

VII. / 18. zasedání Zastupitelstva městské části Brno-Líšeň
konané dne 22. září 2016

Název :

Informace z mezitímní účetní závěrky MČ Brno-Líšeň k 30.06.2016

Obsah:

- Důvodová zpráva
- Výkaz zisku a ztráty
- Rozvaha

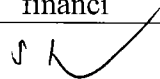
Návrh usnesení :


Zastupitelstvo městské části Brno-Líšeň


bere na vědomí informace z mezitímní účetní závěrky MČ Brno-Líšeň k 30.06.2016 dle příloh

Stanoviska dotčených orgánů :

- Finanční výbor projedná předkládaný materiál na svém 18. zasedání dne 19.9.2016 a jeho usnesení bude na zasedání ZMČ sděleno ústně.
- Rada městské části Brno-Líšeň projednala materiál na své 41. schůzi dne 24.8.2016 a doporučila ZMČ schválit předložený návrh usnesení.

garance správnosti, zákonnosti materiálu					
Podpisy dotčených odborů					
útvartajemníka	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 30.06.2016, 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 krátkodobém finančním majetku zjistit stavy peněžních prostředků na bankovních účtech městské části k 30.06.2016. 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 zůstatky nad 5 mil. Kč na běžných bankovních účtech vedených u společnosti Komerční banka, a.s. nejsou úročeny, byla od této společnosti vyžádána nabídka na zhodnocení dočasně volných prostředků. Komerční banka nabídla možnost zhodnocení prostředků prostřednictvím depozitních směnek. Rada městské části Brno-Líšeň dne 1. června 2016 schválila Rámcovou smlouvu o vystavování depozitních směnek a dne 06.06.2016 byla tato smlouva uzavřena. Na základě této rámcové smlouvy došlo v měsíci červnu k nákupu depozitní směnky na částku 40 mil. Kč. Dočasně volné prostředky rozpočtové činnosti, které byly za účelem zhodnocení převedeny na depozitní směnku, jsou vykázány na účtu 253.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTYúzemní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 06 / 2016

IČO: 44992785

Název: Statutární město Brno

UCS: 4499278520

Městská část Brno - Líšeň

Číslo položky	Název položky	Sytetický účet		Běžné období		Minulé období	
		Hlavní činnost	1	Hospodářská činnost	2	Hlavní činnost	3
A.	NÁKLADY CELKEM		8 961 830,40	16 603 821,80	32 981 314,74	62 614 829,04	
I.	Náklady z činnosti		35 708 985,65	16 762 197,80	81 252 583,35	46 081 885,04	
1.	Spotřeba materiálu	501	313 216,71	36 299,00	541 184,64	8 237,00	
2.	Spotřeba energie	502	305 253,35		965 471,29		
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503					
4.	Prodané zboží	504					
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506	-1 027 148,00		-1 027 148,00		
6.	Aktivace oběžného majetku	507					
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508					
8.	Opravy a udržování	511	3 668 449,91	5 204 211,86	11 152 562,90	18 406 971,25	
9.	Cestovné	512	31 582,00		68 195,00		
		513	47 963,00		115 196,00		
10.	Náklady na reprezentaci	516					
11.	Aktivace vnitřní organizačních služeb	518	7 579 607,08	4 647 387,96	21 778 923,90	8 381 034,38	
12.	Ostatní služby	521	9 850 255,00	136 829,00	20 723 683,00	290 663,00	
13.	Mzdové náklady	524	3 044 134,00	46 526,00	6 251 790,00	101 286,00	
14.	Záonné sociální pojištění	525	43 009,00	92,00	63 851,00	832,00	
15.	Jiné sociální pojištění	527					
16.	Záonné sociální náklady	528	291 380,00		562 700,00	8 000,00	
17.	Jiné sociální náklady	531					
18.	Daň silniční	532					
19.	Daň z nemovitostí	538	31 328,00		33 668,00		
20.	Jiné daně a poplatky	541	750,00		1 783,00		
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	542					
23.	Jiné pokuty a penále	543	22 325,00		59 557,50	391,00	
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	544					
25.	Prodáváný materiál	547					
26.	Manka a škody						


Číslo položky	Název položky	Běžné období		Minulé období	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
		1	2	3	4
		Syntetický účet			
27.	Tvorba fondů	2 138 263,35		1 903 782,29	
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	8 786 137,00	6 606 950,00	16 420 956,00	15 330 412 339 907,00
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek				
31.	Prodané pozemky				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	311 617,45		305 386,06	6 010 765,51
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	250,00		439 529,54	84 358,00
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	275 822,30		1 248 664,96	
36.	Ostatní náklady z činnosti	4 790,50	83 901,98	91 418,80	449 439,90
	II. Finanční náklady	159,00			
561.	Prodané cenné papíry a podíly				
562.	Úroky				
563.	Kurzové ztráty				
564.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou				
569.	Ostatní finanční náklady	159,00			
	III. Náklady na transfery	-46 747 314,25		-30 095 741,51	
572.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	-26 747 314,25		-50 005 741,51	
	V. Daň z příjmů		-158 376,00	2 534 473,00	16 532 944,00
591.	Daň z příjmů		-158 376,00	2 534 473,00	16 532 944,00
595.	Dodatečné odvody daně z příjmů				
	B. VÝNOSY CELKEM	34 831 968,09	55 211 972,12	53 086 695,21	115 481 580,35
	I. Výnosy z činnosti	8 836 072,03	54 669 253,66	16 360 705,55	114 630 102,75
601.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků				
602.	Výnosy z prodeje služeb	952 118,55		1 138 948,55	
603.	Výnosy z pronájmu	5 335 588,42	54 423 010,00	10 063 676,05	109 318 515,00
604.	Výnosy z prodaného zboží				
605.	Výnosy ze správních poplatků	534 800,00		760 160,00	
606.	Výnosy z místních poplatků	1 408 637,00		1 659 723,00	
609.	Jiné výnosy z vlastních výkonů				
641.	Smílní pokuty a úroky z prodloužení	81 047,58	246 243,19	1 292 619,09	5 311 576,00
642.	Jiné pokuty a penále	99 400,00		608 900,00	
643.	Výnosy z vyřazených pohledávek				
644.	Výnosy z prodeje materiálu				
645.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku				

Číslo položky	Název položky	Běžné období		Minulé období	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Syntetický účet		1	2	3	4
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646			
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647			
16.	Čerpání fondů	648	392 189,00	693 875,00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	32 291,48	142 903,86	11,75
II.	Finanční výnosy		695,85	24 722,93	17 243,86
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661		297,34	
2.	Úroky	662	695,85	297,34	17 243,86
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		6 927 983,21	542 421,12	834 233,74
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	6 927 983,21	542 421,12	834 233,74
V.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků		19 067 217,00	17 654 908,00	
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681			
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	19 067 217,00	17 654 908,00	
3.	Výnosy ze sdílené daně z příděné 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 HOSPODŘENÍ

1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	25 870 137,69	38 449 774,32	22 639 853,47	69 399 695,31
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	25 870 137,69	38 608 150,32	20 105 380,47	52 866 751,31

* Konec sestavy *


 Správa majetku města Brna
 Městská část Brno-Líšeň
 Účetnictví a finanční řízení městské části

SPRÁVA MAJETKU LIŠEŇ
 PRISPEVKOVÁ ORGANIZACE
 JÍROVA 2, 628 00 BRNO
 IČO: 65 34 96 44

V. z.
 J. J. J.
 Městská část Brno-Líšeň
 Účetnictví a finanční řízení městské části


Číslo položky	Název položky	Sýntetický účet	Období			Minulé
			Běžné	Korekce	Číslo	
			Brutto		Netto	
			1	2	3	4
IV. Dlouhodobé pohledávky						
	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. Terminované vklady dlouhodobé	068				
	6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
	7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
			8 378,32	8 378,32		
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				
			8 378,32	8 378,32		
			8 378,32	8 378,32		
B. Oběžná aktiva						
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				
			106 762 587,64	16 364 973,90	90 397 613,74	110 697 521,74
			41 690 668,58	15 692 634,02	25 998 034,56	8 139 175,10
II. Krátkodobé pohledávky						
	1. Odběratelé	311				
	2. Směnky k inkasu	312				
	3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
	4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314				
	5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
	6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
	7. Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				
	8. Pohledávky z přerozdělených daní	319				
			40 006 540,00	534 112,51	40 006 540,00	71 565 460,00
			667 625,51		133 513,00	112 806,60
			324 391 855,68	333 054 229,79	324 391 855,68	

Číslo položky	Název položky	Symfaktický účet	Období			Minutě
			Běžné	Korekce	Netto	
			1	2	3	4
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	35 593,00		35 593,00	36 626,00
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	2 755 258,00		2 755 258,00	2 252 000,00
29.	Krátkodobé zprostitkování transferů	375				
30.	Náklady příštích období	381				
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	21 314 000,69		21 314 000,69	28 142 082,73
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	292 901,96	138 227,37	154 674,49	449 371,31
III.	Krátkodobý finanční majetek		242 656 616,05		242 656 616,05	213 694 333,94
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256	40 000 000,00		40 000 000,00	
4.	Terminované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245	1 910 974,08		1 910 974,08	1 184 238,26
9.	Běžný účet	241	87 406 791,82		87 406 791,82	61 786 534,52
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	106 872 728,72		106 872 728,72	146 399 833,54
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	230	6 054 965,43		6 054 965,43	4 299 877,62
15...	Ceniny	203	130 050,00		130 050,00	23 850,00
16.	Peníze na cestě	262				
17...	Pokladna	261	281 106,00		281 106,00	

Číslo položky	Název položky	Symetrický účet		Období	
		účet	Minulé	Běžné	1
PASIVA CELKEM					
			1 699 130 188,41	1 732 469 043,14	1 699 130 188,41
C:	Vlastní kapitál		1 576 386 834,25	1 643 615 818,56	1 576 386 834,25
I.	Jmenní účetní jednotky a upravující položky		1 181 416 697,98	1 182 421 219,93	1 181 416 697,98
1.	Jmenní účetní jednotky	401	1 721 586 902,07	1 723 971 202,07	1 721 586 902,07
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	143 512 903,12	142 133 225,07	143 512 903,12
4.	Kurzové rozdíly	405			
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-690 360 462,49	-690 360 462,49	-690 360 462,49
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407			
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	6 677 255,28	6 677 255,28	6 677 255,28
II.	Fondy účetní jednotky		4 315 154,01	6 061 228,36	4 315 154,01
6.	Ostatní fondy	419	4 315 154,01	6 061 228,36	4 315 154,01
III.	Výsledek hospodaření		390 655 082,26	455 133 370,27	390 655 082,26
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	431	72 972 131,78	64 478 288,01	72 972 131,78
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	432	317 682 950,48	390 655 082,26	317 682 950,48
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období				
D.	Cizí zdroje		122 743 354,16	88 853 224,58	122 743 354,16
I.	Rezervy				
1.	Rezervy	441			
II.	Dlouhodobé závazky		8 615 510,50	8 156 006,50	8 615 510,50
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 směňky k úhradě	457			
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	3 069 463,00	2 609 959,00	3 069 463,00
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	5 546 047,50	5 546 047,50	5 546 047,50
III.	Krátkodobé závazky		114 127 843,66	80 697 218,08	114 127 843,66
1.	Krátkodobé úvěry	281			
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směňky)	282			
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283			
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289			
5.	Dodavatelé	321	16 150 875,86	12 255 948,00	16 150 875,86
6.	Směňky k úhradě	322			
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	51 235 599,90	44 693 210,52	51 235 599,90
8.	Závazky z dělené správy	325			

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné 1	Mimulé 2
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	1 244 245,00	1 730 271,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	480 695,00	709 083,00
13.	Zdravotního pojištění	337	221 049,00	316 215,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	213 806,00	358 151,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	1 958 143,00	2 960 041,00
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		17 931,00
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 nesplicených cenných papírů a podílů	368		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	16 773 223,09	16 701 738,09
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35.	Výdeje příštích období	383	1 403,00	62 819,91
36.	Výnosy příštích období	384	85 847,20	83 522,20
37.	Dohadné účty pasivní	389	400 000,00	22 177 593,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	2 369 648,27	1 624 002,70

* Konec sestavy *


Miroslav Lišen
 ředitel úřadu úřadu úřadu
 Úřad úřadu úřadu úřadu úřadu
 Jiřova 2, 628 00 Brno

SPRÁVA MAJETKU LIŠEN
 PRÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE
 JIŘOVA 2, 628 00 BRNO
 IČO: 65 34 96 44

V. L. Lišen