

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2013

Název: Statutární město Brno, Městská část Brno-Líšeň

Adresa: Jírova 2, 628 00 Brno

IČ: 44 99 27 85 / 20

Právní forma: územní samosprávný celek

OBSAH

I.1 VŠEOBECNÉ INFORMACE	3
I.2 PRÁVNÍ RÁMEC ÚČETNICTVÍ	5
I.3 ÚČETNÍ ZÁSADY	5
I.3.1 Účetní a finanční výkazy.....	5
I.3.2 Zásady pro tvorbu a používání opravných položek a rezerv.....	6
I.3.3 Zásady časového rozlišení	6
I.3.4 Odpisování dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	6
I.3.5 Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu	6
I.3.6 Konsolidovaná účetní závěrka	7
I.3.7 Konsolidace položek rozpočtové skladby.....	7
II. VÝZNAMNÁ ÚČETNÍ PRAVIDLA A POSTUPY.....	7
II.1 DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK (DNM)	7
II.2 DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK (DHM)	7
II.3 DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	8
II.4 ZPŮSOBY OCENĚNÍ NAKUPOVANÝCH ZÁSOB	8
II.5 POHLEDÁVKY	8
II.6 TRANSFERY	8
II.7 ZMĚNY V ÚČETNÍCH METODÁCH/POSTUPECH V ROCE 2013.....	8
III. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU O PLNĚNÍ ROZPOČTU	9
III.1 DLOUHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK	9
III.1.1 Významné přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku	9
III.1.2 Přehled titulů nedokončeného dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku v roce 2013	9
III.1.3 Majetek určený k vyřazení.....	10
III.1.4 Zastavený dlouhodobý hmotný majetek.....	10
III.2 MAJETKOVÉ ÚČASTI V OBCHODNÍCH SPOLEČNOSTECH	11
III.3 POHLEDÁVKY	11
III.3.1 Struktura pohledávek k 31. 12. 2013.....	11
III.3.2 Opravné položky	11
III.3.3 Pohledávky za společnostmi v konkurzním řízení	12
III.3.4 Nevymahatelné pohledávky.....	12
III.4 POSKYTNUTÉ NÁVRATNÉ FINANČNÍ VÝPOMOCI	12
III.5 PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIVNÍ.....	12
III.6 VLASTNÍ ZDROJE KRYTÍ STÁLÝCH A OBĚŽNÝCH AKTIV	13
III.6.1 Jmění účetní jednotky a upravující položky	13
III.6.2 Fondy účetní jednotky	13
III.7 ZÁVAZKY	14
III.7.1 Bankovní úvěry a půjčky	14
III.7.2 Ostatní půjčky	15
III.8 PŘECHODNÉ ÚČTY PASIVNÍ	15
III.9 HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST	15
III.10 FINANČNÍ VYPOŘÁDÁNÍ	15
IV. PODROZVAHOVÉ ÚČTY	16
IV.1 MAJETEK ÚČETNÍ JEDNOTKY	16
IV.2 ODEPSANÉ POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY.....	16
IV.3 PODMÍNĚNÉ POHLEDÁVKY A OSTATNÍ PODMÍNĚNÁ AKTIVA.....	16
IV.4 PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY A OSTATNÍ PODMÍNĚNÁ PASIVA.....	17
V. DALŠÍ INFORMACE JINDE NEUVEDENÉ.....	17
V.1 PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE	17
V.2 VNITROODNIKOVÉ POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY	18
V.3 POTENCIÁLNÍ ZÁVAZKY	18

I.1 Všeobecné informace

Brno je podle zákona o obcích č. 128/2000 Sb. v platném znění statutárním městem. Statutární město Brno (SMB) má vlastní majetek, vlastní příjmy a hospodaří podle vlastního rozpočtu. SMB vystupuje v právních vztazích svým jménem a nese odpovědnost z těchto vztahů vyplývajících.

Území města tvoří jednotný správní a samosprávný celek – statutární město Brno. Vnitřně se dělí na 29 městských částí (MČ). Nejvyšším orgánem samostatné působnosti je zastupitelstvo města a v městských částech zastupitelstva městských částí.

Výkonným orgánem v oblasti samostatné působnosti na úrovni městské části je Rada městské části Brno – Líšeň. Nadřízeným všech pracovníků městské části je tajemník městské části Brno – Líšeň.

Zastupitelstvo městské části Brno-Líšeň

Zastupitelstvo městské části je nejvyšším orgánem samostatné působnosti a plní úkoly jemu stanovené Statutem města Brna a zákony. Zejména projednává a rozhoduje záležitosti městské části, které jsou mu vyhrazeny.

Zastupitelstvo městské části Brno-Líšeň má zřízeny následující výbory:

- kontrolní výbor
- finanční výbor

Seznam členů Zastupitelstva městské části Brno-Líšeň (k 31.12.2013)

Jméno zastupitele	Politická příslušnost
Borecký Daniel RNDr. CSc.	KSČM
Drbal Josef MUDr.	TOP 09
Duroň Horymír Ing.	ODS
Honek Milan Ing.	Líšeňský blok
Horáková Kateřina	KSČM
Hrazdíra Michal	KDU-ČSL
Janištin Jiří Mgr.	ODS
Karnet Lukáš PhDr.	ČSSD
Klíma Tomáš Ing.	TOP 09
Kolečkář Petr Mgr.	ČSSD
Kozlovský Jiří Ing.	Líšeňský blok
Krafl Pavel doc. PhDr. Dr.	ČSSD
Lupečka Oldřich	ČSSD
Matyáš Zdeněk Ing.	KSČM
Mílek Vladimír Bc.	ODS
Moravec Vladimír Ing. CSc.	ČSSD
Pavlík Jaroslav	ODS
Pištěláková Zdenka MUDr.	Líšeňský blok
Sedláček Jozef	ČSSD
Schánilcová Barbara MUDr.	Líšeňský blok
Sklenák Roman Mgr.	ČSSD
Stross Jaroslav Mgr.	ODS
Svobodová Eva Ing.	ODS
Štědronský Petr	TOP 09
Štefan Břetislav Mgr.	ČSSD
Tvarůžek Stanislav Ing.	Líšeňský blok

Válek Vlastimil prof. MUDr. CSc. MBA	TOP 09
Varmužová Hana Mgr.	Líšeňský blok
Vondráčková Eliška Ing. Mgr.	KDU-ČSL

Starosta městské části Brno-Líšeň

Mgr. Břetislav Štefan

Starosta městské části zastupuje městskou část navenek a v rámci užšího organizačního členění odpovídá zejména za oblast finanční politiky, územního plánování, kultury, požární a civilní ochrany a v neposlední řadě za oblast organizování a řízení finanční kontroly (veřejnosprávní kontrola, vnitřní kontrolní systém - řídicí kontrola, interní audit). Starosta plní rovněž úkoly stanovené pro tuto funkci Statutem města Brna a zákony.

Rada městské části Brno-Líšeň

Rada městské části je výkonným orgánem městské části v samostatné působnosti a plní úkoly jí stanovené Statutem města Brna a zákony. Zejména projednává a rozhoduje záležitosti městské části, které nejsou vyhrazeny Zastupitelstvu MČ Brno-Líšeň nebo jiným orgánům.

Rada městské části Brno-Líšeň má zřízeny následující komise:

- Komise bezpečnosti
- Komise bytová
- Komise dopravy
- Komise informatiky
- Komise pro Líšeňské noviny – Redakční rada LN
- Komise pro občanské záležitosti
- Komise sociální, zdravotní a rodinné politiky
- Komise sportovní
- Komise stavební
- Komise školství a kultury
- Komise životního prostředí

Seznam členů Rady městské části Brno-Líšeň (k 31.12.2013)

Jméno člena Rady	Politická příslušnost
Hrazdára Michal	KDU-ČSL
Janištin Jiří Mgr.	ODS
Karnet Lukáš PhDr.	ČSSD
Mílek Vladimír Bc.	ODS
Pavlík Jaroslav	ODS
Sedláček Jozef	ČSSD
Svobodová Eva Ing.	ODS
Štefan Břetislav Mgr.	ČSSD
Vondráčková Eliška Ing. Mgr.	KDU-ČSL

Průměrný počet zaměstnanců a osobní výdaje

Průměrný přepočtený stav zaměstnanců, členů vedení a členů statutárních a výkonných orgánů MČ Brno - Líšeň a osobní výdaje za rok 2013 jsou uvedené v následující tabulce.

Počet zaměstnanců	Mzdové a ostatní osobní výdaje	Povinné pojistné
38,56	12.507.431 Kč	4.453.554 Kč

Počet členů zastupitelstva	Odměny členům zastupitelstva	Povinné pojistné placené zaměstnavatelem
29	2.877.781 Kč	738.176 Kč

Pozn.: Uvedené částky představují výdaje rozpočtu v roce 2013 a zahrnují údaje týkající se mezd za období 12/2012-11/2013.

I.2 Právní rámec účetnictví

Účetnictví územního samosprávného celku (dále jen ÚSC) je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění (dále jen zákon o účetnictví), prováděcí vyhláškou k zákonu o účetnictví č. 410/2009 Sb., v platném znění (dále jen vyhláška), Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky (dále jen standardy), zákonem č.250/2000 Sb. v platném znění, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, dále vyhláškou č.323/2002 Sb. v platném znění, o rozpočtové skladbě, a vyhláškou MF č. 449/2009 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtu státních fondů a rozpočtů ÚSC, rozpočtů DSO a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti.

Účetní závěrka je sestavena v českých korunách a údaje v ní jsou vykazovány v Kč s přesností na dvě desetinná místa, není-li uvedeno jinak. Účetní závěrka je sestavena k 31. 12. 2013. Účetním obdobím je kalendářní rok od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013.

I.3 Účetní zásady

I.3.1 Účetní a finanční výkazy

MČ Brno-Líšeň sestavuje v rámci účetní závěrky následující účetní a finanční výkazy:

Rozvaha

V rozvaze (bilanci) jsou uspořádány položky majetku a závazků a položky jiných aktiv a pasiv. Uspořádání a označování položek rozvahy je stanoveno v příloze č. 1 vyhlášky 410/2009 Sb.

Výkaz zisku a ztráty

Ve výkazu zisku a ztráty jsou uspořádány položky nákladů, výnosů a výsledku hospodaření. Uspořádání a označování položek výkazu zisku a ztráty je stanoveno v příloze č.2 vyhlášky 410/2009 Sb.

Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích zobrazuje stav peněžních prostředků účetní jednotky k počátku účetního období, jejich zdroje, položky, na něž byly v průběhu účetního období vynaloženy, a zůstatek k rozvahovému dni účetního období. Uspořádání a označování položek tohoto výkazu je stanoveno v příloze č. 3 vyhlášky 410/2009 Sb.

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled o změnách vlastního kapitálu zobrazuje stav vlastního kapitálu účetní jednotky a jeho jednotlivých složek k rozvahovému dni minulého účetního období, jeho zvýšení a snížení v průběhu účetního období a stav k rozvahovému dni. Uspořádání a označování položek tohoto výkazu je stanoveno v příloze č. 4 vyhlášky 410/2009 Sb.

Příloha k účetní závěrce

Příloha k účetní závěrce vysvětluje a doplňuje informace obsažené v rozvaze, výkazu zisku a ztráty, přehledu o peněžních tocích a přehledu o změnách vlastního kapitálu. Uspořádání a označování položek v příloze účetní závěrky je stanoveno v příloze č. 5 vyhlášky č. 410/2009 Sb.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu (FIN 2-12 M)

Výkaz FIN 2-12 M je finanční výkaz, z kterého je patrné, jakým způsobem je čerpán rozpočet obce. Způsob sestavení a jeho náležitosti jsou stanoveny vyhláškou MF ČR č. 449/2009 Sb., v platném znění. Ve výkazu jsou uvedeny údaje rozpočtu schváleného na příslušný rok, rozpočtu po změnách a výsledku hospodaření od počátku roku v členění podle platné rozpočtové skladby. Finanční výkaz je podle požadavků platných účetních postupů zpracován na hotovostním základě, a to na základě uskutečněných příjmů a výdajů.

I.3.2 Zásady pro tvorbu a používání opravných položek a rezerv

MČ vytváří účetní opravné položky a rezervy v souladu s vyhláškou a standardy. Tvorba a použití daňových opravných položek a rezerv se řídí zákonem č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů, v platném znění. Při účtování o rezervách se postupuje podle Českého účetního standardu č. 705. Na základě bodu 11.2. směrnice tajemníka č. 1/2011 městská část v hlavní činnosti tvoří rezervy na budoucí rizika, jejichž odhadovaná výše přesáhne 1 mil. Kč a na základě bodu 2.2. příkazu starosty č. 1/2010 městská část tvoří v rámci vedlejší hospodářské činnosti rezervy na rizika, jejichž odhadovaná výše přesáhne 1 mil. Kč.

I.3.3 Zásady časového rozlišení

MČ časově rozlišuje náklady a výnosy v souladu s platnou legislativou.

I.3.4 Odpisování dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku

Účetní jednotka účtuje o účetních odpisech dlouhodobého majetku v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb. a ČÚS č. 708. Na základě ČÚS č. 708 a Metodiky účetnictví statutárního města Brna (schválené Radou města Brna dne 21.11.2012) je od 1.1.2013 použit rovnoměrný způsob odpisování dlouhodobého majetku. (Do 31.12.2012 byl na základě Metodiky účetnictví statutárního města Brna používán zjednodušený způsob odpisování dlouhodobého majetku). Daňové účetní odpisy městská část uplatňuje pro potřeby zjištění základu daně. O případném neuplatnění daňových odpisů rozhoduje RMČ Brno-Líšeň. Rada MČ Brno-Líšeň na své 75. schůzi dne 27.11.2013 schválila neuplatnění daňových odpisů v roce 2013 pro účely výpočtu daně z příjmů právnických osob za rok 2013.

I.3.5 Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Operace prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány na základě směnného kurzu platného v den transakce. K 31. 12. jsou všechny zůstatky devizových bankovních účtů a valutových pokladen přepočteny kurzem vyhlášeným k 31. 12. Českou národní bankou.

Kurzové rozdíly vyplývající z přepočtu zůstatků účtů rozpočtového hospodaření jsou uvedeny v rámci příslušné položky ve finančním výkazu. Kurzové rozdíly z přepočtu zůstatků bankovních účtů jsou uvedeny ve výkazu zisku a ztráty.

I.3.6 Konsolidovaná účetní závěrka

Konsolidace účetních závěrek ÚSC a jím zřízených/založených organizací/společností není v souladu s platnou legislativou prováděna.

I.3.7 Konsolidace položek rozpočtové skladby

Konsolidace příjmů, výdajů a financování je stanovena ve vyhlášce Ministerstva financí č. 449/2009 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtu státních fondů a rozpočtů územních samosprávných celků.

Konsolidací se rozumí sestavení výkazů o peněžních operacích na vybraných účtech podle rozpočtové skladby v úhrnu za všechny tyto účty, ze kterých jsou vyloučeny vzájemné peněžní převody mezi účty.

II. VÝZNAMNÁ ÚČETNÍ PRAVIDLA A POSTUPY

II.1 Dlouhodobý nehmotný majetek (DNM)

Za dlouhodobý nehmotný majetek je považován ten, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jeho ocenění je vyšší než 60 tis. Kč.

Veškerý dlouhodobý nehmotný majetek je oceňován v souladu § 25 zákona o účetnictví a § 55 vyhlášky.

Pokud je ocenění DNM nebo jeho technického zhodnocení nižší než 60 tis. Kč, pak je tento majetek pořízen z neinvestičních výdajů a zaúčtován do nákladů hlavní činnosti.

II.2 Dlouhodobý hmotný majetek (DHM)

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jeho ocenění je vyšší než 40 tis. Kč.

Všechny dlouhodobý majetek nabytý v průběhu období je oceněn pořizovacími cenami zahrnujícími cenu pořízení a náklady s jeho pořízením související.

Veškerý dlouhodobý hmotný majetek je oceňován v souladu § 25 zákona o účetnictví a § 55 vyhlášky.

Pokud je ocenění DHM nebo jeho technického zhodnocení nižší než 40 tis. Kč, pak je tento majetek zaúčtován do nákladů hlavní činnosti.

V případě rozhodnutí o zrušení připravovaného nebo rozestavěného dlouhodobého majetku (zmařeného dlouhodobého majetku) se realizované výdaje odepíší z účtu nedokončeného

dlouhodobého hmotného majetku do nákladů hlavní činnosti, a to v okamžiku rozhodnutí o zrušení tohoto majetku.

Při ocenění hmotného majetku nabytého darem, nabytého ze zákona či majetku, u něhož nelze doložit pořizovací cenu se použije reprodukční pořizovací cena. Reprodukční pořizovací cena se stanovuje dle oceňovacích vyhlášek, v případě pozemků a dle znaleckého posudku či odborného odhadu v případě ostatního hmotného majetku. Pokud je známa pořizovací cena darovaného majetku, použije se pro stanovení reprodukční pořizovací ceny tato cena.

II.3 Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobé cenné papíry a podíly jsou klasifikovány podle povahy jako majetkové účasti s rozhodujícím nebo podstatným vlivem nebo jako ostatní dlouhodobý finanční majetek.

Cenné papíry a majetkové účasti se oceňují pořizovací cenou, pořizovací cenou vloženého majetku nebo znaleckým posudkem na hodnotu vloženého majetku v případech, kdy nelze zjistit pořizovací hodnotu vloženého majetku.

Při prodeji, či jiném úbytku se cenné papíry a majetkové účasti oceňují cenou zjištěnou váženým aritmetickým průměrem pořizovacích cen.

II.4 Způsoby ocenění nakupovaných zásob

Nakupované zásoby jsou oceňovány v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zahrnuje cenu, za kterou jsou zásoby skutečně pořízeny včetně nákladů s jejich pořízením souvisejících, např. pojistné, provize, celní poplatky, skladovací poplatky při dopravě a dopravné za dodání na místo. Zásoby stejného druhu jsou vedeny na skladě v ocenění

- a) cenou zjištěnou váženým aritmetickým průměrem z pořizovacích cen
- b) nebo způsobem, kdy první cena pro ocenění přírůstku zásob se použije jako první cena pro ocenění úbytku zásob.

Účtování pořízení a úbytku zásob se provádí podle způsobu B.

II.5 Pohledávky

Pohledávky jsou oceňovány jmenovitou hodnotou.

II.6 Transfery

Investiční a neinvestiční transfery (neúčelové i účelové) ze státního rozpočtu jsou zaúčtovány jako příjem daného finančního roku v okamžiku uskutečnění převodu finančních prostředků. Nevyčerpané účelové prostředky jsou vráceny v následujícím roce do státního rozpočtu, pokud poskytovatel nerozhodne jinak.

II.7 Změny v účetních metodách/postupech v roce 2013

Od 1.1.2013 došlo ke změnám v postupech účtování a postupech odpisování dlouhodobého majetku oproti předcházejícímu účetnímu období na základě změn v platné legislativě.

III. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU O PLNĚNÍ ROZPOČTU

III.1 Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

III.1.1 Významné přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku

V roce 2013 došlo k celkovému zvýšení hodnoty dlouhodobého majetku celkem o 89.523.791,35 Kč (bez nedokončeného dlouhodobého majetku).

Přírůstky majetku v průběhu období roku 2013 činí 90.776.329,97 Kč. Mezi nejvýznamnější položky pořízeného majetku patří:

<i>název</i>	<i>částka v Kč</i>
Zateplení ZŠ Masarova (převod z MMB)	50.887.262,02
Technické zhodnocení bytových domů	13.656.505,30
Rekonstrukce MŠ Bratří Pelíšků (převod z MMB)	13.392.576,70
Přestavba pavilonu ZŠ Horníkova na MŠ	4.818.923,13
Přestavba pavilonu ZŠ Holzova na MŠ Bratří Pelíšků	2.464.099,95
MŠ Poláčkova – vestavba třídy školičky	1.404.297,50

Na celkové výši přírůstků se významně podílelo technické zhodnocení bytových domů, které za rok 2013 souhrnně činilo 13.656.505,30 Kč. Toto technické zhodnocení bytových domů zahrnuje několik investičních akcí, a to především rekonstrukci bytových jader, rekonstrukci chodbových elektroinstalačních jader a rekonstrukci střech na bytových domech. U jednotlivých bytových domů (u kterých došlo ke zhodnocení) však technické zhodnocení nepřesáhlo 1 mil. Kč.

Úbytky majetku v průběhu období roku 2013 činí 1.252.538,62 Kč. Mezi nejvýznamnější položky vyřazeného majetku patří:

<i>název</i>	<i>částka v Kč</i>
ZŠ a MŠ Horníkova – vybavení 4 nových tříd MŠ – převod na ZŠ a MŠ	715.527,12
MŠ Strnadova – konvektomat – převod na MŠ	144.534,50

III.1.2 Přehled titulů nedokončeného dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku v roce 2013

Zůstatek nedokončeného dlouhodobého nehmotného majetku k datu 31.12.2013 činí 0,- Kč.

Zůstatek nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku k datu 31.12.2013 činí 17.955.789,07 Kč, z toho jsou nejvýznamnější položky uvedené v tabulce.

<i>název</i>	<i>částka v Kč</i>
Regenerace polikliniky Horníkova 34	8.631.728,48
Centrální park Rokle	1.869.450,00
Rekonstrukce balkónů v bytových domech	740.263,45

III.1.3 Majetek určený k vyřazení

Žádný významnější dlouhodobý majetek, který nebyl k datu účetní závěrky vyřazen, nebyl určen např. k demolici, nebo se dlouhodobě nepoužíval.

III.1.4 Zastavený dlouhodobý hmotný majetek

Účet 021 - budovy

Přehled budov, které jsou zastaveny.

<i>Popis zástavy</i>	<i>Účetní hodnota</i>	<i>důvod zástavy- zást. věřitel</i>
Kubíkova 2286/2	8.258.034,10	Dotace z MMR ČR na nástavby
Kubíkova 2287/4	8.258.034,11	Dotace z MMR ČR na nástavby
Molákova 2141/1	13.655.439,84	Dotace z MMR ČR na nástavby
Molákova 2143/3	14.843.202,40	Dotace z MMR ČR na nástavby
Molákova 2145/5	13.752.173,12	Dotace z MMR ČR na nástavby
Molákova 2147/7	14.660.748,46	Dotace z MMR ČR na nástavby
Molákova 2148/9	13.671.725,76	Dotace z MMR ČR na nástavby
Molákova 2149/11	13.738.349,20	Dotace z MMR ČR na nástavby
Molákova 2150/13	14.272.988,66	Dotace z MMR ČR na nástavby
Molákova 2151/15	14.159.103,76	Dotace z MMR ČR na nástavby
Molákova 2152/17	14.852.882,46	Dotace z MMR ČR na nástavby
Molákova 2153/19	13.790.928,60	Dotace z MMR ČR na nástavby
Molákova 2154/21	14.544.410,56	Dotace z MMR ČR na nástavby
Molákova 2155/23	13.864.110,24	Dotace z MMR ČR na nástavby
Popelákova 2304/1	8.258.863,26	Dotace z MMR ČR na nástavby
Popelákova 2318/2	8.545.508,36	Dotace z MMR ČR na nástavby
Popelákova 2305/3	8.258.863,26	Dotace z MMR ČR na nástavby
Popelákova 2317/4	8.368.536,26	Dotace z MMR ČR na nástavby
Popelákova 2306/5	8.367.612,50	Dotace z MMR ČR na nástavby
Popelákova 2316/6	8.459.068,22	Dotace z MMR ČR na nástavby
Popelákova 2315/8	8.363.411,26	Dotace z MMR ČR na nástavby
Puchýřova 2324/1	8.019.249,46	Dotace z MMR ČR na nástavby
Puchýřova 2325/3	7.919.734,30	Dotace z MMR ČR na nástavby
Puchýřova 2319/5	8.171.342,38	Dotace z MMR ČR na nástavby
Puchýřova 2320/7	8.174.949,20	Dotace z MMR ČR na nástavby
Puchýřova 2321/9	8.083.467,46	Dotace z MMR ČR na nástavby
Puchýřova 2322/11	8.271.076,00	Dotace z MMR ČR na nástavby
Puchýřova 2323/13	7.891.781,30	Dotace z MMR ČR na nástavby
Celkem	301.475.594,49	

Účet 022 – samostatné movité věci a soubory movitých věcí

Samostatné movité věci a soubory movitých věcí nejsou zastaveny.

Celková výše zastaveného movitého a nemovitého dlouhodobého hmotného majetku činí k 31.12.2013 301.475.594,49 Kč.

III.2 Majetkové účasti v obchodních společnostech

MČ Brno-Líšeň nemá žádné majetkové účasti v obchodních společnostech.

III.3 Pohledávky

III.3.1 Struktura pohledávek k 31. 12. 2013

	Pohledávky celkem v r. 2012	Pohledávky k 31.12.2013		
		do splatnosti v Kč	po splatnosti v Kč	celkem v Kč
Odběratelé celkem (311)	7.280.603,87	442.631,91	8.199.040,33	8.641.672,24
Pohledávky za rozpočtovými příjmy celkem (315)	555.372,47	0,00	532.544,47	532.544,47
Poskytnuté provozní zálohy celkem (314)	3.612.298,00	2.341.730,00	0,00	2.341.730,00
Jiné pohledávky celkem (335, 346, 351, 373, 377, 381, 388)	36.966.874,76	36.090.569,19	135.260,02	36.225.829,21
Pohledávky celkem	48.415.149,10	38.874.931,10	8.866.844,82	47.741.775,92

Odběratelé představují zejména pohledávky za nedoplatky nájemného a služeb k 31.12.2013 a faktury za el. energii ve výměnících za rok 2013.

Pohledávky za rozpočtovými příjmy zahrnují zejména pohledávky z místních poplatků, sankčních pokut obyvatelstva za přestupky apod.

Poskytnuté provozní zálohy jsou tvořeny zejména nevyúčtovanými zálohami na el. energii za rok 2013.

Na účtu jiných pohledávek jsou především vedeny dobropisy týkající se vyúčtování tepla a teplé vody za rok 2013 (účet 377), dále pak na účtu 373 jsou evidovány dotace poskytnuté z rozpočtu MČ Brno-Líšeň organizacím a spolkům, které dle smlouvy o poskytnutí dotace vyúčtují použití dotace do konce února 2014.

III.3.2 Opravné položky

	Opravné položky k 31.12.2012	Rozpuštění	Tvorba	Opravné položky k 31.12.2013
Opravné položky (192, 193, 194, 197, 199)	2.216.032,26	1.669.340,94	2.047.214,43	2.593.905,75

Opravné položky jsou tvořeny v souladu s platnými právními předpisy k pohledávkám ve výši 10 % za každých ukončených devadesát dnů po splatnosti pohledávky.

III.3.3 Pohledávky za společnostmi v konkurzním řízení

<i>Název společnosti</i>	<i>Částka pohledávky v Kč</i>
ABD Group a.s.	92.400,00

Vůči firmě ABD Group a.s. je v konkurzním řízení uplatněna výše uvedená pohledávka z titulu pronájmu pozemků parc. č. 8150/4, 8150/5, a to včetně příslušenství.

III.3.4 Nevymahatelné pohledávky

MČ Brno-Líšeň nemá žádné významné nevymahatelné pohledávky. Pohledávky, které byly posouzeny jako nevymahatelné, tak byly odepsány a jsou dále sledovány na podrozvahových účtech.

Mezi nejvýznamnější soudní spory, které jsou vedené městem Brnem - MČ Brno-Líšeň patří:

- HOFR plus, s.r.o., Šámalova 21, Brno - žaloba o zaplacení dlužného nájemného za pronájem nebytových prostor ve výši 733.333,- Kč. Žaloba podána v prosinci 2010, pravomocný rozsudek Městského soudu v Brně ve prospěch městské části, podán návrh na nařízení exekuce,
- Josef Musil, Mutěnická 11, Brno - žaloba o zaplacení dlužného nájemného za pronájem nebytových prostor ve výši 287.995,- Kč. Pravomocný rozsudek Městského soudu v Brně ve prospěch městské části, podán návrh na nařízení exekuce.

Mezi nejvýznamnější soudní spory, kde Správa majetku Líšeň zastupuje MČ Brno-Líšeň (žalobce) patří:

- nájemné – byty:
 - Hlavinková Helena, Molákova 13 134.542,- Kč s přísluř.
 - Hudec Michael, Horníkova 22 138.001,- Kč s přísluř.
 - Hvišč Štefan, Dagmar Hviščová 443.902,- Kč s přísluř.
- nájemné – nebytové prostory – poliklinika Horníkova 34:
 - Richard Vičánek 149.647,- Kč s přísluř.

III.4 Poskytnuté návratné finanční výpomoci

MČ Brno-Líšeň k 31.12.2013 neeviduje žádné půjčky externím subjektům.

MČ Brno-Líšeň eviduje bezúročné sociální půjčky fyzickým osobám (obyvatelstvu), kde celková výše nesplacené části jistin k 31.12.2013 činí 8.378,32 Kč.

III.5 Přejídné účty aktivní

Přejídné účty aktivní zahrnují:

381 Náklady příštích období – celkem:	10.996,00 Kč
z toho:	
- předplatné – časopisy – na rok 2014	10.996,00 Kč

III.6 Vlastní zdroje krytí stálých a oběžných aktiv

III.6.1 Jmění účetní jednotky a upravující položky

Účet Jmění účetní jednotky (401) obsahuje zejména bezúplatně převzatý nebo předaný dlouhodobý majetek, přírůstky nebo úbytky darovaného dlouhodobého majetku a přírůstky nebo úbytky oběžných aktiv. Počáteční stav tohoto účtu k 1. 1. 2013 činil 1.680.727.502,29 Kč a konečný stav účtu vykázaný v rozvaze je 1.718.513.663,68 Kč.

Účet Transfery na pořízení dlouhodobého majetku (403) obsahuje dotace na pořízení dlouhodobého majetku podle jiných právních předpisů. Počáteční stav tohoto účtu k 1. 1. 2013 činil 80.323.335,58 Kč a konečný stav účtu vykázaný v rozvaze je 104.076.560,57 Kč.

Účet Kursové rozdíly (405) obsahuje kursové rozdíly nerealizované. Počáteční stav tohoto účtu k 1. 1. 2013 činil 0,- Kč a konečný stav účtu vykázaný v rozvaze je 0,- Kč.

Účet Oceňovací rozdíly při změně metody (406) obsahuje oceňovací rozdíly vyplývající ze změn účetních metod a prvotního použití metody. Počáteční stav tohoto účtu k 1. 1. 2013 činil -690.360.462,49 Kč a konečný stav účtu vykázaný v rozvaze je -690.360.462,49 Kč.

Účet Jiné oceňovací rozdíly (407) obsahuje rozdíly vzniklé zejména při ocenění reálnou hodnotou. Počáteční stav tohoto účtu k 1. 1. 2013 činil 0,- Kč a konečný stav účtu vykázaný v rozvaze je 0,- Kč.

III.6.2 Fondy účetní jednotky

Přehled o stavu a pohybu fondů v roce 2013 – v tis. Kč

Stav	31. 12. 2012	Finanční vypořádání 2012	Tvorba 2013	Užití 2013	31. 12. 2013
Fond rezerv a rozvoje (FRR)	7,77	9.126,00	1.447,62	10.573,62	7,77
Sociální fond	181,56	0,00	612,38	609,46	184,48
Fond polikliniky	2.597,46	0,00	860,50	3346,77	111,19

V roce 2013 MČ Brno-Líšeň tvořila tyto následující účelové fondy:

Fond rezerv a rozvoje (FRR)

Fond byl zřízen za účelem soustředění finančních prostředků určených jako finanční rezerva městské části.

Prostředků fondu je možno použít výhradně na:

- financování běžných a kapitálových výdajů
- úhradu případných schodků rozpočtu.

Sociální fond

Sociální fond byl zřízen za účelem zlepšení pracovních podmínek, regeneraci pracovních sil, ke kulturnímu, sportovnímu, společenskému vyžití, k překlenutí tíživé sociální nebo finanční situace zaměstnanců a uvolněných členů zastupitelstva.

Prostředků fondu je možno použít výhradně na:

- příspěvek na stravování

- příspěvek na ošatné
- příspěvek na rekreaci, rehabilitační a lázeňskou péči
- příspěvek na kulturní a sportovní akce
- peněžní a nepeněžní dary při životních výročích, při prvním odchodu do starobního či invalidního důchodu
- příspěvek na penzijní pojištění a životní pojištění
- půjčky
- příspěvek na dětskou rekreaci
- jiné příspěvky.

Fond polikliniky

Fond byl zřízen k zabezpečení financování oprav, rekonstrukce a modernizace areálu polikliniky Horníkova 34.

Prostředků fondu je možno použít výhradně na opravy, rekonstrukce a modernizace areálu polikliniky Horníkova 34 (tj. budovy č.p. 2485 a ploch na pozemcích p.č. 9350 a 9351).

III.7 Závazky

	Závazky celkem k 31. 12. 2012	Závazky celkem k 31. 12. 2013
Dodavatelé celkem (321)	5.958.132,82	3.331.046,60
Přijaté provozní zálohy celkem (324)	20.282.727,57	17.370.386,30
Ostatní závazky celkem (331, 336, 342, 343, 349, 374, 378, 383, 384, 389)	20.558.934,08	23.868.819,19
Krátkodobé závazky celkem	46.799.794,47	44.570.252,09

Veškeré závazky jsou k datu sestavení účetní závěrky k 31.12.2013 do splatnosti.

Dodavatelé představují především závazky vyplývající z neuhrazených faktur vystavených ve 12/2013 se splatností v roce 2014.

Přijaté provozní zálohy jsou tvořeny zejména nevyúčtovanými službami za rok 2013.

Ostatní závazky jsou nejvyšší na účtu 389, kde je především zaúčtována daň z příjmů právnických osob za obce za rok 2013, kterou městská část platí sama sobě, a to jak za hlavní, tak za vedlejší hospodářskou činnost. Dále pak částky na účtech 331, 336, 342 se vztahují ke mzdám za 12/2013 a na účtu 343 je DPH za 12/2013. Úhrady těchto závazků proběhnou v roce 2014.

III.7.1 Bankovní úvěry a půjčky

Bankovní úvěry – v tis. Kč

Banka	Účel úvěru	Úroková sazba	Jistina	Stav k 31.12.13	Splatnost	Zástava
Komerční banka, a.s.	regenerace bytového fondu	5,44 % p.a.	90.000	9.000	20.12.2014	-----

Splátkový kalendář – jistiny – v tis. Kč

	r.2014	r.2015	r.2016	r.2017	r.2018
Splátka vždy k 20. dni kalendářního měsíce	750	0	0	0	0
Celkem	9.000	0	0	0	0

III.7.2 Ostatní půjčky

K 31.12.2013 městská část Brno-Líšeň nemá žádné nesplacené ostatní půjčky.

III.8 Přechodné účty pasivní

Přechodné účty pasivní zahrnují:

383 Výdaje příštích období – celkem:	84.825,40 Kč
z toho:	
- Správa majetku Líšeň, p.o. – odměna za zajištění inv. akcí r.2013	84.319,00 Kč
- Depozitní účet-poplatky rok 2013 (bude vykryto z VÚ v roce 2014)	506,40 Kč
384 Výnosy příštích období – celkem:	150.940,00 Kč
z toho:	
- nájem byty za 1/2014 – uhrazeno v 12/2013	61.064,00 Kč
- nájemné z pozemků - uhrazeno v r.2013 na rok 2014	79.403,00 Kč
- nájemné z nebytových prostor - uhrazeno v r.2013 na rok 2014	10.173,00 Kč
- poplatek ze psů - uhrazeno v r.2013 na rok 2014	300,00 Kč
-	
389 Dohadné účty pasivní - celkem:	19.973.640,00 Kč
z toho:	
- daň z příjmů za rok 2013 za hospodářskou činnost	14.735.191,00 Kč
- daň z příjmů za rok 2013 za hlavní činnost	2.263.307,00 Kč
- transfery poskytnuté v roce 2013 – vyúčtování v r. 2014	2.041.132,00 Kč
- náklady na spotřebu el. energie za r. 2013	507.210,00 Kč
- náklady na ostatní prostory za rok 2013 - poliklinika Horníkova	320.000,00 Kč
- nevyúčtované služby za r. 2013 za neobsazené byty	106.800,00 Kč

III.9 Hospodářská činnost

MČ Brno-Líšeň účtuje v hospodářské činnosti bytové hospodářství. Hospodářský výsledek za rok 2013 byl:

Výsledek hospodaření po zdanění	62.505.397,03 Kč
DPPO za rok 2013	14.735.191,00 Kč

III.10 Finanční vypořádání

MČ Brno-Líšeň v hlavní činnosti skončila s následujícím výsledkem hospodaření (obsaženém ve výkazu zisku a ztráty):

Výsledek hospodaření po zdanění	4.691.729,39 Kč
DPPO za rok 2013	2.263.307,00 Kč

Rozpočtové hospodaření v roce 2013 skončilo přebytkem ve výši 33.341.561,17 Kč (saldo příjmů a výdajů po konsolidaci).

Účetní závěrka MČ Brno-Líšeň a návrh závěrečného účtu MČ Brno-Líšeň za rok 2013 bude předložen Zastupitelstvu MČ Brno-Líšeň k vyjádření a schválení dne 29.05.2014.

IV. PODROZVAHOVÉ ÚČTY

IV.1 Majetek účetní jednotky

Přehled majetku uvedeného v podrozvaze obsahuje především majetek, který městská část jako zřizovatel předala svým příspěvkovým organizacím (účet 903 0100), kde se jedná o částku 94.415.720,00 Kč. Podrozvahové účty účtové skupiny 90 rovněž obsahují majetek, který nespĺňuje podmínku dolní hranice hodnoty pro drobný dlouhodobý nehmotný nebo hmotný majetek. Na účtu 902 0000 je drobný dlouhodobý hmotný majetek (v hodnotě do 1.000,- Kč) v souhrnné výši 53.409,00 Kč.

IV.2 Odepsané pohledávky a závazky

Celková výše odepsaných pohledávek vedených na podrozvahových účtech MČ Brno-Líšeň k 31.12.2013 činí 3.676.115,60 Kč.

Výše uvedenou částku tvoří jednak odepsané pohledávky v rámci vedlejší hospodářské činnosti ve výši 3.457.161,60 Kč, kde se jedná o nevymahatelné pohledávky nájemného a služeb, a jednak odepsané pohledávky v rámci hlavní (rozpočtové) činnosti ve výši 218.954,00 Kč, kde se jedná především o nevymahatelné pohledávky na nájemném z nebytových prostor, dále pak na sankčních pokutách a nákladech řízení k pokutám, na poplatku ze psů, úrocích z prodlení, nedoplatku vyúčtování energií a nájemném z pozemků.

Celková výše odepsaných závazků vedených na podrozvahových účtech MČ Brno-Líšeň k 31.12.2013 činí 427.376,00 Kč.

Jedná se ve vedlejší hospodářské činnosti o přeplatky z vyúčtování služeb, u kterých nelze dohledat příjemce.

IV.3 Podmíněné pohledávky a ostatní podmíněná aktiva

Na základě stanovení významnosti informace podle bodu 12.4. směrnice tajemníka č. 1/2011 v hlavní činnosti a podle bodu 3.2. příkazu starosty č. 1/2010 ve vedlejší hospodářské činnosti vede městská část v podrozvahové evidenci tyto podmíněné pohledávky:

- dlouhodobé podmíněné pohledávky z titulu nájemného převyšující částku 10 mil. Kč,
- krátkodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí,
- dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí,
- krátkodobé podmíněné pohledávky k jiným zdrojům,
- dlouhodobé podmíněné pohledávky k jiným zdrojům,
- krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení převyšující částku 200 tis. Kč,
- dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení převyšující částku 200 tis. Kč.

S ohledem na stanovení významnosti informace vnitřními předpisy neevidovala na podrozvahových účtech městská část Brno-Líšeň k 31.12.2013 žádné podmíněné pohledávky.

Přehled ostatních podmíněných aktiv (účet 951):

Známky na psy	13.581,00 Kč
Pokutové bloky	48.000,00 Kč
<u>Smluvní pokuty a úroky z prodlení</u>	<u>175.031,58 Kč</u>
Celkem	236.612,58 Kč

IV.4 Podmíněné závazky a ostatní podmíněná pasiva

Na základě stanovení významnosti informace podle bodu 12.5. směrnice tajemníka č. 1/2011 v hlavní činnosti a podle bodu 3.3. příkazu starosty č. 1/2010 ve vedlejší hospodářské činnosti vede městská část v podrozvahové evidenci tyto podmíněné závazky:

- krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení převyšující částku 200 tis. Kč,
- dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení převyšující částku 200 tis. Kč.

S ohledem na stanovení významnosti informace vnitřními předpisy neevidovala na podrozvahových účtech městská část Brno-Líšeň k 31.12.2013 žádné podmíněné závazky ze soudních sporů.

Přehled podmíněných závazků a ostatních podmíněných pasiv:

<u>Účet 982 0321 Zastavený majetek</u>	<u>301.475.594,49 Kč</u>
Celkem	301.475.594,49 Kč

V. DALŠÍ INFORMACE JINDE NEUVEDENÉ

V.1 Příspěvkové organizace

Statutární město Brno, MČ Brno-Líšeň je zřizovatelem následujících příspěvkových organizací:

1. Základní škola, Brno, Masarova 11, příspěvková organizace, Masarova 11, 628 00 Brno, IČ: 44994044
2. Základní škola, Brno, Novolišeňská 10, příspěvková organizace, Novolišeňská 10, 628 00 Brno, IČ: 48512401
3. Základní škola, Brno, Holzova 1, příspěvková organizace, Holzova 1, 628 00 Brno, IČ: 48512524
4. Základní škola a mateřská škola, Brno, Horníkova 1, příspěvková organizace, Horníkova 1, 628 00 Brno, IČ: 48512575
5. Mateřská škola, Brno, Neklež 1a, příspěvková organizace, Neklež 1a, 628 00 Brno, IČ: 49466747
6. Mateřská škola, Brno, Synkova 24, příspěvková organizace, Synkova 24, 628 00 Brno, IČ: 49466828
7. Mateřská škola, Brno, Hochmanova 25, příspěvková organizace, Hochmanova 25, 628 00 Brno, IČ: 49466755
8. Mateřská škola SLUNÍČKO, Brno, Strnadova 13, příspěvková organizace, Strnadova 13, 628 00 Brno, IČ: 49466780
9. Mateřská škola, Brno, Puchýřova 13a, příspěvková organizace, Puchýřova 13a, 628 00 Brno, IČ: 49467395
10. Mateřská škola RADOST, Brno, Michalova 2, příspěvková organizace, Michalova 2, 628 00 Brno, IČ: 49466801
11. Mateřská škola SEDMIKRÁSKA, Brno, Šimáčkova 1, příspěvková organizace, Šimáčkova 1, 628 00 Brno, IČ: 49466992
12. Mateřská škola, Brno, Trnkova 81, příspěvková organizace, Trnkova 81, 628 00 Brno, IČ: 49466836
13. Mateřská škola POHÁDKA, Brno, Bratří Pelíšků 7, příspěvková organizace, Bratří Pelíšků 7, 628 00 Brno, IČ: 72065761
14. Školní jídelna, Brno, Masarova 11, příspěvková organizace, Masarova 11, 628 00 Brno, IČ: 49466895

15. Školní jídelna, Brno, Novolíšeňská 10, příspěvková organizace, Novolíšeňská 10, 628 00 Brno, IČ: 49466887
 16. Správa majetku Líšeň, příspěvková organizace, Jírova 2, 628 00 Brno, IČ: 65349644
 17. Kulturní centrum Líšeň, příspěvková organizace, Kotlanova 7, 628 00 Brno, IČ: 00380717

Účel a cíle příspěvkových organizací jsou definovány ve zřizovacích listinách. Zřizovatel může vymezit majetek města Brna určený k užívání organizacemi jím zřízenými.

Příspěvkové organizace nejsou zahrnuty do účetní závěrky MČ Brno-Líšeň. Neinvestiční a investiční příspěvky poskytnuté těmto organizacím jsou uvedeny ve finančním výkazu jako běžné nebo kapitálové výdaje.

V.2 Vnitropodnikové pohledávky a závazky

Vnitropodnikové pohledávky:

459.0189	předplacené nájemné – pohledávka VHČ vůči RČ	5.509.023,00 Kč
Celkem		5.509.023,00 Kč

Vnitropodnikové závazky:

459.0319	předplacené nájemné Molákova, ... – závazek RČ vůči VHČ	-4.081.909,00 Kč
459.0339	předplacené nájemné Kubíkova, ... – závazek RČ vůči VHČ	-1.427.114,00 Kč
Celkem		-5.509.023,00 Kč

Použité zkratky:

RČ = rozpočtová (hlavní) činnost

VHČ = vedlejší hospodářská činnost

Výše uvedené vnitropodnikové pohledávky a závazky jsou pouze na úrovni městské části. Dlouhodobý závazek rozpočtové (hlavní) činnosti vůči vedlejší hospodářské činnosti představuje půjčka na bytovou výstavbu minulých let, která vznikla především předplacením nájemného nájemníky. Jedná se zároveň o závazek VHČ vůči těmto nájemníkům. Tato půjčka je splácena z rozpočtové činnosti do vedlejší hospodářské činnosti ve výši odbydlého nájemného.

V.3 Potenciální závazky

Proti MČ Brno-Líšeň je veden jeden soudní spor, a to o náhradu škody na zdraví, ke které došlo pádem žalobkyně – paní Olgy Světlíkové – na údajně neposypaném chodníku. Žalovaná částka činí 145.200,- Kč. Probíhá řízení u Městského soudu v Brně, rozhodnuto ve sporu zatím nebylo. S ohledem na stanovení významnosti informace vnitřními předpisy neevidovala na podrozvahových účtech městská část Brno-Líšeň k 31.12.2013 tento podmíněný závazek.

MČ Brno-Líšeň nemá žádné závazky, které nejsou uvedené v rozvaze ani na podrozvahových účtech.

V Brně dne 28.02.2014

Vypracoval: Ing. Libor Stehlík, vedoucí Odboru rozpočtu a financí ÚMČ Brno-Líšeň

Statutární orgán: Mgr. Břetislav Štefan, starosta MČ Brno-Líšeň