

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 2017

Obsah

	Strana:
Důvodová zpráva	2
Účetní závěrka	3 - 29
Zpráva auditora o ověření účetní závěrky	30 - 34
Inventarizační zpráva	35 - 44
Zpráva interního auditora k účetní závěrce o zjištěních interního auditu za rok 2017	45

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. 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 (balance),
- 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 - 29),
- zpráva auditora o ověření účetní závěrky (str. 30 - 34) a zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření (str. 38 – 69 návrhu závěrečného účtu MČ Brno-Líšeň za rok 2017),
- 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 2017 (str. 45), 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 za hlavní (rozpočtovou) činnost (str. 35 - 39) a inventarizační zpráva za vedlejší hospodářskou činnost (str. 40 - 44).

ROZVAHA

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

Období: 12 / 2017

IČO: 44992785

Název: Statutární město Brno

UCS: 4499278520 Městská část Brno - Líšeň

Číslo položky	Název položky	Synetický účet	Období			Minulé
			Běžné		Netto	
			Brutto	Korekce		
			1	2	3	4
AKTIVA CELKEM						
			2 751 503 398,55	892 550 122,69	1 858 953 275,86	1 766 463 346,16
A.	Stálá aktiva		2 443 894 052,33	874 672 474,83	1 569 221 577,50	1 436 564 706,87
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		1 086 089,00	921 387,00	164 702,00	176 834,00
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
	2. Software	013				
	3. Ocenitelná práva	014				
	4. Povolenky na emise a preferenční limity	015				
	5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	703 019,00	703 019,00		
	6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	383 070,00	218 368,00	164 702,00	176 834,00
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
	9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		2 442 807 963,33	873 751 087,83	1 569 056 875,50	1 436 387 872,87
	1. Pozemky	031				
	2. Kulturní předměty	032	2 524 571,00		2 524 571,00	2 524 571,00
	3. Stavby	021	2 377 096 540,54	852 831 198,05	1 524 265 342,49	1 400 608 814,31
	4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	15 216 319,41	3 996 449,85	11 219 869,56	9 028 648,97
	5. Pěstleiské celky trvalých porostů	025				
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	16 923 439,93	16 923 439,93		
	7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
	8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	31 029 092,45		31 029 092,45	24 207 838,59
	9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	18 000,00		18 000,00	18 000,00
	10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Období			Minulé
			Běžné	Korekce	Netto	
			1	2	3	4
	1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
	2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
	3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
	4. Dlouhodobé půjčky	067				
	5. Terminované vklady dlouhodobé	068				
	6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
	7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
IV. Dlouhodobé pohledávky						
	1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
	2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
	3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
	4. Dlouhodobé pohledávky z ručení	466				
	5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
	6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B. Oběžná aktiva			307 609 346,22	17 877 647,86	289 731 698,36	329 898 639,29
I. Zásoby						
	1. Pořízení materiálu	111				
	2. Materiál na skladě	112				
	3. Materiál na cestě	119				
	4. Nedokončená výroba	121				
	5. Polotovary vlastní výroby	122				
	6. Výrobky	123				
	7. Pořízení zboží	131				
	8. Zboží na skladě	132				
	9. Zboží na cestě	138				
	10. Ostatní zásoby	139				
II. Krátkodobé pohledávky			115 075 040,69	17 877 647,86	97 197 392,83	108 668 388,75
	1. Odebíratelé	311	23 163 021,21	17 094 340,45	6 068 680,76	7 084 217,82
	2. Směnky k inkasu	312				
	3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
	4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	68 380 789,00		68 380 789,00	71 704 033,00
	5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	806 506,09	612 172,59	194 333,50	93 470,50
	6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
	7. Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				
	8. Pohledávky z přerozdělených daní	319				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné		Netto	
			Brutto	Korekce		
			1	2	3	4
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	33 653,00		33 653,00	22 688,00
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361				
24.	Pevné termínové operace a opce	363				
25.	Pohledávky z neukončených finančních operací	369				
26.	Pohledávky z finančního zajištění	365				
27.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	4 341 210,00		4 341 210,00	2 934 702,00
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30.	Náklady příštích období	381	759 976,80		759 976,80	900 941,80
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	17 226 340,39		17 226 340,39	25 719 971,82
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	363 544,20	171 134,82	192 409,38	208 363,81
III.	Krátkodobý finanční majetek		192 534 305,53		192 534 305,53	221 230 250,54
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Terminované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245	1 055 896,23		1 055 896,23	1 805 076,07
9.	Běžný účet	241	78 040 595,71		78 040 595,71	72 007 887,19
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	112 351 329,49		112 351 329,49	143 468 570,20
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	1 048 474,10		1 048 474,10	3 919 947,08
15.	Centiny	263	38 010,00		38 010,00	28 770,00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261				

Číslo položky	Název položky	Symetrický účet	Období	
			Běžné	Minulé
			1	2
PASIVA CELKEM				
			1 858 953 275,86	1 766 463 346,16
C.	Vlastní kapitál		1 752 796 876,67	1 656 059 819,49
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		1 179 022 787,90	1 182 502 768,93
1.	Jmění účetní jednotky	401	1 723 537 174,67	1 723 971 202,07
3.	Transfery na porizení dlouhodobého majetku	403	138 602 352,71	142 214 774,07
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	7 243 723,01	6 677 255,28
II.	Fondy účetní jednotky		1 057 952,07	3 920 398,36
6.	Ostatní fondy	419	1 057 952,07	3 920 398,36
III.	Výsledek hospodaření		572 716 136,70	469 636 652,20
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		103 079 484,50	78 981 569,94
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	469 636 652,20	390 655 082,26
D.	Cizí zdroje		106 156 399,19	110 403 526,67
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky		1 246 429,00	7 245 994,96
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456		
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	1 246 429,00	2 156 233,00
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		5 089 761,96
III.	Krátkodobé závazky		104 909 970,19	103 157 531,71
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	4 666 088,86	2 048 820,17
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	52 463 165,70	51 396 106,87
8.	Závazky z dělené správy	325		

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Období	
			Běžné 1	Minulé 2
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	1 973 882,00	1 923 061,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	335	778 781,00	788 739,00
13.	Zdravotního pojištění	337	350 568,00	355 932,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	398 744,00	411 732,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	2 546 307,00	571 189,00
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	38 000,00	
27.	Krátkodobé závazky z ručení	362		
28.	Pevné termínové operace a opce	363		
29.	Závazky z neukončených finančních operací	364		
30.	Závazky z finančního zajištění	366		
31.	Závazky z upsaných nespacených cenných papírů a podílů	368		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	15 886 606,99	19 484 148,46
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35.	Výdaje příštích období	383	8 088,18	21 709,09
36.	Výnosy příštích období	384	82 059,00	106 917,43
37.	Dohadné účty pasivní	389	24 591 627,00	23 712 400,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	1 126 052,46	2 336 776,69

Oklamžik sestavení (datum, čas): 31.01.2018, 07:53:58

Podpis statutárního orgánu:

Podpis odpovědné osoby za účetnictví:

SPRÁVA MAJETKU LIŠEŇ
PŘÍSTĚVKOVÁ ORGANIZACE
TIROVA 2, 628 00 BRNO
IČO: 65 34 56 44
6

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

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

Období: 12 / 2017

IČO: 44992785

Název: Statutární město Brno

UCS: 4499278520

Městská část Brno - Líšeň



Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
A.	NÁKLADY CELKEM		14 101 517,20	5 178 117,87	33 967 388,97	52 429 469,52
I.	Náklady z činnosti		84 351 446,21	34 342 258,87	82 439 620,37	34 990 262,52
1.	Spotřeba materiálu	501	723 319,16	27 396,00	708 877,64	87 269,00
2.	Spotřeba energie	502	1 063 657,46		1 096 743,03	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	6 727 505,99	10 951 717,05	8 557 099,05	8 764 837,37
9.	Cestovné	512	57 958,00		59 951,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	148 046,00		114 483,00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	23 787 095,79	8 814 337,29	17 030 611,44	8 978 934,98
13.	Mzdové náklady	521	23 614 536,00	354 151,00	22 924 009,00	330 547,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	7 252 793,00	120 701,00	7 011 118,00	111 870,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	76 018,00	1 002,00	68 676,00	1 324,00
16.	Zákonné sociální náklady	527				
17.	Jiné sociální náklady	528	586 634,00	6 000,00	561 966,00	8 000,00
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532	24 965,00		42 799,00	
20.	Jiné daně a poplatky	538			750,00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541			338,00	
23.	Jiné pokuty a penále	542	14 684,00		73 315,00	
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	57 142,00			
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547			4 266 957,47	
31.01.2018 08:25:05			pracováno systémem GINIS Standard - UCR GORDIC spol. s r. o.			
Účetní závěrka - strana 8			strana 1 / 3			

Číslo položky	Název položky	Synetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
27.	Tvorba fondů	548	1 606 530,71		2 138 263,35	
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	18 871 262,48	14 976 976,06	18 119 518,35	13 742 371,00
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	197 482,72	-850 372,33	411 299,99	2 160 952,71
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	25 229,32		47 623,00	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	919 869,44		1 057 932,25	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	111 601,14	40 250,80	106 535,80	804 156,46
II.	Finanční náklady				159,00	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569			159,00	
III.	Náklady na transfery		-72 487 176,00		-49 689 380,49	
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	-72 487 176,00		-49 689 380,49	
V.	Daň z příjmů		2 248 047,00	17 375 859,00	2 208 115,00	17 439 207,00
1.	Daň z příjmů	591	2 248 047,00	17 375 859,00	2 208 115,00	17 439 207,00
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B.	VÝNOSY CELKEM		56 301 284,27	112 597 835,30	52 855 362,51	112 523 065,92
I.	Výnosy z činnosti		18 864 909,01	111 758 722,61	16 714 245,70	111 686 383,25
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	1 216 699,45		1 469 339,15	
3.	Výnosy z pronájmu	603	9 372 971,12	110 387 328,48	9 719 750,10	109 415 954,00
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	757 660,00		911 420,00	
6.	Výnosy z místních poplatků	606	1 742 726,00		1 570 829,00	
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	84 549,98	26 888,34	278 957,20	2 262 991,47
10.	Jiné pokuty a penále	642	202 600,00		180 800,00	
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	4 030,00		3 000,00	
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	4 468 977,00		2 533 019,00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	1 014 695,46	1 344 505,79	47 131,25	7 437,78
II.	Finanční výnosy		23 236,88	500,04	15 670,84	547,36
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	23 236,88	500,04	15 670,84	547,36
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		17 607 440,38	838 612,65	17 058 228,97	836 135,31
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	17 607 440,38	838 612,65	17 058 228,97	836 135,31
V.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků		19 805 698,00		19 067 217,00	
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681				
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	19 805 698,00		19 067 217,00	
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684				
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686				
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688				
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	44 447 814,07	78 255 576,43	21 096 088,54	77 532 803,40
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	42 199 767,07	60 879 717,43	18 887 973,54	60 093 596,40

Okamžik sestavení (datum, čas): 31.01.2018, 08:25:05

Podpis statutárního orgánu:

Podpis odpovědné osoby za účelnictví:

Obecnostní účetní účetní
Účetní ústředí Brno-Líšeň
Obecnostní účetní účetní ústředí
Jméno: J. GORDIC spol. s r.o.

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

6

PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč)

Období: 12 / 2017

IČO: 44992785

Název: Statutární město Brno

UCS: 4499278520

Městská část Brno - Líšeň

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)

Městská část nepřetržitě pokračuje ve své činnosti. Žádná činnost není omezena.

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)

V roce 2017 nedošlo k žádným změnám v uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a jejich obsahovém vymezení a způsobech oceňování.

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)

Pro odpisování dlouhodobého majetku je zvolen rovnoměrný způsob odpisování. O odpisech dlouhodobého majetku je účtováno měsíčně.

Opravné položky k pohledávkám jsou účtovány čtvrtletně. Opravné položky k penále či úrokům z prodlení jsou z důvodu věrného zobrazení účetnictví a na základě principu opatrnosti účtovány ve 100% výši.

Pro účtování zásob je používán způsob B.

Účetní závěrka slouží jako podklad pro přípravu účetní závěrky Statutárního města Brna 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 dodržen 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 příděl 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	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNĚ	MINULĚ
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky				
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	128 577 988,29	123 246 036,76
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902		60 532,00
3.	Výřazené pohledávky	905	56 985,00	3 736 122,14
4.	Výřazené závazky	906	3 746 667,46	427 376,00
5.	Ostatní majetek	909	427 376,00	119 022 006,62
P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů				
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou				
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu 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		
Další podmíněné pohledávky			5 733 748,92	499 300,00
P.IV.				
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	5 234 448,92	
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	499 300,00	499 300,00
P.V. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů				
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		

31.01.2018 07:56:58

Zpracováno systémem GINIS Standard - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 2 / 16

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNĚ	MINULĚ
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	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		
P.VII.	Další podmíněné závazky			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		84 676,17	117 350,75
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	84 676,17	117 350,75
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	133 007 661,38	123 007 935,51

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona (TEXT)

Městská část je organizační jednotkou účetní jednotky Statutární město Brno, IČ: 44992785, se sídlem Dominikánské nám. 196/1, 602 00 Brno, zřízené zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích.

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona (TEXT)

U městské části žádné významné události nenastaly.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)

U městské části daná situace nenastala.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)

Územní samosprávný celek není příspěvkovou organizací (neřeší krytí fondu investic), a proto se tato informace netýká městské části.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)

0 U městské části v daném období neproběhly žádné významné částky vzájemného zúčtování.

C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.I.1. Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo položky	Název položky	Účetní období	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		2 229 957,00
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	3 612 421,36	3 528 086,05

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)

0 Městská část nemá ve své účetní evidenci kulturní památky, sbírky muzejní povahy, předměty kulturní hodnoty a církevní stavby oceněné ve výši 1 Kč dle § 25 odst. 1 písm. k) zákona o účetnictví.

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)

0

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m² (ČÍSLO)**D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)****D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)****D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)****D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)**

E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy (TEXT)

K položce	Doplňující informace	Částka
A.II.6.	Movité věci pořízené do 31.12.2015, jejichž ocenění je nižší než 1.000,- Kč a doba použitelnosti delší než 1 rok jsou vedeny na podrozvahových účtech 902.	
C.I.7.	Rozpis účtu 408 - Opravy předcházejících účetních období: V roce 2014 bylo na tomto účtu ve vedlejší hospodářské činnosti účtováno v souhrnné výši 4.277.505,- Kč v souvislosti se zaúčtováním předpisů úroků z prodloužení za roky 2012 a 2013 vztahujícím se k dlužnému nájemnému u bytových domů. V roce 2015 bylo ve vedlejší hospodářské činnosti účtováno na účtu 408 v souhrnné výši 2.399.750,28 Kč, neboť po zavedení softwaru IDES na správu bytů, ve kterém se nově zpracovávalo i účetnictví, došlo k opravě stavu pohledávek. O vedlejší hospodářské činnosti městské části účtuje na základě Příkazní smlouvy příspěvková organizace Správa majetku Lišeň. V roce 2014 byla odpovědnou osobou za zaúčtování tehdejší vedoucí ekonomického úseku této organizace, paní Servitová Ivana a v roce 2015 byla odpovědnou osobou za zaúčtování paní Ing. Závřelová Alena, tehdejší vedoucí ekonomického úseku Správy majetku Lišeň, p.o. V roce 2017 bylo v hlavní (rozpočtové) činnosti městské části na účtu 408 zaúčtováno souhrnně 566.467,73 Kč v souvislosti se snížením výše oprávek vztahujícím se k letům 2014 - 2016 v důsledku snížení hodnoty majetku na základě opravných daňových dokladů (dobropisů).	7 243 723,01

E.2. Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty (TEXT)

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích (TEXT)

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

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

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

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Ostatní fondy - územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		3 920 398,36
G.II.	Tvorba fondu		1 606 530,71
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		
	4. Ostatní tvorba fondu		
G.III.	Čerpání fondu		1 606 530,71
G.IV.	Konečný stav fondu		4 468 977,00
			1 057 952,07

G. Doplnující informace k položce "A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ		NETTO	
		BRUTTO	KOREKCE		
G.	Stavby	2 377 096 540,54	852 831 198,05	1 524 265 342,49	1 400 608 814,31
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	1 180 832 158,71	411 837 667,81	768 994 490,90	683 085 817,15
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	864 355 627,50	301 403 656,20	562 951 971,30	523 247 804,84
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	38 593 601,20	17 344 602,00	21 248 999,20	21 694 331,20
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	11 447 475,04	4 858 576,00	6 588 899,04	6 362 275,91
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby	281 867 678,09	117 386 696,04	164 480 982,05	166 218 585,21

H. Doplnující informace k položce "A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky				
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha				
H.5.	Ostatní pozemky				

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

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

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

K. Doplňující informace k poskytnutým garancím

K1. Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým

K2. Doplňující informace k poskytnutým garancím ostatním

Poznámky k vyplnění:

Číslo Poznámka

sloupce

- 1 IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které ji bylo přiděleno Českým statistickým úřadem. Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ osoby (účetní jednotky), v jejíž prospěch byla garance poskytnuta.
- 2 Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, v jejíž prospěch byla garance poskytnuta. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
- 3 IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které ji bylo přiděleno Českým statistickým úřadem. Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ účetní jednotky (účetní jednotky), za jejíž závazek byla garance poskytnuta.
- 4 Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, za jejíž závazek byla poskytnuta garance. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
- 5 Datumem poskytnutí garance se rozumí její zachycení v podrozvaze. Okamžikem vzniku podmíněného závazku se rozumí den poskytnutí písemného prohlášení ručitele vešle o ručení za závazky dlužníka vůči věřiteli (včetně podpisu avalu směnky), není-li dohodnuto jinak, podpisu záruční listiny, schválení zákona o poskytnutí záruky Českou republikou.
- 6 Výše zajištěné pohledávky k aktuálnímu či poslednímu rozvahovému dni.
- 7 Den a měsíc účelního období, za které je sestavována účetní závěrka, a v němž došlo k plnění vyplývajícímu z garance. Plněním se rozumí realizace garance, neboli úplné či částečné převzetí dluhu za původního dlužníka z titulu poskytnuté garance, neboť dlužník není schopen splatit pohledávku vzniklou ručiteli z realizace garance.
- 8 Částka uhrazené pohledávky z titulu ručení či záruky v účetním období, za které je sestavována podrozvaha.
- 9 Souhrn dosavadních plnění (úhrad realizovaných ručitelem) z titulu konkrétního ručení či záruky.
- 10 Účetní jednotka uvede číslo dle následujícího výčtu:
1 - Půjčky (zápůjčky), úvěry, návratné finanční výpomoci, 2 - Dluhové cenné papíry (včetně směnky), 3 - Přijaté vklady a depozita,
4 - Ostatní dlouhodobé závazky.

L. Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

Poznámky k vyplnění:

Číslo sloupce	Poznámka
1	Číslo a název veřejné zakázky, jak je uveden ve Věstníku veřejných zakázek.
2	Podle charakteru služeb, které jsou předmětem veřejné zakázky, uveďte účelní jednotka odpovídající písmenné označení z následujícího výčtu: A - Dopravní infrastruktura, B - Vzdělávání a související služby, C - Vodovody, kanalizace a nakládání s odpady, D - Sociální služby, E - Zdravotnické služby, F - Teplo, energie, G - Ostatní.
6 až 7	Předpokládaný nebo skutečný rok zahájení a rok ukončení stavby, pokud je stavba součástí předmětné veřejné zakázky.
9 až 12	Skutečné náklady dodavatele na pořízení majetku v jednotlivých letech.
13	Skutečné náklady na pořízení majetku v celkové výši od uzavření smlouvy.
14 a 15	Rok zahájení a rok ukončení plateb poskytovaných účetní jednotkou dodavatel.
16, 18, 20, 22	Celkové platby za dostupnost hrazené účetní jednotkou dodavatel. Obvykle zahrnují tak zvanou servisní složku, úhradu nákladů na pořízení majetku, úhradu nákladů na externí dluhové financování a další.
17, 19, 21, 23	Investiční složka platby za dostupnost, neboli výdaje na pořízení majetku v jednotlivých letech.
24	Celkové výdaje na pořízení majetku v platbách za dostupnost.
25 až 29	Další plnění zadavatele v souvislosti s projektem (například nákup pozemků, úvěr poskytnutý dodavateli a další).

Okamžik sestavení (datum, čas): 31.01.2018, 07:56:58

Podpis statutárního orgánu:

Podpis odpovědné osoby za účelnictví:

SPRÁVA MAJETKU LIŠEŇ
PRÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE
HROVA 2, 628 00 ERNO
IČO: 65 34 96 44
6

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti



(v Kč)

Období: 12 / 2017

IČO: 44992785

Název: Statutární město Brno

UCS: 4499278520 Městská část Brno - Líšeň

Č.položky	Název položky	Účetní období
P. Stav peněžních prostředků k 1. lednu		
A. Peněžní toky z provozní činnosti		221 230 250,54
Z. Výsledek hospodaření před zdaněním		142 757 221,09
A.I. Úpravy o nepeněžní operace (+/-)		122 703 390,50
A.I.1. Odpisy dlouhodobého majetku		27 960 563,57
A.I.2. Změna stavu opravných položek		33 848 238,54
A.I.3. Změna stavu rezerv		-756 339,61
A.I.4. Zisk (ztráta) z prodeje dlouhodobého majetku		
A.I.5. Výnosy z podílů na zisku		-4 030,00
A.I.6. Ostatní úpravy o nepeněžní operace		
A.II. Peněžní toky ze změny obežných aktiv a krátkodobých závazků (+/-)		-5 127 305,35
A.II.1. Změna stavu krátkodobých pohledávek		11 898 965,02
A.II.2. Změna stavu krátkodobých závazků		12 218 957,21
A.II.3. Změna stavu zásob		-319 992,19
A.II.4. Změna stavu krátkodobého finančního majetku		
A.III. Zaplacená daň z příjmů včetně doměrků (-)		-19 805 698,00
A.IV. Přijaté podíly na zisku		
B. Peněžní toky z dlouhodobých aktiv		
B.I. Výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv		-163 165 999,90
B.II. Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv		-163 170 029,90
B.II.1. Příjmy z privatizace státního majetku		4 030,00
B.II.2. Příjmy z prodeje majetku Státního pozemkového úřadu		
B.II.3. Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku určeného k prodeji		
B.II.4. Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv		4 030,00
B.III. Ostatní peněžní toky z dlouhodobých aktiv (+/-)		
C. Peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodobých pohledávek		
C.I. Peněžní toky vyplývající ze změny vlastního kapitálu (+/-)		-8 287 166,20
C.II. Změna stavu dlouhodobých závazků (+/-)		-2 295 978,56
C.III. Změna stavu dlouhodobých pohledávek (+/-)		-5 999 565,96
F. Celková změna stavu peněžních prostředků		8 378,32
H. Příjmové a výdajové účty rozpočtového hospodaření (+/-)		
SPRÁVA MAJETKU LIŠEŇ		-28 695 945,01
PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE		
JIROVÁ 2, 628 00 BRNO		
IČO: 65 34 96 44		

Č.položky	Název položky	Účetní období
-----------	---------------	---------------

R.	Stav peněžních prostředků k rozvahovému dni	R. = P. + F. + H.
----	---	-------------------

KONTROLNÍ ČÍSLO (v tom)		192 534 305,53
-------------------------	--	----------------

ROZVAHA BIII-(BIII.1+BIII.2+BIII.3)+AIII.5-CIV.1-CIV.2		192 534 305,53
--	--	----------------

PŘÍJMOVÉ A VÝDAJOVÉ ÚČTY		192 534 305,53
--------------------------	--	----------------



PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti
(v Kč)

Období: 12 / 2017

IČO: 44992785

Název: Statutární město Brno

UCS: 4499278520 Městská část Brno - Líšeň

Č.položky	Název položky	Minulé období	Zvýšení stavu	Snížení stavu	Běžné období
VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM					
A.	Jmenní účetní jednotky a upravující položky	1 656 059 819,49	595 172 823,00	498 435 765,82	1 752 796 876,67
A.I.	Jmenní účetní jednotky	1 182 502 768,93	163 492 887,96	166 972 868,99	1 179 022 787,90
1.	Změna, vznik nebo zánik příslušnosti hospodařit s majetkem státu	1 723 971 202,07	156 258 290,43	156 692 317,83	1 723 537 174,67
2.	Svěření majetku příspěvkové organizaci	-	-	996 338,00	-
3.	Bezúplatné převody	-	-	-	-
4.	Investiční transfery	-	-	-	-
5.	Dary	-	-	-	-
6.	Ostatní	-	156 258 290,43	155 695 979,83	-
A.II.	Fondy				
A.III.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	142 214 774,07	6 668 129,80	10 280 551,16	138 602 352,71
1.	Svěření majetku příspěvkové organizaci	-	-	-	-
2.	Bezúplatné převody	-	-	-	-
3.	Investiční transfery	-	6 668 129,80	6 668 129,80	-
4.	Dary	-	-	-	-
5.	Snížení investičních transferů ve věcné a časové souvislosti	-	-	3 612 421,36	-
6.	Ostatní	-	-	-	-
A.IV.	Kurzové rozdíly				
A.V.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	690 360 462,49-			690 360 462,49-
1.	Opravné položky k pohledávkám	-	-	-	-
2.	Odpisy	-	-	-	-
3.	Ostatní	-	-	-	-
A.VI.	Jiné oceňovací rozdíly				
1.	Oceňovací rozdíly u cenných papírů a podílů	-	-	-	-
2.	Oceňovací rozdíly u majetku určeného k prodeji	-	-	-	-
3.	Ostatní	-	-	-	-
A.VII.	Opravy předcházejících účetních období	6 677 255,28	566 467,73	7 243 723,01	
1.	Opravy minulého účetního období	-	-	-	-
2.	Opravy předchozích účetních období	-	566 467,73	-	-
B.	Fondy účetní jednotky	3 920 398,36	1 606 530,71	4 468 977,00	1 057 952,07
C.	Výsledek hospodaření	469 636 652,20	430 073 404,33	536 493 919,83	572 716 136,70
D.	Příjmový a výdajový účet rozpočtového hospodaření				
Zpracováno systémem GNIS Standard - UCR GORDIC spol. s r. o.					
Město 2, 628 001 Brno					
JIKOVA 2, 628 00 BRNO					
PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE					
IČO: 65 34 96 44					

Zpráva nezávislého auditora

o ověření účetní závěrky

k 31. prosinci 2017

**statutární město Brno,
městská část Brno - Líšeň**

Praha, duben 2018



Údaje o auditované účetní jednotce

Název účetní jednotky:	statutární město Brno, městská část Brno – Líšeň
Sídlo:	Dominikánské náměstí 1, Brno PSČ 601 67
IČO:	449 92 785
DIČ:	CZ44992785
Zástupce územního celku:	Mgr. Břetislav Štefan, starosta
Ověřované období:	1. leden 2017 až 31. prosinec 2017
Příjemce zprávy:	zastupitelstvo městské části

Údaje o auditorské společnosti

Název společnosti:	NEXIA AP a.s.
Evidenční číslo auditorské společnosti:	č. 096
Sídlo:	Sokolovská 5/49, 186 00 Praha 8 Karlín
Zápis proveden u:	Městského soudu v Praze
Zápis proveden pod číslem:	oddíl B, číslo vložky 14203
IČO:	481 17 013
DIČ:	CZ48117013
Telefon:	+420 221 584 302
E-mail:	nexiaprague@nexiaprague.cz
Odpovědný auditor:	Ing. Jakub Kovář
Evidenční číslo auditora:	č. 1959



Zpráva nezávislého auditora
zastupitelstvu statutárního města Brna,
městské části Brno - Líšeň

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky statutárního města Brna, městské části Brno - Líšeň sestavené na základě českých účetních předpisů s výjimkou těch oblastí, které upravuje a doplňuje Metodika účetnictví statutárního města Brna (dále také Metodika), platnými k 31. prosinci 2017, která se skládá z rozvahy k 31.12.2017, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2017 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv statutárního města Brna, městské části Brno – Líšeň k 31.12.2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2017 v souladu s českými účetními předpisy s výjimkou těch oblastí, které upravuje a doplňuje Metodika účetnictví statutárního města Brna.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na účetní jednotce nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Zdůraznění skutečnosti

Aniž bychom vyjadřovali výhradu, upozorňujeme na bod A.3 přílohy k účetní závěrce vymezující bázi účetnictví použitou pro její sestavení. Účetní závěrka slouží jako podklad pro přípravu účetní závěrky a závěrečného účtu statutárního města Brna a nemusí být tudíž vhodná k jinému účelu.

Odpovědnost starosty městské části za účetní závěrku

Starosta městské části odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy s výjimkou těch oblastí, které upravuje a doplňuje Metodika účetnictví statutárního města Brna, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je starosta povinen posoudit, zda je účetní jednotka schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy starosta plánuje zrušení účetní jednotky nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.



Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol vedením účetní jednotky.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem účetní jednotky relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti vedení účetní jednotky uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky vedením účetní jednotky a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost účetní jednotky nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti účetní jednotky nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že účetní jednotka ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.



Naší povinností je informovat starostu městské části mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Praze dne 6. dubna 2018



Ing. Jakub Kovář
evidenční číslo auditora 1959
NEXIA AP a.s.
evidenční číslo auditorské společnosti 096

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

Skutečné stavy zjišťovány k 31.12.2017

Periodická inventarizace

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

Inventarizace majetku a závazků hlavní činnosti MČ Brno-Líšeň byla provedena dle příkazu tajemníka č. 1/2017 ze dne 18.10.2017. 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 2017.

Výsledky inventarizace byly projednány Hlavní inventarizační komisí (HIK) dne 30.01.2018.

Závěr HIK:

Inventarizace proběhla v souladu s příkazem tajemníka č. 1/2017 ze dne 18.10.2017, 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, ve znění dodatku č. 1.

Inventarizací majetku a závazků nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

V Brně dne 30.01.2018

Podpisy členů Hlavní inventarizační komise:

Předseda: Ing. Libor Stehlík
Členové: Ing. Sehnalová Irena
JUDr. Vacková Eva
Mgr. Bc. Černá Alexandra
Ing. arch. Smolková Hoskovicová
Markéta, Ph.D.
Ing. Dvořáková Ivona



The image shows handwritten signatures of the members of the Main Inventory Commission (HIK) on dotted lines. The signatures are in blue ink. The first signature is at the top, followed by three more. Below these, there is a signature that reads 'Smolková Hoskovicová' and 'Markéta'. At the bottom, there is a signature that reads 'Dvořáková Ivona'.

Podpis tajemnice:

Ing. Sehnalová Irena

Příloha: Seznam inventurních soupisů – rekapitulace výsledků inventarizace za rok 2017

Seznam inventurních soupisů - rekapitulace výsledků
inventarizace za rok 2017

Inventurní soupis k účtu:			Účetní stav k 31.12.2017	Inventurní stav k 31.12.2017	Rozdíl
SÚ	AÚ	Název			
018		Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	703 019,00	703 019,00	0,00
018	0000/19	DDNM - vnitřní správa	697 821,00	697 821,00	0,00
018	0000/3511	DDNM - zdravotnictví	5 198,00	5 198,00	0,00
019		Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	383 070,00	383 070,00	0,00
019	0000/39	Studie	383 070,00	383 070,00	0,00
021		Stavby	2 377 096 540,54	2 377 096 540,54	0,00
021	0000/40	Bytové domy	1 162 715 677,98	1 162 715 677,98	0,00
021	0001/40	Bytové domy - zastavené	18 116 480,73	18 116 480,73	0,00
021	0200/14	Budovy - školy	675 922 343,91	675 922 343,91	0,00
021	0200/19	Budovy pro služby obyvatelstvu	126 903 504,94	126 903 504,94	0,00
021	0200/3511	Budova polikliniky Horníkova	61 529 778,65	61 529 778,65	0,00
021	0300/19	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	38 593 601,20	38 593 601,20	0,00
021	0400/39	Komunikace a veřejné osvětlení	11 447 475,04	11 447 475,04	0,00
021	0600/14	Ostatní stavby - školy	97 869 285,61	97 869 285,61	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	183 931 402,48	183 931 402,48	0,00
022		Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	15 216 319,41	15 216 319,41	0,00
022	0030/3511	Energetické a hnací stroje - poliklinika	2 419 685,59	2 419 685,59	0,00
022	0040/3511	Pracovní stroje a zařízení - poliklinika	42 049,00	42 049,00	0,00
022	0050/14	Přístroje - školství	0,00	0,00	0,00
022	0050/19	Přístroje - vnitřní správa	8 565 103,40	8 565 103,40	0,00
022	0050/3511	Přístroje - poliklinika	729 906,00	729 906,00	0,00
022	0060/19	Dopravní prostředky	1 487 450,00	1 487 450,00	0,00
022	0070/19	Inventář - vnitřní správa	437 994,00	437 994,00	0,00
022	0090/19	Soubor movitých věcí	1 534 131,42	1 534 131,42	0,00
028		Drobný dlouhodobý hmotný majetek	16 923 439,93	16 923 439,93	0,00
028	0000/14	DDHM - školství	2 100,00	2 100,00	0,00
028	0000/19	DDHM - radnice	9 206 984,18	9 206 984,18	0,00
028	0000/39	DDHM - veřej. prostranství	7 054 104,93	7 054 104,93	0,00
028	0000/3511	DDHM - poliklinika	393 724,12	393 724,12	0,00
028	0021/39	DDHM - sportovní zařízení	266 526,70	266 526,70	0,00
032		Umělecká díla a předměty	2 524 571,00	2 524 571,00	0,00
032	0000	Umělecká díla a předměty	2 524 571,00	2 524 571,00	0,00
042		Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	31 029 092,45	31 029 092,45	0,00
042		Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	31 029 092,45	31 029 092,45	0,00
052		Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	18 000,00	18 000,00	0,00
052	0000	Poskytnuté zálohy na DHM	18 000,00	18 000,00	0,00
052	0012	Poskytnuté zálohy na ostatní DHM	0,00	0,00	0,00
078		Oprávky k DDNM	703 019,00	703 019,00	0,00
078	0000/19	Oprávky k DDNM	697 821,00	697 821,00	0,00
078	0000/3511	Oprávky k DDNM	5 198,00	5 198,00	0,00
079		Oprávky k ostatnímu DNM	218 368,00	218 368,00	0,00
079	0000	Oprávky k ostatnímu DNM - studie	218 368,00	218 368,00	0,00
081		Oprávky k DHM - stavbám	852 831 198,05	852 831 198,05	0,00
081	0000	Oprávky k DHM - bytové domy	404 324 361,23	404 324 361,23	0,00
081	0001	Oprávky k DHM - bytové domy - zastavený majetek	7 513 306,58	7 513 306,58	0,00
081	0200	Oprávky k DHM - budovy pro služby obyv.	301 403 656,20	301 403 656,20	0,00
081	0300	Oprávky k DHM - jiné nebytové domy a nebyt.jedn.	17 344 602,00	17 344 602,00	0,00
081	0400	Oprávky k DHM - komunikace a veřejné osvětlení	4 858 576,00	4 858 576,00	0,00
081	0600	Oprávky k DHM - ost.stavby	117 386 696,04	117 386 696,04	0,00
082		Oprávky k samostat. hm. movitým věcem a souborům	3 996 449,85	3 996 449,85	0,00
082	0030	Oprávky k energetickým a hnacím strojům	16 132,00	16 132,00	0,00
082	0040	Oprávky k pracovním strojům a zařízením	27 995,00	27 995,00	0,00
082	0050	Oprávky k přístrojům a zvl.technickému zařízení	3 255 947,85	3 255 947,85	0,00
082	0060	Oprávky k dopravním prostředkům	283 106,00	283 106,00	0,00
082	0070	Oprávky k inventářům	310 028,00	310 028,00	0,00
082	0090	Oprávky k souborům movitých věcí	103 241,00	103 241,00	0,00
088		Oprávky k DDHM	16 923 439,93	16 923 439,93	0,00
088	0000/14	Oprávky k DDHM - školství	2 100,00	2 100,00	0,00
088	0000/19	Oprávky k DDHM - radnice	9 206 984,18	9 206 984,18	0,00
088	0000/39	Oprávky k DDHM - veřej. prostranství	7 054 104,93	7 054 104,93	0,00
088	0000/3511	Oprávky k DDHM - poliklinika	393 724,12	393 724,12	0,00
088	0021/39	Oprávky k DDHM - sportovní zařízení	266 526,70	266 526,70	0,00
149		Opravné položky k ostatním dlouhodobým pohledávkám	0,00	0,00	0,00
149	0715	Opr.položky k návrh.fin.výpomocím dlouh. - sociální půjčky	0,00	0,00	0,00
192		Opravné položky k jiným pohledávkám z hl.činnosti	612 172,59	612 172,59	0,00
192	0029	Opravné položky k poplatkům ze psů	60 264,58	60 264,58	0,00
192	0046	Opravné položky k sankčním pokutám obyvatelstva	309 270,00	309 270,00	0,00
192	0046/2606	Opravné položky k sankčním pokutám obyvatelstva	16 390,00	16 390,00	0,00
192	0057/0003	Opravné položky k výtěžku z VHP	40 410,00	40 410,00	0,00

Seznam inventurních soupisů - rekapitulace výsledků
inventarizace za rok 2017

Inventurní soupis k účtu:			Účetní stav k 31.12.2017	Inventurní stav k 31.12.2017	Rozdíl
SÚ	AÚ	Název			
192	0057/0004	Opravné položky k pohl.za dlužnými sociálními dávkami	46 504,01	46 504,01	0,00
192	0057/2504	Exekuce-místní poplatky	224,00	224,00	0,00
192	0057/2602	Opravné položky k nákladům řízení-přestupky	42 830,00	42 830,00	0,00
192	0057/2606	Opravné položky k nákladům řízení-přestupky	1 800,00	1 800,00	0,00
192	0060	Opravné položky k pokutám a penále stavebního odboru	7 000,00	7 000,00	0,00
192	0067	Opravné položky k veřejnému prostranství	87 480,00	87 480,00	0,00
194		Opravné položky k odběratelům	2 364 625,18	2 364 625,18	0,00
194	0220	Opravné položky k odběratelům - nevyúčt. služby	8 860,23	8 860,23	0,00
194	0220/3511	Opravné položky k odběratelům - nevyúčt. služby-poliklinika	59 410,00	59 410,00	0,00
194	0301	Opravné položky k odběr. - nájemné z nebyt. prostor	1 884 379,71	1 884 379,71	0,00
194	0304	Opravné položky k odběr. - nájemné z pozemků	346 685,42	346 685,42	0,00
194	0308	Opravné položky k odb. - smluv. pokuty a úroky z prod.	65 289,82	65 289,82	0,00
199		Opravné položky k ostat. krátkodobým pohledávkám	154 427,20	154 427,20	0,00
199	0100	Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám	154 427,20	154 427,20	0,00
231		Základní běžný účet	112 351 329,49	112 351 329,49	0,00
231	0010	Základní běžný účet	112 351 329,49	112 351 329,49	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
236		Bankovní účty peněžních fondů	1 048 474,10	1 048 474,10	0,00
236	0010	Fond rezerv a rozvoje (FRR)	7 576,93	7 576,93	0,00
236	0100	Sociální fond	241 833,94	241 833,94	0,00
236	0200	Fond polikliniky	799 063,23	799 063,23	0,00
245		Ostatní bankovní účty	1 055 896,23	1 055 896,23	0,00
245	0040	Depozitní účet	1 055 896,23	1 055 896,23	0,00
253		Dluhové cenné papíry k obchodování	0,00	0,00	0,00
253	0100	Dluh.cenné papíry k obchodování - krátk.dluhopisy a směnky	0,00	0,00	0,00
261		Pokladna	0,00	0,00	0,00
261	0140	Pokladna depozitní	0,00	0,00	0,00
261	0300	Pokladna	0,00	0,00	0,00
262		Peníze na cestě	0,00	0,00	0,00
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
263		Ceniny	38 010,00	38 010,00	0,00
263	0001	Kolky	3 750,00	3 750,00	0,00
263	0003	Stravenky	34 260,00	34 260,00	0,00
311		Krátkodobé pohledávky - odběratelé	2 511 643,21	2 511 643,21	0,00
311	0200	Odběratelé - vyúčtování služeb	0,00	0,00	0,00
311	0220	Odběratelé - ostatní služby	71 000,00	71 000,00	0,00
311	0220/0002	Odběratelé - foto, video	0,00	0,00	0,00
311	0220/3511	Ostatní pohledávky-nevyúčt.sloužby - poliklinika	59 410,00	59 410,00	0,00
311	0301	Nájem z nebytových prostor	989 476,72	989 476,72	0,00
311	0301/3511	Nájem z nebytových prostor - poliklinika	225 886,65	225 886,65	0,00
311	0304	Nájem z pozemku	299 463,65	299 463,65	0,00
311	0305	Nájemné od organizací	0,00	0,00	0,00
311	0305/3511	Nájemné od organizací - výměník	25 559,30	25 559,30	0,00
311	0308	Smluvní pokuta-sankce	0,00	0,00	0,00
311	0308/2504	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	840 846,89	840 846,89	0,00
311	0800	Odběratelé - příjmy z prodeje dlouhodobého majetku	0,00	0,00	0,00
314		Poskytnuté provozní zálohy	194 159,00	194 159,00	0,00
314	0040	Provozní zálohy dodavatelům	36 759,00	36 759,00	0,00
314	0041	Záloha na elektrickou energii UMC	0,00	0,00	0,00
314	0042	Záloha na plyn	0,00	0,00	0,00
314	0044	Záloha na páru (na teplo)	152 400,00	152 400,00	0,00
314	0050	Poskytnuté zálohy na CCS kartu	5 000,00	5 000,00	0,00
315		Pohledávky z hlavní činnosti	806 506,09	806 506,09	0,00
315	0012	Náhrady škod	0,00	0,00	0,00
315	0022	Ostatní pohledávky	0,00	0,00	0,00
315	0029	Poplatky ze psů	61 719,38	61 719,38	0,00
315	0030	Pohledávky daňové	0,00	0,00	0,00
315	0046	Pokuty-přestupky	447 270,00	447 270,00	0,00
315	0046/2606	Pokuty za obecné přestupky	36 800,00	36 800,00	0,00
315	0057/0003	Výtěžek z VHP	40 408,70	40 408,70	0,00
315	0057/0004	Pohledávka za sociálními dávkami	46 504,01	46 504,01	0,00
315	0057/2602	Náklady řízení-přestupky /Svoboda/	49 600,00	49 600,00	0,00
315	0057/2606	Náklady řízení /Dryšl/	3 224,00	3 224,00	0,00

Seznam inventurních soupisů - rekapitulace výsledků
inventarizace za rok 2017

Inventurní soupis k účtu:			Účetní stav k 31.12.2017	Inventurní stav k 31.12.2017	Rozdíl
SÚ	AÚ	Název			
315	0060	Pokuty za porušení zákona-stavební	7 000,00	7 000,00	0,00
315	0067	Poplatek za užívání veřejného prostranství	118 980,00	118 980,00	0,00
315	0080	Poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt	0,00	0,00	0,00
315	0081	Poplatek z ubytovací kapacity	0,00	0,00	0,00
315	0083	Poplatek za VHP	-5 000,00	-5 000,00	0,00
321		Dodavatelé	3 938 211,05	3 938 211,05	0,00
321	0000	Dodavatelé - faktury provozní	1 507 328,38	1 507 328,38	0,00
321	0100	Dodavatelé - faktury za dlouhodobý majetek	2 430 882,67	2 430 882,67	0,00
324		Krátkodobé přijaté zálohy	0,00	0,00	0,00
324	0090/2017	Přijaté zálohy - rok 2017	0,00	0,00	0,00
331		Zaměstnanci	1 973 882,00	1 973 882,00	0,00
331	0000	Zaměstnanci - pokladna	119 794,00	119 794,00	0,00
331	0010	Zaměstnanci - účet	1 854 088,00	1 854 088,00	0,00
335		Pohledávky za zaměstnanci	33 653,00	33 653,00	0,00
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	23 653,00	23 653,00	0,00
335	0040	Pohledávky za zaměstnanci - rekreace	0,00	0,00	0,00
335	0200	Půjčky ze sociálního fondu	10 000,00	10 000,00	0,00
336		Sociální zabezpečení	778 781,00	778 781,00	0,00
336	0200	Závazky ze sociálního zabezpečení - z platu	160 720,00	160 720,00	0,00
336	0210	Závazky ze sociálního zabezpečení - z nákladů	618 061,00	618 061,00	0,00
337		Zdravotní pojištění	350 568,00	350 568,00	0,00
337	0200	Závazky ze zdravotního pojištění - z platu	116 901,00	116 901,00	0,00
337	0210	Závazky ze zdravotního pojištění - z nákladů	233 667,00	233 667,00	0,00
341		Daň z příjmů	0,00	0,00	0,00
341	0100	Daň z příjmů z rozpočtové činnosti	0,00	0,00	0,00
342		Ostatní přímé daně	398 744,00	398 744,00	0,00
342	0100	Daň z příjmu-srážková	3 075,00	3 075,00	0,00
342	0200	Daň z příjmů	523 416,00	523 416,00	0,00
342	0210	Daň z příjmu-měsíční sleva na dani	-113 460,00	-113 460,00	0,00
342	0220	Daň z příjmu-měsíční sleva na dani- na dítě	-14 287,00	-14 287,00	0,00
342	0230	Daň z příjmu-měsíční daňový bonus	0,00	0,00	0,00
342	0240	Daň z příjmů - roční zúčtování	0,00	0,00	0,00
343		Daň z přidané hodnoty	2 493 052,00	2 493 052,00	0,00
343		Daň z přidané hodnoty	2 493 052,00	2 493 052,00	0,00
346		Daň z přidané hodnoty	0,00	0,00	0,00
346	0416	Pohl. za vybr. ústřed. vládními institucemi (pol. 4116, 4216)	0,00	0,00	0,00
347		Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	0,00	0,00	0,00
347	0000	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	0,00	0,00	0,00
348		Pohledávky za vybranými místními vlád. institucemi	0,00	0,00	0,00
348	0422	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	0,00	0,00	0,00
349		Závazky k vybraným místním vládním institucím	38 000,00	38 000,00	0,00
349	0400	Závazky - transfery zřízeným PO	38 000,00	38 000,00	0,00
373		Poskytnuté zálohy na transfery	4 341 210,00	4 341 210,00	0,00
373	0310	Poskytnuté zálohy na transfery PO	25 000,00	25 000,00	0,00
373	0510	Poskytnuté zálohy na transfery neziskovým org.	4 286 210,00	4 286 210,00	0,00
373	0710	Poskytnuté zálohy na transfery fyzickým osobám	30 000,00	30 000,00	0,00
374		Přijaté zálohy na transfery	15 886 606,99	15 886 606,99	0,00
374	0110	Přijaté zálohy na transfery od krajského úřadu	0,00	0,00	0,00
374	0130	Přijaté zálohy na transfery ze státního rozpočtu	15 886 606,99	15 886 606,99	0,00
377		Ostatní krátkodobé pohledávky	305 873,39	305 873,39	0,00
377	0100/0324	Ostatní krátkodobé pohledávky - energie - nájemci - vyúčt.	155 932,12	155 932,12	0,00
377	0100/2504	Ostatní krátkodobé pohledávky - energie - nájemci - nevyúčt.	-13 972,73	-13 972,73	0,00
377	0115	Pohledávky k ZBÚ - VVÚ-dobropisy	124 568,00	124 568,00	0,00
377	0165	Sociální pohřby	39 346,00	39 346,00	0,00
377	0200	Poplatky - Fond polikliniky	0,00	0,00	0,00
377	0210	Poplatky k FRR	0,00	0,00	0,00
377	0270	Poplatky - Sociální fond	0,00	0,00	0,00
378		Ostatní krátkodobé závazky	-13 103 819,95	-13 103 819,95	0,00
378	0100	Ostatní krátkodobé závazky-mýlné platby-nájemné přeplatky	3 054,75	3 054,75	0,00
378	0110	Závazky k ZBÚ - úroky	-368,55	-368,55	0,00
378	0112	Závazky k ZBÚ - k VHČ	0,00	0,00	0,00
378	0114	Závazky k ZBÚ - PÚ	0,00	0,00	0,00
378	0115	Závazky k ZBÚ - VVÚ	0,00	0,00	0,00
378	0120	Závazky k MMB	0,00	0,00	0,00
378	0131	Závazky k VHČ - ostatní	-64 401,00	-64 401,00	0,00
378	0162	Depozitní účet - úroky, poplatky	131,22	131,22	0,00
378	0163	Depozitní účet - mýlné platby	0,00	0,00	0,00
378	0164	Depozitní účet - důchody nesvéprávných	958 265,01	958 265,01	0,00

Seznam inventurních soupisů - rekapitulace výsledků
inventarizace za rok 2017

Inventurní soupis k účtu:			Účetní stav k 31.12.2017	Inventurní stav k 31.12.2017	Rozdíl
SÚ	AÚ	Název			
378	0169	Ostatní krátkodobé závazky - VHČ - DPH	0,00	0,00	0,00
378	0171	Půjčky	0,00	0,00	0,00
378	0173	Pojistné	16 900,00	16 900,00	0,00
378	0175	Ostatní obstarávky - obědy	16 720,00	16 720,00	0,00
378	0177	Exekuce	3 720,00	3 720,00	0,00
378	0181	Složená jistota pro veřejnou soutěž	100 000,00	100 000,00	0,00
378	0199	Ostatní krátkodobé závazky	0,00	0,00	0,00
378	0200	Úroky-fond polikliniky	291,15	291,15	0,00
378	0210	Úroky k FRR	175,51	175,51	0,00
378	0270	Úroky sociálního fondu	55,37	55,37	0,00
378	0600	Pohledávka k VHČ-odpisy maj. využívaného v hosp.činnosti	-14 138 363,41	-14 138 363,41	0,00
381		Náklady příštích období	759 976,80	759 976,80	0,00
381	0000	Náklady příštích období	759 976,80	759 976,80	0,00
383		Výdaje příštích období	8 088,18	8 088,18	0,00
383	0000	Výdaje příštích období	8 088,18	8 088,18	0,00
384		Výnosy příštích období	50 993,00	50 993,00	0,00
384	0000	Výnosy příštích období	8 126,00	8 126,00	0,00
384	0000/2600	Výnosy příštích období-majetkoprávní odbor	42 867,00	42 867,00	0,00
388		Dohadné účty aktivní	17 226 340,39	17 226 340,39	0,00
388	0000	Dohadné účty aktivní	325 983,00	325 983,00	0,00
388	0010	Dohadné účty aktivní-dotace	16 900 357,39	16 900 357,39	0,00
389		Dohadné účty pasivní	7 003 082,00	7 003 082,00	0,00
389	0000	Dohadné účty pasivní	4 755 035,00	4 755 035,00	0,00
389	0990	Dohadné účty pasivní-daň z příjmů	2 248 047,00	2 248 047,00	0,00
395		Vnitřní zúčtování	0,00	0,00	0,00
395		Vnitřní zúčtování	0,00	0,00	0,00
401		Jmění účetní jednotky	1 723 537 174,67	1 723 537 174,67	0,00
401		Jmění účetní jednotky	1 723 537 174,67	1 723 537 174,67	0,00
403		Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	138 602 352,71	138 602 352,71	0,00
403		Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	138 602 352,71	138 602 352,71	0,00
406		Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	690 359 063,49	690 359 063,49	0,00
406		Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	690 359 063,49	690 359 063,49	0,00
408		Opravy předcházejících účetních období	566 467,73	566 467,73	0,00
408		Opravy předcházejících účetních období	566 467,73	566 467,73	0,00
419		Ostatní fondy	1 057 952,07	1 057 952,07	0,00
419		Ostatní fondy	1 057 952,07	1 057 952,07	0,00
459		Ostatní dlouhodobé závazky	1 705 933,00	1 705 933,00	0,00
459	0319	Závazky k ZBU - k VHČ z předpl. nájemného Molákova	1 260 685,00	1 260 685,00	0,00
459	0339	Závazky k ZBU - k VHČ z předpl. nájemného Kubíkova	445 248,00	445 248,00	0,00
469		Poskytnuté návratné fin.výpomoci dlouhodobé	0,00	0,00	0,00
469	0715	Sociální půjčky	0,00	0,00	0,00
472		Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	0,00	0,00
472	0130	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery ze státního rozpočtu	0,00	0,00	0,00

PODROZVAHA

902		Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	56 985,00	56 985,00	0,00
902	0000/0019	Drobný hmotný majetek do 1000,-Kč	56 985,00	56 985,00	0,00
905		Vyřazené pohledávky	289 505,86	289 505,86	0,00
905	0000/0029	Odepsané pohledávky-poplatky ze psů	37 407,66	37 407,66	0,00
905	0000/0046	Odepsané pohledávky-sankční pokuty obv.-přestupky	83 300,00	83 300,00	0,00
905	0000/0301	Odepsané pohledávky-nájemné z nebyt.prostor	125 320,00	125 320,00	0,00
905	0000/0304	Odepsané pohledávky-nájemné z pozemků	684,00	684,00	0,00
905	0000/0308	Odepsané pohledávky-úroky z prodlení	13 433,37	13 433,37	0,00
905	0000/0324	Odepsané pohledávky-nedoplatek vyúčtování energií	5 482,51	5 482,51	0,00
905	0000/0469	Poskyt.návrat.fin.výpomoci-sociální půjčky	8 378,32	8 378,32	0,00
905	0000/5702	Odepsané pohledávky-náklady řízení k pokutám obyv.	15 500,00	15 500,00	0,00
909		Majetek	124 346 959,83	124 346 959,83	0,00
909	0100	Majetek svěřený PO	124 346 959,83	124 346 959,83	0,00
943		Dlouh. podm. pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	5 234 448,92	5 234 448,92	0,00
943	0800	Dlouh. podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	5 234 448,92	5 234 448,92	0,00
947		Krátkodob. podmíněné pohl. ze soudních sporů	499 300,00	499 300,00	0,00
947	0300	Krátkodob. podmíněné pohl. ze soudních sporů	499 300,00	499 300,00	0,00
992		Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	84 676,17	84 676,17	0,00
992	0300/0000, 2602	Ostat. dlouh. podm. aktiva - pokutové bloky	78 000,00	78 000,00	0,00
992	0300/2014, 2017	Ostat. dlouh. podmíněná aktiva - známky na psy 2014, 2017	6 676,17	6 676,17	0,00

Pozn.: Řádky uvedené tučným písmem jsou pouze součtové a nejedná se o inventurní soupisy.

Správa majetku Líšeň, příspěvková organizace

Jírova 2, 628 00 Brno

IČ: 65349644

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

Skutečné stavy zjišťovány k 31.12.2017

Periodická inventarizace

Organizační jednotka:

Správa majetku Líšeň, p.o., Jírova 2, 628 00 Brno

Ředitel:

Mgr. Břetislav Štefan

Inventarizace byla provedena dle příkazu ředitele o zajištění inventarizace ze dne 1.12.2017. Skutečné stavy majetku a závazků, které jsou předmětem inventarizace, jsou doloženy inventurními soupisy uloženými na SM Líšeň, příspěvkové organizaci, Jírova 2, 628 00 Brno.

Výsledky inventarizace byly projednány inventarizační komisí dne 30.1.2018.

Závěr IK

Inventarizace proběhla v souladu s příkazem ředitele o zajištění inventarizace ze dne 1.12.2017, ve znění zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a vyhláškou č.270/2010 o inventarizaci majetku a závazků.

Inventarizaci majetku a závazků nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Přílohou této inventarizační zprávy je:

1. Inventurní soupis účtů VHČ-DOMY – rekapitulace inventarizace za rok 2017
2. Inventurní soupis účtů VHČ-DOMY - využití pomocné evidence k provedení inventarizace za rok 2017

Podpisy členů inventarizační komise:

Předseda: Barbora Husáková

Členové: Zdenka Maršálková

Danuše Kružiková

Podpis ředitele: Mgr. Břetislav Štefan

The block contains four handwritten signatures, each followed by a dotted line for a name. From top to bottom: 1. Signature of Barbora Husáková. 2. Signature of Zdenka Maršálková. 3. Signature of Danuše Kružiková. 4. Signature of Mgr. Břetislav Štefan.

V Brně dne 30.1.2018

Seznam inventurních soupisů - Inventurní soupis účtů VHČ-DOMY - rekapitulace inventarizace za rok 2017

Inventurní soupis k účtu:					Správce účtu	Účetní stav k 31.12.2017	Inventurní stav k 31.12.2017	Rozdíl
SÚ	AÚ	Název						
194	0608		Opravné položky k odběratelům - nedoplatky min.let		D.Kružiková	4 990,00	4 990,00	0
194	0662		Opravné položky k odběratelům - předpis nájemného - byty r.2017		D.Kružiková	165 198,20	165 198,20	0
194	0663		Opravné položky k odběratelům - předpis nájemného - byty r. 2016		D.Kružiková	222 701,80	222 701,80	0
194	0664		Opravné položky k odběratelům - dlužné nájemné 2012		D.Kružiková	37 334,00	37 334,00	0
194	0665		Opravné položky k odběratelům - předpis nájemného - byty r.2013		D.Kružiková	161 350,00	161 350,00	0
194	0666		Opravné položky k odběratelům - předpis nájemného - nebyty r. 2016		D.Kružiková	5 861,80	5 861,80	0
194	0668		Opravné položky k odběratelům - nedoplatky z vyúčtování r.2011		D.Kružiková	6 691,00	6 691,00	0
194	0681		Opravné položky k odběratelům - nedoplatky z vyúčtování r.2014		D.Kružiková	41 155,09	41 155,09	0
194	0682		Opravné položky k odběratelům - dlužné nájemné r. 2014		D.Kružiková	253 191,00	253 191,00	0
194	0683		Opravné položky k odběratelům - nedoplatky z vyúčtování r.2012		D.Kružiková	10 173,00	10 173,00	0
194	0684		Opravné položky k odběratelům - nedoplatky z vyúčtování r.2013		D.Kružiková	21 782,00	21 782,00	0
194	0686		Opravné položky k odběratelům - předpis nájemné byty r.2015		D.Kružiková	378 740,60	378 740,60	0
194	0687		Opravné položky k odběratelům - nedoplatky z vyúčtování r.2016		D.Kružiková	13 414,18	13 414,18	0
194	0688		Opravné položky k odběratelům - předpis nájemné byty r.2017		D.Kružiková	9 941,10	9 941,10	0
194	0689		Opravné položky k odběratelům - smluvní pokuty a úroky z prodlení		D.Kružiková	13 304 157,00	13 304 157,00	0
194	0695		Opravné položky k odběratelům - dlužné nájemné minulých let		D.Kružiková	70 385,00	70 385,00	0
194	0696		Opravné položky k odběratelům - nedoplatky z vyúčtování r.2015		D.Kružiková	22 649,50	22 649,50	0
199	0331		Opravné položky k jiným krátkod. Pohledávkám		D.Kružiková	16 707,62	16 707,62	0
241	0000		Běžný účet		D.Kružiková	78 040 595,71	78 040 595,71	0
261	0020		Pokladna Domy - ZP, pošta,...		Maršálková	0,00	0,00	0
311	0020		Odběratelé		D.Kružiková	474 826,94	474 826,94	0
311	0600		Odběratelé - ostatní pohledávky - nájemné - náhradní bydlení		Maršálková	73 000,00	73 000,00	0
311	0608		Odběratelé - ostatní pohledávky - vyúčtování služeb min.let		Maršálková	3 558,00	3 558,00	0
311	0662		Odběratelé - ostatní pohledávky - dlužné nájemné 2017 byty		Maršálková	5 105 201,06	5 105 201,06	0
311	0663		Odběratelé - ostatní pohledávky - dlužné nájemné 2016 - byty		Maršálková	420 545,00	420 545,00	0
311	0664		Odběratelé - ostatní pohledávky - dlužné nájemné 2012		Maršálková	37 334,00	37 334,00	0
311	0665		Odběratelé - ostatní pohledávky - dlužné nájemné 2013		Maršálková	161 350,00	161 350,00	0
311	0666		Odběratelé - ostatní pohledávky - dlužné nájemné 2016 - nebyty		Maršálková	11 647,00	11 647,00	0
311	0668		Odběratelé - ostatní pohledávky - nedoplatky z VS 2011		Maršálková	6 691,00	6 691,00	0
311	0681		Odběratelé - ostatní pohledávky - nedoplatky z VS 2014		Maršálková	45 728,00	45 728,00	0
311	0682		Odběratelé - ostatní pohledávky - dlužné nájemné 2014		Maršálková	253 191,00	253 191,00	0
311	0683		Odběratelé - ostatní pohledávky - nedoplatky z VS 2012		Maršálková	-11 651,00	-11 651,00	0
311	0684		Odběratelé - ostatní pohledávky - nedoplatky z VS 2013		Maršálková	21 760,00	21 760,00	0
311	0686		Odběratelé - ostatní pohledávky - dlužné nájemné 2015		Maršálková	414 783,00	414 783,00	0
311	0687		Odběratelé - ostatní pohledávky - nedoplatky z VS 2016		Maršálková	134 142,00	134 142,00	0
311	0688		Odběratelé - ostatní pohledávky - dlužné nájemné 2017 nebyty		Maršálková	79 431,00	79 431,00	0
311	0689		Odběratelé - ostatní pohledávky - smluvní pokuty a úroky z prodlení		Maršálková	13 304 157,00	13 304 157,00	0
311	0695		Odběratelé - ostatní pohledávky - dlužné nájemné min.let		Maršálková	70 385,00	70 385,00	0
311	0696		Odběratelé - ostatní pohledávky - nedoplatky z VS 2015		Maršálková	45 299,00	45 299,00	0
314	0011		Poskytnuté zálohy E.ON		Husáková	2 079 600,00	2 079 600,00	0
314	0012		Poskytnuté zálohy RWE		Husáková	600 830,00	600 830,00	0
314	0063		Poskytnuté zálohy na Teplárna		Husáková	65 506 200,00	65 506 200,00	0

Seznam inventurních soupisů - Inventurní soupis účtů VHČ-DOMY - rekapitulace inventarizace za rok 2017

Inventurní soupis k účtu:					Správce účtu	Účetní stav k 31.12.2017	Inventurní stav k 31.12.2017	Rozdíl
SÚ	AÚ	Název						
321	0040	Dodavatelé		D.Kružíková	727 877,81	727 877,81	0	
324	0001	Krátkodobé přijaté zálohy na služby - úklid 2017		Králíková	3 939 236,11	3 939 236,11	0	
324	0002	Krátkodobé přijaté zálohy na služby - osvětlení spol. prostor 2017		Králíková	-376 335,84	-376 335,84	0	
324	0005	Krátkodobé přijaté zálohy na služby - výtahy 2017		Králíková	561 265,71	561 265,71	0	
324	0007	Krátkodobé přijaté zálohy na služby - STA 2017		Králíková	4 581,60	4 581,60	0	
324	0008	Krátkodobé přijaté zálohy na služby - náklady na vodu 2017		Králíková	11 521 494,00	11 521 494,00	0	
324	0009	Krátkodobé přijaté zálohy na služby - náklady na ÚT 2017		Králíková	403 730,83	403 730,83	0	
324	0010	Krátkodobé přijaté zálohy - náklady plyn 2017		Králíková	1 033 646,89	1 033 646,89	0	
324	0030	Krátkodobé přijaté zálohy - na vodu 2017 - byty		Maršálková	10 981 919,00	10 981 919,00	0	
324	0031	Krátkodobé přijaté zálohy - na vodu 2017 - nebyty		Maršálková	19 940,00	19 940,00	0	
324	0032	Krátkodobé přijaté zálohy - ÚT 2017 - byty		Maršálková	30 699 118,00	30 699 118,00	0	
324	0033	Krátkodobé přijaté zálohy - ÚT 2017 - nebyty		Maršálková	114 708,00	114 708,00	0	
324	0034	Krátkodobé přijaté zálohy - náhradní bydlení		Maršálková	291 480,00	291 480,00	0	
324	0036	Krátkodobé přijaté zálohy TUV 2017 - byty		Maršálková	21 006 994,00	21 006 994,00	0	
324	0038	Krátkodobé přijaté zálohy na úklid 2017 - byty		Maršálková	3 681 479,00	3 681 479,00	0	
324	0039	Krátkodobé přijaté zálohy na osvětlení spol.prostor 2017- byty		Maršálková	1 292 874,00	1 292 874,00	0	
324	0105	Krátkodobé přijaté zálohy na výtahy 2017- byty		Maršálková	1 122 919,00	1 122 919,00	0	
324	0107	Krátkodobé přijaté zálohy na STA 2017 - byty		Maršálková	129 434,00	129 434,00	0	
341	0300	Daň z příjmu hospodářské činnosti		D.Kružíková	0,00	0,00	0	
343	0020	DPH na výstupu		D.Kružíková	2 846 964,47	2 846 964,47	0	
343	0040	DPH odvod		D.Kružíková	-2 793 710,00	-2 793 710,00	0	
343	0049	DPH zaokrouhlení		D.Kružíková	0,53	0,53	0	
377	0300	Ostatní krátkodobé pohledávky		D.Kružíková	0,00	0,00	0	
377	0330	Jiné krátkodobé pohledávky		D.Kružíková	0,00	0,00	0	
377	0331	Jiné krátkodobé pohledávky		D.Kružíková	0,00	0,00	0	
378	0300	Ostatní krátkodobé závazky - mylné platby		D.Kružíková	27 108,00	27 108,00	0	
378	0350	Ostatní krátkodobé závazky		D.Kružíková	0,00	0,00	0	
378	0353	Ostatní krátkodobé závazky		D.Kružíková	0,00	0,00	0	
378	0382	Závazek k RČ - mzdové náklady VHČ		D.Kružíková	64 401,00	64 401,00	0	
378	0610	Závazek k RČ - odpisy majetku využívaného v HČ		D.Kružíková	14 138 363,41	14 138 363,41	0	
383	0300	Výdaje příštích období		D.Kružíková	0,00	0,00	0	
384	0300	Výnosy příštích období		D.Kružíková	31 066,00	31 066,00	0	
389	0300	Dohadné účty pasivní		D.Kružíková	212 686,00	212 686,00	0	
389	0995	Dohadné účty pasivní - daň z příjmu		D.Kružíková	17 375 859,00	17 375 859,00	0	
406	0200	Opravné položky k pohledávkám		D.Kružíková	1 399,00	1 399,00	0	
408	0050	Opravy minulých let		D.Kružíková	6 677 255,28	6 677 255,28	0	
459	0131	Ostatní dlouhodobé závazky - předplacené nájemné		Maršálková	303 042,00	303 042,00	0	
459	0134	Ostatní dlouhodobé závazky - předplacené nájemné		Maršálková	943 387,00	943 387,00	0	
459	0189	Dlouhodobé pohledávky k RČ		D.Kružíková	1 705 933,00	1 705 933,00	0	

SÚ	AÚ	Název	Využití pomocné evidence
194	0608	Opravné položky k odběratelům - nedoplatky min.let	Evidence nájemného IDES
194	0662	Opravné položky k odběratelům - předpis nájemného - byty r.2017	Evidence nájemného IDES
194	0663	Opravné položky k odběratelům - předpis nájemného - byty r. 2016	Evidence nájemného IDES
194	0664	Opravné položky k odběratelům - dlužné nájemné 2012	Evidence nájemného IDES
194	0665	Opravné položky k odběratelům - předpis nájemného - byty r.2013	Evidence nájemného IDES
194	0666	Opravné položky k odběratelům - předpis nájemného - nebyty r. 2016	Evidence nájemného IDES
194	0668	Opravné položky k odběratelům - nedoplatky z vyúčtování r.2011	Evidence nájemného IDES
194	0681	Opravné položky k odběratelům - nedoplatky z vyúčtování r.2014	Evidence nájemného IDES
194	0682	Opravné položky k odběratelům - dlužné nájemné r. 2014	Evidence nájemného IDES
194	0683	Opravné položky k odběratelům - nedoplatky z vyúčtování r.2012	Evidence nájemného IDES
194	0684	Opravné položky k odběratelům - nedoplatky z vyúčtování r.2013	Evidence nájemného IDES
194	0686	Opravné položky k odběratelům - předpis nájemné byty r.2015	Evidence nájemného IDES
194	0687	Opravné položky k odběratelům - nedoplatky z vyúčtování r.2016	Evidence nájemného IDES
194	0688	Opravné položky k odběratelům - předpis nájemné byty r.2017	Evidence nájemného IDES
194	0689	Opravné položky k odběratelům - smluvní pokuty a úroky z prodlení	Evidence nájemného IDES
194	0695	Opravné položky k odběratelům - dlužné nájemné minulých let	Evidence nájemného IDES
194	0696	Opravné položky k odběratelům - nedoplatky z vyúčtování r.2015	Evidence nájemného IDES
199	0331	Opravné položky k jiným krátkod. Pohledávkám	Evidence pohledávky
241	0000	Běžný účet	Výpis z KB k 31.12.2017
261	0020	Pokladna Domy - ZP, pošta,...	Pokladní kniha DOMEY
311	0020	Odběratelé	Knihy vydaných faktur
311	0600	Odběratele - ostatní pohledávky - nájemné - náhradní bydlení	Evidence nájemného IDES
311	0608	Odběratele - ostatní pohledávky - vyúčtování služeb min.let	Evidence nájemného IDES
311	0662	Odběratelé - ostatní pohledávky - dlužné nájemné 2017 byty	Evidence nájemného IDES
311	0663	Odběratelé - ostatní pohledávky - dlužné nájemné 2016 - byty	Evidence nájemného IDES
311	0664	Odběratele - ostatní pohledávky - dlužné nájemné 2012	Evidence nájemného IDES
311	0665	Odběratele - ostatní pohledávky - dlužné nájemné 2013	Evidence nájemného IDES
311	0666	Odběratelé - ostatní pohledávky - dlužné nájemné 2016 - nebyty	Evidence nájemného IDES
311	0668	Odběratelé - ostatní pohledávky - nedoplatky z VS 2011	Evidence nájemného IDES
311	0681	Odběratelé - ostatní pohledávky - nedoplatky z VS 2014	Evidence nájemného IDES
311	0682	Odběratelé - ostatní pohledávky - dlužné nájemné 2014	Evidence nájemného IDES
311	0683	Odběratele - ostatní pohledávky - nedoplatky z VS 2012	Evidence nájemného IDES
311	0684	Odběratele - ostatní pohledávky - nedoplatky z VS 2013	Evidence nájemného IDES
311	0686	Odběratelé - ostatní pohledávky - dlužné nájemné 2015	Evidence nájemného IDES
311	0687	Odběratelé - ostatní pohledávky - nedoplatky z VS 2016	Evidence nájemného IDES
311	0688	Odběratelé - ostatní pohledávky - dlužné nájemné 2017 nebyty	Evidence nájemného IDES
311	0689	Odběratelé - ostatní pohledávky - smluvní pokuty a úroky z prodlení	Evidence nájemného IDES
311	0695	Odběratelé - ostatní pohledávky - dlužné nájemné min.let	Evidence nájemného IDES
311	0696	Odběratelé - ostatní pohledávky - nedoplatky z VS 2015	Evidence nájemného IDES
314	0011	Poskytnuté zálohy E-ON	Předpisy záloh od E-ON
314	0012	Poskytnuté zálohy RWE	Předpisy záloh od RWE
314	0063	Poskytnuté zálohy na Teplárna	Předpisy záloh od Teplárny

Seznam inventurních soupisů - Inventurní soupis účtů VHČ-DOMY - využití pom.evid. k provedení Inventarizace za r.2017

SÚ	AÚ	Název	Využití pomocné evidence
321	0040	Dodavatelé	Kniha faktur přijatých
324	0001	Krátkodobé přijaté zálohy na služby - úklid 2017	Evidence PF ve vyúčtování IDES
324	0002	Krátkodobé přijaté zálohy na služby - osvětlení spol. prostor 2017	Evidence PF ve vyúčtování IDES
324	0005	Krátkodobé přijaté zálohy na služby - vytáhy 2017	Evidence PF ve vyúčtování IDES
324	0007	Krátkodobé přijaté zálohy na služby - STA 2017	Evidence PF ve vyúčtování IDES
324	0008	Krátkodobé přijaté zálohy na služby - náklady na vodu 2017	Evidence PF ve vyúčtování IDES
324	0009	Krátkodobé přijaté zálohy na služby - náklady na ÚT 2017	Evidence PF ve vyúčtování IDES
324	0010	Krátkodobé přijaté zálohy - náklady plyn 2017	Evidence PF ve vyúčtování IDES
324	0030	Krátkodobé přijaté zálohy - na vodu 2017 - byty	Evidence DES
324	0031	Krátkodobé přijaté zálohy - na vodu 2017 - nebyty	Evidence DES
324	0032	Krátkodobé přijaté zálohy - ÚT 2017 - byty	Evidence DES
324	0033	Krátkodobé přijaté zálohy - ÚT 2017 - nebyty	Evidence DES
324	0034	Krátkodobé přijaté zálohy - náhradní bydlení	
324	0036	Krátkodobé přijaté zálohy TUV 2017 - byty	Evidence DES
324	0038	Krátkodobé přijaté zálohy na úklid 2017 - byty	Evidence DES
324	0039	Krátkodobé přijaté zálohy na osvětlení spol.prostor 2017 - byty	Evidence DES
324	0105	Krátkodobé přijaté zálohy na vytáhy 2017 - byty	Evidence IDES
324	0107	Krátkodobé přijaté zálohy na STA 2017 - byty	Evidence IDES
341	0300	Daň z příjmu hospodářské činnosti	Výpis z účtu
343	0020	DPH na výstupu	Příznání k DPH
343	0040	DPH odvod	Příznání k DPH
343	0049	DPH zaokrouhlení	Příznání k DPH
377	0300	Ostatní krátkodobé pohledávky	Účetní pohyby za období od 1-12/16,
377	0330	Jiné krátkodobé pohledávky	Evidence pohledávek
377	0331	Jiné krátkodobé pohledávky	Usnesení soudu o úhradě soudního poplatku
378	0300	Ostatní krátkodobé závazky - mylné platby	Bankovní výpisy s mylnými platbami
378	0350	Ostatní krátkodobé závazky	
378	0353	Ostatní krátkodobé závazky	Evidence přeplatků nájemného
378	0382	Závazek k RČ - mzdové náklady VHČ	Přeúčtování mzd.nákladů za 12/16 od Ing. Stehlika
378	0610	Závazek k RČ - odpisy majetku využívaného v HČ	Účetní pohyby za období od 1-12/16,
383	0300	Výdaje příštích období	Faktura přijatá ze dne 2.1.2017
384	0300	Výnosy příštích období	Evidence zapl.nájemného na rok 2017
389	0300	Dohadné účty pasivní	Evidence IDES
389	0995	Dohadné účty pasivní - daň z příjmu	Výpočet daně - příznání k DPPO za VHČ
406	0200	Opravné položky k pohledávkám	Evidence UCR GORDIC
408	0050	Opravy minulých let	Výpočet výše opravy pohledávek+evidence UCR GORDIC
459	0131	Ostatní dlouhodobé závazky - předplacené nájemné	Účetní pohyby a přehled od p.Pavlikové
459	0134	Ostatní dlouhodobé závazky - předplacené nájemné	Účetní pohyby a přehled od p.Pavlikové
459	0189	Dlouhodobé pohledávky k RČ	Účetní pohyby a přehled od p.Pavlikové



V Brně dne 21.3.2018

Zpráva interního auditora k účetní závěrce o zjištěních interního auditu za rok 2017

Útvar interního auditu vykonává samostatnou působnost. Zprávu o zjištěních z provedených auditů předává starostovi městské části Brno-Líšeň. Schvalování účetní závěrky a vypracování zprávy o zjištěních interního auditu upravuje ustanovení § 5 odst. c) vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných jednotek, v platném znění. Interní audit je nedílnou součástí systému, jeho cílem je vyvarovat se rizik a ztrát za pomoci postupů a činností, které pomáhají vyhodnocovat, zlepšovat a aktualizovat procesy, které vedou k úsporám a efektivnějšímu řízení veřejné správy.

V ročním plánu, zpracovaném na období od 1.4.2017 do 31.12.2017, byly naplánovány 3 interní audity, provedeny byly 2. Oba interní audity byly provedeny dle ustanovení § 28 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, v platném znění (dále jen „zákon o finanční kontrole“).

- „*Nájmy a pronájmy nebytového majetku*“ – cílem bylo prověřit nastavený systém a postupy při uzavírání nájmu a pronájmu nebytových prostor svěřených MČ Brno-Líšeň a jejich soulad s platnými právními předpisy, efektivnost a funkčnost nastavených parametrů a interních předpisů, navrzení úprav nebo možného zjednodušení systému. Auditem nebyly v systému pronajímání zjištěny nedostatky, systém byl zhodnocen jako funkční, všechny postupy byly v souladu se zákonem. Byly doporučeny pouze drobné úpravy ke sjednocení systému. Svěřený majetek je využíván efektivně a je zajištěna transparentnost pronájmů.
- „*Vnitřní kontrolní systém*“ – cílem bylo prověření systému řídicí kontroly, souladu činností při výkonu řídicí kontroly s metodikou ÚMČ, efektivnost a účinnost systému. Systém byl zhodnocen jako funkční, zachycoval veškeré výdaje a příjmy rozpočtu, které byly s řídicí kontrolou provázány prostřednictvím systému Ginis. Nebyly zjištěny žádné nedostatky, které by měly vliv na účelné a hospodárné nakládání s veřejnými prostředky.

Z provedených vnitřních auditů vyplynulo, že nebyla shledána žádná porušení zákona a nebyly zjištěny skutečnosti, které mohou mít vliv na úplnost a průkaznost účetnictví.

Vypracovala: Bc. Jitka Markovičová, útvar interního auditu

Starostka města Brno
Městská část Brno-Líšeň
Útvar interního auditu Úřadu městské části
Jírova 2, 602 00 Brno

