 292 363,61	4 038,79	739 228,42	35 928,00
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	17 298,33	173 840,30	174 479,52	194 055,70
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						
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	-52 796 738,57		-83 664 964,85	
V. Daň z příjmů						
1.	Daň z příjmů	591		41,00	2 277 345,00	16 027 740,00
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595		41,00	2 277 345,00	16 027 740,00
B. VÝNOSY CELKEM			44 457 003,39	87 506 327,60	54 385 806,63	115 402 741,71
I. Výnosy z činnosti			12 434 582,33	86 819 442,78	14 423 543,57	114 486 894,34
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	615 006,74	89,23	313 920,15	225,62
3.	Výnosy z pronájmu	603	8 404 786,06	86 398 429,00	10 337 124,81	114 038 180,00
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	522 970,00		774 112,00	
6.	Výnosy z místních poplatků	606	1 727 835,00		1 884 516,00	
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641			109 876,44	4 068,18
10.	Jiné pokuty a penále	642	234 200,00		190 200,00	
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	430,00		1 350,00	
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	351 852,00		783 235,00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	577 502,53	420 924,55	29 209,17	444 420,54
II. Finanční výnosy			449 115,26	375,03	872 783,40	500,04
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	449 115,26	375,03	872 783,40	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			13 268 395,80	686 509,79	20 891 652,66	915 347,33
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	13 268 395,80	686 509,79	20 891 652,66	915 347,33
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků			18 304 910,00		18 197 827,00	
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681				
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	18 304 910,00		18 197 827,00	
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	-	25 518 230,10	51 126 231,73	44 762 436,57	65 392 850,35
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	25 518 230,10	51 126 190,73	42 485 091,57	49 365 110,35

Okamžik sestavení (datum, čas): 12.10.2020, 13:41:05

Podpis statutárního orgánu:

Podpis odpovědné osoby za účetnictví:

Statutární město Brno
Městská část Brno-Líšeň
Odbor rozpočtu a financí Úřadu městské části
Jírova 2, 628 00 Brno

Statutární město Brno
Městská část Brno-Líšeň
Odbor správy budov Úřadu městské části
Jírova 2, 628 00 Brno -6-

ROZVAHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **09 / 2020**IČO: **44992785**Název: **Statutární město Brno**UCS: **4499278520** **Městská část Brno - Líšeň**

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
AKTIVA CELKEM			3 058 852 419,29	1 011 522 484,65	2 047 329 934,64	1 984 690 570,07
A.	Stálá aktiva		2 730 088 291,28	993 633 707,37	1 736 454 583,91	1 662 877 065,71
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		979 177,75	852 260,75	126 917,00	137 222,00
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013				
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	596 107,75	596 107,75		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	383 070,00	256 153,00	126 917,00	137 222,00
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		2 729 109 113,53	992 781 446,62	1 736 327 666,91	1 662 739 843,71
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032	2 887 571,00		2 887 571,00	2 887 571,00
3.	Stavby	021	2 640 009 863,93	967 498 110,66	1 672 511 753,27	1 615 503 749,84
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	16 831 209,90	5 720 642,05	11 110 567,85	11 315 503,55
5.	Pěstítkelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	19 562 693,91	19 562 693,91		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	49 804 498,09		49 804 498,09	33 017 482,72
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	13 276,70		13 276,70	15 536,60
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.	Pořizovaný 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		328 764 128,01	17 888 777,28	310 875 350,73	321 813 504,36
I.	Zásoby					
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112				
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		81 714 506,25	17 888 777,28	63 825 728,97	84 358 374,50
1.	Odběratelé	311	21 888 027,78	16 974 895,66	4 913 132,12	4 097 285,05
2.	Směnky k inkasu	312				
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	46 853 573,18		46 853 573,18	68 773 785,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	1 048 925,31	796 899,71	252 025,60	185 136,20
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
			Běžné			
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
					4	
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	30 029,00		30 029,00	59 534,00
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	2 179 113,00		2 179 113,00	2 235 267,00
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30.	Náklady příštích období	381	478 046,80		478 046,80	478 046,80
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	9 073 608,72		9 073 608,72	8 296 251,12
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	163 182,46	116 981,91	46 200,55	233 069,33
III.	Krátkodobý finanční majetek		247 049 621,76		247 049 621,76	237 455 129,86
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	1 533 860,91		1 533 860,91	2 077 815,35
9.	Běžný účet	241	64 657 701,69		64 657 701,69	73 512 890,11
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	173 594 565,68		173 594 565,68	157 716 433,12
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	6 948 770,48		6 948 770,48	4 106 501,28
15.	Ceniny	263	41 850,00		41 850,00	41 490,00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	272 873,00		272 873,00	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné 1	Minulé 2
PASIVA CELKEM			2 047 329 934,64	1 984 690 570,07
C.	Vlastní kapitál		1 967 547 396,22	1 887 958 778,62
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		1 171 638 323,62	1 171 517 325,42
1.	Jmění účetní jednotky	401	1 724 159 019,92	1 724 011 634,92
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	130 596 043,18	130 622 429,98
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		6 959 424,42	4 136 225,85
6.	Ostatní fondy	419	6 959 424,42	4 136 225,85
III.	Výsledek hospodaření		788 949 648,18	712 305 227,35
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		76 644 420,83	91 850 201,92
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	712 305 227,35	620 455 025,43
D.	Cizí zdroje		79 782 538,42	96 731 791,45
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky		5 066 662,39	5 066 669,36
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	352 857,46	352 864,43
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	4 713 804,93	4 713 804,93
III.	Krátkodobé závazky		74 715 876,03	91 665 122,09
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	25 222 302,21	8 526 419,05
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	39 178 405,88	52 275 263,22
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	2 064 291,00	1 713 824,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	672 739,00	614 692,00
13.	Zdravotního pojištění	337	315 879,00	292 023,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	353 760,00	300 310,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	1 330 103,00	1 206 350,00
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	3 895 000,00	3 471 085,00
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384	52 347,00	90 362,00
37.	Dohadné účty pasivní	389	140 725,00	21 225 606,04
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	1 490 323,94	1 949 187,78

Okamžik sestavení (datum, čas): 12.10.2020, 13:39:02

Podpis statutárního orgánu:

Podpis odpovědně osoby za účetnictví:

Statutární město Brno
Městská část Brno-Líšeň
Odbor rozpočtu a financí Úřadu městské části
Jírova 2, 628 00 Brno

Statutární město Brno
Městská část Brno-Líšeň
Odbor správy budov Úřadu městské části
Jírova 2, 628 00 Brno -6-