



PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč)

Období: **12 / 2017**

IČO: **44992785**

Název: **Statutární město Brno**

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

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)

Městská část nepřetržitě pokračuje ve své činnosti. Žádná činnost není omezena.

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)

V roce 2017 nedošlo k žádným změnám v uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a jejich obsahovém vymezení a způsobech oceňování.

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)

Pro odpisování dlouhodobého majetku je zvolen rovnoměrný způsob odpisování. O odpisech dlouhodobého majetku je účtováno měsíčně.

Opravné položky k pohledávkám jsou účtovány čtvrtletně. Opravné položky k penále či úrokům z prodlení jsou z důvodu věrného zobrazení účetnictví a na základě principu opatrnosti účtovány ve 100% výši.

Pro účtování zásob je používán způsob B.

Účetní závěrka slouží jako podklad pro přípravu účetní závěrky Statutárního města Brna a byla sestavena v souladu s českými účetními předpisy s výjimkou těch oblastí, které upravuje a doplňuje Metodika účetnictví statutárního města Brna.

Níže jsou uvedeny nejvýznamnější rozdíly mezi českými účetními předpisy a Metodikou:

x Transfery - transfery přijaté od magistrátu Statutárního města Brna se účtují ve prospěch účtu 572 a nikoli ve prospěch účtu 672. Tím může docházet k vzájemnému zápočtu nákladů a výnosů.

x Prodej nemovitého majetku - v případě prodeje dlouhodobého nemovitého majetku není dodržen akruální princip. MČ účtuje pouze o nákladech z titulu prodeje, výnosy jsou pak vykazovány v účetnictví Magistrátu města Brna, resp. Statutárního města Brna. Výnosy z prodeje nemovitého majetku města jsou pak v následujícím období v souladu s Pravidly prodeje domů, bytů a nebytových prostor Statutárního města Brna (dále jen „Pravidla“) rozděleny a předány jednotlivým městským částem, které tyto prostředky účtují jako příděl do vlastních fondů a dále v souladu s Pravidly prodeje je zapojují do rozpočtu.

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		128 577 988,29	123 246 036,76
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	56 985,00	60 532,00
3.	Vyřazené pohledávky	905	3 746 667,46	3 736 122,14
4.	Vyřazené závazky	906	427 376,00	427 376,00
5.	Ostatní majetek	909	124 346 959,83	119 022 006,62
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky		5 733 748,92	499 300,00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	5 234 448,92	
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	499 300,00	499 300,00
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
P.VII.	Další podmíněné závazky			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		84 676,17	117 350,75
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	84 676,17	117 350,75
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	133 541 661,38	123 007 935,51

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona (TEXT)

Městská část je organizační jednotkou účetní jednotky Statutární město Brno, IČ: 44992785, se sídlem Dominikánské nám. 196/1, 602 00 Brno, zřízené zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích.

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona (TEXT)

U městské části žádné významné události nenastaly.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)

U městské části daná situace nenastala.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)

Územní samosprávný celek není příspěvkovou organizací (neřeší krytí fondu investic), a proto se tato informace netýká městské části.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)

0 U městské části v daném období neproběhly žádné významné částky vzájemného zúčtování.

C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.I.1. Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		2 229 957,00
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	3 612 421,36	3 528 086,05

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)

0 Městská část nemá ve své účetní evidenci kulturní památky, sbírky muzejní povahy, předměty kulturní hodnoty a církevní stavby oceněné ve výši 1 Kč dle § 25 odst. 1 písm. k) zákona o účetnictví.

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)

0

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m2 (ČÍSLO)**D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)****D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)****D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)****D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)**

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy (TEXT)

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

A.II.6. Movité věci pořízené do 31.12.2015, jejichž ocenění je nižší než 1.000,- Kč a doba použitelnosti delší než 1 rok jsou vedeny na podrozvahových účtech 902.

C.I.7. Rozpis účtu 408 - Opravy předcházejících účetních období: **7 243 723,01**
V roce 2014 bylo na tomto účtu ve vedlejší hospodářské činnosti účtováno v souhrnné výši 4.277.505,- Kč v souvislosti se zaúčtováním předpisů úroků z prodloužení za roky 2012 a 2013 vztahujícím se k dlužnému nájemnému u bytových domů.
V roce 2015 bylo ve vedlejší hospodářské činnosti účtováno na účtu 408 v souhrnné výši 2.399.750,28 Kč, neboť po zavedení softwaru iDES na správu bytů, ve kterém se nově zpracovávalo i účetnictví, došlo k opravě stavu pohledávek.
O vedlejší hospodářské činnosti městské části účtuje na základě Příkazní smlouvy příspěvková organizace Správa majetku Líšeň. V roce 2014 byla odpovědnou osobou za zaúčtování tehdejší vedoucí ekonomického úseku této organizace, paní Servitová Ivana a v roce 2015 byla odpovědnou osobou za zaúčtování paní Ing. Zavřelová Alena, tehdejší vedoucí ekonomického úseku Správy majetku Líšeň, p.o.
V roce 2017 bylo v hlavní (rozpočtové) činnosti městské části na účtu 408 zaúčtováno souhrnně 566.467,73 Kč v souvislosti se snížením výše opravěk vztahujícím se k letům 2014 - 2016 v důsledku snížení hodnoty majetku na základě opravných daňových dokladů (dobropisů).

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty (TEXT)

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích (TEXT)

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu (TEXT)

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**Ostatní fondy - územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti**

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		3 920 398,36
G.II.	Tvorba fondu		1 606 530,71
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		
	4. Ostatní tvorba fondu		1 606 530,71
G.III.	Čerpání fondu		4 468 977,00
G.IV.	Konečný stav fondu		1 057 952,07

G. Doplnující informace k položce "A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	2 377 096 540,54	852 831 198,05	1 524 265 342,49	1 400 608 814,31
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	1 180 832 158,71	411 837 667,81	768 994 490,90	683 085 817,15
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	864 355 627,50	301 403 656,20	562 951 971,30	523 247 804,84
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	38 593 601,20	17 344 602,00	21 248 999,20	21 694 331,20
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	11 447 475,04	4 858 576,00	6 588 899,04	6 362 275,91
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby	281 867 678,09	117 386 696,04	164 480 982,05	166 218 585,21

H. Doplnující informace k položce "A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky				
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha				
H.5.	Ostatní pozemky				

I. Doplnující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

J. Doplnující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

K. Doplňující informace k poskytnutým garancím**K1. Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým****K2. Doplňující informace k poskytnutým garancím ostatním****Poznámky k vyplnění:**

Číslo sloupce	Poznámka
1	<i>IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které jí bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ osoby (účetní jednotky), v jejíž prospěch byla garance poskytnuta.</i>
2	<i>Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, v jejíž prospěch byla garance poskytnuta. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.</i>
3	<i>IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které jí bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ účetní jednotky (účetní jednotky), za jejíž závazek byla garance poskytnuta.</i>
4	<i>Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, za jejíž závazek byla poskytnuta garance. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.</i>
5	<i>Datumem poskytnutí garance se rozumí její zachycení v podrozvaze. Okamžikem vzniku podmíněného závazku se rozumí den poskytnutí písemného prohlášení ručitele věřiteli o ručení za závazky dlužníka vůči věřiteli (včetně podpisu avalu směnky), není-li dohodnuto jinak, podpisu záruční listiny, schválení zákona o poskytnutí záruky Českou republikou.</i>
6	<i>Výše zajištěné pohledávky k aktuálnímu či poslednímu rozvahovému dni.</i>
7	<i>Den a měsíc účetního období, za které je sestavována účetní závěrka, a v němž došlo k plnění vyplývajícímu z garance. Plněním se rozumí realizace garance, neboli úplné či částečné převzetí dluhu za původního dlužníka z titulu poskytnuté garance, neboť dlužník není schopen splatit pohledávku vzniklou ručiteli z realizace garance.</i>
8	<i>Částka uhrazené pohledávky z titulu ručení či záruky v účetním období, za které je sestavována podrozvaha.</i>
9	<i>Souhrn dosavadních plnění (úhrad realizovaných ručitelem) z titulu konkrétního ručení či záruky.</i>
10	<i>Účetní jednotka uvede číslo dle následujícího výčtu: 1 - Půjčky (zápůjčky), úvěry, návratné finanční výpomoci, 2 - Dluhové cenné papíry (včetně směnek), 3 - Přijaté vklady a depozita, 4 - Ostatní dlouhodobé závazky.</i>

L. Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru**Poznámky k vyplnění:**

Číslo sloupce	Poznámka
1	Číslo a název veřejné zakázky, jak je uveden ve Věstníku veřejných zakázek.
2	Podle charakteru služeb, které jsou předmětem veřejné zakázky, uveďte účetní jednotka odpovídající písmenné označení z následujícího výčtu: A - Dopravní infrastruktura, B - Vzdělávání a související služby, C - Vodovody, kanalizace a nakládání s odpady, D - Sociální služby, E - Zdravotnické služby, F - Teplo, energie, G - Ostatní.
6 až 7	Předpokládaný nebo skutečný rok zahájení a rok ukončení stavby, pokud je stavba součástí předmětné veřejné zakázky.
9 až 12	Skutečné náklady dodavatele na pořízení majetku v jednotlivých letech.
13	Skutečné náklady na pořízení majetku v celkové výši od uzavření smlouvy.
14 a 15	Rok zahájení a rok ukončení plateb poskytovaných účetní jednotkou dodavatelů.
16,18,20,22	Celkové platby za dostupnost hrazené účetní jednotkou dodavatelů. Obvykle zahrnují tak zvanou servisní složku, úhradu nákladů na pořízení majetku, úhradu nákladů na externí dluhové financování a další.
17,19,21,23	Investiční složka platby za dostupnost, neboli výdaje na pořízení majetku v jednotlivých letech.
24	Celkové výdaje na pořízení majetku v platbách za dostupnost.
25 až 29	Další plnění zadavatele v souvislosti s projektem (například nákup pozemků, úvěr poskytnutý dodavatelů a další).

Okamžik sestavení (datum, čas): 14.02.2018, 16:58:15

Podpis statutárního orgánu:

.....

Podpis odpovědné osoby za účetnictví:

.....