

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2012

Název: Statutární město Brno, Městská část Brno - Vinohrady

Adresa: 628 00 Brno – Velkopavlovická 25

IČ: 44 99 27 85 19

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	6
I.3.7 Konsolidace položek rozpočtové skladby	6
II. VÝZNAMNÁ ÚČETNÍ PRAVIDLA A POSTUPY	7
II.1 DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK (DNM).....	7
II.2 DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK (DHM)	7
II.3 DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	7
II.4 ZPŮSOBY OCENĚNÍ NAKUPOVANÝCH ZÁSOB.....	7
II.5 POHLEDÁVKY	8
II.6 TRANSFERY	8
II.7 ZMĚNY V ÚČETNÍCH METODÁCH/POSTUPECH V ROCE 2012	8
III. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU O PLNĚNÍ ROZPOČTU.....	8
III.1 DLOUHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK	8
III.1.1 Významné přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku	8
III.1.2 Přehled titulů nedokončeného dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku v roce 2012	9
III.1.3 Majetek určený k vyřazení	9
III.1.4 Zastavený dlouhodobý hmotný majetek	9
III.2 MAJETKOVÉ ÚČASTI V OBCHODNÍCH SPOLEČNOSTECH	10
III.3 POHLEDÁVKY	11
III.3.1 Struktura pohledávek k 31. 12. 2012	11
III.3.2 Opravné položky	11
III.3.3 Pohledávky za společnosti v konkurenčním řízení	12
III.3.4 Nevyhnutelné pohledávky	12
III.4 POSKYTNUTÉ NÁVRATNÉ FINANČNÍ VÝPOMOCI.....	12
III.5 PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIVNÍ	13
III.6 VLASTNÍ ZDROJE KRYTÍ STÁLÝCH A OBĚŽNÝCH AKTIV	13
III.6.1 Jméni 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 VYPORÁDÁNÍ	15
IV. PODROZVAHOVÉ ÚČTY	15
IV.1 MAJETEK ÚČETNÍ JEDNOTKY	15
IV.2 ODEPSANÉ POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY	15
IV.3 PODMÍNĚNÉ POHLEDÁVKY A OSTATNÍ PODMÍNĚNÁ AKTIVA	16
IV.4 PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY A OSTATNÍ PODMÍNĚNÁ PASIVA	16
V. DALŠÍ INFORMACE JINDE NEUVEDENÉ.....	16
V.1 PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE	16
V.2 VNITROPODNIKOVÉ POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY	16
V.3 POTENCIÁLNÍ ZÁVAZKY	17

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 – Vinohrady. Nadřízeným všech pracovníků městské části je tajemník Úřadu městské části Brno - Vinohrady

Zastupitelstvo městské části Brno – Vinohrady

Stručný popis působnosti, zákon o obcích č.128/2000 Sb. v platném znění, Statut města Brna.

Zastupitelstvo městské části Brno – Vinohrady má zřízeny následující výbory:

- kontrolní výbor
- finanční výbor

Seznam členů Zastupitelstva městské části Brno - Vinohrady

<i>Jméno člena ZMČ</i>	<i>Politická příslušnost:</i>
Jan BARTŮNĚK	ČSSD
Svatopluk BEDNÁŘ	ČSSD
PhDr. Jiří ČEJKA	ČSSD
MUDr. Pavel HORSKÝ	TOP 09
Mgr. Jitka IVIČICOVÁ	KDU-ČSL
Ing. Karel JELÍNEK	TOP 09
Ing. Jarmila JELÍNKOVÁ	TOP 09
Mgr. Jiří KARASEK	ČSSD
Michal SOLDÁN	ČSSD
Miroslava ONDRÁKOVÁ	ČSSD
Ing. Miloslava ORSAVOVÁ	KSČM
MgA. Petr PLEVA	ODS
RNDr. Bohumil POKORNÝ, CSc.	ČSSD
Ing. Jiří PUSTINA	ODS
PaedDr. Ilona SOKOLOVÁ	ODS
Ing. Pavel SURÝ	ČSSD
Ing. Alexander ŠKULTÉTY	KSČM
Ing. Bohuslav ŠTOL	ČSSD
Ing. Libor ŠTURSA	ČSSD
JUDr. Jakub TIHELKA	ODS
Ing. Vlastimil ZÁVADSKÝ	ČSSD

Starosta městské části Brno - Vinohrady

PhDr. Jiří Čejka vykonává působnosti pro oblast:

- kultura

- životní prostředí
- partnerské vztahy
- rozpočet a financování
- majetek

Rada městské části Brno - Vinohrady

Stručný popis působnosti – dle zákona o obcích 128/2000 Sb. v pl. znění , Statutu města Brna a pověření Zastupitelstva m.č. Brno - Vinohrady

Rada městské části Brno- Vinohrady má zřízeny následující komise:

Komise bezpečnostní

Komise pro mládež a sport

Komise bytová a dislokační

Komise kulturní

Komise sociální a zdravotní

Komise pro životní prostředí

Komise vinařská

Komise školská

Komise dopravní

Komise stavební

Seznam členů Rady městské části Brno – Vinohrady

Jméno člena Rady m.č	Funkce	Pol. příslušnost
PhDr. Jiří ČEJKA	Starosta	ČSSD
Ing. Jiří PUSTINA	místostarosta	ODS
Mgr. Jiří KARÁSEK	místostarosta	ČSSD
MgA. Petr PLEVA	Člen	ODS
Ing. Pavel SURÝ	Člen	ČSSD
Ing. Libor ŠTURSA	Člen	ČSSD
JUDr. Jakub TIHELKA	člen	ODS

Průměrný počet zaměstnanců a osobní výdaje

Průměrný přepočtený stav zaměstnanců, členů vedení a členů statutárních a výkonných orgánů MČ Brno - Vinohrady a osobní výdaje za rok 2012 jsou uvedené v následující tabulce.

Počet zaměstnanců	Mzdové a ostatní osobní výdaje	Povinné pojistné
31	8 228 394	2 870 031

Počet členů zastupitelstva	Odměny členům zastupitelstva	Povinné pojistné placené zaměstnavatelem
21	2 215 164	625 020

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 tisících Kč s přesností na dvě desetinná místa, není-li uvedeno jinak. Účetní závěrka je sestavena k 31. 12. 2012. Účetním obdobím je kalendářní rok od 1. 1. 2012 do 31. 12. 2012.

I.3 Účetní zásady

I.3.1 Účetní a finanční výkazy

MČ Brno - Vinohrady 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 stanovenovo v příloze č. 1 vyhlášky 410/2009 Sb.

Výkaz zisku a ztrát

Ve výkazu zisku a ztráty jsou uspořádány položky nákladů, výnosů a výsledku hospodaření. Uspořádání a označování položek výkazu zisku a ztráty je stanovenovo 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 stanovenovo 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 stanovenovo 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 stanovenovo v příloze č. 5 vyhlášky č. 410/2009 Sb.

Hlavní kniha

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.

Rozbor čerpání příjmů

Rozbor čerpání výdajů

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

MČ vytváří účetní opravné položky a rezervy v souladu s vyhláškou a standardy. Tvorba a použití daňových opravných položek a rezerv se řídí zákonem č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů, v platném znění.

I.3.3 Zásady časového rozlišení

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

I.3.4 Odpisování dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku

Účetní jednotka v r. 2012 účtovala o účetních odpisech dlouhodobého majetku v souladu s vyhláškou 410/2009 Sb. Daňové účetní odpisy uplatňuje pro potřeby zjištění základu daně.

I.3.5 Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

V roce 2012 nebyly účetní jednotkou prováděny operace v cizích měnách.

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.

Konsolidaci 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.

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

II.3 Dlouhodobý finanční majetek

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

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

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

II.4 Způsoby ocenění nakupovaných zásob

V roce 2012 nebyly účetní jednotkou nakupovány zásoby.

II.5 Pohledávky

Pohledávky jsou oceňovány jmenovitou hodnotou.

II.6 Transfery

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

II.7 Změny v účetních metodách/postupech v roce 2012

Od 1.1.2010 došlo ke změnám v postupech účtování a postupech odepisování oproti předcházejícímu účetnímu období na základě změn v platné legislativě..

III. Doplňující údaje k rozvaze a výkazu o plnění rozpočtu

III.1 Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

III.1.1 Významné přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku

V roce 2012 došlo k celkovému snížení hodnoty dlouhodobého majetku celkem o 16 572 802,54 Kč.

Přírůstky majetku v průběhu období roku 2012 činí 1 099 973,- Kč. Mezi nejvýznamnější položky pořízeného majetku patří:

<i>název</i>	<i>cena/v Kč</i>
Místní komunikace	543 354,-
Plot- tenis. kurty Bzenecká	55 200,-
Služební automobil	310 000,-
Ostatní DDHM	191 419,-

Úbytky majetku v průběhu období roku 2012 činí 17 672 775,54 Kč. Mezi nejvýznamnější položky vyrazeného majetku patří:

<i>název</i>	<i>cena/v Kč</i>
VHČ prodej domů	16 782 681,76
Oplocení BIKROS – demontáž a likvidace	80 000,10
Prodej služebního automobilu	290 000,-
Optický kabel kamerového systému	366 043,80
Ostatní DDHM (zařízení kanceláří)	156 049,80

Komentář k dalším významným skutečnostem souvisejících s dlouhodobým majetkem není nutný.

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

Zůstatek nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku k datu 31.12.2012 činí 929 539,- Kč, z toho jsou nejvýznamnější položky uvedené v tabulce.

<i>název</i>	<i>ceník v Kč</i>
Projekt modernizace výtahů	136 260,-
Studie dvoutřídní MŠ	43 435,-
Projektová příprava MŠ Bořetická	294 000,-
Studie Bzenecká 23	304 800,-
Stavební úpravy místních komunikací	151 044,-

Zůstatek nedokončeného dlouhodobého nehmotného majetku k datu 31.12.2012 činí 0,- Kč, z toho jsou nejvýznamnější položky uvedené v tabulce.

<i>název</i>	<i>ceník v Kč</i>

Položky nedokončeného dlouhodobého majetku, které nebudou realizovány a budou v následujícím období odepsány (zmařené investice):

<i>název</i>	<i>ceník v Kč</i>

III.1.3 Majetek určený k vyřazení

Dlouhodobý majetek, který je určen např. k demolici, nebo se dlouhodobě nepoužívá a nebyl k datu účetní závěrky vyřazen:

<i>název</i>	<i>ceník v Kč</i>

III.1.4 Zastavený dlouhodobý hmotný majetek

Účet 021 - budovy

Žádné budovy nejsou zastaveny.

<i>Popis zastavy</i>	<i>Učetní hodnota</i>	<i>důvod zastavy- zásl. výruč.</i>

Účet 022 – samostatné movité věci a soubory movitých věcí

Žádné samostatné movité věci nejsou zastaveny.

<i>Popis zásuvy</i>	<i>Účetní hodnota</i>	<i>důvod zásuvy- zás. výměn</i>

Celková výše zastaveného movitého a nemovitého dlouhodobého hmotného majetku činí k 31.12.2012 0,- Kč.

III.2 Majetkové účasti v obchodních společnostech

Městská část Brno – Vinohrady nemá majetkovou účast v žádných obchodních společnostech.

Majetkové účasti ve společnostech s podstatným a rozhodujícím vlivem

Ostatní majetkové účasti

Nepenthes 103 notes including viii. K.							

V roce 2012 neinkasovala MČ žádné příjmy formou vyplácených dividend:

Společnost	Dividenda

III.3 Pohledávky

III.3.1 Struktura pohledávek k 31. 12. 2012

	Pohledávky celkem v Kč 2011	Pohledávky k 31.12.2012		
		do splatnosti v Kč	po splatnosti v Kč	celkem v Kč
Odběratelé celkem				
Pohledávky za rozpočtovanými příjmy celkem	1 597 347,30		930 837,70	930 837,70
Poskytnuté provozní zálohy celkem	18 306 909,-		19 535 717,-	19 535 717,-
Jiné pohledávky celkem	16 264 723,06		16 111 875,56	16 111 875,56
Konečná pohledávky celkem	36 168 979,36		36 578 430,26	36 578 430,26

Odběratelé představují zejména pohledávky za-

Pohledávky za rozpočtovými příjmy zahrnují popl.ze psů, popl. veř. prostranství, úroky FBV

Poskytnuté provozní zálohy jsou tvořeny zejména zálohami na teplo a elektřinu...

Na účtu jiných pohledávek je vedeno nájemné, poplatky z prodlení VHČ

III.3.2 Opravné položky

	Rozpočet	Rozpočet	Ivorpa	Ivorpa
Opravné položky MČ	218 483,45	218 483,45	392 186,10	392 186,10
VHČ	889 118,70	889 118,70	1 066 225,60	1 066 225,60

Opravné položky jsou tvořeny k nájemnému z budov, pozemků.....

III.3.3 Pohledávky za společnostmi v konkurenčním řízení

Název společnosti	Částka pohledávky v Kč

III.3.4 Nevymahatelné pohledávky

Dlužník	Částka pohledávky v Kč
Poplatky z prodlení VHČ	5 407 281,26

Komentář: Jedná se o poplatky z prodlení za pravomocně přiznané dluhy z titulu neuhraných nájmů a služeb za pronájem bytů.

Přehled podstatných soudních sporů s očekávaným finančním dopadem

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

1. Spory o dlužné nájemné a služby za pronájem obecních bytů:

- s Lenkou Francovou, dříve Mikulovská 9, o zaplacení částky 494 648,- Kč
- s Josefem Sitným, dříve Mutěnická 15, o zaplacení částky 192 098,- Kč
- s Janem Šebkem, dříve Mikulovská 9, o zaplacení částky 285 762,- Kč
- s Ivanem Ševečkem, Mikulovská 9, o zaplacení částky 407 560,- Kč
- s Janou Wachtlovou, dříve Mutěnická 19, o zaplacení částky 207 464,- Kč

III.4 Poskytnuté návratné finanční výpomoci

MČ Brno – Vinohrady neeviduje k 31.12.2012 žádné půjčky externím subjektům:

příspěvkovým organizacím

Pořadí	Organizace	Zůstatek (tl. v Kč)	Termín Splatnosti	Úrok (%)	Pozn.	Důvod Půjčky	Termín Poskytnutí
1							
2							
Celkem poskytnuté půjčky							

podnikatelským subjektům

Pořadí	Organizace	Zůstatek (tl. v Kč)	Termín Splatnosti	Úrok (%)	Pozn.	Důvod Půjčky	Termín Poskytnutí
1							
2							

Celkem poskytnuté půjčky						
---------------------------------	--	--	--	--	--	--

ostatním organizacím

Poř. řad.	Organizace	Zůstatek (tis. Kč)	Termín Splatnosti	Úrok (%)	Pozn.	Důvod Půjčky	Termín Poskytnutí
1							
2							
Celkem poskytnuté půjčky							

III.5 Přechodné účty aktivní

Přechodné účty aktivní jsou tvořeny k 31.12.2012 ve výši 4 628 510,- a zahrnují spotřebu vody, tepla, elektřiny a služeb u nájemníků víceúčelových objektů Bzenecká, Blatnická

III.6 Vlastní zdroje krytí stálých a oběžných aktiv

III.6.1 Jmění účetní jednotky a upravující položky

Účet Jmění účetní jednotky obsahuje zejména bezúplatně převzatý nebo předaný dlouhodobý majetek, přírůstky nebo úbytky darovaného dlouhodobého majetku a přírůstky nebo úbytky oběžných aktiv. Počáteční stav tohoto účtu k 1. 1. 2012 činil 0,- Kč a konečný stav účtu vykázaný v rozvaze je 0,- Kč.

Účet Dotace na pořízení dlouhodobého majetku obsahuje dotace na pořízení dlouhodobého majetku podle jiných právních předpisů. Počáteční stav tohoto účtu k 1. 1. 2012 činil 0,- Kč a konečný stav účtu vykázaný v rozvaze je 0,- Kč.

Účet Kursové rozdíly obsahuje kursové rozdíly nerealizované. Počáteční stav tohoto účtu k 1. 1. 2012 činil 0,- Kč a konečný stav účtu vykázaný v rozvaze je 0,- Kč.

Účet Oceňovací rozdíly při změně metody obsahuje oceňovací rozdíly vyplývající ze změn účetních metod a prvotního použití metody. Počáteční stav tohoto účtu k 1. 1. 2012 činil 0,-Kč a konečný stav účtu vykázaný v rozvaze je 0,- Kč.

Účet Jiné oceňovací rozdíly obsahuje rozdíly vzniklé zejména při ocenění reálnou hodnotou. Počáteční stav tohoto účtu k 1. 1. 2012 činil 0,- Kč a konečný stav účtu vykázaný v rozvaze je 0,- Kč.

III.6.2 Fondy účetní jednotky

Přehled o stavu a pohybu fondů v roce 2012 – v tis. Kč

Stav	31.12.2011	Finanční výporadání 2011	Tvorba 2012	Uhrada 2012	31.12.2012
Fond rezerv. a rozvoje (FRR)	12 017	3 495	4 612	3 586	16 538
Fond bytové výstavy	24 291		20 935	8 467	36 759
Sociální fond	14		300	285	29

V roce 2012 MČ Brno – Vinohrady tvořila tyto následující účelové fondy:
Popis účelu, tvorby a užití fondu:

Fond rezerv a rozvoje (FRR) – finanční rezerva

Sociální fond – zabezpečení financování výdajů na sociální a kulturní potřeby zaměstnanců

Fond bytové výstavby – financování rozvoje bytového fondu – viz. Statut fondu

III.7 Závazky

	Závazky celkem k 31.12.2011	Závazky celkem k 31.12.2012
Dodavatele celkem	1 371 608,13	1 932 717,33
Přijaté provozní zálohy celkem	19 694 052,75	16 114 885,28
Ostatní závazky celkem	5 173 244,35	7 771 752,70
Ostatní dlouhodobé závazky	22 809,-	
Poňedělkový celkem	36 168 797,36	36 578 430,26

Veškeré závazky jsou k datu sestavení účetní závěrky k 31.12.2012 do splatnosti.
Dodavatelé představují zejména závazky vůči nezaplacené faktury k 31.12.2012.

Přijaté provozní zálohy jsou tvořeny zejména - nájemné víceúčelové objekty Blatnická, Bzenecká .

Ostatní závazky představují vypořádání mezd k 31.12.2012, předplacené nájemné lékárna Velkopavlovická 25 a Gymnázium GLOBE...(depozitní účet)

III.7.1 Bankovní úvěry a půjčky

Bankovní úvěry – v tis. Kč

Banka	Účel úvěru	Úroková sazba	Jistina	Stav k 31.12.12	Splatnost	Zastava
ČS, a.s.	Regenerace bytových domů	4,15% p.a.	70 000,-	43 167	31.3.2022	0
ČS,a.s.	Regenerace bytových domů	Referr.sazba +0,05% p.a.	57 000,-	42 750	31.3.2024	0

Splátkový kalendář – jistiny – v tis. Kč

	r. 2013	r. 2014	r. 2015	r. 2016	r. 2017
	4 667	4 667	4 667	4 667	4 667
	3 800	3 800	3 800	3 800	3 800
Celkem	8 467				

III.7.2 Ostatní půjčky

Věřitel	Úroková sazba	Zůstatek nesplacených půjček k 31.12.2012
		-

III.8 Přechodné účty pasivní

Přechodné účty pasivní zahrnují: předpis daně VHČ, MČ, nevyfakturované dodávky JME, Stavební bytové družstvo MÍR

III.9 Hospodářská činnost

MČ Brno – Vinohrady účtuje v hospodářské činnosti bytové hospodářství. Hospodářský výsledek za rok 2012 byl: 27 604 701,07

Výsledek hospodaření po zdanění DPPO	22 339 659,07 Kč
	5 265 042,- Kč

III.10 Finanční vypořádání

MČ Brno - Vinohrady skončila v roce 2012 s výsledkem hospodaření ve výši – 27 761 556,82 Kč.

Výsledek hospodaření po zdanění DPPO	-28 138 021,82 Kč
	376 465,- Kč

Návrh závěrečného účtu MČ Brno - Vinohrady za rok 2012 bude předložen Zastupitelstvu MČ Brno - Vinohrady k vyjádření a schválení dne 13.6.2012.

IV. Podrozvahové účty

IV.1 Majetek účetní jednotky

Přehled majetku uvedeného v podrozvaze. – Drobný majetek
 Dlouhodobé podr. pohledávky
 Dlouhodobé podr. Závazky

IV.2 Odepsané pohledávky a závazky

Celková výše odepsaných pohledávek a závazků vedených na podrozvahových účtech MČ Brno - Vinohrady k 31. 12. 2012 činí 537 239 , - Kč.

Komentář: odepsané pohledávky na výživném uhrazeném za neplatící otce.

IV.3 Podmíněné pohledávky a ostatní podmíněná aktiva

Přehled podmíněných pohledávek a aktiv: -

ve vztahu k prostř.EU 22 347 870,-

ze soudních sporů 345 000,-

z jiných smluv 6 092 358,-

IV.4 Podmíněné závazky a ostatní podmíněná pasiva

Přehled podmíněných závazků a pasiv:

celkem :0

V. Další informace jinde neuvedené

V.1 Příspěvkové organizace

Statutární město Brno, MČ Brno - Vinohrady je zřizovatelem následujících příspěvkových organizací – mateřských a základních škol:

ZŠ Mutěnická

MŠ Velkopavlovická 15

MŠ Prušánecká 8

MŠ Bořetická 26

MŠ Bořetická 7

Kulturní, vzdělávací a informační centrum m.č. Brno - Vinohrady, Mutěnická 21

Účel a cíle příspěvkových organizací jsou definovány ve zřizovací listině. Zřizovatel může vymezit majetek města Brna určený k užívání organizacemi jím zřízenými.

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

V.2 Vnitropodnikové pohledávky a závazky

Pro používání prostředků na opravy a modernizace bytového fondu byly vydány Ministerstvem financí ČR „Zásady pro poskytování návratné finanční výpomoci na opravy a modernizaci bytového fondu“ (č.j. 122/2 193/1995). Podle těchto „Zásad“ byly prostředky k podpoře zachování a zlepšení bytového fondu uvolňovány ze státního rozpočtu do rozpočtů obcí ve formě návratné finanční výpomoci. Obec byla povinna tyto přijaté prostředky převést do zvláštního účelového fondu – Fond rozvoje bydlení. Z tohoto fondu se pak poskytují půjčky občanům na opravy a modernizaci bytů a bytových domů. **Městská část tyto finanční prostředky nevyužívá.**

Vnitropodnikové pohledávky: Kč (účty:)

Vnitropodnikové závazky: Kč (účty:)

V.3 Potenciální závazky

Mezi nejvýznamnější soudní spory vedené proti MČ Brno – Vinohrady patří: -
Proti MČ Brno – Vinohrady nejsou vedeny žádné soudní spory

Jiné závazky, které nejsou uvedené v rozvaze ani na podrozvahových účtech (popis včetně výše závazku): nejsou.

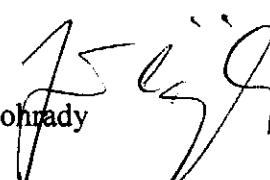
V Brně dne 25.3.2013.

Vypracoval: Ing. Květoslav Pekárek



Vedoucí odboru finančního a výstavby
ÚMČ Brno - Vinohrady

Statutární orgán: PhDr. Jiří Čejka



Starosta MČ Brno - Vinohrady