

Statutární město Brno  
Městská část  
Brno-Líšeň

Odbor rozpočtu a financí  
Úřadu městské části  
Jírova 2, 628 00 Brno

## Účetní závěrka MČ Brno-Líšeň za rok 2013

### Obsah

	Strana:
Důvodová zpráva	2
Účetní závěrka	3 - 45
Inventarizační zpráva	46 - 50
Zpráva interního auditora k účetní závěrce o zjištěních interního auditu za rok 2013	51

## Důvodová zpráva:

### 1. Úvod

Na základě § 84, odst. 2 písm. b) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, je zastupitelstvu obce vyhrazeno schvalovat účetní závěrku obce sestavenou k rozvahovému dni. Zastupitelstvu městské části je Statutem města Brna vyhrazeno schvalovat účetní závěrku městské části.

Požadavky na organizaci schvalování účetních závěrek stanoví vyhláška č. 220/2013 Sb., která nabyla účinnosti 1. 8. 2013 a dále pak Zásady schvalování účetní závěrky MČ Brno-Líšeň, které byly schváleny ZMČ Brno-Líšeň dne 17.12.2013.

### 2. Rozsah účetní závěrky (§ 3, odst. 1 vyhlášky č. 410/2009 Sb.)

Účetní závěrka se skládá z následujících částí:

- rozvaha (bilance),
- výkaz zisku a ztráty,
- příloha,
- přehled o peněžních tocích,
- přehled o změnách vlastního kapitálu.

### 3. Podklady pro schvalování účetní závěrky (§ 5 vyhlášky č. 220/2013 Sb.)

- schvalovaná účetní závěrka (str. 3 - 45),
- zpráva auditora o ověření účetní závěrky a o výsledku přezkoumání hospodaření (str. 37 - 48 návrhu závěrečného účtu MČ Brno-Líšeň za rok 2013),
- informace o závažných zjištěních při výkonu veřejnosprávní kontroly (nebyly zjištěny),
- zprávy útvaru interního auditu o zjištěních z provedených auditů – Zpráva interního auditora k účetní závěrce o zjištěních interního auditu za rok 2013 (str. 51), ze které vyplývá, že v rámci provedených auditů nebyly zjištěny skutečnosti, které mohou mít vliv na úplnost a průkaznost účetnictví (protokoly ze všech provedených auditů jsou k dispozici k nahlédnutí u interní auditorky),
- roční zpráva interního auditu (je k dispozici k nahlédnutí u interní auditorky),
- inventarizační zpráva (str. 46 - 50).

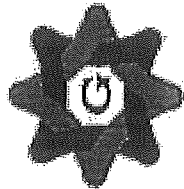
# ROZVAHA - BILANCE

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

Období: 12 / 2013

IČO: 4499278520

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



Číslo položky	Název položky	Období			Míru
		Syntetický účet	Běžné	Korekce	
<b>AKTIVA CELKEM</b>					
<b>A. Stálá aktiva</b>			756 499 800,09	1 438 150 074,02	1 324 571 615,90
<b>I. Dlouhodobý nehmotný majetek</b>			1 993 242 074,69	753 905 894,34	1 167 566 785,50
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje					
2. Software		012	1 720 280,42	1 263 246,42	457 034,00
3. Ocenitelná práva		013			
4. Povolenky na emise a preferenční limity		014			
5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek		015			
6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek		018	899 210,42	899 210,42	
7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek		019	821 070,00	364 036,00	457 034,00
8. Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku		041			
9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek		044			
		051			
<b>II. Dlouhodobý hmotný majetek</b>			1 991 513 415,95	752 634 269,60	1 167 075 366,18
1. Pozemky		031			
2. Kulturní předměty		032	2 524 571,00		2 524 571,00
3. Stavby		021	1 949 188 357,14	733 130 006,00	1 154 384 073,89
4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí		022	5 934 463,14	3 612 028,00	2 322 435,14
5. Pěstitelské celky trvalých porostů		025			
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek		028	15 892 235,60	15 892 235,60	
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek		029			
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek		042	17 955 789,07		17 955 789,07
9. Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku		045			
10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek		052	18 000,00		18 000,00
<b>III. Dlouhodobý finanční majetek</b>					
1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem		061			
2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem		062			

Číslo položky	Název položky	Svazkový 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			
<b>IV.</b>	<b>Dlouhodobé pohledávky</b>		<b>8 378,32</b>		<b>8 378,32</b>
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>B.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>		<b>201 407 799,42</b>	<b>2 593 905,75</b>	<b>198 813 893,67</b>
<b>I.</b>	<b>Zásoby</b>				<b>157 004 830,40</b>
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			
<b>II.</b>	<b>Krátkodobé pohledávky</b>		<b>47 741 775,92</b>	<b>2 593 905,75</b>	<b>45 147 870,17</b>
1.	Odebíratelé	311			
2.	Směnky k inkasu	312	8 641 672,24	2 134 224,25	6 507 447,99
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313			
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314			
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	2 341 730,00		2 341 730,00
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	532 544,47	459 681,50	72 862,97
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317			
8.	Pohledávky z titulu daní a obdobných dávek	318			
9.	Pohledávky ze sdílených daní	319			

17.02.2014 9h10m23s

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

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období		Minulé
			Běžné	Korekce	
			Brutto	Netto	
10.	Pohledávky za zaměstnanci	335	50 581,00		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 spoluřinancovaných ze zahraničí	371			
24.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	2 041 132,00	2 041 132,00	1 842 500,00
25.	Náklady příštích období	381	10 996,00	10 996,00	20 594,00
26.	Příjmy příštích období	385			
27.	Dohadné účty aktivní	388	28 000,00	28 000,00	60 000,00
28.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	34 095 120,21	34 095 120,21	34 989 693,44
<b>III.</b>	<b>Krátkodobý finanční majetek</b>		<b>153 666 023,50</b>	<b>153 666 023,50</b>	<b>110 805 713,56</b>
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	68 604,00	68 604,00	52,49
9.	Běžný účet	241	55 222 217,44	55 222 217,44	36 737 843,41
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	98 065 264,08	98 065 264,08	71 287 631,19
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	277 327,98	277 327,98	2 757 356,47
15.	Ceniny	263	32 610,00	32 610,00	22 830,00
16.	Peníze na cestě	262			
17.	Pokladna	261			

Číslo položky	Název položky	Symetrický účet	Období	
			Bežné	Minulé
<b>PASIVA CELKEM</b>				
			1 438 150 074,02	1 324 571 615,90
<b>C.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>		<b>1 379 070 798,93</b>	<b>1 252 817 632,43</b>
<b>I.</b>	<b>Jiměni účetní jednotky a upravující položky</b>		<b>1 132 229 761,76</b>	<b>1 070 690 375,38</b>
1.	Jiměni účetní jednotky	401	1 718 513 663,68	1 680 727 502,29
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	104 076 560,57	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		
<b>II.</b>	<b>Fondy účetní jednotky</b>		<b>303 446,58</b>	<b>2 786 792,88</b>
6.	Ostatní fondy	419	303 446,58	2 786 792,88
<b>III.</b>	<b>Výsledek hospodaření</b>		<b>246 537 590,59</b>	<b>179 340 464,17</b>
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	493	67 197 126,42	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
<b>D.</b>	<b>Cizí zdroje</b>		<b>59 079 275,09</b>	<b>71 753 983,47</b>
<b>I.</b>	<b>Rezervy</b>			
1.	Rezervy	441		
<b>II.</b>	<b>Dlouhodobé závazky</b>		<b>14 509 023,00</b>	<b>24 954 189,00</b>
1.	Dlouhodobé úvěry	451	9 000 000,00	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	5 509 023,00	6 954 189,00
9.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
<b>III.</b>	<b>Krátkodobé závazky</b>		<b>44 570 252,09</b>	<b>46 799 794,47</b>
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	3 331 046,60	5 958 132,82
6.	Směnky k úhradě	322		

Číslo položky	Název položky	Synetický účet	Období	
			Běžné	Mínulé
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	17 370 386,30	20 282 727,57
8.	Závazky z dělené správy a kaucí	325		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Přijaté zálohy daní	327		
13.	Zaměstnanci	331	1 559 037,00	1 480 902,00
14.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
15.	Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	336	865 072,00	829 548,00
16.	Daň z příjmů	341		
17.	Jiné přímé daně	342	302 161,00	279 391,00
18.	Daň z přidané hodnoty	343	489 118,00	1 017 104,00
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	85 000,00	
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	63 892,59	196 400,00
31.	Výdaje příštích období	383	84 825,40	7 788,00
32.	Výnosy příštích období	384	150 940,00	27 922,00
33.	Dohadné účty pasivní	389	19 973 640,00	16 678 975,00
34.	Ostatní krátkodobé závazky	378	295 133,20	40 904,08

\* Konec sestavy \*

SPRAVA MAJETKU LIŠEN  
PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE  
JÍROVA 2, 602 00 BRNO  
IČO: 65 34 95 44

Obchodní společnost s ručením omezeným  
Jírova 2, 602 00 Brno  
IČO: 65 34 95 44

*Handwritten signature*  
6

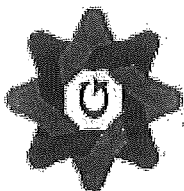
# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

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

Období: 12 / 2013

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
		1	2	3	4
<b>A. Náklady celkem</b>					
<b>I. Náklady z činnosti</b>		<b>80 410 497,24</b>	<b>35 754 354,75</b>	<b>76 152 578,18</b>	<b>44 897 887,31</b>
1.	Spotřeba materiálu	563 493,95	14 751,73	660 880,74	20 348,00
2.	Spotřeba energie	965 937,59		1 278 201,84	
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	11 477 558,98	26 684 700,91	9 627 581,70	35 626 201,88
9.	Cestovné	57 662,00		62 974,68	
10.	Náklady na reprezentaci	129 822,00		149 845,00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb				
12.	Ostatní služby	12 077 005,71	8 550 898,54	11 599 434,99	8 704 252,06
13.	Mzdové náklady	18 351 011,21		17 429 835,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	5 440 199,00		5 402 657,00	
15.	Jiné sociální pojištění	44 889,00		58 004,00	
16.	Zákonné sociální náklady				
17.	Jiné sociální náklady	487 213,00		470 579,00	
18.	Daň silniční				
19.	Daň z nemovitostí				
20.	Jiné daně a poplatky	3 000,00	2 000,00	15 900,00	11 000,00
22.	Smluvní pokuty a poplatky			500,00	
23.	Jiné pokuty a penále			11 036,00	
24.	Dary	46 120,00		53 960,00	
25.	Prodaný materiál				
26.	Manka a škody				
547					



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	26 139 309,00		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	172 845,81	213 406,00	409 877,21	117 984,00
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	10 700,00	97 930,00	22 607,00	247 204,00
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	1 426 164,35		1 830 042,20	
36.	Ostatní náklady z činnosti	1 544 680,06	190 667,57	37 448,51	170 897,37
<b>II.</b>	<b>Finanční náklady</b>	<b>739 840,00</b>		<b>1 412 370,57</b>	
561	Prodané cenné papíry a podíly				
562	Úroky	739 840,00		1 229 440,00	
563	Kurzové ztráty				
564	Náklady z přecenění reálnou hodnotou				
569	Ostatní finanční náklady			182 930,57	
<b>III.</b>	<b>Náklady na transfery</b>	<b>27 725 498,35-</b>		<b>18 794 378,50-</b>	
572	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	27 725 498,35-		18 794 378,50-	
<b>V.</b>	<b>Daň z příjmů</b>	<b>2 263 307,00</b>	<b>14 757 608,00</b>	<b>2 220 931,00</b>	<b>16 914 590,00</b>
591	Daň z příjmů	2 263 307,00	14 757 608,00	2 220 931,00	16 914 590,00
595	Dodatečné odvody daně z příjmů				
<b>B.</b>	<b>Výnosy celkem</b>	<b>60 379 875,28</b>	<b>113 017 359,78</b>	<b>58 859 514,29</b>	<b>106 072 879,36</b>
<b>I.</b>	<b>Výnosy z činnosti</b>	<b>28 204 704,44</b>	<b>112 790 631,66</b>	<b>19 857 488,13</b>	<b>105 673 031,99</b>
601	Výnosy z prodeje vlastních výrobků				
602	Výnosy z prodeje služeb	1 100 190,93		1 127 388,03	
603	Výnosy z pronájmu	10 519 105,22	112 300 571,77	10 099 728,35	105 054 336,00
604	Výnosy z prodaného zboží				
605	Výnosy ze správních poplatků	878 245,00		380 220,00	
606	Výnosy z místních poplatků	2 291 000,00		4 069 188,97	
609	Jiné výnosy z vlastních výkonů			164 294,00	
641	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	7 482,06	440 548,00	153 000,00	544 447,00
642	Jiné pokuty a penále	112 300,00			
643	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
	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				
15.	Výnosy z prodeje pozemků				
16.	Čerpání fondů	13 082 230,88		3 587 590,00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	214 150,35	35 533,49	276 078,78	72 972,99
<b>II.</b>	<b>Finanční výnosy</b>	<b>316 692,79</b>	<b>226 728,12</b>	<b>496 253,85</b>	<b>399 847,37</b>
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661			
2.	Úroky	316 692,79	226 728,12	496 253,85	399 847,37
3.	Kurzové zisky				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou				
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku				
6.	Ostatní finanční výnosy				
<b>IV.</b>	<b>Výnosy z transferů</b>	<b>17 997 086,05</b>		<b>20 922 824,31</b>	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	17 997 086,05		20 922 824,31	
<b>V.</b>	<b>Výnosy ze sdílených daní a poplatků</b>	<b>13 861 392,00</b>		<b>17 582 948,00</b>	
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681			
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	
<b>C.</b>	<b>Výsledek hospodaření</b>				
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	6 955 036,39	77 263 005,03	88 944,04	61 174 992,05
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	4 691 729,39	62 505 397,03	2 131 986,96-	44 280 402,05

\* Konec sestavy \*

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

**PŘÍLOHA**

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

Období: 12 / 2013  
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**

Účetní závěrka slouží jako podklad pro přípravu účetní závěrky a závěrečného účtu Statutárního města Brno a byla sestavena v souladu s českými účetními předpisy s výjimkou těch oblastí, které upravuje a doplňuje Metodika účetnictví statutárního města Brna.

Níže jsou uvedeny nejvýznamnější rozdíly mezi českými účetními předpisy a Metodikou:

- x Transfery - transfery přijaté od magistrátu Statutárního města Brna se účtují ve prospěch účtu 572 a nikoli ve prospěch účtu 672. Tím může docházet k vzájemnému zápočtu nákladů a výnosů.
- x Prodej nemovitého majetku - v případě prodeje dlouhodobého nemovitého majetku není doložen akruální princip. MČ účtuje pouze o nákladech z titulu prodeje, výnosy jsou pak vykazovány v účetnictví Magistrátu města Brna, resp. Statutárního města Brna. Výnosy z prodeje nemovitého majetku města jsou pak v následujícím období v souladu s Pravidly prodeje domů, bytů a nebytových prostor Statutárního města Brna (dále jen „Pravidla“) rozděleny a předány jednotlivým městským částem, které tyto prostředky účtují jako příděli do vlastních fondů a dále v souladu s Pravidly prodeje je zapojují do rozpočtu.

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet		MINULÉ
		BEZNE	UCETNÍ OBDOBÍ	
<b>P. I. Majetek účetní jednotky</b>				
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek		94 469 129,00	91 248 388,33
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek		53 409,00	42 307,00
3.	Ostatní majetek		94 415 720,00	91 206 081,33
<b>P. II. Vyřazené pohledávky a závazky</b>				
1.	Vyřazené pohledávky		4 103 491,60	3 987 640,00
2.	Vyřazené závazky		3 676 115,60	3 581 464,00
<b>P. III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou</b>				
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
<b>P. IV. Další podmíněné pohledávky a ostatní podmíněná aktiva</b>				
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	236 612,58	265 226,64
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	236 612,58	265 226,64
<b>P. V. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</b>				
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		
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		
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		
<b>P. V. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</b>				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	961	236 612,58	265 226,64
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu úplatného užívání cizího majetku na základě jiného důvodu	963		
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		
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		
<b>P. V. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</b>				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	961	236 612,58	265 226,64
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu úplatného užívání cizího majetku na základě jiného důvodu	963		
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		
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		
<b>P. V. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</b>				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	961	236 612,58	265 226,64
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu úplatného užívání cizího majetku na základě jiného důvodu	963		
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		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEŽNÉ	MINULÉ
<b>P.VI.</b>	<b>Další podmíněné závazky a ostatní podmíněná pasiva</b>	<b>301 475 594,49</b>	<b>299 067 493,09</b>
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv, předp. a další činn.moci zákonod.výkonné nebo soudní		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv, předp. a další činn.moci zákonod.výkonné nebo soudní		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení		
13.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva		
14.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva		
	<b>P.VII. Vyrovnávací účty</b>	<b>301 475 594,49</b>	<b>299 067 493,09</b>
1.	Vyrovnávací účty k podrozvahovým účtům		
		<b>203 521 113,31-</b>	<b>206 380 082,12-</b>
		<b>203 521 113,31-</b>	<b>206 380 082,12-</b>

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

Císlo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		-BEZNĚ	MINULÉ
1.	Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	597 061,00	572 482,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	268 011,00	257 066,00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů	791 279,00	1 296 495,00

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	Syntetický účet		UCETNÍ OBDOBÍ	
		BEZNE	MINULE		
B.1.	Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovacím převodem aktiva	364			
B.2.	Půjčky cenných papírů zajištěné převodem peněžních prostředků	364			
B.3.	Prodej aktiva se současně sjednaným zpětným nákupem	364			
B.4.	Nákup aktiva se současně sjednaným zpětným prodejem	364			



**C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.1.1 Jmění účetní jednotky" a "C.1.3 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEZNĚ	MINULE
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	25 832 684,83	8 888 226,04
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	2 079 459,84	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 přemítočných 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

Cástka

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

K. položce

Doplnující informace

Částka

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

K položce

Doplnující informace

Částka

## F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

## Ostatní fondy – územní samosprávné celky

Číslo	Název	Položka	
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.II.	Tvorba fondu		2 786 792,88
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		12 046 507,18
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		1 447 622,60
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		9 125 999,00
	4. Ostatní tvorba fondu		1 472 885,58
G.III.	Čerpání fondu		14 529 853,48
G.IV.	Konečný stav fondu		303 446,58

**G. Stavby**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULE
		BRUTTO	BEZNE	KOREKCE	
<b>G.</b>	<b>Stavby</b>	<b>1 949 188 357,14</b>	<b>733 130 006,00</b>		<b>1 216 058 351,14</b>
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	921 258 122,63	359 968 580,00		558 703 114,33
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	748 499 076,73	258 902 217,00		425 607 625,21
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	34 491 831,20	13 926 151,00		20 975 303,20
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	10 990 742,91	3 941 188,00		6 814 835,60
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby	233 948 583,67	96 391 870,00		137 556 713,67
<b>H.</b>	<b>Pozemky</b>				<b>142 283 195,55</b>

Účetní závěrka - strana 24

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULE
		BRUTTO	BEZNE	KOREKCE	
<b>H.</b>	<b>Pozemky</b>				
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha				
H.5.	Ostatní pozemky				



**I. Doplnující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		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. Doplnující 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. Doplnující 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 \*

SPRÁVA MAJETKU LIŠEŇ  
PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE  
JIROVA 2, 602 00 BRNO  
IČO: 65 34 96 44

# **PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2013**

**Název: Statutární město Brno, Městská část Brno-Líšeň**

**Adresa: Jírova 2, 628 00 Brno**

**IČ: 44 99 27 85 / 20**

**Právní forma: územní samosprávný celek**

# OBSAH

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

## I.1 Všeobecné informace

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

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

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

### Zastupitelstvo městské části Brno-Líšeň

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

Zastupitelstvo městské části Brno-Líšeň má zřízeny následující výbory:

- kontrolní výbor
- finanční výbor

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

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

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

### Starosta městské části Brno-Líšeň

*Mgr. Břetislav Štefan*

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

### Rada městské části Brno-Líšeň

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

Rada městské části Brno-Líšeň má zřízeny následující komise:

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

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

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

### Průměrný počet zaměstnanců a osobní výdaje

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

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

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

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

## I.2 Právní rámec účetnictví

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

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

## I.3 Účetní zásady

### I.3.1 Účetní a finanční výkazy

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

#### Rozvaha

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

#### Výkaz zisku a ztráty

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

#### Přehled o peněžních tocích

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

### **Přehled o změnách vlastního kapitálu**

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

### **Příloha k účetní závěrce**

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

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

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

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

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

### **I.3.3 Zásady časového rozlišení**

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

### **I.3.4 Odpisování dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku**

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

### **I.3.5 Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu**

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

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

### **I.3.6 Konsolidovaná účetní závěrka**

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

### **I.3.7 Konsolidace položek rozpočtové skladby**

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

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

## **II. VÝZNAMNÁ ÚČETNÍ PRAVIDLA A POSTUPY**

### **II.1 Dlouhodobý nehmotný majetek (DNM)**

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

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

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

### **II.2 Dlouhodobý hmotný majetek (DHM)**

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

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

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

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

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



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

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

### **II.3 Dlouhodobý finanční majetek**

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

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

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

### **II.4 Způsoby ocenění nakupovaných zásob**

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

a) cenou zjištěnou váženým aritmetickým průměrem z pořizovacích cen

b) nebo způsobem, kdy první cena pro ocenění přírůstku zásob se použije jako první cena pro ocenění úbytku zásob.

Účtování pořízení a úbytku zásob se provádí podle způsobu B.

### **II.5 Pohledávky**

Pohledávky jsou oceňovány jmenovitou hodnotou.

### **II.6 Transfery**

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

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

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

### III. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU O PLNĚNÍ ROZPOČTU

#### III.1 Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

##### III.1.1 Významné přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### III.1.3 Majetek určený k vyřazení

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

### III.1.4 Zastavený dlouhodobý hmotný majetek

#### Účet 021 - budovy

Přehled budov, které jsou zastaveny.

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

#### Účet 022 – samostatné movité věci a soubory movitých věcí

Samostatné movité věci a soubory movitých věcí nejsou zastaveny.

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

## III.2 Majetkové účasti v obchodních společnostech

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

## III.3 Pohledávky

### III.3.1 Struktura pohledávek k 31. 12. 2013

	Pohledávky celkem v r. 2012	Pohledávky k 31. 12. 2013		
		do splatnosti v Kč	po splatnosti v Kč	celkem v Kč
Odběratelé celkem (311)	7.280.603,87	442.631,91	8.199.040,33	8.641.672,24
Pohledávky za rozpočtovými příjmy celkem (315)	555.372,47	0,00	532.544,47	532.544,47
Poskytnuté provozní zálohy celkem (314)	3.612.298,00	2.341.730,00	0,00	2.341.730,00
Jiné pohledávky celkem (335, 346, 351, 373, 377, 381, 388)	36.966.874,76	36.090.569,19	135.260,02	36.225.829,21
<b>Pohledávky celkem</b>	<b>48.415.149,10</b>	<b>38.874.931,10</b>	<b>8.866.844,82</b>	<b>47.741.775,92</b>

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

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

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

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

### III.3.2 Opravné položky

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

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

### III.3.3 Pohledávky za společnostmi v konkurzním řízení

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

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

### III.3.4 Nevymahatelné pohledávky

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

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

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

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

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

### III.4 Poskytnuté návratné finanční výpomoci

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

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

### III.5 Přechodné účty aktivní

Přechodné účty aktivní zahrnují:

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

### III.6 Vlastní zdroje krytí stálých a oběžných aktiv

#### III.6.1 Jmění účetní jednotky a upravující položky

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

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

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

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

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

#### III.6.2 Fondy účetní jednotky

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

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

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

##### *Fond rezerv a rozvoje (FRR)*

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

Prostředků fondu je možno použít výhradně na:

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

##### *Sociální fond*

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

Prostředků fondu je možno použít výhradně na:

- příspěvek na stravování

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

### **Fond polikliniky**

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

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

### **III.7 Závazky**

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

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

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

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

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

#### **III.7.1 Bankovní úvěry a půjčky**

##### **Bankovní úvěry – v tis. Kč**

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

### Splátkový kalendář – jistiny – v tis. Kč

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

### III.7.2 Ostatní půjčky

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

### III.8 Přejídné účty pasivní

Přejídné účty pasivní zahrnují:

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

### III.9 Hospodářská činnost

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

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

### III.10 Finanční vypořádání

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

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



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

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

## IV. PODROZVAHOVÉ ÚČTY

### IV.1 Majetek účetní jednotky

Přehled majetku uvedeného v podrozvaze obsahuje především majetek, který městská část jako zřizovatel předala svým příspěvkovým organizacím (účet 903 0100), kde se jedná o částku 94.415.720,00 Kč. Podrozvahové účty účtové skupiny 90 rovněž obsahují majetek, který 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 53.409,00 Kč.

### IV.2 Odepsané pohledávky a závazky

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

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

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

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

### IV.3 Podmíněné pohledávky a ostatní podmíněná aktiva

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

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

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

Přehled ostatních podmíněných aktiv (účet 951):

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

#### IV.4 Podmíněné závazky a ostatní podmíněná pasiva

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

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

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

Přehled podmíněných závazků a ostatních podmíněných pasiv:

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

## V. DALŠÍ INFORMACE JINDE NEUVEDENÉ

### V.1 Příspěvkové organizace

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

1. Základní škola, Brno, Masarova 11, příspěvková organizace, Masarova 11, 628 00 Brno, IČ: 44994044
2. Základní škola, Brno, 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 RADOST, Brno, Michalova 2, příspěvková organizace, Michalova 2, 628 00 Brno, IČ: 49466801
11. Mateřská škola SEDMIKRÁSKA, Brno, Šimáčkova 1, příspěvková organizace, Šimáčkova 1, 628 00 Brno, IČ: 49466992
12. Mateřská škola, Brno, Trnkova 81, příspěvková organizace, Trnkova 81, 628 00 Brno, IČ: 49466836
13. Mateřská škola POHÁDKA, Brno, Bratří Pelíšků 7, příspěvková organizace, Bratří Pelíšků 7, 628 00 Brno, IČ: 72065761
14. Školní jídelna, Brno, Masarova 11, příspěvková organizace, Masarova 11, 628 00 Brno, IČ: 49466895

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

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

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

## V.2 Vnitropodnikové pohledávky a závazky

### Vnitropodnikové pohledávky:

459.0189	předplacené nájemné – pohledávka VHČ vůči RČ	5.509.023,00 Kč
<b>Celkem</b>		<b>5.509.023,00 Kč</b>

### Vnitropodnikové závazky:

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

### Použité zkratky:

RČ = rozpočtová (hlavní) činnost

VHČ = vedlejší hospodářská činnost

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

## V.3 Potenciální závazky

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

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

V Brně dne 28.02.2014

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

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

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

# PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

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

Období: 12 / 2013

IČO: 4499278520

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

C.položky	Název položky	Účetní období
P.	Stav peněžních prostředků k 1.1. lednu	110 805 713,56
A.	Peněžní toky z provozní činnosti	91 827 628,13
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	84 218 041,42
A.I.	Úpravy o nepeněžní operace (+/-)	24 446 100,97
A.I.1.	Odpisy dlouhodobého majetku	26 139 309,00
A.I.2.	Změna stavu opravných položek	386 251,81
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 (+/-)	2 079 459,84-
A.II.1.	Změna stavu krátkodobých pohledávek	2 975 122,26-
A.II.2.	Změna stavu krátkodobých závazků	673 373,18
A.II.3.	Změna stavu zásob	3 648 495,44-
A.II.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	
A.III.	Zaplacená daň z příjmů včetně doměrků (-)	
A.IV.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	13 861 392,00-
B.	Peněžní toky z dlouhodobých aktiv	61 871 490,72-
B.I.	Výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv	61 871 490,72-
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	12 904 172,53
C.I.	Peněžní toky vyplývající ze změny vlastního kapitálu (+/-)	23 349 338,53
C.II.	Změna stavu dlouhodobých závazků (+/-)	10 445 166,00-
C.III.	Změna stavu dlouhodobých pohledávek (+/-)	
F.	Celková změna stavu peněžních prostředků	42 860 309,94
H.	Příjmové a výdajové účty rozpočtového hospodaření	
R.	Stav peněžních prostředků k rozvahovému dni	153 666 023,50
KONTROLNÍ ČÍSLO - ROZVAHA B.III.(B.III.1+B.III.2+B.III.3)+A.III.5-C.IV.1-C.IV.2		153 666 023,50

17.02.2014 9h42m 3s

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

SPRÁVA MAJETKU LIŠEŇ  
PRÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE  
JIROVA 2, 628 001 BRNO  
IČO: 65349644

Účetní závěrka města Brno  
Městská část Brno-Líšeň  
Účetní závěrka za období  
12 / 2013

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 / 2013

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
<b>VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM</b>					
A.	Jmenné účetní jednotky a upravující položky	1 252 817 632,43	408 914 581,19	282 661 414,69	1 379 070 798,93
I.	Jmenné účetní jednotky	1 070 690 375,38	63 763 380,72	2 223 994,34	1 132 229 761,76
1.	Změna, vznik nebo zánik příslušnosti hospodařit s majetkem státu	1 680 727 502,29	37 930 695,89	144 534,50	1 718 513 663,68
2.	Světlení majetku příspěvkové organizaci	-	37 930 695,89	-	-
3.	Bezúplatné převody	-	-	144 534,50	-
4.	Investiční transfery	-	-	-	-
5.	Dary	-	-	-	-
6.	Ostatní	-	-	-	-
II.	Fond privatizace	-	-	-	-
III.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	80 323 335,58	25 832 684,83	2 079 459,84	104 076 560,57
1.	Světlení majetku příspěvkové organizaci	-	-	-	-
2.	Bezúplatné převody	-	-	-	-
3.	Investiční transfery	-	25 832 684,83	-	-
4.	Dary	-	-	-	-
5.	Snížení investičních transferů ve věcné a časové souvislosti	-	-	2 079 459,84	-
6.	Ostatní	-	-	-	-
IV.	Kurzové rozdíly	-	-	-	-
V.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	690 360 462,49-	-	-	690 360 462,49-
1.	Opravné položky k pohledávkám	-	-	-	-
2.	Odpisy	-	-	-	-
3.	Ostatní	-	-	-	-
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	2 786 792,88	12 046 507,18	14 529 853,48	303 446,58
C.	Výsledek hospodaření	179 340 464,17	333 104 693,29	265 907 566,87	246 537 590,59
D.	Příjmová a výdajová účet rozpočtového hospodaření	-	-	-	-

17.02.2014 9h47m55s

*[Handwritten signatures and initials]*

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

SPRÁVA MAJETKU LIŠEŇ  
PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE  
JÁROVA 2, 602 00 BRNO  
IČO: 65 34 96 44

## INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

Skutečné stavy zjišťovány k **31.12.2013**

### Periodická inventarizace

Vnitřní org. jednotka: Městská část Brno-Líšeň, Jírova 2, 628 00 Brno  
Tajemnice: Ing. Irena Sehnalová

Inventarizace byla provedena dle příkazu tajemníka č. 2/2013 ze dne 10.10.2013. Skutečné stavy majetku a závazků, které jsou předmětem inventarizace, jsou doloženy inventurními soupisy uloženými na ÚMČ.

V rámci inventarizace provedly inventarizační komise zhodnocení technického stavu inventarizovaného majetku, jeho upotřebitelnosti a využití. Na základě tohoto zhodnocení IK nepodaly žádný návrh na provedení oprav, údržby, technického zhodnocení nebo vyřazení majetku. Inventarizací majetku a závazků nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Přílohou této inventarizační zprávy je seznam inventurních soupisů - rekapitulace výsledků inventarizace za rok 2013.

Výsledky inventarizace byly projednány Hlavní inventarizační komisí (HIK) dne 30.01.2014.

### Závěr HIK:

Inventarizace proběhla v souladu s příkazem tajemníka č. 2/2013 ze dne 10.10.2013, zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhláškou č. 270/2010 Sb. o inventarizaci majetku a závazků a v souladu se směrnicí tajemníka č. 2/2012 Inventarizace majetku a závazků.

**Inventarizací majetku a závazků nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.**

V Brně dne 30.01.2014

### Podpisy členů Hlavní inventarizační komise:

Předseda:	Ing. Libor Stehlík	.....
Členové:	Ing. Sehnalová Irena	.....
	JUDr. Vacková Eva	.....
	Mgr. Bc. Černá Alexandra	.....
	Ing. Konstantová Markéta	.....
	Ing. Dvořáková Ivona	.....

### Podpis tajemnice:

Ing. Sehnalová Irena .....

**Příloha:** Seznam inventurních soupisů – rekapitulace výsledků inventarizace za rok 2013

Inventurní soupis k účtu:			Účetní stav k 31.12.2013	Inventurní stav k 31.12.2013	Rozdíl
SÚ	AÚ	Název			
018		<b>Drobný dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>899 210,42</b>	<b>899 210,42</b>	<b>0,00</b>
018	0000/19	Vnitřní správa	872 194,59	872 194,59	0,00
018	0000/3511	Zdravotnictví	27 015,83	27 015,83	0,00
019		<b>Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>821 070,00</b>	<b>821 070,00</b>	<b>0,00</b>
019	0000	Studie-investiční technici	438 000,00	438 000,00	0,00
019	0000/39	Studie	383 070,00	383 070,00	0,00
021		<b>Stavby</b>	<b>1 949 188 357,14</b>	<b>1 949 188 357,14</b>	<b>0,00</b>
021	0000	Bytové domy	921 258 122,63	921 258 122,63	0,00
021	0200/14	Budovy - školy	583 318 692,21	583 318 692,21	0,00
021	0200/19	Budovy pro služby obyvatelstvu	125 912 370,32	125 912 370,32	0,00
021	0200/3511	Budova polikliniky Horníkova	39 268 014,20	39 268 014,20	0,00
021	0300/19	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	34 491 831,20	34 491 831,20	0,00
021	0400/39	Komunikace a veřejné osvětlení	10 990 742,91	10 990 742,91	0,00
021	0500/39	Jiné inženýrské sítě	0,00	0,00	0,00
021	0600	Ostatní stavby-umělecká díla-exteriér	0,00	0,00	0,00
021	0600/14	Ostatní stavby - školy	69 548 821,35	69 548 821,35	0,00
021	0600/19	Ostatní stavby - vnitřní správa	66 990,00	66 990,00	0,00
021	0600/39	Ostatní stavby - veřejná prostranství a zeleň	164 332 772,32	164 332 772,32	0,00
022		<b>Samostatné movité věci a soubory movitých věcí</b>	<b>5 934 463,14</b>	<b>5 934 463,14</b>	<b>0,00</b>
022	0030/3511	Energetické a hnací stroje - poliklinika	1 275 671,00	1 275 671,00	0,00
022	0040/3511	Pracovní stroje a zařízení - poliklinika	42 049,00	42 049,00	0,00
022	0050/19	Přístroje - vnitřní správa	2 973 453,14	2 973 453,14	0,00
022	0050/3511	Přístroje - poliklinika	891 396,00	891 396,00	0,00
022	0060/19	Osobní automobil	313 900,00	313 900,00	0,00
022	0070/19	Inventář - vnitřní správa	437 994,00	437 994,00	0,00
028		<b>Drobný dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>15 892 235,60</b>	<b>15 892 235,60</b>	<b>0,00</b>
028	0000/14	DDHM - školství	2 100,00	2 100,00	0,00
028	0000/19	DDHM - radnice	9 295 280,52	9 295 280,52	0,00
028	0000/39	DDHM - veřej. prostranství	5 600 588,00	5 600 588,00	0,00
028	0000/3511	DDHM - poliklinika	727 740,38	727 740,38	0,00
028	0021/39	DDHM-sportovní zařízení	266 526,70	266 526,70	0,00
032		<b>Umělecká díla a předměty</b>	<b>2 524 571,00</b>	<b>2 524 571,00</b>	<b>0,00</b>
032	0000	Umělecká díla a předměty	2 524 571,00	2 524 571,00	0,00
042		<b>Pořízení dlouhodobého hmotného majetku</b>	<b>17 955 789,07</b>	<b>17 955 789,07</b>	<b>0,00</b>
042	0000	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	17 955 789,07	17 955 789,07	0,00
052		<b>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>18 000,00</b>	<b>18 000,00</b>	<b>0,00</b>
052	0000	Poskytované zálohy na DHM	18 000,00	18 000,00	0,00
078		<b>Oprávky k DDNM</b>	<b>899 210,42</b>	<b>899 210,42</b>	<b>0,00</b>
078	0000/19	Oprávky k DDNM	872 194,59	872 194,59	0,00
078	0000/3511	Oprávky k DDNM	27 015,83	27 015,83	0,00
079		<b>Oprávky k DNM</b>	<b>364 036,00</b>	<b>364 036,00</b>	<b>0,00</b>
079	0000	Oprávky k DNM - studie	364 036,00	364 036,00	0,00
088		<b>Oprávky k DDHM</b>	<b>15 892 235,60</b>	<b>15 892 235,60</b>	<b>0,00</b>
088	0000/14	Oprávky k DDHM - školství	2 100,00	2 100,00	0,00
088	0000/19	Oprávky k DDHM - radnice	9 295 280,52	9 295 280,52	0,00
088	0000/39	Oprávky k DDHM - veřej. prostranství	5 600 588,00	5 600 588,00	0,00
088	0021/39	Oprávky k DDHM - sportovní zařízení	266 526,70	266 526,70	0,00
088	0000/3511	Oprávky k DDHM - poliklinika	727 740,38	727 740,38	0,00
081		<b>Oprávky k DHM</b>	<b>733 130 006,00</b>	<b>733 130 006,00</b>	<b>0,00</b>
081	0000	Oprávky k DHM - bytové domy	359 968 580,00	359 968 580,00	0,00
081	0200	Oprávky k DHM - budovy pro služby obyv.	258 902 217,00	258 902 217,00	0,00
081	0300	Oprávky k DHM - jiné nebytové domy a nebytv.jedn.	13 926 151,00	13 926 151,00	0,00
081	0400	Oprávky k DHM - komunikace a veřejné osvětlení	3 941 188,00	3 941 188,00	0,00
081	0600	Oprávky k DHM - ost.stavby	96 391 870,00	96 391 870,00	0,00
082		<b>Oprávky k DHM</b>	<b>3 612 028,00</b>	<b>3 612 028,00</b>	<b>0,00</b>
082	0030	Oprávky k energetickým a hnacím strojům	605 955,00	605 955,00	0,00
082	0040	Oprávky k pracovním strojům a zařízením	19 987,00	19 987,00	0,00
082	0050	Oprávky k přístrojům a zvl.technickému zařízení	2 620 730,00	2 620 730,00	0,00
082	0060	Oprávky k dopravním prostředkům	149 114,00	149 114,00	0,00
082	0070	Oprávky k inventářům	216 242,00	216 242,00	0,00
149		<b>Opravné položky k dlouhodobým pohledávkám</b>	<b>8 378,32</b>	<b>8 378,32</b>	<b>0,00</b>
149	0715	Opr. položky k návrh. výpomocím dlouh. - sociální půjčky	8 378,32	8 378,32	0,00
192		<b>Opravné položky k jiným pohledávkám z hl.činnosti</b>	<b>459 681,50</b>	<b>459 681,50</b>	<b>0,00</b>
192	0029	Opravné položky k poplatkům ze psů	59 680,90	59 680,90	0,00
192	0046	Opravné položky k sankčním pokutám obyvatelstva	154 300,00	154 300,00	0,00
192	0046/2606	Opravné položky k sankčním pokutám obyvatelstva	2 000,00	2 000,00	0,00
192	0057/0003	Opravné položky k výtěžku z VHP	40 410,00	40 410,00	0,00
192	0057/0004	Opravné položky k pohl.za dlužnými sociálními dávkami	96 763,00	96 763,00	0,00
192	0057/2602	Opravné položky k nákladům řízení-přestupky	29 000,00	29 000,00	0,00

Inventurní soupis k účtu:			Účetní stav k 31.12.2013	Inventurní stav k 31.12.2013	Rozdíl
SÚ	AÚ	Název			
192	0057/2606	Opravné položky k nákladům řízení-přestupky	377,60	377,60	0,00
192	0060	Opravné položky k pokutám za porušení zákona	2 960,00	2 960,00	0,00
192	0067	Opravné položky k veřejnému prostranství	73 980,00	73 980,00	0,00
192	0081	Opravné položky k poplatku z ubyt.kapacity	210,00	210,00	0,00
<b>194</b>		<b>Opravné položky k odběratelům</b>	<b>1 382 505,25</b>	<b>1 382 505,25</b>	<b>0,00</b>
194	0220	Opravné položky k odběratelům - nevyúčt. služby	4 700,00	4 700,00	0,00
194	0220/3511	Opravné položky k odběratelům - nevyúčt. služby	59 410,00	59 410,00	0,00
194	0301	Opravné položky k odběr. - nájemné z nebyt. prostor	992 235,90	992 235,90	0,00
194	0304	Opravné položky k odběr. - nájemné z pozemků	129 511,85	129 511,85	0,00
194	0308	Opravné položky k odb. - smluv. pokuty a úroky z prodli.	196 647,50	196 647,50	0,00
<b>199</b>		<b>Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
197	0715	Opr.položky k návr.fin.výpomocím krátk.- sociální půjčky	0,00	0,00	0,00
<b>231</b>		<b>Základní běžný účet</b>	<b>98 065 264,08</b>	<b>98 065 264,08</b>	<b>0,00</b>
231	0010	Základní běžný účet	98 064 044,08	98 064 044,08	0,00
231	0011	Všeobecný výdajový účet	0,00	0,00	0,00
231	0012	Všeobecný příjmový účet	0,00	0,00	0,00
231	0013	Příjmový účet - psi	0,00	0,00	0,00
231	0014	Příjmový účet - poliklinika	0,00	0,00	0,00
231	0015	VU-Hřiště ZS Masárova	610,00	610,00	0,00
231	0016	VU-Dětské hřiště-CPR	610,00	610,00	0,00
<b>236</b>		<b>Běžné účty peněžních fondů</b>	<b>277 327,98</b>	<b>277 327,98</b>	<b>0,00</b>
236	0010	Peněžní fond - FRR	8 931,31	8 931,31	0,00
236	0100	Sociální fond obcí	157 397,18	157 397,18	0,00
236	0200	Peněžní fond - polikliniky	110 999,49	110 999,49	0,00
<b>245</b>		<b>Ostatní běžné účty</b>	<b>68 604,00</b>	<b>68 604,00</b>	<b>0,00</b>
245	0040	Depozitní účet	68 604,00	68 604,00	0,00
<b>261</b>		<b>Pokladna</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
261	0100	Pokladna	0,00	0,00	0,00
<b>262</b>		<b>Peníze na cestě</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
262	0100	Peníze na cestě - převody mezi bankovními účty	0,00	0,00	0,00
262	0110	Peníze na cestě - převody mezi bankou a pokladnou	0,00	0,00	0,00
262	0600	Peníze na cestě k FRR	0,00	0,00	0,00
262	0610	Peníze na cestě k sociálnímu fondu	0,00	0,00	0,00
262	0630	Peníze na cestě k ostatním fondům	0,00	0,00	0,00
<b>263</b>		<b>Ceniny</b>	<b>32 610,00</b>	<b>32 610,00</b>	<b>0,00</b>
263	0001	Kolky	3 750,00	3 750,00	0,00
263	0003	Stravenky	28 860,00	28 860,00	0,00
<b>311</b>		<b>Krátkodobé pohledávky - odběratelé</b>	<b>1 592 460,33</b>	<b>1 592 460,33</b>	<b>0,00</b>
311	0220	Ostatní služby	5 010,25	5 010,25	0,00
311	0220/3511	Ostatní pohledávky-nevyúčt.sloužby	59 410,00	59 410,00	0,00
311	0301	Nájem z nebytových prostor	1 074 249,60	1 074 249,60	0,00
311	0301/3511	Nájem z nebytových prostor - poliklinika	136 945,50	136 945,50	0,00
311	0302	Krátkodobý pronájem nemovitostí	0,00	0,00	0,00
311	0304	Nájem z pozemku	83 811,30	83 811,30	0,00
311	0305/3511	Nájemné-výměník	25 559,19	25 559,19	0,00
311	0308/2504	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	207 474,49	207 474,49	0,00
<b>314</b>		<b>Poskytnuté provozní zálohy</b>	<b>451 090,00</b>	<b>451 090,00</b>	<b>0,00</b>
314	0040	Provozní zálohy dodavatelům	31 100,00	31 100,00	0,00
314	0041	Záloha na elektrickou energii ÚMČ	414 990,00	414 990,00	0,00
314	0044	Záloha na teplo	0,00	0,00	0,00
314	0050	Poskytnuté zálohy na CCS kartu	5 000,00	5 000,00	0,00
<b>315</b>		<b>Pohledávky z hlavní činnosti</b>	<b>532 544,47</b>	<b>532 544,47</b>	<b>0,00</b>
315	0029	Poplatky ze psů	77 742,80	77 742,80	0,00
315	0030	Pohledávky daňové	0,00	0,00	0,00
315	0046	Pokuty-přestupky	201 400,00	201 400,00	0,00
315	0046/2606	Pokuty za obecné přestupky	10 000,00	10 000,00	0,00
315	0057/0003	Výtěžek z VHP	40 408,70	40 408,70	0,00
315	0057/0004	Pohledávka za sociálními dávkami	96 763,00	96 763,00	0,00
315	0057/2602	Náhrady popl.k pokutám-přestupky /Svoboda/	36 000,00	36 000,00	0,00
315	0057/2606	Náklady řízení /Jochová/	1 444,00	1 444,00	0,00
315	0060	Pokuty za porušení zákona-stavební	7 700,00	7 700,00	0,00
315	0067	Poplatek za užívání veřejného prostranství	73 980,00	73 980,00	0,00
315	0081	Poplatek z ubytovací kapacity	0,00	0,00	0,00
315	0083	Poplatek za VHP	-12 894,03	-12 894,03	0,00
315	0085	Odvod z investičního fondu PO zřizovatel	0,00	0,00	0,00
<b>321</b>		<b>Dodavatelé</b>	<b>1 104 266,70</b>	<b>1 104 266,70</b>	<b>0,00</b>
321	0000	Dodavatelé	1 103 056,70	1 103 056,70	0,00
321	0100	Dodavatelé investic	1 210,00	1 210,00	0,00
<b>324</b>		<b>Přijaté zálohy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
324	0090/2013	Přijaté zálohy	0,00	0,00	0,00



Inventurní soupis k účtu:			Účetní stav k 31.12.2013	Inventurní stav k 31.12.2013	Rozdíl
SÚ	AÚ	Název			
<b>331</b>		<b>Zaměstnanci</b>	<b>1 559 037,00</b>	<b>1 559 037,00</b>	<b>0,00</b>
331	0000	Pracovníci	140 940,00	140 940,00	0,00
331	0010	Pracovníci - spojení	1 418 097,00	1 418 097,00	0,00
<b>335</b>		<b>Pohledávky za zaměstnanci</b>	<b>50 581,00</b>	<b>50 581,00</b>	<b>0,00</b>
335	0000	Zálohy na drobná vydání	0,00	0,00	0,00
335	0010	Zálohy na reprezentační výdaje	0,00	0,00	0,00
335	0030	Pohledávky za zaměstnanci - obědy	23 881,00	23 881,00	0,00
335	0040	Pohledávky za zaměstnanci - rekreace	0,00	0,00	0,00
335	0200	Půjčky ze sociálního fondu	26 700,00	26 700,00	0,00
<b>336</b>		<b>Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění</b>	<b>865 072,00</b>	<b>865 072,00</b>	<b>0,00</b>
336	0100	Pojistné ZP - z platu	90 567,00	90 567,00	0,00
336	0110	Pojistné ZP - z nákladů	177 444,00	177 444,00	0,00
336	0200	Pojistné ZP - z platu	124 552,00	124 552,00	0,00
336	0210	Pojistné ZP - z nákladů	472 509,00	472 509,00	0,00
<b>341</b>		<b>Daň z příjmů</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
341	0100	Daň z příjmů z rozpočtové činnosti	0,00	0,00	0,00
<b>342</b>		<b>Ostatní přímé daně</b>	<b>302 161,00</b>	<b>302 161,00</b>	<b>0,00</b>
342	0100	Daň z příjmu-srážková	20 402,00	20 402,00	0,00
342	0200	Daň z příjmu	392 340,00	392 340,00	0,00
342	0210	Daň z příjmu-měsíční sleva na dani	-96 060,00	-96 060,00	0,00
342	0220	Daň z příjmu-měsíční sleva na dani- na dítě	-14 521,00	-14 521,00	0,00
342	0230	Daň z příjmu-měsíční daňový bonus	0,00	0,00	0,00
342	0240	Daň z příjmu - roční zúčtování	0,00	0,00	0,00
<b>343</b>		<b>Daň z přidané hodnoty</b>	<b>320 752,00</b>	<b>320 752,00</b>	<b>0,00</b>
343		Daň z přidané hodnoty	320 752,00	320 752,00	0,00
<b>346</b>		<b>Pohledávky za státním rozpočtem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
346	0411	Pohledávky za státním rozpočtem	0,00	0,00	0,00
<b>349</b>		<b>Závazky</b>	<b>85 000,00</b>	<b>85 000,00</b>	<b>0,00</b>
349	0400	Závazky - transfery zřízeným PO	85 000,00	85 000,00	0,00
<b>373</b>		<b>Poskytnuté zálohy na transfery</b>	<b>2 041 132,00</b>	<b>2 041 132,00</b>	<b>0,00</b>
373	0310	Poskytnuté zálohy na transfery PO	27 000,00	27 000,00	0,00
373	0410	Poskytnuté zálohy na transfery podnikatel.subjektům	100 000,00	100 000,00	0,00
373	0510	Poskytnuté zálohy na transfery neziskovým org.	1 887 132,00	1 887 132,00	0,00
373	0710	Poskytnuté zálohy na transfery fyzickým osobám	27 000,00	27 000,00	0,00
<b>374</b>		<b>Přijaté zálohy na dotace</b>	<b>63 892,59</b>	<b>63 892,59</b>	<b>0,00</b>
374	0110	Přijaté zálohy na transfery od krajského úřadu	28 000,00	28 000,00	0,00
374	0130	Přijaté zálohy na dotace	35 892,59	35 892,59	0,00
<b>377</b>		<b>Ostatní krátkodobé pohledávky</b>	<b>145 380,33</b>	<b>145 380,33</b>	<b>0,00</b>
377	0100/0324	Ostatní krátkodobé pohledávky	97 332,00	97 332,00	0,00
377	0100/2012	Ostatní krátkodobé pohledávky	37 928,02	37 928,02	0,00
377	0100/2013	Ostatní krátkodobé pohledávky	41 070,51	41 070,51	0,00
377	0103	Pohledávky k fyzickým a právnickým osobám	0,00	0,00	0,00
377	0110	Poplatky k ZBÚ	0,00	0,00	0,00
377	0114	Pohledávky k ZBÚ - PÚ	-31 968,00	-31 968,00	0,00
377	0115	Pohledávky k ZBÚ - VVÚ	0,00	0,00	0,00
377	0169	Pohledávky k VHČ-DPH	0,00	0,00	0,00
377	0200	Poplatky-fond polikliniky	200,40	200,40	0,00
377	0210	Poplatky k FRR	400,80	400,80	0,00
377	0270	Poplatky - soc. fond	416,60	416,60	0,00
<b>378</b>		<b>Ostatní krátkodobé závazky</b>	<b>107 628,20</b>	<b>107 628,20</b>	<b>0,00</b>
378	0110	Závazky k ZBÚ - úroky	0,00	0,00	0,00
378	0112	Závazky k ZBÚ - k VHČ	0,00	0,00	0,00
378	0162	Poplatky a úroky - depozitní účet	-501,36	-501,36	0,00
378	0163	Depozitní účet - myl.platba	0,00	0,00	0,00
378	0164	Depozitní účet - důchody nesvéprávných	69 105,36	69 105,36	0,00
378	0171	Půjčky	1 100,00	1 100,00	0,00
378	0173	Pojistné	16 600,00	16 600,00	0,00
378	0175	Ostatní obstarávky - obědy	16 632,00	16 632,00	0,00
378	0177	Exekuce	3 093,00	3 093,00	0,00
378	0199	Ostatní krátkodobé závazky	0,00	0,00	0,00
378	0200	Úroky-fond polikliniky	9,30	9,30	0,00
378	0210	Úroky k FRR	1 557,69	1 557,69	0,00
378	0270	Úroky sociálního fondu	32,21	32,21	0,00
<b>381</b>		<b>Náklady příštích období</b>	<b>10 996,00</b>	<b>10 996,00</b>	<b>0,00</b>
381	0000	Náklady příštích období	10 996,00	10 996,00	0,00
<b>383</b>		<b>Výdaje příštích období</b>	<b>84 825,40</b>	<b>84 825,40</b>	<b>0,00</b>
383	0000	Výdaje příštích období	84 825,40	84 825,40	0,00

Inventurní soupis k účtu:			Účetní stav k 31.12.2013	Inventurní stav k 31.12.2013	Rozdíl
SÚ	AÚ	Název			
384		<b>Výnosy příštích období</b>	<b>89 876,00</b>	<b>89 876,00</b>	<b>0,00</b>
384	0000	Výnosy příštích období	79 403,00	79 403,00	0,00
384	0000/29	Výnosy příštích období - psi	300,00	300,00	0,00
384	0000/3511	Výnosy příštích období - ostatní	10 173,00	10 173,00	0,00
388		<b>Dohadné účty aktivní</b>	<b>28 000,00</b>	<b>28 000,00</b>	<b>0,00</b>
388	0000	Dohadné účty aktivní	28 000,00	28 000,00	0,00
389		<b>Dohadné účty pasivní</b>	<b>5 131 649,00</b>	<b>5 131 649,00</b>	<b>0,00</b>
389	0000	Dohadné účty pasivní	5 131 649,00	5 131 649,00	0,00
401		<b>Jmění účetní jednotky</b>	<b>1 718 513 663,68</b>	<b>1 718 513 663,68</b>	<b>0,00</b>
401		Jmění účetní jednotky	1 718 513 663,68	1 718 513 663,68	0,00
403		<b>Transfery na pořízení dlouhodobého majetku</b>	<b>104 076 560,57</b>	<b>104 076 560,57</b>	<b>0,00</b>
403		Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	104 076 560,57	104 076 560,57	0,00
406		<b>Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody</b>	<b>690 359 063,49</b>	<b>690 359 063,49</b>	<b>0,00</b>
406		Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	690 359 063,49	690 359 063,49	0,00
419		<b>Ostatní fondy</b>	<b>303 446,58</b>	<b>303 446,58</b>	<b>0,00</b>
419		Ostatní fondy	303 446,58	303 446,58	0,00
451		<b>Dlouhodobé úvěry</b>	<b>9 000 000,00</b>	<b>9 000 000,00</b>	<b>0,00</b>
451	0100	Úvěry převedené na ZBÚ	9 000 000,00	9 000 000,00	0,00
459		<b>Ostatní dlouhodobé závazky</b>	<b>5 509 023,00</b>	<b>5 509 023,00</b>	<b>0,00</b>
459	0319	Závazky k ZBÚ-VHC z předpl. nájemného Molákova	4 081 909,00	4 081 909,00	0,00
459	0339	Závazky k ZBÚ-VHC z předpl. nájemného Kubíkova	1 427 114,00	1 427 114,00	0,00
469		<b>Poskytnuté návratné fin.výpomoci dlouhodobé</b>	<b>8 378,32</b>	<b>8 378,32</b>	<b>0,00</b>
469	0715	Sociální půjčky	8 378,32	8 378,32	0,00

PODROZVAHA

902		<b>Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>53 409,00</b>	<b>53 409,00</b>	<b>0,00</b>
902	0000/0019	Drobný hmotný majetek do 1000,-Kč	53 409,00	53 409,00	0,00
903		<b>Podrozvahový účet</b>	<b>94 415 720,00</b>	<b>94 415 720,00</b>	<b>0,00</b>
903	0100	Majetek svěřený PO	94 415 720,00	94 415 720,00	0,00
911		<b>Odepsané pohledávky</b>	<b>218 954,00</b>	<b>218 954,00</b>	<b>0,00</b>
911	0000/0029	Odepsané pohledávky-poplatky ze psů	28 791,66	28 791,66	0,00
911	0000/0046	Odepsané pohledávky-sankční pokuty obyv.-přestupky	36 600,00	36 600,00	0,00
911	0000/0301	Odepsané pohledávky-nájemné z nebyt.prostor	125 320,00	125 320,00	0,00
911	0000/0304	Odepsané pohledávky-nájemné z pozemku	44,00	44,00	0,00
911	0000/0308	Odepsané pohledávky-úroky z prodlení	13 215,83	13 215,83	0,00
911	0000/0324	Odepsané pohledávky-nedoplatek vyúčtování energií	5 482,51	5 482,51	0,00
911	0000/5702	Odepsané pohledávky-náklady řízení k pokutám obyv.	9 500,00	9 500,00	0,00
951		<b>Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva</b>	<b>236 612,58</b>	<b>236 612,58</b>	<b>0,00</b>
951	0300/0000, 2602,2606	Ostat. dlouh. podm. aktiva - pokutové bloky	48 000,00	48 000,00	0,00
951	0300/2010, 2012	Ostat. dlouh. podmíněná aktiva - známky na psy 2010, 2012	13 581,00	13 581,00	0,00
951	0303/2504	Ost. dl. podm. aktiva - smluv. pokuty a úroky z prod.	175 031,58	175 031,58	0,00
962		<b>Dlouhodobé podm. závazky z leasingových smluv</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
962	0300	Dlouhodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	0,00	0,00	0,00
968		<b>Dlouh. podm. závazky z důvodu užívání cizího majetku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
968	0800	Dlouh. podm. závazky z důvodu užívání cizího majetku	0,00	0,00	0,00
982		<b>Podrozvahový účet</b>	<b>301 475 594,49</b>	<b>301 475 594,49</b>	<b>0,00</b>
982	0321	Zastavený majetek	301 475 594,49	301 475 594,49	0,00



V Brně dne 9. 5. 2014

## **Zpráva interního auditora k účetní závěrce o zjištěních interního auditu za rok 2013.**

Dle ustanovení § 5 odst. c) vyhlášky 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných jednotek, v platném znění od 1. 8. 2013 je zpráva interního auditora o zjištěních z provedených auditů součástí účetní závěrky.

Roční plán interního auditu na období od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013 měl v rozpisu plánu auditorových akcí, naplánovány čtyři akce, které byly uskutečněny. Cílem auditů bylo prověření účinnosti a funkčnosti vnitřního kontrolního systému a jejich soulad se směrnicemi vydanými na ÚMČ Brno-Líšeň, ověřovala se účelnost, efektivnost a hospodárnost, oprávněnost účtovaných dokladů a dostatečné zajištění řídicí kontroly dle ustanovení zákona č. 320/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů a prováděcí vyhlášky č. 416/2004 Sb., kde se sledovaly jednotlivé kontrolní metody a postupy předběžné, průběžné a následné kontroly v návaznosti na konkrétní odpovědnost.


Při posuzování auditů se sledovalo dodržování zásad transparentnosti a tím zajistit ochranu veřejných prostředků proti rizikům, nesrovnatelnostem a nedostatkům. V roce 2013 byl proveden „Audit systému spisové služby“, „Audit vyúčtování vyplacených konzultačních služeb a jejich rozbor za rok 2012“, který byl porovnán s metodikou pro zadávání veřejných zakázek ÚMČ Brno-Líšeň, „Audit prověření účinnosti a funkčnosti vnitřního kontrolního systému“, „Audit využití odměn za výkon při realizaci a organizaci investičních činností“.

V provedených interních auditech nebyly zjištěny pochybení, které by mohly mít vliv na úplnost, průkaznost účetnictví.

Ve výkazu roční zprávy za rok 2013 o zjištěních vnitřního kontrolního systému městské části, na jejichž základě městská část oznámila státnímu zástupci nebo policejním orgánům skutečnosti nasvědčující tomu, že byl spáchán trestný čin, bylo konstatováno, že žádná zjištění nebyla a tudíž nebyla ani podávána oznámení státnímu zástupci nebo policejnímu orgánu.

Z ukončených kontrol nakládání s veřejnými prostředky, auditů a přezkoumání hospodaření vykonaných u městské části jinými kontrolními orgány nebo auditorem pro účely hodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému v roce 2013, nebyla stanovena výše odvodů za porušení rozpočtové kázně podle zákona o rozpočtových pravidlech a nebyla stanovena výše sankce (pokuty a penále) podle zvláštních právních předpisů (zákon o účetnictví, daňový řád, o ochraně hospodářské soutěže a rozpočtových pravidlech).

Ing. Bc. Libuše Axmannová  
Útvar interního auditu

  
Převzal : Ing. Libor Stehlík