

Rada městské části B R N O - Líšeň

Předkladatel : Odbor rozpočtu a financí

Č.j. VI / 28 / ~~M~~ 2500

VI. / 28. zasedání Zastupitelstva městské části Brno – Líšeň
konané dne 17. prosince 2013

Název :

Informace z mezitímní účetní závěrky MČ Brno-Líšeň k 30.09.2013

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 30.09.2013 dle příloh

Stanoviska dotčených orgánů :

- Finanční výbor projedná tento materiál na svém 29. zasedání dne 9.12.2013 a jeho usnesení bude na zasedání ZMČ sděleno ústně.
- Rada městské části Brno–Líšeň projedná materiál na své 76. schůzi dne 11.12.2013 a její usnesení bude na zasedání ZMČ sděleno ústně.

garance správnosti, zákonnosti materiálu					
Podpisy dotčených odborů					
útvartajemníka	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 :

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 30.09.2013, a to na základě § 14 odst. 1 uvedené vyhlášky.

Vzhledem k tomu, že výše zmíněná vyhláška upravující schvalování účetních závěrek vyšla až v průběhu tohoto roku, v přechodných ustanoveních této vyhlášky je v § 30 odst. 3 uvedeno, že se ustanovení § 14 odst. 1 použijí poprvé pro mezitímní účetní závěrku sestavenou k 30. září 2013.

Rozsah předkládaných informací z mezitímní účetní závěrky vychází z návrhu Zásad schvalování účetní závěrky MČ Brno-Líšeň, který je předkládán do ZMČ ke schválení. V návrhu těchto Zásad je v bodě 10.1. 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. Tento rozsah předkládaných informací je navrhován především s ohledem na informační přínos jednotlivých výkazů tvořící mezitímní účetní závěrku.

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 30.09.2013, a to na základě § 14 odst. 1 uvedené vyhlášky.

Vzhledem k tomu, že výše zmíněná vyhláška upravující schvalování účetních závěrek vyšla až v průběhu tohoto roku, v přechodných ustanoveních této vyhlášky je v § 30 odst. 3 uvedeno, že se ustanovení § 14 odst. 1 použijí poprvé pro mezitímní účetní závěrku sestavenou k 30. září 2013.

Rozsah předkládaných informací z mezitímní účetní závěrky vychází z návrhu Zásad schvalování účetní závěrky MČ Brno-Líšeň, který je předkládán do ZMČ ke schválení. V návrhu těchto Zásad je v bodě 10.1. 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. Tento rozsah předkládaných informací je navrhován především s ohledem na informační přínos jednotlivých výkazů tvořící mezitímní účetní závěrku.

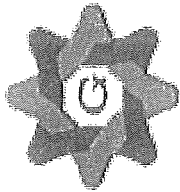
VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

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

Období: 9 / 2013

IČO: 4499278520

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




Číslo položky	Název položky	Synleický účet		Běžné období		Minulé období		
		Hlavní činnost	1	Hospodářská činnost	2	Hlavní činnost	3	Hospodářská činnost
A.	Náklady celkem		37 120 891,67		29 198 816,75		60 991 501,25	61 812 477,31
I.	Náklady z činnosti		57 052 546,68		29 176 399,75		76 152 578,18	44 897 887,31
1.	Spotřeba materiálu	501	284 247,31		10 062,00		660 880,74	20 348,00
2.	Spotřeba energie	502	7 192,00				1 278 201,84	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503						
4.	Prodané zboží	504						
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506						
6.	Aktivace oběžného majetku	507						
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508						
8.	Opravy a udržování	511	8 772 690,45		22 656 142,66		9 627 581,70	35 626 201,88
9.	Cestovné	512	42 099,00				62 974,68	
10.	Náklady na reprezentaci	513	64 099,00				149 845,00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516						
12.	Ostatní služby	518	7 849 455,11		6 455 019,57		11 599 434,99	8 704 252,06
13.	Mzdové náklady	521	13 066 797,80				17 429 835,00	
14.	Základní sociální pojištění	524	3 923 868,00				5 402 657,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	28 901,00				58 004,00	
16.	Základní sociální náklady	527						
17.	Jiné sociální náklady	528	323 183,00				470 579,00	
18.	Daň silniční	531						
19.	Daň z nemovitosti	532						
20.	Jiné daně a poplatky	538	1 500,00		2 000,00		15 900,00	11 000,00
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541					500,00	
23.	Jiné pokuty a penále	542					11 036,00	
24.	Dary	543	17 836,00				53 960,00	
25.	Prodaný materiál	544						
26.	Manka a škody	547						
15.10.2013	10h58m 6s							

Číslo položky	Název položky	Běžné období		Minulé období	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Syntetický účet		1	2	3	4
27.	Tvorba fondů	1 472 885,58		2 695 674,31	
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	19 448 679,00		24 335 539,00	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek				
31.	Prodané pozemky				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek			409 877,21	117 984,00
34.	Náklady z vyřazených pohledávek			22 607,00	247 204,00
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	301 289,06		1 830 042,20	
36.	Ostatní náklady z činnosti	1 447 824,37	53 175,52	37 448,51	170 897,37
II.	Finanční náklady	651 835,50		1 412 370,57	
1.	Prodané cenné papíry a podíly				
2.	Úroky	599 080,00		1 229 440,00	
3.	Kurzové ztráty				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou				
5.	Ostatní finanční náklady	52 755,50		182 930,57	
III.	Náklady na transfery	20 583 490,51-		18 794 378,50-	
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	20 583 490,51-		18 794 378,50-	
V.	Daň z příjmů		22 417,00	2 220 931,00	16 914 590,00
1.	Daň z příjmů		22 417,00	2 220 931,00	16 914 590,00
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů				
B.	Výnosy celkem	41 493 263,85	84 854 489,77	58 859 514,29	106 072 879,36
I.	Výnosy z činnosti	15 681 624,77	84 655 849,88	19 857 488,13	105 673 031,99
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků				
2.	Výnosy z prodeje služeb	990 580,01		1 127 388,03	
3.	Výnosy z pronájmu	8 215 954,55	84 347 948,27	10 099 728,35	105 054 336,00
4.	Výnosy z prodaného zboží				
5.	Výnosy ze správních poplatků	703 640,00		380 220,00	
6.	Výnosy z místních poplatků	1 881 976,00		4 069 188,97	
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů			164 294,00	
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodloužení		286 533,00		544 447,00
10.	Jiné pokuty a penále	84 400,00		153 000,00	
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek		13 978,40		1 276,00

Číslo položky	Název položky	Běžné období		Minulé období	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
		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				
15.	Výnosy z prodeje pozemků				
16.	Čerpání fondů	3 596 923,88		3 587 590,00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	208 150,33	7 390,21	276 078,78	72 972,99
II.	Finanční výnosy	222 794,04	198 639,89	496 253,85	399 847,37
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů				
2.	Úroky				
3.	Kurzové zisky				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	222 794,04	198 639,89	496 253,85	399 847,37
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku				
6.	Ostatní finanční výnosy				
IV.	Výnosy z transferů	11 727 453,04		20 922 824,31	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	11 727 453,04		20 922 824,31	
V.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků	13 861 392,00		17 582 948,00	
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob				
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	13 861 392,00		12 386 948,00	
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty				
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní				
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní				
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků			5 196 000,00	
C.	Výsledek hospodaření				
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	4 372 372,18	55 678 090,02	88 944,04	61 174 992,05
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	4 372 372,18	55 655 673,02	2 131 986,96-	44 260 402,05

* Konec sestavy *

Starosta města Brno *K. Urban*
 Městské část Brno-Líšeň
 Odbor rozpočtu a financí Úřadu městské části
 Jírova 2, 628 00 Brno



SPRAVA MAJETKU LIŠEŇ
 PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE
 JÍROVA 2, 628 00 BRNO
 IČO: 65 34 96 44
Urban 6

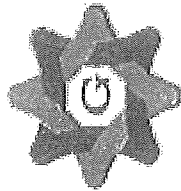
ROZVAHA - BILANCE

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

Období: 9 / 2013

IČO: 4499278520

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



Číslo položky	Název položky	Období		Minulé	
		Syntetický účet	Brutto		Běžné
AKTIVA CELKEM					
A.	Stálá aktiva	1 983 070 055,26	2 198 143 385,98	1 448 755 839,27	1 324 571 615,90
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	1 693 599,42	747 179 892,77	1 235 890 162,49	1 167 566 785,50
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje		1 230 064,42	463 535,00	483 041,00
2.	Software				
3.	Ocenitelná práva				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	872 529,42	872 529,42	872 529,42	872 529,42
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	821 070,00	821 070,00	357 535,00	463 535,00
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
8.	Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek	1 981 368 077,52	745 941 450,03	1 235 426 627,49	1 167 075 366,18
1.	Pozemky				
2.	Kulturní předměty	2 524 571,00	2 524 571,00	2 524 571,00	393 200,00
3.	Stavby	1 938 985 002,18	726 621 335,00	1 212 363 667,18	1 154 384 073,89
4.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	5 934 463,14	3 436 570,00	2 497 893,14	3 024 284,14
5.	Pěstítkové celky trvalých porostů				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	15 883 545,03	15 883 545,03	15 883 545,03	
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				
9.	Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku	18 022 496,17	18 022 496,17	18 022 496,17	9 255 808,15
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	18 000,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00
III.	Dlouhodobý finanční majetek				
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem				

Číslo položky	Název položky	Synthetický 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	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	8 378,32
7.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471			
B.	Oběžná aktiva		215 073 330,72	2 207 653,94	157 004 830,40
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		60 114 293,81	2 207 653,94	46 199 116,84
1.	Odeběratelé	311			
2.	Směnky k inkasu	312	8 722 876,72	1 811 136,44	6 911 740,28
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313			
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314			
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	48 851 169,00	396 517,50	48 851 169,00
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	586 423,47		189 905,97
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317			
8.	Pohledávky z titulu daní a obdobných dávek	318			
9.	Pohledávky ze sřílených daní	319			

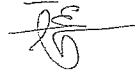
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období		Minulé
			Běžné	Korekce	
			Brutto	Netto	
10.	Pohledávky za zaměstnanci	335	34 438,00		45 709,00
11.	Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravot. pojištění	336			
12.	Daň z příjmů	341			
13.	Jiné přímé daně	342			
14.	Daň z přidané hodnoty	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 pohledávky poskytnuté zálohy na transfery	373	1 787 845,00	1 787 845,00	1 842 500,00
25.	Náklady příštích období	381	13 772,00	13 772,00	20 594,00
26.	Příjmy příštích období	385			
27.	Dohadné účty aktivní	388			
28.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	117 769,62	117 769,62	60 000,00
III.	Krátkodobý finanční majetek		154 959 036,91	154 959 036,91	110 805 713,56
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	32 090,44	32 090,44	52,49
9.	Běžný účet	241	42 290 696,04	42 290 696,04	36 737 843,41
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	102 624 364,39	102 624 364,39	71 287 631,19
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	9 776 155,04	9 776 155,04	2 757 356,47
15.	Ceniny	263	22 830,00	22 830,00	22 830,00
16.	Peníze na cestě	262			
17.	Pokladna	261	212 901,00	212 901,00	

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Období		Minulé
			Běžné		
PASIVA CELKEM					
			1 448 755 839,27		1 324 571 615,90
C.	Vlastní kapitál		1 382 117 466,01		1 252 817 632,43
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		1 132 960 203,06		1 070 690 375,38
1.	Jmění účetní jednotky	401	1 725 178 260,76		1 680 727 502,29
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	98 142 404,79		80 323 335,58
4.	Kurzové rozdíly	405			
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	690 360 462,49-		690 360 462,49-
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407			
7.	Opravy minulých období	408			
II.	Fondy účetní jednotky		9 788 753,58		2 786 792,88
6.	Ostatní fondy	419	9 788 753,58		2 786 792,88
III.	Výsledek hospodaření		239 368 509,37		179 340 464,17
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	493	60 028 045,20		42 128 415,09
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431			
3.	Výsledek hospodaření minulých účetních období	432	179 340 464,17		137 212 049,08
D.	Cizí zdroje		66 638 373,26		71 753 983,47
I.	Rezervy				
1.	Rezervy	441			
II.	Dlouhodobé závazky		17 116 863,00		24 954 189,00
1.	Dlouhodobé úvěry	451	11 250 000,00		18 000 000,00
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	5 866 863,00		6 954 189,00
9.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472			
III.	Krátkodobé závazky		49 521 510,26		46 799 794,47
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	5 119 959,06		5 958 132,82
6.	Směnky k úhradě	322			

Číslo položky	Název položky	Symetrický účet	
		Běžné	Minulé
7.	Krátkodobé přijaté zálohy		
8.	Závazky z dělené správy a kaucí	40 135 916,53	20 282 727,57
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé		
10.	Přijaté zálohy daní		
13.	Zaměstnanci	1 008 328,00	1 480 902,00
14.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	547 103,00	829 548,00
15.	Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění		
16.	Daň z příjmů		
17.	Jiné přímé daně	145 538,00	279 391,00
18.	Daň z přidané hodnoty	626 176,00	1 017 104,00
19.	Jiné daně a poplatky		
20.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce		
21.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím		
22.	Závazky k vybraným místním vládním institucím		
23.	Závazky k účastníkům sdružení		
24.	Krátkodobé závazky z ručení		
25.	Pevné termínové operace a opce		
27.	Závazky z finančního zajištění		
28.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů		
29.	Krátkodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí		
30.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	1 680 318,80	196 400,00
31.	Výdaje příštích období		7 788,00
32.	Výnosy příštích období	19 894,00	27 922,00
33.	Dohadné účty pasivní		16 678 975,00
34.	Ostatní krátkodobé závazky	238 276,87	40 904,08

* Konec sestavy *

SPRÁVA MAJETKU LIŠEŇ
PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE
JIROVA 2, 628 00 BRNO
IČO: 65 34 96 44
6



Státní úřad pro
Městská část Brno-Líšeň
Odbor rozpočtu a financí Úřadu městské části
Jírova 2, 628 00 Brno

