

Rada městské části Brno-Líšeň

Zpracovatel : Odbor rozpočtu a financí

Č.j. VI / 25 / 4 / 2500

VI. / 25. zasedání Zastupitelstva městské části Brno-Líšeň
konané dne 27. června 2013

Název :

Účetní závěrka MČ Brno-Líšeň za rok 2012

Obsah :

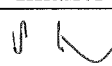
- Důvodová zpráva
- Účetní závěrka MČ Brno-Líšeň za rok 2012:
 - Rozvaha
 - Výkaz zisku a ztráty
 - Příloha účetní závěrky sestavená podle ust. § 18 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a příloha účetní závěrky sestavená podle přílohy č. 5 k vyhlášce č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů
 - Přehled o peněžních tocích
 - Přehled o změnách vlastního kapitálu
- Zpráva auditora o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012 a ověření účetní závěrky k 31.12.2012 (část týkající se ověření účetní závěrky - str. 1, 13 a 14)


Návrh usnesení :


Zastupitelstvo městské části Brno-Líšeň
schvaluje účetní závěrku MČ Brno-Líšeň za rok 2012 dle přílohy

Stanoviska dotčených orgánů :

- Finanční výbor projedná materiál na svém 24. zasedání dne 24.6.2013 a jeho usnesení bude na zasedání ZMČ sděleno ústně.
- Rada městské části Brno-Líšeň projedná materiál na své 65. schůzi dne 26.6.2013 a její usnesení bude na zasedání ZMČ sděleno ústně.

garance správnosti, zákonnosti materiálu					
Podpisy dotčených odborů					
útvár tajemníka	sociální	organizační	rozpočtu a financí	majetkoprávní	územ. rozvoje a výstavby
					

Zpracoval :
Odbor rozpočtu a financí
Ing. Libor Stehlík 

Předkládá : 
za RMČ uvolněný funkcionář :
Starosta : Mgr. Břetislav Štefan

Důvodová zpráva :

Za účetní období roku 2012 mají vybrané účetní jednotky poprvé povinnost schvalovat účetní závěrky, a to na základě zákona č. 239/2012 Sb., kterým se mění zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a další související zákony.

Zákonem č. 239/2012 Sb. byl změněn i zákon č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), kde v § 84 odst. 2 písm. b) bylo doplněno, že je zastupitelstvu obce vyhrazeno schvalovat účetní závěrku obce sestavenou k rozvahovému dni a v § 102 odst. 2 pod písm. q) bylo doplněno, že radě obce je vyhrazeno schvalovat účetní závěrku obcí zřízené příspěvkové organizace sestavenou k rozvahovému dni.

Tato novela zákona předpokládá, že bude vydána prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví, která bude upravovat podrobné postupy organizace schvalování účetních závěrek vybraných účetních jednotek a způsob poskytování součinnosti osob zúčastněných na tomto schvalování. Návrh vyhlášky je však v současné době v legislativním procesu a tato vyhláška nebyla zatím vyhlášena ve Sbírce zákonů.

V informacích ke schvalování účetních závěrek zveřejněných na stránkách Ministerstva financí ČR je uvedeno, že v případě schválení účetní závěrky přede dnem nabytí účinnosti prováděcí vyhlášky nebude povinnost použít zpětně vyhláškou stanovená pravidla. Jinými slovy, pokud vybraná účetní jednotka schválí účetní závěrku orgánem stanoveným zvláštním zákonem (zákonem o obcích), mělo by být toto schválení v souladu s platnými právními předpisy.

Na základě výše uvedeného je předkládána ke schválení účetní závěrka MČ Brno-Líšeň za rok 2012. Přílohou tohoto materiálu je rovněž Zpráva auditora o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012 a ověření účetní závěrky k 31.12.2012, tedy její část týkající se ověření účetní závěrky. Kompletní zpráva auditora byla předložena v rámci závěrečného účtu MČ Brno-Líšeň za rok 2012. Tato zpráva obsahuje následující výrok auditora:

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Městské části města Brna, Brno-Líšeň k 31.12.2012 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2012 v souladu s českými účetními předpisy.

ROZVAHA - BILANCE

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2012

IČO: 4499278520

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

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období		Minulé
			Běžné	Korekce	
			Brutto	Netto	
AKTIVA CELKEM			2 054 239 165,08	729 667 549,18	1 324 571 615,90
A.	Stálá aktiva		1 895 018 302,42	1 192 552,42	1 141 799 544,70
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		1 675 593,42	483 041,00	509 062,00
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	854 523,42	854 523,42	
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	821 070,00	338 029,00	
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041			
8.	Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku	044			
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051			
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		1 893 334 330,68	726 258 964,50	1 141 290 482,70
1.	Pozemky	031			
2.	Kulturní předměty	032	393 200,00	393 200,00	393 200,00
3.	Stavby	021	1 862 102 626,89	707 718 553,00	1 122 297 044,90
4.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	5 934 463,14	2 910 179,00	3 785 172,14
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025			
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	15 630 232,50	15 630 232,50	
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029			
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	9 255 808,15	9 255 808,15	14 797 065,66
9.	Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku	045			
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	18 000,00	18 000,00	18 000,00
III.	Dlouhodobý finanční majetek				
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061			
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062			

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období		Minulé
			Běžné	Korekce	
			Brutto	Netto	
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			
IV.	Dlouhodobé pohledávky		8 378,32		8 378,32
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.	Dlouhodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	468			
6.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	8 378,32		8 378,32
7.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471			
B.	Oběžná aktiva		159 220 862,66	2 216 032,26	122 908 462,27
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		48 415 149,10	2 216 032,26	44 239 240,39
1.	Odebíratelé	311	7 280 603,87	1 811 136,44	5 469 467,43
2.	Směnky k inkasu	312			
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313			
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	3 612 298,00		3 612 298,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	555 372,47	396 517,50	158 854,97
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316			
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317			
8.	Pohledávky z titulu daní a obdobných dávek	318			
9.	Pohledávky ze sdílených daní	319			

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období		Minulé
			Bežné	Korekce	
			Brutto	Netto	
10.	Pohledávky za zaměstnanci	335	45 709,00		45 709,00
11.	Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravot. pojištění	336			43 626,00
12.	Daň z příjmů	341			
13.	Jiné přímé daně	342			
14.	Daň z přidané hodnoty	343			
15.	Jiné daně a poplatky	344			
16.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346			
17.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348			
18.	Pohledávky za účastníky sdružení	351			
19.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361			
20.	Pevné termínové operace a opce	363			
21.	Pohledávky z finančního zajištění	365			
22.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367			
23.	Krátkodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	371			
24.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	1 842 500,00		1 749 500,00
25.	Náklady příštích období	381	20 594,00		18 137,00
26.	Příjmy příštích období	385			
27.	Dohadné účty aktivní	388	60 000,00		
28.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	34 998 071,76	8 378,32	32 222 287,24
III.	Krátkodobý finanční majetek		110 805 713,56		78 669 221,88
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	52,49		2 752 864,54
9.	Běžný účet	241	36 737 843,41		41 470 286,43
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	71 287 631,19		32 497 879,08
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	2 757 356,47		1 941 981,83
15.	Ceniny	263	22 830,00		6 210,00
16.	Peníze na cestě	262			
17.	Pokladna	261			

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Období		Minulé
			Běžné		
PASIVA CELKEM					1 264 708 006,97
C.	Vlastní kapitál		1 252 817 632,43		1 187 143 125,01
I.	Jmenní účetní jednotky a upravující položky		1 070 690 375,38		1 047 953 489,11
1.	Jmenní účetní jednotky	401	1 680 727 502,29		1 664 765 029,93
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	80 323 335,58		73 204 636,85
4.	Kurzové rozdíly	405			
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	690 360 462,49-		690 016 177,67-
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407			
7.	Opravy minulých období	408			
II.	Fondy účetní jednotky		2 786 792,88		1 977 586,82
6.	Ostatní fondy	419	2 786 792,88		1 977 586,82
III.	Výsledek hospodaření		179 340 464,17		137 212 049,08
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	493	42 128 415,09		60 796 697,79
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431			
3.	Nerozdělený zisk, neutrazená ztráta minulých let	432	137 212 049,08		76 415 351,29
D.	Cizí zdroje		71 753 983,47		77 564 881,96
I.	Rezervy				
1.	Rezervy	441			
II.	Dlouhodobé závazky		24 954 189,00		35 419 369,00
1.	Dlouhodobé úvěry	451	18 000 000,00		27 000 000,00
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.	Dlouhodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	458			
8.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	6 954 189,00		8 419 369,00
9.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472			
III.	Krátkodobé závazky		46 799 794,47		42 145 512,96
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	5 958 132,82		3 911 697,64
6.	Směnky k úhradě	322			

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	20 282 727,57	25 179 416,97
8.	Závazky z dělené správy a kaucí	325		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Přijaté zálohy daní	327		
13.	Zaměstnanci	331	1 480 902,00	1 496 582,00
14.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	829 548,00	860 981,00
15.	Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	336		
16.	Daň z příjmů	341		
17.	Jiné přímé daně	342	279 391,00	293 663,00
18.	Daň z přidané hodnoty	343	1 017 104,00	32 642,00
19.	Jiné daně a poplatky	344		
20.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
21.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
22.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
23.	Závazky k účastníkům sdružení	352		
24.	Krátkodobé závazky z ručení	362		
25.	Pevné termínové operace a opce	363		
27.	Závazky z finančního zajištění	366		
28.	Závazky z upsaných nespacených cenných papírů a podílů	368		
29.	Krátkodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	372		
30.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	196 400,00	316 624,00
31.	Výdaje příštích období	383	7 788,00	32 720,00
32.	Výnosy příštích období	384	27 922,00	32 944,00
33.	Dohadné účty pasivní	389	16 678 975,00	9 777 402,00
34.	Ostatní krátkodobé závazky	378	40 904,08	210 840,35

* Konec sestavy *

Zpracováno systémem UCR® GORDIC® spol. s r. o.
 Městská část Praha - Žitná
 Odbor rozpočtu a finanční správy ČR
 Mgr. C. ŠTĚP. OD POKL.

SPRÁVA MAJETKOVÝCH
 KRISPEVNOVA ORGANIZACE
 JIROVA 2, 628 00 BRNO
 IČO: 65 34 96 44

4/2/17
 P

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2012

IČO: 4499278520

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

Číslo položky	Název položky	Běžné období		Minulé období	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
	účet	1	2	3	4
A.	Náklady celkem	60 991 501,25	61 812 477,31	36 882 022,71	47 806 092,10
I.	Náklady z činnosti	76 152 578,18	44 897 887,31	53 450 267,19	42 739 509,40
1.	Spotřeba materiálu	660 880,74	20 348,00	2 115 177,07	72 192,00
2.	Spotřeba energie	1 278 201,84		1 039 707,06	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek				
4.	Prodané zboží				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku				
6.	Aktivace oběžného majetku				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby				
8.	Opravy a udržování	9 627 581,70	35 626 201,88	11 616 402,39	31 571 467,23
9.	Cestovné	62 974,68		96 252,80	
10.	Náklady na reprezentaci	149 845,00		121 522,00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb				
12.	Ostatní služby	11 599 434,99	8 704 252,06	10 853 337,24	10 665 978,70
13.	Mzdové náklady	17 429 835,00		17 565 404,00	
14.	Základní sociální pojištění	5 402 657,00		5 682 088,00	
15.	Jiné sociální pojištění	58 004,00		47 236,00	
16.	Základní sociální náklady				
17.	Jiné sociální náklady	470 579,00		698 256,19	
18.	Daň silniční				
19.	Daň z nemovitostí				
20.	Jiné daně a poplatky	15 900,00	11 000,00	36 980,00	8 000,00
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	500,00		10 826,00	
23.	Jiné pokuty a penále	11 036,00			
24.	Dary	53 960,00		46 681,00	
25.	Prodaný materiál				
26.	Manka a škody				

Číslo položky	Název položky	Běžné období		Minulé období			
		Hlavní činnost	1	Hlavní činnost	3	Hospodářská činnost	4
Syntetický účet		Hospodářská činnost	2	Hospodářská činnost	3	Hospodářská činnost	4
27.	Tvorba fondů	548	2 695 674,31			2 939 338,23	
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	24 335 539,00				
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	409 877,21	117 984,00		329 448,50	45 896,00
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	22 607,00	247 204,00		146 968,34	201 552,00
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	1 830 042,20				
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	37 448,51	170 897,37		104 642,37	174 423,47
II.	Finanční náklady		1 412 370,57			1 808 931,09	23 114,70
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561					
2.	Úroky	562	1 229 440,00			1 179 040,00	
3.	Kurzové ztráty	563					
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564					
5.	Ostatní finanční náklady	569	182 930,57			89 891,09	23 114,70
III.	Náklady na transfery		18 794 378,50-			20 424 109,57-	
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	18 794 378,50-			20 424 109,57-	
V.	Daň z příjmů		2 220 931,00	16 914 590,00		2 046 934,00	5 043 468,00
1.	Daň z příjmů	591	2 220 931,00	16 914 590,00		2 046 934,00	5 043 468,00
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595					
B.	Výnosy celkem		58 859 514,29	106 072 879,36		48 563 578,85	96 921 233,75
I.	Výnosy z činnosti		19 857 488,13	105 673 031,99		22 840 404,68	96 496 934,56
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601					
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	1 127 388,03			2 034 880,88	
3.	Výnosy z pronájmu	603	10 099 728,35	105 054 336,00		8 301 230,03	95 984 053,55
4.	Výnosy z prodaného zboží	604					
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	380 220,00			1 026 245,00	
6.	Výnosy z místních poplatků	606	4 069 188,97			6 714 544,00	
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	164 294,00				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641		544 447,00			474 361,00
10.	Jiné pokuty a penále	642	153 000,00			415 200,00	
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643		1 276,00			

Číslo položky	Název položky	Běžné období		Minulé období	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Syntetický účet		1	2	3	4
12.	Výnosy z prodeje materiálu				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků		210,00		
15.	Výnosy z prodeje pozemků			3 928 330,00	
16.	Čerpání fondů	3 587 590,00		419 764,77	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	276 078,78	72 972,99		38 520,01
II.	Finanční výnosy	496 253,85	399 847,37	277 283,37	424 299,19
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů				
2.	Úroky				
3.	Kurzové zisky	496 253,85	399 847,37	277 283,37	424 299,19
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou				
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku				
6.	Ostatní finanční výnosy				
IV.	Výnosy z transferů	20 922 824,31		19 359 982,00	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	20 922 824,31		19 359 982,00	
V.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků	17 582 948,00		6 085 908,80	
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob				
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob				
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	12 386 948,00		5 900 988,00	
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní				
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní				
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	5 196 000,00		184 920,80	
C.	Výsledek hospodaření				
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	88 944,04	61 174 992,05	13 728 490,14	54 158 609,65
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	2 131 986,96-	44 260 402,05	11 681 556,14	49 115 141,65

* Konec sestavy *

OPĚLÁVA MAJETKOVÝ FOND
 PŘÍSTĚVKOVA 2014/2015
 MĚROVA 2. 928 00 BRNO
 130128 34 96 44
 16
 4977

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2012

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 HMTNÝ 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 2012	8
III. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU O PLNĚNÍ ROZPOČTU	8
III.1 DLOUHODOBÝ HMTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK	8
III.1.1 Významné přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku.....	9
III.1.2 Přehled titulů nedokončeného dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku v roce 2012.....	9
III.1.3 Majetek určený k vyřazení	9
III.1.4 Zastavený dlouhodobý hmotný majetek	10
III.2 MAJETKOVÉ ÚČASTI V OBCHODNÍCH SPOLEČNOSTECH	10
III.3 POHLEDÁVKY	11
III.3.1 Struktura pohledávek k 31. 12. 2012.....	11
III.3.2 Opravné položky	11
III.3.3 Pohledávky za společnostmi v konkurzním řízení	11
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	12
III.6.1 Jmění účetní jednotky a upravující položky	12
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	17
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 31.12.2012)

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 Bc.	ČSSD
Košulič Václav	ČSSD
Kozlovský Jiří Ing.	Líšeňský blok
Krafl Pavel doc.PhDr. Dr.	ČSSD
Lupečka Oldřich	ČSSD
Matyáš Zdeněk Ing.	KSČM
Mílek Vladimír Bc.	ODS
Pavlík Jaroslav	ODS
Pištělák 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 LN – Redakční rada LN
- Komise pro občanské záležitosti (od 01.02.2012)
- Komise sociální, zdravotní a rodinné politiky
- Komise sportovní
- Komise stavební
- Komise školství a kultury
- Komise životního prostředí

Seznam členů Rady městské části Brno-Líšeň

Jméno člena Rady	Politická příslušnost
Hrazdíra Michal	KDU-ČSL
Janištin Jiří Mgr.	ODS
Košulič Václav	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 2012 jsou uvedené v následující tabulce.

Počet zaměstnanců	Mzdové a ostatní osobní výdaje	Povinné pojistné
39,56	11.439.189 Kč	3.883.580 Kč

Počet členů zastupitelstva	Odměny členům zastupitelstva	Povinné pojistné placené zaměstnavatelem
29	2.687.318 Kč	679.545 Kč

Pozn.: Ve výdajích rozpočtu v roce 2012 jsou zahrnuty mzdové výdaje pouze za jedenáct měsíců, neboť nebyly převedeny platy za měsíc prosinec 2012 na depozitní účet z důvodu změny metody účtování mezd.

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. 2012. Účetním obdobím je kalendářní rok od 1. 1. 2012 do 31. 12. 2012.

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 pasív. 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.

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 o účetních odpisech dlouhodobého majetku v souladu s vyhláškou 410/2009 Sb. v roce 2012 účtovala do nákladů v souladu s ČÚS č. 708, a to zjednodušeným způsobem odpisování na základě Metodiky účetnictví statutárního města Brna (schválené Radou města Brna dne 12.10.2010) ve znění Dodatku č. 1 (schváleného Radou města Brna dne 19.10.2011) a Metodikou účetnictví statutárního města Brna (schválenou Radou města Brna dne 21.11.2012), kterou byla zrušena předchozí Metodika včetně Dodatku č. 1. Daňové účetní odpisy uplatňuje pro potřeby zjištění základu daně. O případném neuplatnění daňových odpisů rozhoduje RMČ Brno-Líšeň. Rada MČ Brno-Líšeň na své 48. schůzi dne 14.11.2012 schválila neuplatnění daňových odpisů v roce 2012 pro účely výpočtu daně z příjmů právnických osob za rok 2012.

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 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 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 2012

Od 1.1.2012 došlo ke změnám v postupech účtování a postupech odepisování 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 2012 došlo k celkovému zvýšení hodnoty dlouhodobého majetku celkem o 53.437.862,29 Kč (bez nedokončeného dlouhodobého majetku).

Přírůstky majetku v průběhu období roku 2012 činí 61.345.294,99 Kč. Mezi nejvýznamnější položky pořízeného majetku patří:

<i>název</i>	<i>částka v Kč</i>
Zateplení ZŠ Novolíšeňská (převod z MMB)	29.484.315,40
Technické zhodnocení bytových domů	17.624.385,99
Protihluková opatření Dělnický dům	6.114.102,20
Šatní skříně a lavičky na ZŠ Novolíšeňská (účet 028)	1.018.940,00

Na celkové výši přírůstků se významně podílelo technické zhodnocení bytových domů, které za rok 2012 souhrnně činilo 17.624.385,99 Kč. Toto technické zhodnocení bytových domů zahrnuje několik investičních akcí, a to především rekonstrukci bytových jader a rekonstrukci elektroinstalačních jader. U jednotlivých bytových domů (u kterých došlo ke zhodnocení) však technické zhodnocení nepřesáhlo 1 mil. Kč.

Úbytky majetku v průběhu období roku 2012 činí 7.907.432,70 Kč. Mezi nejvýznamnější položky vyřazeného majetku patří:

<i>název</i>	<i>částka v Kč</i>
Kanalizace Kučerova, Bratří Pelíšků	6.382.126,00
Šatní skříně a lavičky na ZŠ Novolíšeňská (účet 028) – převod na ZŠ	1.018.940,00

III.1.2 Přehled titulů nedokončeného dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku v roce 2012

Zůstatek nedokončeného dlouhodobého nehmotného majetku k datu 31.12.2012 činí 0,- Kč.

Zůstatek nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku k datu 31.12.2012 činí 9.255.808,15 Kč, z toho jsou nejvýznamnější položky uvedené v tabulce.

<i>název</i>	<i>částka v Kč</i>
Využití rokle v Líšeňském sídlišti	1.869.450,00
MŠ Poláčkova – zařízení pro děti předškolního věku	1.575.434,40
Rekonstrukce balkónů v bytových domech	710.263,45

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	13.843.202,4	Dotace z MMR ČR na nástavby
Molákova 2145/5	13.752.173,12	Dotace z MMR ČR na nástavby
Molákova 2147/7	14.563.168,66	Dotace z MMR ČR na nástavby
Molákova 2148/9	13.571.337,66	Dotace z MMR ČR na nástavby
Molákova 2149/11	13.643.711,1	Dotace z MMR ČR na nástavby
Molákova 2150/13	14.089.329,06	Dotace z MMR ČR na nástavby
Molákova 2151/15	14.064.465,66	Dotace z MMR ČR na nástavby
Molákova 2152/17	14.761.052,66	Dotace z MMR ČR na nástavby
Molákova 2153/19	13.696.290,50	Dotace z MMR ČR na nástavby
Molákova 2154/21	14.352.192,66	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	8.459.932,26	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	8.367.612,5	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	8.079.512,58	Dotace z MMR ČR na nástavby
Puchýřova 2320/7	7.988.481,30	Dotace z MMR ČR na nástavby
Puchýřova 2321/9	8.083.467,46	Dotace z MMR ČR na nástavby
Puchýřova 2322/11	8.176.437,90	Dotace z MMR ČR na nástavby
Puchýřova 2323/13	7.891.781,30	Dotace z MMR ČR na nástavby
Celkem	299.067.493,09	

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 31.12.2012 299.067.493,09 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. 2012

	Pohledávky celkem v r. 2011	Pohledávky k 31.12.2012		
		do splatnosti v Kč	po splatnosti v Kč	celkem v Kč
Odběratelé celkem (311)	7.259.133,87	441.713,39	6.838.890,48	7.280.603,87
Pohledávky za rozpočtovými příjmy celkem (315)	478.912,50	0,00	555.372,47	555.372,47
Poskytnuté provozní zálohy celkem (314)	3.801.480,00	2.969.430,00	642.868,00	3.612.298,00
Jiné pohledávky celkem (335, 346, 351, 373, 377, 381, 388)	34.034.550,24	34.690.776,00	2.276.098,76	36.966.874,76
Pohledávky celkem	45.574.076,61	38.101.919,39	10.313.229,71	48.415.149,10

Odběratelé představují zejména pohledávky za nedoplatky nájemného a služeb k 31.12.2012 a faktury za el. energii ve výměnících za rok 2012.

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 a plyn za rok 2012.

Na účtu jiných pohledávek jsou především vedeny dobropisy týkající se vyúčtování tepla a teplé vody za rok 2012 (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 2013.

III.3.2 Opravné položky

	Opravné položky k 31.12.2011	Rozpuštění	Tvorba	Opravné položky k 31.12.2012
Opravné položky (192, 193, 194, 197, 199)	1.343.886,22	55.521,40	927.667,44	2.216.032,26

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

Název společnosti	Částka pohledávky v Kč
ABD Group a.s.	92.400,00

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

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. Platební rozkaz Městského soudu v Brně ve prospěch městské části - zatím nepravomocný.

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 31.12.2012 neeviduje žádné půjčky externím subjektům.

MČ Brno-Líšeň eviduje bezúročné sociální půjčky fyzickým osobám (obyvatelstvu), kde celková výše nesplacené části jistin k 31.12.2012 činí 8.378,32 Kč.

III.5 Přejídné účty aktivní

Přejídné účty aktivní zahrnují:

381 Náklady příštích období – celkem:	20.594,00 Kč
z toho:	
- předplatné – časopisy – na rok 2013	13.772,00 Kč
- stravenky (vyúčtování se zaměstnanci v roce 2013)	6.822,00 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. 2012 činil 1.664.765.029,93 Kč a konečný stav účtu vykázaný v rozvaze je 1.680.727.502,29 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. 2012 činil 73.204.636,85 Kč a konečný stav účtu vykázaný v rozvaze je 80.323.335,58 Kč.

Účet Kursové rozdíly (405) obsahuje kursové rozdíly nerealizované. Počáteční stav tohoto účtu k 1. 1. 2012 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. 2012 činil -690.016.177,67 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. 2012 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 2012 – v tis. Kč

Stav	31. 12. 2011	Finanční vypořádání 2011	Tvorba 2012	Užití 2012	31. 12. 2012
Fond rezerv a rozvoje (FRR)	7,77	3.011,98	1.310,85	4.322,83	7,77
Sociální fond	111,32	0,00	645,86	575,62	181,56
Fond polikliniky	1.858,49	0,00	738,97	0,00	2.597,46

V roce 2012 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. 2011	Závazky celkem k 31. 12. 2012
Dodavatelé celkem (321)	3.911.697,64	5.958.132,82
Přijaté provozní zálohy celkem (324)	25.179.416,97	20.282.727,57
Ostatní závazky celkem (331, 336, 342, 343, 374, 378, 383, 384, 389)	13.054.398,35	20.558.934,08
Krátkodobé závazky celkem	42.145.512,96	46.799.794,47

Veškeré závazky jsou k datu sestavení účetní závěrky k 31.12.2012 do splatnosti.

Dodavatelé představují především závazky vyplývající z neuhrazených faktur vystavených ve 12/2012 se splatností v roce 2013.

Přijaté provozní zálohy jsou tvořeny zejména nevyúčtovanými službami za rok 2012.

Ostatní závazky jsou nejvyšší na účtu 389, kde je především zaúčtována daň z příjmů právnických osob za obce za rok 2012, kterou městská část platí sama sobě, a to jak za hlavní, tak za vedlejší hospodářskou činnost. Úhrada proběhne v roce 2013.

III.7.1 Bankovní úvěry a půjčky

Bankovní úvěry – v tis. Kč

Banka	Účel úvěru	Úroková sazba	Jistina	Stav k 31.12.12	Splatnost	Zástava
Komerční banka, a.s.	regenerace bytového fondu	5,44 % p.a.	90.000	18.000	20.12.2014	-----

Splátkový kalendář – jistiny – v tis. Kč

	r. 2013	r.2014	r.2015	r.2016	r.2017
Splátka vždy k 20. dni kalendářního měsíce	750	750	0	0	0
Celkem	9.000	9.000	0	0	0

III.7.2 Ostatní půjčky

K 31.12.2012 městská část Brno-Líšeň nemá žádné nesplacené ostatní půjčky.

III.8 Přejídné účty pasivní

Přejídné účty pasivní zahrnují:

383 Výdaje příštích období – celkem:	7.788,00 Kč
z toho:	
- Radio Čas s.r.o. – reklamní vysílání	7.788,00 Kč
384 Výnosy příštích období – celkem:	27.922,00 Kč
z toho:	
- nájem byty za 1/2013 – uhrazeno v 12/2012	8.028,00 Kč
- nájemné z pozemků, místní popl. ze psů	19.894,00 Kč
389 Dohadné účty pasivní - celkem:	16.678.975,00 Kč
z toho:	
- daň z příjmů za rok 2012 za hospodářskou činnost	11.618.044,00 Kč
- daň z příjmů za rok 2012 za hlavní činnost	2.220.931,00 Kč
- transfery poskytnuté v roce 2012 – vyúčtování v r. 2013	1.842.500,00 Kč
- náklady na spotřebu el. energie za r. 2012	700.000,00 Kč
- náklady na ostatní prostory za rok 2012 - poliklinika Horníkova	220.000,00 Kč
- nevyúčtované služby za r. 2012 za neobsazené byty	77.500,00 Kč

III.9 Hospodářská činnost

MČ Brno-Líšeň účtuje v hospodářské činnosti bytové hospodářství. Hospodářský výsledek za rok 2012 byl:

Výsledek hospodaření po zdanění	44.260.402,05 Kč
DPPO za rok 2011 – doučtování v r. 2012	5.296.546,00 Kč
DPPO za rok 2012	11.618.044,00 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	-2.131.986,96 Kč
DPPO za rok 2012	2.220.931,00 Kč

Rozpočtové hospodaření v roce 2012 skončilo přebytkem ve výši 48.259.548,61 Kč (saldo příjmů a výdajů po konsolidaci).

Návrh závěrečného účtu MČ Brno-Líšeň za rok 2012 bude předložen Zastupitelstvu MČ Brno-Líšeň k vyjádření a schválení dne 30.5.2013.

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 91.206.081,33 Kč. Podrozvahové účty účtové skupiny 90 rovněž obsahují majetek, který nesplňuje 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 42.307,00 Kč. V neposlední řadě je evidován na podrozvahovém účtu 968 0800 zapůjčený majetek od MPSV ČR, který městská část užívá. Jedná se o výpočetní techniku, jejíž celková hodnota k 31.12.2012 činila 195.428,00 Kč.

IV.2 Odepsané pohledávky a závazky

Celková výše odepsaných pohledávek vedených na podrozvahových účtech MČ Brno-Líšeň k 31.12.2012 činí 3.581.464,00 Kč.

Výše uvedenou částku tvoří jednak odepsané pohledávky v rámci vedlejší hospodářské činnosti ve výši 3.373.210,00 Kč, kde se jedná o nevymahatelné pohledávky nájemného a služeb a jednak odepsané pohledávky v rámci hlavní (rozpočtové) činnosti ve výši 208.254,00 Kč, kde se jedná především o nevymahatelné pohledávky na nájemném z nebytových prostor, dále pak na poplatku ze psů, sankčních pokutách a nákladech řízení k pokutám, úrocích z prodlení, nedoplatku vyúčtování energií a nájemném z pozemků.

Celková výše odepsaných závazků vedených na podrozvahových účtech MČ Brno-Líšeň k 31.12.2012 činí 406.176,00 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

S ohledem na stanovení významnosti informace vnitřními předpisy neevidovala na podrozvahových účtech městská část Brno-Líšeň k 31.12.2012 žádné podmíněné pohledávky.

Přehled ostatních podmíněných aktiv (účet 951):

Známky na psy	19.281,00 Kč
Pokutové bloky	113.600,00 Kč
Smluvní pokuty a úroky z prodlení	132.345,00 Kč
Celkem	265.226,64 Kč

IV.4 Podmíněné závazky a ostatní podmíněná pasiva

Přehled podmíněných závazků a ostatních podmíněných pasiv:

Účet 962 0300 Dlouhodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	1.806.064,00 Kč
Účet 968 0800 Dlouh. podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku	195.428,00 Kč
<u>Účet 982 0321 Zastavený majetek</u>	<u>299.067.493,09 Kč</u>
Celkem	301.068.985,09 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, Novolíšeňská 10, příspěvková organizace, Novolíšeňská 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 RADOŠT, 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 zřizovací listině. 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	6.954.189,00 Kč
Celkem	6.954.189,00 Kč

Vnitropodnikové závazky:

459.0319	předplacené nájemné Molákova, ... – závazek RČ vůči VHČ	-5.247.265,00 Kč
459.0339	předplacené nájemné Kubíkova, ... – závazek RČ vůči VHČ	-1.706.924,00 Kč
Celkem		-6.954.189,00 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

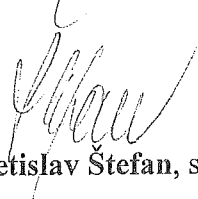
Proti MČ Brno-Líšeň je veden jeden soudní spor, a to o náhradu škody na zdraví, ke které došlo pádem žalobkyně - paní Olgy Světlíkové – na údajně neposypaném chodníku. Žalovaná částka činí 145.200,- Kč. Byla podána žaloba k Městskému soudu v Brně, jednání zatím nebylo nařízeno.

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

V Brně dne 12.03.2013



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



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

Statutární město Brno
Městská část Brno - Líšeň
Jírova 2, 628 00 Brno

PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2012

IČO: 4499278520

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

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

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

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

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		Podrozvahový účet	BĚŽNĚ	MINULĚ
P.I. Majetek účetní jednotky			91 248 388,33	88 394 990,70
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		34 496,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	42 307,00	88 360 494,70
3.	Ostatní majetek	903	91 206 081,33	3 672 843,00
P.II. Vyřazené pohledávky a závazky			3 987 640,00	3 320 719,00
1.	Vyřazené pohledávky	911	3 581 464,00	352 124,00
2.	Vyřazené závazky	912	406 176,00	
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 úplatného 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 a ostatní podmíněná aktiva			265 226,64	178 759,64
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		
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		
13.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	949		
14.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	951	265 226,64	178 759,64
P.V. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			2 001 492,00	2 089 243,00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu úplatného užívání cizího majetku na základě jiného důvodu	963	1 806 064,00	1 806 064,00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu úplatného užívání cizího majetku na základě jiného důvodu	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		

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet		
		BĚŽNÉ	MINULÉ	
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.VI.	Další podmíněné závazky a ostatní podmíněná pasiva	299 067 493,09	195 428,00	283 179,00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		295 300 646,16
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 zajištění	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění	982	299 067 493,09	
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	984		
13.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	985		
14.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	986		
P.VII.	Vyrovnávací účty			
1.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	206 380 082,12-	205 847 543,82-
			206 380 082,12-	205 847 543,82-

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	572 482,00	594 623,00	
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	257 066,00	266 358,00	
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů	1 296 495,00	326 305,00	

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

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

A.8. Informace podle § 66 odst. 6

A.9. Informace podle § 66 odst. 8

B.

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
B.1.	Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovacím převodem aktiva		
B.2.	Půjčky cenných papírů zajištěné převodem peněžních prostředků		
B.3.	Prodej aktiva se současně sjednaným zpětným nákupem		
B.4.	Nákup aktiva se současně sjednaným zpětným prodejem		
		Syntetický účet	
		364	
		364	
		364	
		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		
		BEŽNÉ	MINULÉ	
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	8 888 226,04		
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	1 769 527,31		

D.1. Informace o individuálním referenčním množství mléka

D.2. Informace o individuální produkční kvótě

D.3. Informace o individuálním limitu prémiových práv

D.4. Informace o jiných obdobných kvótách a limitech

D.5. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

D.6. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

D.7. Výše ocenění lesních porostů

D.8. Ocenění lesních porostů jiným způsobem

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

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

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

K položce

Doplnující informace

Číslo

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

K položce

Doplňující informace

Číslo

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I.	Počáteční stav fondů k 1.1.		1 977 586,82
G.II.	Tvorba fondů		5 707 649,31
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		1 310 853,25
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		3 011 975,00
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		1 384 821,06
	4. Ostatní tvorba fondů		4 898 443,25
G.III.	Čerpání fondů		2 786 792,88
G.IV.	Konečný stav fondů		

G. Stavby

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		MINULÉ
		BĚŽNÉ	KOREKCE	
G.	Stavby	1 862 102 626,89	707 718 553,00	1 122 297 044,90
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	907 601 617,33	348 898 503,00	551 785 836,34
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	675 243 959,21	249 636 334,00	394 650 700,81
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	34 491 831,20	13 516 528,00	21 384 932,20
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	10 540 609,60	3 725 774,00	5 752 435,00
G.5.	Jiné inženýrské sítě			3 956 917,00
G.6.	Ostatní stavby	234 224 609,55	91 941 414,00	144 766 223,55

H. Pozemky

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		MINULÉ
		BĚŽNÉ	KOREKCE	
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. Doplňující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEŽNÉ	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		

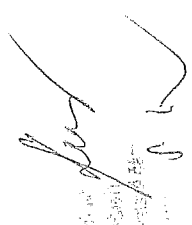
J. Doplňující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

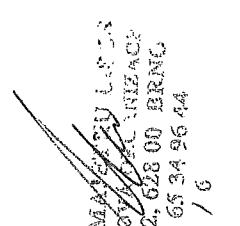
Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

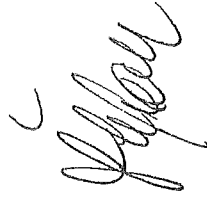
K. Doplňující informace k položce "A. Stálá aktiva" rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEŽNÉ	MINULÉ
K.	Ocenění dlouhodobého majetku určeného k prodeji		
K.1.	Ocenění dlouhodobého nehmotného majetku určeného k prodeji podle § 64		
K.2.	Ocenění dlouhodobého hmotného majetku určeného k prodeji podle § 64		

* Konec sestavy *


 Ocenění dlouhodobého nehmotného majetku určeného k prodeji podle § 64
 Ocenění dlouhodobého hmotného majetku určeného k prodeji podle § 64


 SFLÁVA MAJETKOVÝ ÚČETNÍ
 FRIŠEVEKOVSKÁ 111/1
 PŘÍROVA 2, 628 00 BRNO
 IČO: 65 34 96 44
 2012 1 6



PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2012

IČO: 4499278520

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

Č.položky	Název položky	Účetní období
P.	Stav peněžních prostředků k 1. lednu	78 669 221,88
A.	Peněžní toky z provozní činnosti	65 856 416,08
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	61 263 936,09
A.I.	Úpravy o nepeněžní operace (+/-)	23 093 872,91
A.I.1.	Odpisy dlouhodobého majetku	24 335 539,00
A.I.2.	Změna stavu opravných položek	527 861,22
A.I.3.	Změna stavu rezerv	
A.I.4.	Zisk (ztráta) z prodeje dlouhodobého majetku	
A.I.5.	Výnosy z dividend a podílů na zisku	
A.I.6.	Ostatní úpravy o nepeněžní operace	
A.II.	Peněžní toky ze změny oběžných aktiv a krátkodobých závazků (+/-)	1 769 527,31-
A.II.1.	Změna stavu krátkodobých pohledávek	634 128,08
A.II.2.	Změna stavu krátkodobých závazků	2 832 022,49-
A.II.3.	Změna stavu zásob	3 466 150,57
A.II.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	
A.III.	Zaplacená daň z příjmů včetně doměrků (-)	
A.IV.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	19 135 521,00-
B.	Peněžní toky z dlouhodobých aktiv	32 758 798,18-
B.I.	Výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv	32 758 798,18-
B.II.	Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	
B.II.1.	Příjmy z privatizace státního majetku	
B.II.2.	Příjmy z prodeje majetku Pozemkového fondu České republiky	
B.II.3.	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku určeného k prodeji	
B.II.4.	Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	
B.III.	Ostatní peněžní toky z dlouhodobých aktiv (+/-)	
C.	Peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodobých pohledávek	961 126,22-
C.I.	Peněžní toky vyplývající ze změny vlastního kapitálu (+/-)	9 512 432,10
C.II.	Změna stavu dlouhodobých závazků (+/-)	10 465 180,00-
C.III.	Změna stavu dlouhodobých pohledávek (+/-)	8 378,32-
F.	Celková změna stavu peněžních prostředků	32 136 491,68
H.	Příjmové a výdajové účty rozpočtového hospodaření	
R.	Stav peněžních prostředků k rozvahovému dni	110 805 713,56
KONTROLNÍ ČÍSLO - ROZVAHA	B.III.1+B.III.2+B.III.3)+A.III.5-C.IV.1-C.IV.2	110 805 713,56

07.02.2013 10h37m 6s

Městská část Brno-Líšeň
Obor města a městské části města Brno
Město 2. 628 (M) Brno

Zpracováno systémem UCR® GORDIC® spol. s r. o.

SPRÁVA MAJETKU MČ
KRISSEKOVÁ ORGANIZACE
MĚSTO 2, 628 00 BRNO
IČO: 65 34 96 44

strana 1 / 1

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

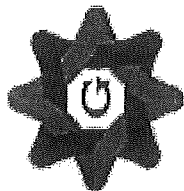
územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2012

IČO: 4499278520

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



Č.položky / Název položky	Minulé účetní období	Zvýšení stavu	Snížení stavu	Běžné účetní období
VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM	1 187 143 125,01	374 485 995,99	308 811 488,57	1 252 817 632,43
A. Jmění účetní jednotky a upravující položky	1 047 953 489,11	31 949 329,08	9 212 442,81	1 070 690 375,38
I. Jmění účetní jednotky	1 664 765 029,93	23 060 431,36	7 097 959,00	1 680 727 502,29
1. Změna, vznik nebo zánik příslušnosti hospodařit s majetkem státu	-	22 952 563,36	6 459 503,00	-
2. Svěření majetku příspěvkové organizaci	-	-	-	-
3. Bezúplatné převody	-	-	-	-
4. Investiční transfery	-	107 868,00	453 456,00	-
5. Dary	-	-	185 000,00	-
6. Ostatní	-	-	-	-
II. Fond privatizace	-	-	-	-
III. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	73 204 636,85	8 888 226,04	1 769 527,31	80 323 335,58
1. Svěření majetku příspěvkové organizaci	-	-	-	-
2. Bezúplatné převody	-	-	-	-
3. Investiční transfery	-	8 888 226,04	-	-
4. Dary	-	-	-	-
5. Snížení investičních transferů ve věcné a časové souvislosti	-	-	1 769 527,31	-
6. Ostatní	-	-	-	-
IV. Kurzové rozdíly	-	-	-	-
V. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	690 016 177,67-	671,68	344 956,50	690 360 462,49-
1. Opravné položky k pohledávkám	-	727,32-	344 956,50	-
2. Odpisy	-	-	-	-
3. Ostatní	-	1 399,00	-	-
VI. Jiné oceňovací rozdíly	-	-	-	-
1. Oceňovací rozdíly u cenných papírů a podílů	-	-	-	-
2. Oceňovací rozdíly u majetku určeného k prodeji	-	-	-	-
3. Ostatní	-	-	-	-
VII. Opravy minulých období	-	-	-	-
1. Opravy minulého účetního období	-	-	-	-
2. Opravy předchozích účetních období	-	-	-	-
B. Fondy účetní jednotky	1 977 586,82	5 707 649,31	4 898 443,25	2 786 792,88
C. Výsledek hospodaření	137 212 049,08	336 829 017,60	294 700 602,51	179 340 464,17
D. Příjmový a výdajový účet rozpočtového hospodaření	-	-	-	-

07.02.2013 10h38m47s

Statutární město Brno

Městská část Brno-Líšeň

Městský úřad Brno-Líšeň

Brno-Líšeň, Mlýnská 10

Zpracováno systémem UCRO GORDIC® spol. s r. o.

SPLÁVA MAJETKU LIŠEŇ
FRISŠEVKOVÁ OP. LÍŠEŇ
JIROVA 2, 628 00
IČO: 65 24 96 44

1/1

ZPRÁVA AUDITORA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012

a ověření účetní závěrky k 31. 12. 2012

Statutární město Brno

Městská část Brno - Líšeň

březen 2013

Tel +420 226 220 010 | Fax +420 226 220 012

E-mail info@pkf-cz.com | www.pkf-cz.com

PKF Audit s.r.o. | Karlova 48 | 110 00 Praha 1

Zapsaná Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 153437, IČ 28924011

6. Zpráva auditora o ověření účetní závěrky za rok 2012

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky Městské části města Brna, Brno - Líšeň, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2012, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2012, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2012 a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2012 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další doplňující informace. Údaje o městské části jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky. Tato účetní závěrka je součástí účetní závěrky Statutárního města Brna.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán Městské části města Brna, Brno - Líšeň je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

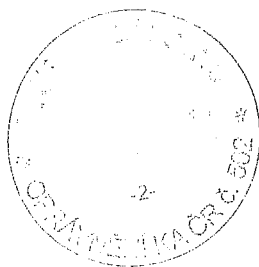
Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

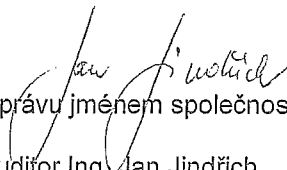
Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.


Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Městské části města Brna, Brno - Líšeň k 31. 12. 2012 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2012 v souladu s českými účetními předpisy.

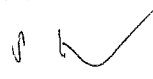
Vyhotoveno dne 14. 3. 2013




Zprávu jménem společnosti vypracoval
auditor Ing. Jan Jindřich
č. auditorského oprávnění KA ČR 1133


PKF Audit s. r. o.
Karlova 455/48, 110 00 Praha 1
oprávnění o zápisu do seznamu
auditorských společností KA ČR č. 502

Datum předání a projednání zprávy: 3. 4. 2013

Jméno a podpis příjemce zprávy: 



Tel +420 226 220 010 | Fax +420 226 220 012
E-mail info@pkf-cz.com | www.pkf-cz.com
PKF Audit s.r.o. | Karlova 48 | 110 00 Praha 1
Zapsaná Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 153437, IČ 28924011