



PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2014**

IČO: **4499278520**

Název: **Statutární město Brno, městská část Brno-Líšeň SOR1 - MČ + VHČ Byty**

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona

4499278520:Účetní jednotka nepřetržitě pokračuje ve své činnosti. Žádná činnost není omezena.

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona

4499278520:Účetní jednotka byla nucena změnit uspořádání a označování položek účetní závěrky zejména z důvodu novely vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů a novel ČÚS.

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona

4499278520:Účetní závěrka slouží jako podklad pro přípravu účetní závěrky a závěrečného účtu 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 aktuální 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.

Pro účtování zásob je používán způsob B. Opravné položky k pohledávkám jsou účtovány čtvrtletně. Pro odpisování dlouhodobého majetku je zvolen rovnoměrný způsob odpisování. O odpisech dlouhodobého majetku je účtováno měsíčně.

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		105 457 405,09	94 469 129,00
1.	Jiný drobný dlouhodobý nemotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	56 636,00	53 409,00
3.	Ostatní majetek	903	105 400 769,09	94 415 720,00
P.II.	Vyřazené pohledávky a závazky		4 103 741,60	4 103 491,60
1.	Vyřazené pohledávky	911	3 676 365,60	3 676 115,60
2.	Vyřazené závazky	912	427 376,00	427 376,00
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		11 236 515,09	
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 z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	11 236 515,09	
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		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
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		

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.VII. Další podmíněné závazky			52 800 000,00	301 475 594,49
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 nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	976		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.výkonné nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.výkonné nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	52 800 000,00	301 475 594,49
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			86 513,00	236 612,58
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	86 513,00	236 612,58
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	67 229 422,78	203 521 113,31-

A.5. Informace podle § 18 odst. 1 písm. c) zákona

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
1.	Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	646 138,00	597 061,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	287 817,00	268 011,00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů		

A.6. Informace podle § 19 odst. 5 písm. a) zákona

4499278520:Ke konci účetní závěrky neexistovaly takové podmínky či situace, v jejichž důsledku by došlo k výrazné změně pohledu na finanční situaci městské části.

A.7. Informace podle § 19 odst. 5 písm. b) zákona

4499278520:Ke konci účetní závěrky neexistovaly takové nejisté podmínky či situace, v jejichž důsledku by došlo k výrazné změně pohledu na finanční situaci městské části.

A.8. Informace podle § 66 odst. 6

4499278520:U městské části daná situace nenastala.

A.9. Informace podle § 66 odst. 8

4499278520:Územní samosprávný celek není příspěvkovou organizací (neřeší krytí investičního fondu), a proto se tato informace netýká městské části.

B.

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
B.1.	Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovacím převodem aktiva	364		
B.2.	Půjčky cenných papírů zajištěné převodem peněžních prostředků	364		
B.3.	Prodej aktiva se současně sjednaným zpětným nákupem	364		
B.4.	Nákup aktiva se současně sjednaným zpětným prodejem	364		

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	14 049 975,34	25 832 684,83
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	2 490 465,27	2 079 459,84

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

4499278520: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**D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²****D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem**

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
4499278520:A.	4499278520: Movité věci, jejichž ocenění je nižší než 1.000,- Kč a doba použitelnosti delší než 1 rok jsou vedeny na podrozvahových účtech 902.	
0000000920:C.	0000000920: Na účtu 408 – Opravy minulých období bylo v roce 2014 účtováno ve vedlejší hospodářské činnosti v souvislosti se zaúčtováním předpisů úroků z prodlení za roky 2012 a 2013 vztahujícím se k dlužnému nájemnému u bytových domů. O vedlejší hospodářské činnosti městské části účtuje na základě Příkazní smlouvy příspěvková organizace Správa majetku Líšeň a odpovědnou osobou za zaúčtování je paní Servitová Ivana, vedoucí ekonomického úseku této organizace.	

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty

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

E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích

<i>K položce</i>	<i>Doplnující informace</i>	<i>Částka</i>
------------------	-----------------------------	---------------

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

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

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**Ostatní fondy - územní samosprávné celky**

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		303 446,58
G.II.	Tvorba fondu		6 608 945,40
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		1 446 483,26
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		3 426 032,00
	4. Ostatní tvorba fondu		1 736 430,14
G.III.	Čerpání fondu		5 435 772,26
G.IV.	Konečný stav fondu		1 476 619,72

G. Stavby

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	2 002 454 281,28	759 564 089,00	1 242 890 192,28	1 216 058 351,14
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	955 877 760,80	371 364 439,00	584 513 321,80	561 289 542,63
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	750 336 910,01	268 744 363,00	481 592 547,01	489 596 859,73
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	34 491 831,20	14 335 771,00	20 156 060,20	20 565 680,20
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	10 990 742,91	4 170 298,00	6 820 444,91	7 049 554,91
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby	250 757 036,36	100 949 218,00	149 807 818,36	137 556 713,67

H. Pozemky

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. Doplnující informace k poskytnutým garancím**K.1. Doplnující informace k poskytnutým garancím jednorázovým**

IČ účetní jednotky - věřitele	(sl.1)	66002222	
Název účetní jednotky - věřitele	(sl.2)	Ministerstvo pro místní rozvoj	
IČ účetní jednotky - dlužníka	(sl.3)	44992785	
Název účetní jednotky - dlužníka	(sl.4)	Statutární město Brno	
Datum poskytnutí garance	(sl.5)	15.02.2000	
Nominální hodnota zajištěné pohledávky	(sl.6)	25 920 000,00	
Datum plnění ručitelem v daném roce	(sl.7)	.	.
Výše plnění ručitelem v daném roce	(sl.8)		
Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	(sl.9)		
Druh dluhového nástroje	(sl.10)		4

IČ účetní jednotky - věřitele	(sl.1)	66002222	
Název účetní jednotky - věřitele	(sl.2)	Ministerstvo pro místní rozvoj	
IČ účetní jednotky - dlužníka	(sl.3)	44992785	
Název účetní jednotky - dlužníka	(sl.4)	Statutární město Brno	
Datum poskytnutí garance	(sl.5)	24.04.2001	
Nominální hodnota zajištěné pohledávky	(sl.6)	26 880 000,00	
Datum plnění ručitelem v daném roce	(sl.7)	.	.
Výše plnění ručitelem v daném roce	(sl.8)		
Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	(sl.9)		
Druh dluhového nástroje	(sl.10)		4

K.2. Doplnující informace k poskytnutým garancím ostatním**Poznámky k vyplnění:**

Číslo sloupce	Poznámka
1	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.
2	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.
3	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.
4	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.
5	Datumem poskytnutí garance se rozumí její zachycení v podrozvaze. Okamžikem vzniku podmíněného závazku se rozumí den poskytnutí písemného prohlášení ručitele věřiteli oručením za závazky dlužníka vůči věřiteli (včetně podpisu avalu směnky), není-li dohodnuto jinak, podpisu záruční listiny, schválení zákona o poskytnutí záruky Českou republikou.
6	Výše zajištěné pohledávky k aktuálnímu či poslednímu rozvahovému dni.

K. Doplnující informace k poskytnutým garancím

- 7 *Den a měsíc účetního období, za které je sestavována účetní závěrka, a v němž došlo k plnění vyplývajícím 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.*
- 8 *Částka uhrazené pohledávky z titulu ručení či záruky v účetním období, za které je sestavována podrozvaha.*
- 9 *Souhrn dosavadních plnění (úhrad realizovaných ručitelem) z titulu konkrétního ručení či záruky.*
- 10 *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.*

L. Doplnující 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).

Specifikace mzdových nákladů - Územní samosprávné celky, svazky obcí**N. Doplnující informace k položce výkazu zisku a ztráty "A.I.13. Mzdové náklady"**

Číslo položky	Název položky	1. 2.		3. 4.		5. 6.	
		Mzdový náklad		Podíl mzdových nákladů na jednoho pracovníka (přepočtený stav) v pracovním a služebním poměru		Podíl mzdových nákladů na jednoho pracovníka (přepočtený stav) mimo pracovní a služební poměr	
		Běžné úč. období	Minulé úč. období	Běžné úč. období	Minulé úč. období	Běžné úč. období	Minulé úč. období
N.II.1.	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	13 940 994,00		351 956,43			
N.II.2.	Ostatní platy (hrazené refundace jiným organizacím)						
N.II.3.	Ostatní osobní výdaje	2 644 191,00		276 252,44		219 787,64	
N.II.4.	Platy představitelů státní moci a některých orgánů						
N.II.5.	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	3 211 108,00		745 751,00		37 455,96	
N.II.6.	Odstupné						
N.II.7.	Odchodné						
N.II.8.	Ostatní platby za provednou práci jinde nezařazené						
N.II.9.	Mzdové náhrady						
N.II.10.	Náhrady mezd v době nemoci	33 793,00		4 576,86		877,50	

Data do této části výkazu jsou doplněny z účetních dat.

Podle Č.II vyhlášky č.473/2013 Sb. (Přechod. ustanovení), bod 3 ÚSC a DSO uvedou v účet. závěrkách sestavených k 31.3.2014, 30.6.2014, 30.9.2014 a k 31.12.2014 v části "N. Doplnující informace k položce výkazu zisku a ztráty "A.I.13. Mzdové náklady"" přílohy č.5 pouze položky ve sloupcích 1.,3.a 5.

* Konec sestavy *