

Statutární město Brno
Městská část Brno-jih
Finanční odbor

Schválení účetní závěrky MČ Brno-jih za rok 2019

Zastupitelstvu MČ Brno-jih 9. zasedání Z8/009 dne 11.06.2020

Schválení účetní závěrky MČ Brno-jih za rok 2019

Zdůvodnění:

V souladu s novelou zákona o účetnictví č.563/1991 Sb. ve znění pozdějších předpisů, konkrétně §4 odst. 8 písm. w), který stanoví, že prováděcí právní předpis upraví požadavky na organizaci schvalování účetních závěrek vybraných účetních jednotek a způsob poskytování součinnosti osob zúčastněných na tomto schvalování, reagovalo Ministerstvo financí vydáním „Vyhlášky o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek“ dne 22.7.2013. Tato vyhláška nabyla účinnosti dne 1.8.2013 a byla oficiálně vydaná ve sbírce zákonů dne 31.7.2013. Podle zákona č.128/2000 Sb., §84 odst.2 písm.b) je zastupitelstvu obce vyhrazeno mimo jiné schvalovat účetní závěrku obce sestavenou k rozvahovému dni.

Obsah:

A. Stručný obsah důležitých ustanovení vyhlášky o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek

B. Podklady pro schválení účetní závěrky

1. Účetní závěrka
 - 1.1 Rozvaha - ke 31.12.2019
 - 1.2 Výkaz zisku a ztrát - ke 31.12.2019
 - 1.3 Příloha – ke 31.12.2019
 - 1.4 Přehled o peněžních tocích – ke 31.12.2019
 - 1.5 Přehled o změnách vlastního kapitálu – ke 31.12.2019
2. Výsledek hospodaření - ke 31.12.2019 a jeho rozdělení
3. Zpráva auditora o výsledku přezkoumání hospodaření a ověření účetní závěrky – ke 31.12.2019
4. Roční zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2019
5. Inventarizační zpráva včetně přílohy č.1 – Seznamu inventurních soupisů a dodatečných inventurních soupisů – ke 31.12.2019
6. Návrh protokolu o schválení účetní závěrky za rok 2019 schvalujícím orgánem

Projednáno:

Materiál byl zaslán finančnímu výboru. Finanční výbor neměl připomínky k projednávanému bodu.

RMČ Brno jih **schválila** na svém R8/042 zasedání dne 20.05.2020.

RMČ Brno-jih **schvaluje účetní závěrku MČ Brno-jih za rok 2019**, vzhledem ke skutečnosti, že na základě předložených či vyžádaných podkladů zjistila, že schvalovaná účetní závěrka poskytuje v rozsahu skutečností podle §4 ZoÚ věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky. RMČ Brno-jih rovněž **schvaluje hospodářský výsledek MČ Brno-jih za rok 2019 a jeho rozdělení**. RMČ Brno-jih postupuje tento materiál ZMČ Brno-jih.

Návrh usnesení:

Zastupitelstvo MČ Brno-jih **schvaluje účetní závěrku MČ Brno-jih za rok 2019**, v souladu s ustanovením § 84 odst.2, písm.b) zákona č.128/2000Sb. o obcích v platném znění, vzhledem ke skutečnosti, že na základě předložených či vyžádaných podkladů zjistilo, že schvalovaná účetní závěrka poskytuje v rozsahu skutečností podle §4 ZoÚ věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky. ZMČ Brno-jih rovněž **schvaluje hospodářský výsledek MČ Brno-jih za rok 2019 a jeho rozdělení**. Zastupitelstvo MČ Brno-jih pověřuje starostu podpisem protokolu o schválení účetní závěrky MČ Brno-jih za rok 2019.

Poznámka:

Vzhledem k rozsáhlosti materiálu bude tento dodán pouze v elektronické podobě nikoliv v písemné, a to na adrese: <https://zmc.brno-jih.cz/>, ve složce Zastupitelstvo, podsložce /Z8-009/jako bod Z8-009 bod 3.1.

V případě zájmu je možno po domluvě nahlédnout do písemných materiálů. Kontakt: inka.bartova@brno-jih.cz, tel.:54542 7521.

V Brně 25.05.2020

Zpracovala: Ing. Jindra Bártová
Finanční odbor MČ Brno-jih

Předkládá: Rada městské části Brno-jih

Radě městské části Brno – jih 42. zasedání dne 20.05.2020**Schválení účetní závěrky MČ Brno-jih za rok 2019****Zdůvodnění:**

V souladu s novelou zákona o účetnictví č.563/1991 Sb. ve znění pozdějších předpisů, konkrétně §4 odst. 8 písm. w), který stanoví, že prováděcí právní předpis upraví požadavky na organizaci schvalování účetních závěrek vybraných účetních jednotek a způsob poskytování součinnosti osob zúčastněných na tomto schvalování, reagovalo Ministerstvo financí vydáním „Vyhlášky o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek“ dne 22.7.2013. Tato vyhláška nabyla účinnosti dne 1.8.2013 a byla oficiálně vydaná ve sbírce zákonů dne 31.7.2013. Podle zákona č.128/2000 Sb., §84 odst.2 písm.b) je zastupitelstvu obce vyhrazeno mimo jiné schvalovat účetní závěrku obce sestavenou k rozvahovému dni.

Obsah:

A. Stručný obsah důležitých ustanovení vyhlášky o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek

B. Podklady pro schválení účetní závěrky

1. Účetní závěrka
 - 1.1 Rozvaha - ke 31.12.2019
 - 1.2 Výkaz zisku a ztrát - ke 31.12.2019
 - 1.3 Příloha – ke 31.12.2019
 - 1.4 Přehled o peněžních tocích – ke 31.12.2019
 - 1.5 Přehled o změnách vlastního kapitálu – ke 31.12.2019
2. Výsledek hospodaření - ke 31.12.2019 a jeho rozdělení
3. Zpráva auditora o výsledku přezkoumání hospodaření a ověření účetní závěrky – ke 31.12.2019
4. Roční zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2019
5. Inventarizační zpráva včetně přílohy č.1 – Seznamu inventurních soupisů a dodatečných inventurních soupisů – ke 31.12.2019
6. Návrh protokolu o schválení účetní závěrky za rok 2019 schvalujícím orgánem

Projednáno:

Materiál byl zaslán finančnímu výboru. Finanční výbor neměl připomínky k projednávanému bodu.

Návrh usnesení:

RMČ Brno-jih **schvaluje účetní závěrku MČ Brno-jih za r.2019**, vzhledem ke skutečnosti, že na základě předložených či vyžádaných podkladů zjistila, že schvalovaná účetní závěrka poskytuje v rozsahu skutečností podle §4 ZoÚ věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky. RMČ Brno-jih rovněž **schvaluje hospodářský výsledek MČ Brno-jih za rok 2019 a jeho rozdělení**. RMČ Brno-jih postupuje tento materiál ZMČ Brno-jih.

Poznámka: Vzhledem k rozsáhlosti materiálu bude tento dodán pouze v elektronické podobě nikoliv v písemné, a to na adrese: <https://zmc.brno-jih.cz/>, ve složce rada, podsložce /R8-042/FO/4.1. V případě zájmu je možno po domluvě nahlédnout do písemných materiálů. Kontakt: inka.bartova@brno-jih.cz, tel.:54542 7521.

Hlasování: pro -

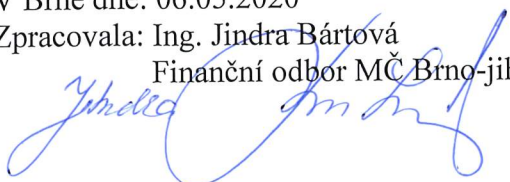
proti -

zdržel se -

V Brně dne: 06.05.2020

Zpracovala: Ing. Jindra Bártová

Finanční odbor MČ Brno-jih



Předkládá: Finanční odbor MČ Brno-jih

A. Stručný obsah důležitých ustanovení vyhlášky o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek

- Tato vyhláška stanoví požadavky na organizaci schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek a způsob poskytování součinnosti osob zúčastněných na tomto schvalování. Vybranými účetními jednotkami se má na mysli i účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky.
- Pro účely této vyhlášky se rozumí:
 - a) **schvalovanou účetní závěrkou** účetní závěrka sestavená k rozvahovému dni účetní jednotkou, jejíž účetní závěrka podléhá schvalování podle jiného právního předpisu¹⁾,
 - b) **dotčenou účetní jednotkou** účetní jednotka uvedená v § 2 této vyhlášky tj. ÚSC, jejíž účetní závěrka je schvalována,
 - c) **schvalujícím orgánem** orgán účetní jednotky oprávněný podle jiného právního předpisu¹⁾ ke schválení účetní závěrky této účetní jednotky nebo osoby pověřené schválením účetní závěrky podle jiného právního předpisu²⁾,
 - d) **schvalující účetní jednotkou** účetní jednotka, která je jiným právním předpisem vymezena ke schválení účetní závěrky některé z účetních jednotek uvedených v § 2 této vyhlášky nebo jejíž orgán je jiným právním předpisem oprávněn ke schválení účetní závěrky některé z účetních jednotek vyjmenovaných v § 2 této vyhlášky,
 - e) **dotčenou osobou účetní jednotky** její zaměstnanec nebo osoba pověřená touto účetní jednotkou, pokud má ve svém držení účetní záznamy a další dokumenty rozhodné pro činnosti při procesu schvalování účetní závěrky, zejména pokud zajišťuje vznik, převzetí nebo úschovu účetních záznamů dotčené účetní jednotky, nebo pokud při své činnosti provádí posouzení těchto účetních záznamů nebo posouzení procesů, postupů a vnitřních předpisů účetní jednotky v souvislosti se vznikem, převzetím nebo úschovou účetních záznamů.
- Dotčená účetní jednotka zajistí přípravu a předložení podkladů pro schvalování účetní závěrky schvalujícímu orgánu přehledným způsobem, který umožní zejména efektivní posouzení úplnosti a průkaznosti účetnictví a vyhodnocení předvídatelných rizik a ztrát ve vztahu k věrnému a poctivému obrazu předmětu účetnictví a finanční situaci účetní jednotky.
- Podklady pro schvalování účetní závěrky se rozumí zejména:
 - a) **schvalovaná účetní závěrka,**
 - b) **zpráva auditora o ověření účetní závěrky,** případně další informace a zprávy vypracované auditorem, zpráva o výsledku finanční kontroly, případně další informace o závažných zjištěních při výkonu veřejnosprávní kontroly a zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, jsou-li tyto dokumenty v souladu s jinými právními předpisy vypracovány,
 - c) **zprávy útvaru interního auditu o zjištěních z provedených auditů,** v rámci nichž byly zjištěny skutečnosti, které mohou mít vliv na úplnost a průkaznost účetnictví, a roční zpráva interního auditu, a to v případě, že je útvar interního auditu u účetní jednotky zřízen v souladu s jiným právním předpisem,
 - d) **inventarizační zpráva a případně další účetní záznamy** vztahující se k významným skutečnostem
 - e) **účetní záznamy a doplňující informace vyžádané schvalujícím orgánem** - pokud takové záznamy a informace jsou.

¹⁾ Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů.

²⁾ Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů.

- Pokud schvalující orgán na základě předložených nebo vyžádaných podkladů nezjistí, že schvalovaná účetní závěrka neposkytuje v rozsahu skutečností posuzovaných podle § 4 ZoÚ věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky, tuto účetní závěrku schválí.
- Schvalující orgán schválí účetní závěrku i v případě, že na základě předložených nebo vyžádaných podkladů zjistí, že schvalovaná účetní závěrka poskytuje v rozsahu posuzovaných požadavků podle § 4 ZoÚ věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky v souvislosti se skutečnostmi obsaženými v účetní závěrce následujícího účetního období.
- Souvislost se skutečnostmi obsaženými v účetní závěrce následujícího účetního období lze prokázat též tím, že existují průkazné účetní záznamy o opravě chyby účetního období schvalované účetní závěrky provedené v následujícím účetním období, a to včetně účetních zápisů v příslušných účetních knihách.
- Schvalující orgán nemůže schválit pouze část účetní závěrky.
- O úkonu schválení nebo neschválení sepisuje schvalující orgán protokol.
- Protokol obsahuje:
 - identifikaci schvalované účetní závěrky,
 - datum rozhodování o schválení nebo neschválení účetní závěrky,
 - identifikaci osob rozhodujících o schválení nebo neschválení účetní závěrky,
 - výrok o schválení nebo neschválení účetní závěrky,
 - zápis o neschválení účetní závěrky podle § 7 odst. 3 této vyhlášky,
 - identifikaci průkazných účetních záznamů podle § 6 odst. 3 této vyhlášky, případně popis dalších skutečností významných pro uživatele účetní závěrky,
 - vyjádření účetní jednotky k výroku o schválení nebo neschválení účetní závěrky nebo k zápisu o neschválení účetní závěrky podle § 7 odst. 3 této vyhlášky, případně k dalším skutečnostem souvisejícím se schvalováním účetní závěrky.
- Jsou-li náležitosti protokolu obsaženy v jiném dokumentu vyhotoveném schvalujícím orgánem, může být protokol vytvořen pouze pro účely předání do centrálního systému účetních informací státu.
- O každém hlasování schvalujícího orgánu se pořizuje písemný záznam.
- Každý z členů schvalujícího orgánu má právo, aby v písemném záznamu o hlasování bylo uvedeno, jak hlasoval. Každý člen má právo své hlasování písemně odůvodnit. Toto písemné odůvodnění se stává nedílnou součástí záznamu o hlasování, případně protokolu podle této vyhlášky.
- Dotčené osoby dotčené účetní jednotky spolupracují se schvalujícím orgánem tak, aby byly zajištěny podmínky pro schvalování účetní závěrky.

Odkaz na internetové stránky, kde se nachází plné znění vyhlášky:

<http://www.mfcr.cz/cs/verejny-sektor/regulace/ucetni-reforma-verejnych-financi/schvalovani-ucetnich-zaverek>

Vysvětlivky: ZoÚ – Zákon o účetnictví.

ÚSC – územní samosprávný celek

Zpracovala: Ing. Jindra Bártová
V Brně dne 06.05.2020

B. Podklady pro schválení účetní závěrky

1. Účetní závěrka

- 1.1 Rozvaha - ke 31.12.2019
- 1.2 Výkaz zisku a ztrát - ke 31.12.2019
- 1.3 Příloha – ke 31.12.2019
- 1.4 Přehled o peněžních tocích – ke 31.12.2019
- 1.5 Přehled o změnách vlastního kapitálu – ke 31.12.2019

2. Výsledek hospodaření - ke 31.12.2019 a jeho rozdělení

3. Zpráva auditora o výsledku přezkoumání hospodaření a ověření účetní závěrky – ke 31.12.2019

4. Roční zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2019

5. Inventarizační zpráva včetně přílohy č.1 – Seznamu inventurních soupisů a dodatečných inventurních soupisů – ke 31.12.2019

6. Návrh protokolu o schválení účetní závěrky za rok 2019 schvalujícím orgánem

ROZVAHA

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

Období: 12 / 2019

IČO: 44992785

Název: Statutární město Brno

UCS: 4499278507

Městská část Brno - jih

Číslo položky	Název položky	Období			Minulé
		Běžné		Netto	
		Brutto	Korekce		
1	2	3	4		
Syntetický účet					
AKTIVA CELKEM		1 023 476 769,59	321 386 668,52	702 090 101,07	681 703 438,20
A.	Stálá aktiva	853 345 628,36	311 718 717,01	541 626 911,35	521 923 550,90
	I. Dlouhodobý nehmotný majetek	1 665 899,00	1 556 659,18	109 239,82	126 150,82
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje				
	2. Software	141 156,50	102 295,78	38 860,72	48 733,72
	3. Ocenitelná práva				
	4. Povolenky na emise a preferenční limity				
	5. Drobny dlouhodobý nehmotný majetek	1 325 130,40	1 325 130,40	70 379,10	77 417,10
	6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	199 612,10	129 233,00		
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
	9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji				
	II. Dlouhodobý hmotný majetek	851 679 729,36	310 162 057,83	541 517 671,53	521 797 400,08
	1. Pozemky				1,00
	2. Kulturní předměty	1,00		1,00	
	3. Stavby	814 934 461,98	297 796 190,00	517 138 271,98	489 589 132,36
	4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	8 005 782,86	3 075 405,32	4 930 377,54	8 444 741,17
	5. Pěstičské celky trvalých porostů				
	6. Drobny dlouhodobý hmotný majetek	9 290 462,51	9 290 462,51		
	7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek				
	8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				
	9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	19 449 021,01		19 449 021,01	23 763 525,55
	10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji				
	III. Dlouhodobý finanční majetek				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné		Netto	
			Brutto	Korekce		
		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				
			170 131 141,23	9 667 951,51	160 463 189,72	159 779 887,30
	B. Oběžná aktiva					
	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				
			15 776 742,80	9 667 951,51	6 108 791,29	6 589 748,12
	II. Krátkodobé pohledávky		11 628 302,51	9 190 805,92	2 437 496,59	2 605 601,33
	1. Odběratele	311				
	2. Směnky k inkasu	312				
	3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
	4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	869 700,00		869 700,00	298 170,00
	5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	723 780,04	477 145,59	246 634,45	118 999,16
	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	45 457,00		45 457,00	57 857,00
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				
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30.	Náklady příštích období	381				
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	2 017 641,51		2 017 641,51	2 886 987,67
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	491 861,74		491 861,74	622 132,96
			154 354 398,43		154 354 398,43	153 190 139,18
III. Krátkodobý finanční majetek						
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244	25 000 000,00		25 000 000,00	45 000 000,00
5.	Jiné běžné účty	245	2 990 326,25		2 990 326,25	2 830 312,72
9.	Běžný účet	241	31 284 090,85		31 284 090,85	25 270 442,77
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	94 891 498,14		94 891 498,14	79 912 228,41
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	180 883,19		180 883,19	171 055,28
15.	Ceniny	263	7 600,00		7 600,00	6 100,00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné 1	Minulé 2
PASIVA CELKEM			702 090 101,07	681 703 438,20
C.	Vlastní kapitál		678 124 836,73	660 229 263,10
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		240 216 086,12	276 547 045,74
1.	Jmění účetní jednotky	401	460 659 382,05	496 597 762,56
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	18 518 965,82	18 911 544,93
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-240 259 661,75	-240 259 661,75
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	1 297 400,00	1 297 400,00
II.	Fondy účetní jednotky		180 881,99	172 053,99
6.	Ostatní fondy	419	180 881,99	172 053,99
III.	Výsledek hospodaření		437 727 868,62	383 510 163,37
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	431	54 217 705,25	48 697 168,55
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	432		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období		383 510 163,37	334 812 994,82
D.	Cizí zdroje		23 965 264,34	21 474 175,10
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky		1 344 700,00	1 434 700,00
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	1 344 700,00	1 434 700,00
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III.	Krátkodobé závazky		22 620 564,34	20 039 475,10
1.	Krátkodobé úvěry	281		
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282		
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	3 761 807,12	2 094 695,51
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	4 132 906,86	3 849 609,44
8.	Závazky z dělené správy	325		

Číslo položky	Název položky	Svntetický účet	Období	
			Běžné 1	Minulé 2
326	9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé			
331	10. Zaměstnanci		1 331 589,00	1 102 096,00
333	11. Jiné závazky vůči zaměstnancům			
336	12. Sociální zabezpečení		471 669,00	417 309,00
337	13. Zdravotního pojištění		232 498,00	189 909,00
338	14. Důchodové spoření			
341	15. Daň z příjmů			
342	16. Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžita plnění		217 961,00	170 006,00
343	17. Daň z přidané hodnoty		1 195 400,00	1 199 925,00
345	18. Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce			
347	19. Závazky k vybraným ústředním vládním institucím			
349	20. Závazky k vybraným místním vládním institucím			
362	27. Krátkodobé závazky z ručení			
363	28. Pevné termínové operace a opce			
364	29. Závazky z neukončených finančních operací			
366	30. Závazky z finančního zajištění			
368	31. Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů			
374	32. Krátkodobé přijaté zálohy na transfery		2 301 985,00	3 486 133,00
375	33. Krátkodobé zprostředkování transferů			
383	35. Výdaje příštích období		45 316,00	51 874,00
384	36. Výnosy příštích období			
389	37. Dohadné účty pasivní		8 188 533,16	6 911 053,00
378	38. Ostatní krátkodobé závazky		740 899,20	566 865,15

Okamžik sestavení (datum, čas): 29.01.2020, 08:00:48

Podpis statutárního orgánu:

[Handwritten signature]

Mgr. Haluza J.



Podpis odpovědné osoby za účetnictví:

[Handwritten signature]

Bártová J.

Mrtková E.

Fidlerová M.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2019**IČO: **44992785**Název: **Statutární město Brno**UCS: **4499278507****Městská část Brno - jih**

Číslo položky	Název položky	Běžné období		Minulé období	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Syntetický účet		1	2	3	4
A. NÁKLADY CELKEM		-318 850,60	29 201 540,09	-680 466,29	33 954 030,53
I. Náklady z činnosti					
1.	Spotřeba materiálu	51 295 028,65	23 362 061,09	49 738 148,29	29 540 065,53
2.	Spotřeba energie	798 137,64	17 885,19	862 830,01	22 447,46
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	424 710,67	8 955,12	572 861,47	18 589,13
4.	Prodané zboží				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku				
6.	Aktivace oběžného majetku				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	2 109 498,96	7 230 021,50	3 696 931,98	13 067 256,21
8.	Opravy a udržování	111 948,00	6 100,00	88 310,00	6 185,00
9.	Cestovné	261 295,53		227 426,45	
10.	Náklady na reprezentaci				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb				
12.	Ostatní služby	15 292 186,40	4 885 363,79	14 256 567,70	5 604 589,06
13.	Mzdové náklady	18 699 251,00	2 155 930,00	16 914 927,00	2 144 198,00
14.	Zákonné sociální pojištění	5 732 755,00	744 879,00	5 369 017,00	750 456,00
15.	Jiné sociální pojištění	51 201,00		87 056,00	
16.	Zákonné sociální náklady	362 572,00	66 792,00	367 402,00	66 562,00
17.	Jiné sociální náklady	1 055 982,00		1 057 543,00	
18.	Daň silniční				
19.	Daň z nemovitostí				
20.	Jiné daně a poplatky	800,00		5 645,00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení				
23.	Jiné pokuty a penále				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	15 080,00		68 030,26	
25.	Prodaný materiál				
26.	Manka a škody				

Číslo položky	Název položky	Běžné období		Minulé období	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Syntetický účet		1	2	3	4
548	27. Tvorba fondů	1 064 810,00		1 006 367,00	
551	28. Odpisy dlouhodobého majetku	3 717 545,00	7 565 464,00	3 444 673,52	7 248 087,00
552	29. Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek				
553	30. Prodaný dlouhodobý hmotný majetek				
554	31. Prodané pozemky				
555	32. Tvorba a zúčtování rezerv				
556	33. Tvorba a zúčtování opravných položek	-79 415,70	276 139,20	-191 919,94	-216 285,00
557	34. Náklady z vyřazených pohledávek	107 936,21	72 236,00	118 000,00	372 549,00
558	35. Náklady z drobného dlouhodobého majetku	470 480,96		1 252 106,15	62 045,00
549	36. Ostatní náklady z činnosti	1 098 253,98	332 295,29	534 373,69	393 386,67
	II. Finanční náklady	156 237,00		56 794,00	
561	1. Prodané cenné papíry a podíly				
562	2. Úroky				
563	3. Kurzové ztráty				
564	4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou				
569	5. Ostatní finanční náklady	156 237,00		56 794,00	
	III. Náklady na transfery	-53 719 131,25		-52 421 322,58	
572	2. Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	-53 719 131,25		-52 421 322,58	
	V. Daň z příjmů	1 949 015,00	5 839 479,00	1 945 914,00	4 413 965,00
591	1. Daň z příjmů	1 949 015,00	5 839 479,00	1 945 914,00	4 413 965,00
595	2. Dodatečné odvoody daně z příjmů				
	B. VÝNOSY CELKEM	36 237 634,42	46 862 760,32	35 053 594,64	46 917 138,15
	I. Výnosy z činnosti	22 924 091,83	46 650 807,13	21 025 260,00	46 705 184,80
601	1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků				
602	2. Výnosy z prodeje služeb	186 099,50		84 921,11	
603	3. Výnosy z pronájmu	9 469 793,97	46 361 243,00	9 724 281,10	46 302 250,00
604	4. Výnosy z prodaného zboží				
605	5. Výnosy ze správních poplatků	601 180,00		1 009 980,00	
606	6. Výnosy z místních poplatků	4 030 579,62		2 482 851,60	
609	8. Jiné výnosy z vlastních výkonů				
641	9. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	67 384,87	208 873,25	70 092,88	275 968,37
642	10. Jiné pokuty a penále	583 340,10	133,84	261 366,00	
643	11. Výnosy z vyřazených pohledávek				
644	12. Výnosy z prodeje materiálu				
645	13. Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období		
			Hlavní činnost	1	Hlavní činnost	3	Hospodářská činnost
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646					
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	1 055 982,00		1 057 273,00		
16.	Čerpání fondů	648	6 929 731,77	80 557,04	6 334 494,31		116 238,81
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649					
II.	Finanční výnosy		267 456,48	500,04	94 796,02		500,04
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661					
2.	Úroky	662	267 456,48	500,04	94 796,02		500,04
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		6 486 350,11	211 453,15	6 437 022,62		211 453,31
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	6 486 350,11	211 453,15	6 437 022,62		211 453,31
V.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků		6 559 736,00		7 496 516,00		
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681					
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	6 559 736,00		7 496 516,00		
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	-	38 505 500,02	23 500 699,23	37 679 974,93		17 377 072,62
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	36 556 485,02	17 661 220,23	35 734 060,93		12 963 107,62

Okamžik sestavení (datum, čas): 29.01.2020, 08:01:26

Podpis statutárního orgánu:



Mgr. Haluza J.

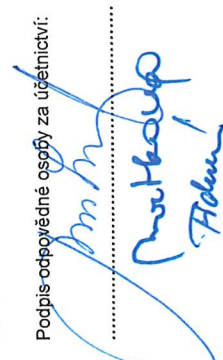


Podpis odpovědné osoby za účetnictví:

Bártová J.

Mrtková E.

Fidlerová M.



PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady



(v Kč)

Období: 12 / 2019

IČO: 44992785

Název: Statutární město Brno

UCS: 4499278507

Městská část Brno - jih

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

Účetní jednotka nemá informace o tom, že by byl porušen princip nepřetržitého trvání.

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

V roce 2019 nedošlo k žádným významným změnám v systému vykazování jednotlivých položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty.

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

Účetní jednotka provádí účetní odpisy na základě odpisového plánu prostřednictvím rovnoměrných odpisů a v souladu se směrnici tajemníka ÚMČ Brno-jih č.3/2015 ze dne 11.11.2015.

Opravné položky jsou tvořeny k pohledávkám, které jsou evidovány na účtech 311 a 315 ve výši 10 % za každých 90 dní a účtovány vždy ke konci účetního období.

O odpisech a vyřazených pohledávkách je účtováno dle platných směrníc tajemníka ÚMČ Brno-jih. Zákonné rezervy dle zákona o rezervách obec netvoří. Časové rozlišení nákladů a výnosů je prováděno na základě směrnice tajemníka č.3/2015 a v souladu s ustanovením § 69 vyhlášky č. 410/2009 Sb. vždy ke konci účetního období.

Přepočet údajů v cizích měnách není nastaven, protože žádné platby v roce 2019 nebyly realizovány v cizí měně.

Inventarizace majetku za rok 2019 byla provedena v souladu s Příkazem tajemníka ÚMČ Brno-jih č. 3/2019.

Vedlejší hospodářská činnost zahrnuje správu bytového fondu.

Účetní závěrka slouží jako podklad pro přípravu účetní závěrky a závěrečného účtu Statutárního města Brna a byla sestavena v souladu s českými účetními předpisy s výjimkou těch oblastí, které upravuje Metodika účetnictví statutárního města Brna (dále také „Metodika“). V souladu s touto Metodikou se transfery přijaté od magistrátu Statutárního města Brna účtují ve prospěch účtu 572 a nikoliv ve prospěch účtu 672.

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky	479 062 001,94	398 820 684,88
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	2 367,00	2 367,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	596 225,38	557 274,07
3.	Vyřazené pohledávky	3 512 660,80	3 544 637,54
4.	Vyřazené závazky		
5.	Ostatní majetek	474 950 748,76	394 716 406,27
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky	138 988 545,00	138 736 590,00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení		
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů		

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
		Podrozvahový účet	
	4. Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	
	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		20 185,00
	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		20 185,00
	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		198,00
	1. Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	
	2. Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	
	3. Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	
	4. Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	
	5. Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	
			198,00
			537 537 089,88
			618 050 348,94

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

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

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

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

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

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		MINULÉ
		BĚŽNÉ		
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	13 660 389,34		750 000,00
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	392 579,11		355 200,59

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

Účetní jednotka nemá ve vlastnictví sbírky muzejní a galerijní povahy. Účetní jednotka eviduje majetek oceněný na hodnotu 1 Kč. Jedná se o 1 kus obrazu.

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

Není aplikovatelné.

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m2 (ČÍSLO)

Není aplikovatelné.

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)

Není aplikovatelné.

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)

Není aplikovatelné.

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)

Není aplikovatelné.

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)

Není aplikovatelné.

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

K. položce	Doplňující informace	Částka
A.II.1	Účet 032 1) obraz darovaný od fyzické osoby „Soutok Svatky a Svitavy“	1,--
B.II.32	Účet 388 1) v roce 2019 souvisí především s očekávaným vyúčtováním poskytnutých transferů MČ Brno-jih.	2 017 641,51
C.I.1	Účet 401 1) na tomto účtu došlo ke snížení v důsledku předání majetku do užívání zřízeným příspěvkovým organizacím	460 659 382,05
D.III.32	Účet 374 1) v roce 2019 eviduje MČ Brno-jih na tomto účtu krátkodobé přijaté zálohy na transfery s očekávaným vyhodnocením v roce 2020	2 301 985,--
D.III.37	Účet 389 1) dohadné položky na daň z příjmů za rok 2019 a dohadné položky na spotřebu energií	8 188 533,16

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

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

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

K položce	Doplňující informace	Číslo
-----------	----------------------	-------

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

K položce	Doplňující 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.		172 053,99
G.II.	Tvorba fondu		1 064 810,00
	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		1 064 810,00
	4. Ostatní tvorba fondu		
G.III.	Čerpání fondu		1 055 982,00
G.IV.	Konečný stav fondu		180 881,99

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ		NETTO	
		BRUTTO	KOREKCE		
G.	Stavby	814 934 461,98	297 796 190,00	517 138 271,98	489 589 132,36
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	600 951 363,43	226 513 214,00	374 438 149,43	344 123 830,61
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	73 997 110,30	30 064 943,00	43 932 167,30	45 870 816,24
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	89 149 431,15	23 421 331,00	65 728 100,15	66 863 779,15
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	13 584 436,00	7 028 033,00	6 556 403,00	7 389 100,18
G.5.	Jiné inženýrské sítě	2 024 942,63	352 014,00	1 672 928,63	1 713 830,63
G.6.	Ostatní stavby	35 227 178,47	10 416 655,00	24 810 523,47	23 627 775,55

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

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

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		BĚŽNÉ	MINULÉ	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	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

Okamžik sestavení (datum, čas): 28.01.2020, 18:09:22
Podpis statutárního orgánu:

.....
Mgr. Haluza J.
Bártová J.
Mrtková E.
Fidlerová M.

Podpis odpovědné osoby za účetnictví:

.....
.....
.....
Fidlerová M.



PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti



(v Kč)

Období: 12 / 2019

IČO: 44992785

Název: Statutární město Brno

UCS: 4499278507

Městská část Brno - jih

Č.položky	Název položky	Účetní období
P.	Stav peněžních prostředků k 1. lednu	153 190 139,18
A.	Peněžní toky z provozní činnosti	65 971 189,27
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	62 006 199,25
A.I.	Úpravy o nepeněžní operace (+/-)	11 087 153,39
A.I.1.	Odpisy dlouhodobého majetku	11 283 009,00
A.I.2.	Změna stavu opravných položek	196 723,50
A.I.3.	Změna stavu rezerv	
A.I.4.	Zisk (ztráta) z prodeje dlouhodobého majetku	
A.I.5.	Výnosy z podílů na zisku	
A.I.6.	Ostatní úpravy o nepeněžní operace	
A.II.	Peněžní toky ze změny oběžných aktiv a krátkodobých závazků (+/-)	-392 579,11
A.II.1.	Změna stavu krátkodobých pohledávek	-562 427,37
A.II.2.	Změna stavu krátkodobých závazků	284 233,33
A.II.3.	Změna stavu zásob	-846 660,70
A.II.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	
A.III.	Zaplacená daň z příjmů včetně doměrků (-)	-6 559 736,00
A.IV.	Přijaté podíly na zisku	
B.	Peněžní toky z dlouhodobých aktiv	-77 916 119,28
B.I.	Výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv	-77 916 119,28
B.II.	Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	
B.II.1.	Příjmy z privatizace státního majetku	
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	
B.III.	Ostatní peněžní toky z dlouhodobých aktiv (+/-)	
C.	Peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodobých pohledávek	13 109 189,26
C.I.	Peněžní toky vyplývající ze změny vlastního kapitálu (+/-)	13 199 189,26
C.II.	Změna stavu dlouhodobých závazků (+/-)	-90 000,00
C.III.	Změna stavu dlouhodobých pohledávek (+/-)	
F.	Celková změna stavu peněžních prostředků	1 164 259,25
H.	Příjmové a výdajové účty rozpočtového hospodaření (+/-)	

Č.položky Název položky

Učetní období

R. Stav peněžních prostředků k rozvahovému dni R. = P. + F. + H. 154 354 398,43

KONTROLNÍ ČÍSLO (v tom) 154 354 398,43

ROZVAHA BIII-(BIII.1+BIII.2+BIII.3)+AIII.5-CIV.1-CIV.2 154 354 398,43

PŘÍJMOVÉ A VÝDAJOVÉ ÚČTY

Brno, dne: 29.1.2020

Za správnost údajů odpovídá: Bártová J.

Mrtková E.

Fidlerová M.

J. Bártová
E. Mrtková
M. Fidlerová



Vedoucí vykazující jednotky:

J. Fidlerová

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti



(v Kč)

Období: 12 / 2019

IČO: 44992785

Název: Statutární město Brno

UCS: 4499278507

Městská část Brno - jih

Č.položky	Název položky	Minulé období	Zvýšení stavu	Snížení stavu	Běžné období
VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM					
A.	Jmenní účetní jednotky a upravující položky	660 229 263,10	269 888 500,71	251 992 927,08	678 124 836,73
A.I.	Jmenní účetní jednotky	276 547 045,74	28 644 904,90	64 975 864,52	240 216 086,12
	1.	496 597 762,56	14 984 515,56	50 922 896,07	460 659 382,05
	2.	-	-	24 241 367,22	-
	3.	-	-	-	-
	4.	-	-	470 028,08	-
	5.	-	-	-	-
	6.	-	14 984 515,56	26 211 500,77	-
A.II.	Fond privatizace	-	-	-	-
A.III.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	18 911 544,93	13 660 389,34	14 052 968,45	18 518 965,82
	1.	-	-	13 660 389,34	-
	2.	-	13 660 389,34	-	-
	3.	-	-	-	-
	4.	-	-	-	-
	5.	-	-	392 579,11	-
	6.	-	-	-	-
A.IV.	Kurzové rozdíly	-	-	-	-
A.V.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	240 259 661,75-	-	-	240 259 661,75-
	1.	-	-	-	-
	2.	-	-	-	-
	3.	-	-	-	-
A.VI.	Jiné oceňovací rozdíly	-	-	-	-
	1.	-	-	-	-
	2.	-	-	-	-
	3.	-	-	-	-
A.VII.	Opravy předcházejících účetních období	1 297 400,00	-	-	1 297 400,00
	1.	-	-	-	-
	2.	-	-	-	-
B.	Fondy účetní jednotky	172 053,99	1 066 478,00	1 057 650,00	180 881,99
C.	Výsledek hospodaření	383 510 163,37	240 177 117,81	185 959 412,56	437 727 868,62
D.	Příjmový a výdajový účet rozpočtového hospodaření	-	-	-	-

Brno, dne: 29.1.2020

Za správnost údajů odpovídá:

Bártová J.

Mrtková E.

Fidlerová M.



Fidum!



Vedoucí výkazující jednotky:



2. Výsledek hospodaření ke 31.12.2019 a jeho rozdělení

Výsledek hospodaření za hlavní (rozpočtovou) činnost

Název položky	Celkem Kč
Výsledek hospodaření před zdaněním	38,505.500,02
Dopočet předpisu daně z příjmu za rok 2018 zaplacený v r.2019	=0,--
Daň z příjmů za rok 2019 - předpis	1,949.015,--
Výsledek hospodaření po zdanění	36,556.485,02

Výsledek hospodaření po zdanění za r.2019 před provedením finančního vypořádání činí 36,556.485,02 Kč. Výsledek hospodaření resp. uspořené finanční prostředky přecházejí k využití do dalších let dle potřeb a požadavků MČ Brno-jih. V účetnictví bude částka výsledku hospodaření zaznamenána na účtu 432 0300/ org.2019.

Případné zapojení finančních prostředků do rozpočtu MČ Brno-jih bude provedeno formou rozpočtových opatření během roku 2020.

Výsledek hospodaření za vedlejší hospodářskou činnost

Mimo rozpočet stojí hospodaření bytového odboru, které má charakter hospodářské činnosti a vede samostatné účetnictví.

Výsledek hospodaření BO je rovněž předmětem auditu za r. 2019 a je následující:

Název položky	Celkem Kč
Výsledek hospodaření před zdaněním	23,500.699,23
Dopočet předpisu daně z příjmu za rok 2018 zaplacený v r.2019	-49.396,--
Daň z příjmů za r. 2019 - předpis	5,888.875,--
Výsledek hospodaření po zdanění	17,661.220,23

Výsledek hospodaření VHČ bytového odboru za rok 2019 byl v částce 7,245.989,15 Kč zaslán zálohově na účet hlavní – rozpočtové činnosti. Zbytek výsledku hospodaření ve výši 10,415.231,08 Kč bude rozdělen následovně:

- ve výši Kč 10,415.231,08 bude zaslán do 30.6.2020 na účet hlavní - rozpočtové činnosti a následně zapojen do rozpočtu rozpočtovým opatřením na investice týkající se bytového fondu. V účetnictví hlavní - rozpočtové činnosti pak bude převedená částka výsledku hospodaření z VHČ zachycena na účtu 432 0310.

**ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ
MĚSTSKÉ ČÁSTI BRNO – JIH
ZA OBDOBÍ OD 1. 1. 2019 DO 31. 12. 2019**

podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále i jen „zákon č. 420/2004 Sb.“ nebo „zákon o přezkoumání“).

1 VŠEOBECNÉ INFORMACE

Název územního samosprávného celku:	Statutární město Brno, městská část Brno-Jih
IČO:	44992785
Právní forma:	územní samosprávný celek
Sídlo:	Dominikánské náměstí 1, Brno PSČ 601 67
Statutární orgán:	Mgr. Josef Haluza, starosta městské části
Místo přezkoumání:	Prostory úřadu městské části Brno-Jih
Doba provedení dílčího přezkoumání:	13.-14.11.2019
Doba provedení závěrečného přezkoumání:	1.-3.4.2020
Určení zahájení přezkoumání hospodaření:	Projednání a předání plánu dílčího přezkoumání hospodaření včetně předání úvodních požadavků dne 2. 9. 2019
Určení ukončení přezkoumání hospodaření:	Projednání a předání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 3.4.2020
Určení zprávy:	Zastupitelstvo MČ Brno-Jih, zveřejnění
Auditorská společnost:	H Z Brno, spol. s r.o. Minská 160/102, 616 00 Brno IČO 46964720 Evidenční číslo KAČR č. 416
Osoby provádějící přezkoumání hospodaření:	Ing. Jan Jareš – odpovědný auditor Ing. Zdeněk Řeřucha – asistent auditora Ing. Jaroslava Smutná Miroslava Ondráčková
Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření územního celku:	Auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření městské části Brno-Jih v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. c) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.
Datum vyhotovení zprávy:	3.4.2020

2 POPIS PŘEZKOUMÁNÍ

Přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku za rok 2019 bylo provedeno na základě Smlouvy o provedení přezkoumání hospodaření účetní závěrky uzavřené dne 11.12.2018 mezi statutárním městem Brnem a společností NEXIA AP a.s.

Společnost NEXIA AP a.s. provedla přezkoumání hospodaření statutárního města Brna, městské části Brno-Jih za rok 2019 spolu se společností H Z Brno, spol. s r.o. jako členové konsorcia společností NEXIA AP a.s., IČO: 48117013, se sídlem Sokolovská 5/49, Praha 8, PSČ 186 00 a H Z Brno spol. s r.o., IČO: 46964720, se sídlem Minská 160/102, 616 00 Brno dle konsorciální smlouvy ze dne 14.9.2018.

2.1 Předmět přezkoumání

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení §2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle §17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

2.2 Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání podle ustanovení §3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod 2.1 této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v příloze A, která je nedílnou součástí této zprávy.

2.3 Definování odpovědností

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný územní celek.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na územním celku nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Rovněž jsme splnili požadavky týkající se řízení kvality stanovené mezinárodním standardem pro řízení kvality ISQC 1.

Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 a 10 zákona č. 420/2004 Sb. Podle těchto předpisů jsme povinni naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření územního celku je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod 2.2 této zprávy).

2.4 Rámcový rozsah prací

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření statutárního města Brna, městské části Brno-Jih a vyjádření závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy se svým charakterem a načasováním liší od postupů prováděných u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a mají menší rozsah a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení oblastí, v nichž je u předmětu přezkoumání hospodaření pravděpodobný výskyt významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto oblastí auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém statutárního města Brna, městské části Brno-Jih. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získaná u přezkoumání hospodaření je tudíž významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření statutárního města Brna, městské části Brno-Jih je uvedeno v samostatné příloze D, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření statutárního města Brna, městské části Brno-Jih činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

3 ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

3.1 Vyjádření k souladu hospodaření s hledisky přezkoumání hospodaření

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření statutárního města Brna, městské části Brno-Jih jsme nezjistili žádnou významnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě 2.2 této zprávy.

3.2 Vyjádření ohledně chyb a nedostatků

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření územního celku statutárního města Brna, městské části Brno-Jih jako celku.

Při přezkoumání hospodaření statutárního města Brna, městské části Brno-Jih za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

3.3 Upozornění na případná rizika

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, upozorňujeme na následující případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření statutárního města Brna, městské části Brno Jih:

Při přezkoumání hospodaření statutárního města Brna, městské části Brno-Jih za rok 2019 jsme nezjistili žádná významná rizika.

3.4 Doplnující údaje statutární město Brno, městská část Brno-Jih, podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku statutární město Brno, městská část Brno-Jih a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku

3.4.1 Podíl pohledávek na rozpočtu

A	Pohledávky	3 221 449,78 Kč
B	Rozpočtové příjmy celkem	147 822 769,98 Kč
A / B * 100 %	Podíl pohledávek na rozpočtu	2,18 %

3.4.2 Podíl závazků na rozpočtu

C	Závazky	8 337 663,12 Kč
B	Rozpočtové příjmy celkem	147 822 769,98 Kč
C / B * 100 %	Podíl závazků na rozpočtu	5,64 %

3.4.3 Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

D	Zastavený majetek	6 780 291,20 Kč
E	Stálá aktiva brutto	853 345 628,36 Kč
D / E * 100 %	Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,79 %

3.5 Vyjádření k poměru dluhu územního celku k poměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom v naší zprávě uvedli výrok o tom, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsme povinni uvést, o kolik dluh územního celku překročil průměr jeho příjmů.

Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

3.6 Další informace

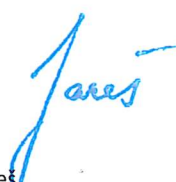
Stanovisko územního samosprávného celku statutárního města Brna, městské části Brno-Jih k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 St., i písemné stanovisko obce k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Datum vyhotovení zprávy: 3.4.2020



Auditorská společnost:
H Z Brno, spol. s r. o.
Evidenční číslo auditorské společnosti 416

Auditor:
Ing. Jan Jareš
Evidenční číslo auditora 0823

Zpráva projednána se statutárním orgánem městské části Brno-Jih dne **12 -05- 2020** 2020.

Zpráva předána statutárnímu orgánu městské části Brno-Jih dne **12 -05- 2020** 2020.



Podpis statutárního orgánu

Přílohy:

Příloha A – Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil

Příloha B – Detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí

Příloha C – Stanovisko statutárního orgánu statutárního města Brna, městské části Brno-Jih dle požadavku ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Příloha D – Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

PŘÍLOHA A

Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů;
- vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů;
- zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti;
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník;
- zákonem č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích);
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce;
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů;
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky;
 - vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech);
 - vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků;
 - vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek;
 - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.;
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, nebo zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze;
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů;
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územních samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů;
- zákonem č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje;
- zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů;
- zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv);
- nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů;
- nařízením vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev.

PŘÍLOHA B

Detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí.

Při přezkoumání hospodaření statutárního města Brna, městské části Brno-Jih za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

PŘÍLOHA C

Statutární město Brno, městská část Brno-Jih se rozhodla nevyužít svého práva a stanovisko ke zprávě nevypracovala.

PŘÍLOHA D

Seznam všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

Účetnictví a výkazy

- Účetní závěrka (rozhaha, výkaz zisku a ztráty, příloha účetní závěrky, přehled o peněžních tocích a přehled o změnách vlastního kapitálu) sestavená k rozvahovému dni 31.12.2019
- Výkaz pro hodnocení rozpočtu FIN 2-12M
- Inventarizační zpráva, inventury rozvahových účtů
- Účetní deník
- Hlavní kniha
- Účtový rozvrh
- Vnitřní směrnice, pokyny a nařízení

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

- Registry majetku
- Dokumentace k organizačnímu zajištění a způsobu provedení inventarizace majetku a závazků
- Položkový rozpis přírůstků a úbytků dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku
- Položkový rozpis nedokončeného nehmotného a hmotného majetku
- Položkový rozpis poskytnutých záloh na pořízení hmotného a nehmotného majetku
- Odpisový plán
- Interní směrnice dle ČÚS č. 710 – část ostatní ustanovení pro naplnění § 36 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví
- Seznam zastaveného nehmotného a hmotného majetku
- Rozpis tvorby opravných položek
- Výpisy z katastru nemovitostí

Finanční majetek

- Seznam bank a bankovních účtů
- Bankovní výpisy
- Pokladní doklady
- Pokladní knihy (deníky)
- Účetní doklady a související podkladová dokumentace

- Účetní závěrky společností, ve kterých má ÚJ majetkové účasti

Pohledávky

- Saldokonto pohledávek odsouhlasené na hlavní knihu
- Věková struktura pohledávek – dle požadavků vyhlášky č. 410/2009 Sb.
- Rozpis tvorby opravných položek
- Dokumentace k zajištění pohledávek proti promlčení (např. upomínky, uplatnění sankcí za prodlení s úhradami, žaloby, rozhodnutí soudů), přehled o stavu pohledávek podle splatnosti k 31.12. přezkoumávaného období za hlavní a hospodářskou činnost
- Vydané faktury
- Kniha vydaných faktur
- Evidence poplatků
- Centrální evidence smluv

Daně

- Kopie přiznání k dani z příjmů za rok 2018
- Kopie přiznání k DPH

Zásoby

- Položkový seznam zásob

Závazky

- Seznam probíhajících soudních sporů
- Saldokonto závazků odsouhlasené na hlavní knihu
- Věková struktura závazků – závazky po splatnosti
- Přírůstky a úbytky dlouhodobých závazků
- Dodavatelské faktury
- Kniha došlých, resp. dodavatelských faktur
- Objednávky
- Mzdová agenda (např. rekapitulace mezd, mzdové listy)
- Odměňování členů zastupitelstva

Jmění

- Rozpis přírůstků a úbytků jednotlivých účtů
- Jiné oceňovací rozdíly – ocenění reálnou hodnotou

Fondy

- Pravidla tvorby a čerpání, statuty fondů
- Rozpočty fondů, přírůstky a úbytky

Výsledek hospodaření

- Usnesení zastupitelstva – schválení účetní závěrky a hospodářského výsledku za předcházející účetní období
- Odsouhlasení hospodářského výsledku na výkaz zisku a ztráty

Smlouvy

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím
- Evidence smluv
- Darovací smlouvy
- Smlouvy nájemní
- Smlouvy o dílo
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna)
- Smlouvy o půjčce
- Smlouvy o zřízení věcného břemene
- Smlouvy o výpůjčce
- Smlouvy zástavní
- Smlouvy o smlouvě budoucí
- Zveřejněné záměry související s nakládáním s majetkem
- Smlouvy úvěrové
- Smlouvy pojistné

Rozpočet

- Návrh rozpočtu (včetně informace o jeho zveřejnění na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup)
- Pravidla rozpočtového provizoria
- Schválený rozpočet včetně jeho rozpisu podle rozpočtové skladby
- Schválení závazných ukazatelů subjektům, které jsou povinny se jimi řídit
- Střednědobý rozpočtový výhled
- Rozpočtová opatření včetně usnesení dle příslušných orgánů

- Závěrečný účet za předchozí rozpočtový rok (závěrečný účet, zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, usnesení zastupitelstva aj.) včetně informace o zveřejnění závěrečného účtu na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup
- Finanční vypořádání za přezkoumávané období

Veřejné zakázky

- Přehled realizovaných veřejných zakázek v přezkoumávaném období, tj. výběrová řízení ukončená v průběhu přezkoumávaného období
- Dokumentace k vybraným veřejným zakázkám

Ostatní

- Usnesení zastupitelstva a rady
- Záписy z jednání výborů zastupitelstva a komisí rady
- Zprávy (protokoly) z kontrol uskutečněných interními a externími orgány v přezkoumávaném období, informace o přijatých opatřeních
- Výsledky kontrol zřízených organizací
- Vnitřní směrnice, pokyny, příkazy, příp. nařízení

Zřizované organizace

- Zřizovací listiny příspěvkové organizace
- Inventarizace
- Návrh finančního vypořádání

Poměrové ukazatele

- Výpočet poměrových ukazatelů

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

pro statutární orgán územně samosprávného celku

Statutární město Brno, městská část Brno-Jih

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky Statutárního města Brna, městské části Brno-Jih, se sídlem Dominikánské náměstí 1, 601 67 Brno, IČ:44992785, která se skládá z rozvahy k 31.12.2019, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2019, přehledu o peněžních tocích, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Statutárním městě Brno, městské části Brno - Jih jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Statutárního města Brno, městské části Brno-Jih k 31. 12. 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2019 v souladu s českými účetními předpisy.

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 Statutárním městě Brno, městská část Brno-Jih 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 skutečností

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

Odpovědnost statutárního orgánu Statutárního města Brna, městské části Brno Jih za účetní závěrku

Statutární orgán města Brno, městská část Brno-Jih odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém,

který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán městské části Brno-Jih povinen posoudit, zda je městská část Brno-Jih schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jeho nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení nebo ukončení jeho 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 vznikat 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.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem města 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 statutární orgán města uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost města 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 města nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že město 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 statutární orgán Statutárního města Brna, městská část Brno-Jih 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 Brně dne 3. dubna 2020




H Z Brno spol. s r.o.

Minská 160/102, 616 00 Brno

Evidenční číslo auditorské společnosti 416

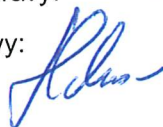

Zprávu jménem společnosti vypracoval

Ing. Jan Jareš, auditor

evidenční číslo auditora 0823

Datum předání a projednání zprávy: **12 -05- 2020**

Jméno a podpis příjemce zprávy:



ROČNÍ ZPRÁVA O VÝSLEDKÁCH FINANČNÍCH KONTROL ZA ROK 2019 – MČ BRNO-JIH

Finanční kontrola byla v roce 2019 prováděna ve spolupráci se společností AUDIT - DANĚ, spol. s r. o. na základě smlouvy ze dne 20. června 2002, dodatku č. 18 ze dne 31. 1. 2019 a v souladu s Ročním plánem finanční kontroly na období roku 2019 schváleným dne 31. 1. 2019 Mgr. Josefem Haluzou, starostou Městské části Brno-jih.

Cílem finanční kontroly bylo zejména prověřování:

- a) dodržování platných právních předpisů a opatření přijatých MMB nebo MČ v rámci těchto předpisů,
- b) zajištění ochrany veřejných prostředků proti rizikům, nesrovnalostem nebo jiným nedostatkům,
- c) včasné a spolehlivé informování vedoucích orgánů městské části o nakládání s veřejnými prostředky, o prováděných operacích a o jejich průkazném účetním zpracování za účelem účinného usměrňování činnosti orgánů městské části v souladu se stanovenými úkoly,
- d) hospodárný, efektivní a účelný výkon správy městské části.

A) Zhodnocení výsledků řídicích kontrol

Pro ověření správného fungování vnitřního kontrolního systému byla provedena kontrola ověření účinnosti řídicí kontroly ÚMČ, kontrola výdajů ÚMČ a kontrola vybraného vzorku z uskutečněných výběrových řízení ÚMČ.

Ověření účinnosti řídicí kontroly v rámci ÚMČ

Kontrola vykonaná na místě 24. a 25. června 2019 zjišťovala fungování vnitřního kontrolního systému, jeho přiměřenost a účinnost pro zajištění hospodárného, účelného a efektivního využívání veřejných prostředků a výkonu veřejné správy. Kontrolou byla vyhodnocena pravděpodobnost výskytu rizik v souvislosti s fungováním vnitřního kontrolního systému. Ověřeno bylo také provedení nápravných opatření uložených při kontrole v roce 2018 a dodržování vybraných vnitřních předpisů.

V roce 2019 byl vnitřní kontrolní systém upraven Směrnicí pro provádění řídicí kontroly na ÚMČ Brno-jih, která byla schválena RMČ dne 25. 1. 2012 s platností od 1. 1. 2012.

Kontrolou bylo prověřeno splnění nápravných opatření z předchozího roku a na vzorku dat za měsíce březen a duben bylo prověřováno, zda jsou dodržována jednotlivá ustanovení směrnice a zda jsou stanovené kontrolní postupy v souladu s platnými právními předpisy. Kontrola dodržování postupů při řídicí kontrole byla provedena u hotovostních i bezhotovostních veřejných příjmů a veřejných výdajů. Kontrolou bylo také prověřováno, zda byla dodržována jednotlivá ustanovení vybraných směrnic (směrnice o pokladních operacích; směrnice o provozu služebních a soukromých vozidel; směrnice o provozu, používání a financování mobilních telefonních přístrojů).

Vnitřní kontrolní systém byl podle výsledků finanční kontroly hodnocen jako přiměřený a účinný.

V rámci kontrolovaných operací nebyly zjištěny náznaky nevhodného užití veřejných prostředků, nebyly zjištěny systémové nebo závažné nedostatky v oblasti řídicí kontroly ani žádné nedostatky, které by nasvědčovaly, že u kontrolované osoby byl spáchán trestný čin.

Zvýšené riziko bylo identifikováno v souvislosti s dlouhodobou pracovní neschopností některých klíčových zaměstnanců ÚMČ Brno-jih. Projevilo se to zejména v oblasti pokladny BO, kde při zastupování zůstal jeden příjem nepodepsán příkazcem operace a navzdory tomu byl proveden. Nebyla navržena žádná opatření k nápravě.

Kontrola výdajů ÚMČ

Kontrola vykonaná na místě 26. a 30. září 2019 byla zaměřena zejména na správnost stanovení osobních nákladů včetně sociálního a zdravotního pojištění na členy komisí a výborů ÚMČ. Obsahem této kontroly bylo prověřit strukturu výdajů na činnost komisí a výborů MČ Brno-jih v 1. pololetí 2019, prověření vzorku odměn členů komisí a výborů za stanovené období (měsíc květen), prověření stanovení zdravotního a sociálního pojištění za organizaci MČ Brno-jih u vzorku operací za stanovené období (měsíc květen), struktura výdajů a plnění rozpočtu u § 6112 – Zastupitelstva obcí k datu kontroly.

Při kontrole výdajů MČ Brno-jih, zaměřené na členy výborů a komisí a výdaje na jejich činnost za období leden až srpen 2019 již nebylo identifikováno výrazné zvýšení výdajů na jejich potřeby. Srovnání bylo nakonec provedeno porovnáním ledna až srpna 2019 a stejného období v roce 2018. Kontrolované odměny byly vypočteny správně, odchylky byly řádně zdůvodněny a vysvětleny. Při kontrolních výpočtech odvodů na sociální pojištění a zdravotní pojištění kontrolovaných osob nebyly zjištěny nedostatky. Na základě provedené kontroly nebylo nutné navrhnout žádné nápravné opatření.

Kontrola vybraného vzorku z uskutečněných výběrových řízení na ÚMČ

Cílem kontroly vykonané na místě 7. a 8. 10. 2019 bylo ověřit vývoj vnitřních předpisů pro oblast veřejných zakázek od poslední obdobné kontroly, prověřit dodržování zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek v aktuálním znění a dodržování vnitřní směrnice upravující postup v oblasti veřejných zakázek pro MČ Brno-jih a zkontrolovat výběr dodavatelů u vybraného vzorku ze všech typů veřejných zakázek malého rozsahu. Současně bylo také kontrolováno provedení předběžné kontroly před vznikem závazku a oddělení pravomocí a odpovědnosti při přípravě, schvalování, realizaci a kontrole výběrových řízení.

V roce 2019 bylo do data kontroly zadávání veřejných zakázek upraveno Směrnicí tajemníka Veřejné zakázky č. 2/2017 účinnou od 1. 3. 2017. Ke směrnici byly při kontrolách v minulých letech doporučeny úpravy, avšak směrnice aktualizována nebyla.

V roce 2019 nebyla na MČ Brno-jih do data kontroly realizována žádná nadlimitní veřejná zakázka, realizovány byly tři podlimitní veřejné zakázky a sedm veřejných zakázek malého rozsahu (dále také „VZMR“). Ve většině případů se tradičně jednalo o zakázky na stavební práce. V rámci kontroly byla zjištěná výběrová řízení na VZMR rozdělena v souladu se směrnicí do 3 skupin: zakázky do 250 tis. Kč bez DPH, zakázky do 500 tis. Kč bez DPH a zakázky na dodávky a služby do 2 mil. Kč bez DPH a stavební práce do 6 mil. Kč bez DPH. Kontrolovaný vzorek obsahoval jednu VZMR do 250 tis. Kč bez DPH, jednu VZMR do 500 tis. Kč bez DPH a tři VZMR nad 500 tis. Kč bez DPH.

Kontrolou bylo opět doporučeno aktualizovat směrnici tak, aby došlo ke snížení výskytu nedostatků a formulováno bylo několik doporučení pro odstranění rizikových prvků zadávacích řízení. Nakonec bylo doporučeno průkazným způsobem seznámit zainteresované pracovníky s nalezenými nedostatky a zajistit jejich nápravu. Jiná opatření k nápravě nebyla navržena.

Za účelem pokračující minimalizace rizik MČ Brno-jih v oblasti veřejných zakázek (zejména malého rozsahu) by měla být aktualizována směrnice č. 2/2017 a kontrola výběrových řízení by měla být provedena i v roce 2020.

B) Zhodnocení výsledků veřejnosprávních kontrol

V souladu s Ročním plánem finanční kontroly na rok 2019 byla provedena kontrola hospodaření základních škol zřízených MČ Brno-jih za 1. pololetí 2019, kontrola hospodaření mateřských škol zřízených MČ Brno-jih za 1. - 3. čtvrtletí 2019, kontrola hospodaření Koupaliště Brno-jih, p.o. za 1. - 3. čtvrtletí 2019 a kontrolováno bylo také vypořádání příspěvků poskytnutých organizacím z rozpočtu MČ Brno-jih pro rok 2018.

Kontrola hospodaření základních škol zřízených MČ Brno-jih

Veřejnosprávní kontrola základních škol zřízených MČ Brno-jih, tedy ZŠ Brno, Bednářova 28 a ZŠ Brno, Tuháčkova 25, za 1. pololetí roku 2019 byla provedena v červenci a srpnu 2019. Kontrola byla zaměřena na ověření provedení nápravných opatření uložených v rámci veřejnosprávní kontroly v roce 2018, prověření tvorby a čerpání fondů, prověření daňového přiznání k dani z příjmu právnických osob za rok 2018, ověření účinnosti řídicí kontroly a prověření vybraného vzorku ze všech operací ve zvoleném časovém intervalu.

V rámci prověření vybraného vzorku operací ve zvoleném časovém intervalu bylo rovněž kontrolováno, zda veřejné příjmy a výdaje jsou řádně podloženy odpovídajícími doklady, které dokládají provedení řídicí kontroly podle vnitřní směrnice o finanční kontrole.

V **ZŠ Tuháčkova** je zaveden velmi dobře fungující vnitřní kontrolní systém. Kontrola bývá zpravidla pečlivě dokumentována a přikládána k jednotlivým účetním dokladům. Zjištěné nedostatky byly vyhodnoceny jako nevýznamné a pouze ojedinělé. Nebyla navržena žádná opatření k nápravě.

V **ZŠ Bednářova** byl inovován vnitřní kontrolní systém. Byla patrná snaha o odstranění všech nedostatků z veřejnosprávní kontroly v roce 2018. Systém však i přes to vykazoval některé nedostatky, které je nutné odstranit. Veškeré fáze řídicí kontroly byly pečlivě zaznamenávány a dokládány k jednotlivým účetním dokladům, v některých případech však bylo datum provedení kontroly nesprávné. Zjištěné účetní nedostatky byly vyhodnoceny jako nevýznamné. Navrženo bylo pět opatření k nápravě.

Kontrola hospodaření mateřských škol zřízených MČ Brno-jih

Veřejnosprávní kontrola mateřských škol zřízených MČ Brno-jih, tedy Hněvkovského 62, Kšírova 3, Klášterského 14, Slunná 25, Záhumenice 1 a Zelná 70, za 1. až 3. čtvrtletí roku 2019 byla provedena v měsících listopadu a prosinci 2019. Kontrola byla zaměřena na ověření provedení nápravných opatření uložených v rámci veřejnosprávní kontroly v roce 2018, prověření tvorby a čerpání fondů, prověření daňového přiznání k dani z příjmu právnických osob za rok 2018, ověření účinnosti řídicí kontroly a prověření vybraného vzorku ze všech operací ve zvoleném časovém intervalu.

V rámci prověření vybraného vzorku operací ve zvoleném časovém intervalu bylo rovněž kontrolováno, zda veřejné příjmy a výdaje jsou řádně podloženy odpovídajícími doklady, které dokládají provedení řídicí kontroly podle vnitřní směrnice o finanční kontrole.

U všech mateřských škol byl stávající vnitřní kontrolní systém vyhodnocen jako funkční a ve většině případů nebyla identifikována žádná rizika. Výjimkou byla **MŠ Hněvkovského 62**, u které nebyly ke kontrole předloženy interní doklady a vydané faktury školní jídelny a tyto doklady tedy nemohly být při kontrole ověřeny. Druhou výjimkou pak byla **MŠ Zelná 70**, u které bylo identifikováno několik nedostatků v účtování, za jejichž odstraněním bylo navrženo sedm opatření k nápravě. A třetí výjimkou byla **MŠ Klášterského 14**, u které byla zjištěna nesprávná metodika účtování u projektu šablon, a k tomu bylo navrženo jedno nápravné opatření.

Kontrola hospodaření Koupaliště Brno-jih, p. o.

V měsících říjnu a listopadu 2018 byla provedena veřejnosprávní kontrola organizace Koupaliště Brno-jih, p. o. za tři čtvrtletí roku 2019. Kontrola byla zaměřena na ověření provedení nápravných opatření uložených v rámci veřejnosprávní kontroly v roce 2018, ověření účinnosti řídicí kontroly, kontrolu výpočtu osobních nákladů u vybraného vzorku zaměstnanců, prověření daňového přiznání k dani z příjmu právnických osob za rok 2018 a prověření vybraného vzorku ze všech operací ve zvoleném časovém intervalu.

Kontrolou byl zjištěn zavedený vnitřní kontrolní systém. Kontrola bývá zpravidla pečlivě dokumentována a přikládána k jednotlivým účetním dokladům. Nedostatky byly zjištěny u

u nepřiznaných příplatků za vedení vedoucím zaměstnancům, v údajích o platových výměrech a posuzování nepodnikatelské činnosti jako celku místo jednotlivých činností. Za účelem odstranění těchto nedostatků byla navržena tři opatření k nápravě.

Souhrn kontrol příspěvkových organizací

Celkový objem veřejných příjmů plněných příspěvkovými organizacemi za rok 2019 činil 96 927 tis. Kč, celkový objem veřejných příjmů za období prověřované veřejnosprávními kontrolami městské části na místě činil 58 677 tis. Kč. Objem plněných veřejných příjmů u vybraného vzorku operací, které městská část v prověřovaném období u příspěvkových organizací na místě přezkoumala, činil 32 921 tis. Kč, což představuje 33,96 % celkových veřejných příjmů za rok 2019 resp. 56,10% veřejných příjmů za kontrolované období na místě.

Celkový objem veřejných výdajů uskutečněných příspěvkovými organizacemi za rok 2019 činil 96 447 tis. Kč, celkový objem veřejných výdajů za období prověřované veřejnosprávními kontrolami městské části na místě činil 56 780 tis. Kč. Objem uskutečněných veřejných výdajů u vybraného vzorku operací, které městská část v prověřovaném období u příspěvkových organizací na místě přezkoumala, činil 17 702 tis. Kč, což představuje 18,35 % celkových veřejných výdajů za rok 2019 resp. 31,18% veřejných výdajů za kontrolované období na místě.

Kontrola příjemců příspěvku z rozpočtu MČ Brno-jih

Touto kontrolou v červnu 2019 byl ověřován stav vypořádání příspěvku z rozpočtu MČ Brno-jih na rok 2018, soulad použití veřejných prostředků s úkoly veřejné správy a s platnými předpisy, opatřeními a rozpočtem MČ Brno-jih a úplnost zápisu příjemce příspěvku v příslušném rejstříku.

Jednalo se o 13 příjemců veřejné finanční podpory: Klub seniorů Brno Komárov, Tuháčkova 25; Klub seniorů Horní Heršpice, Bednářova 28; Základní uměleckou školu Brno, Slunná, p.o.; Středisko Lesní moudrost, Skaut – český skauting ABS Brno, Pellicova 2; Český svaz bojovníků za svobodu, Třída generála Píky 2; TJ Sokol Brno-Jih, Pompova 22; TJ Lokomotiva Brno Horní Heršpice, Sokolova 2; FC Sparta Brno, Mariánské nám. 3; Sbor dobrovolných hasičů Brno - Přízřenice, Břeclavská 12; Římskokatolická farnost Modřice; Společnost pro podporu lidí s mentálním postižením v České Republice, z.s.; Sportovní klub Draci Brno, z.s.; Knihovna Jiřího Mahena v Brně, p.o.

Kontrolou v roce 2019 nebyly v žádném případě zjištěny nedostatky v čerpání příspěvku. Příspěvky byly použity v souladu s účelem jejich poskytnutí, jejich použití bylo vyhodnoceno jako hospodárné, účelné a efektivní. Kontrolované účetní zápisy byly průkazné a všechna účetnictví byla vedena v soustavě odpovídající příslušným ustanovením zákona o účetnictví. Celkem bylo z rozpočtu MČ Brno-jih na rok 2018 poskytnuto 745 tis. Kč.

C) Závěr

Tato roční zpráva je shrnutím v roce 2019 provedených finančních kontrol, jejich zjištění a závěrů, avšak detailněji jejich popis neopakuje, jelikož je obsažen v konkrétních zprávách z finančních kontrol.

V rámci finančních kontrol, které budou prováděny v roce 2020, bude prověřováno, zda byly odstraněny jednotlivé nedostatky a nesrovnalosti zjištěné v roce 2019 a budou kontrolovány také další oblasti, které nebyly předmětem kontroly v roce 2019.

V Brně dne 21. ledna 2020


.....
Ing. Pavla Dvořáková,
jednatelka společnosti

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2019

Obec: Brno město – MČ Brno-jih

IČ: 44992785

Datum zpracování: 31.1.2020

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově Úřadu MČ Brno-jih dne 14.11.2019. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Členové IK, kteří by se nemohli zúčastnit, měli povinnost potvrdit seznámení se s obsahem školení elektronickou poštou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

1.4 Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech. Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur a byly zpracovány rozdílové inventury na přírůstky a úbytky včetně vypořádaných inventarizačních rozdílů do data inventarizační zprávy.

2. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech.

Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly ani zúčtovatelné rozdíly.

3. Informace o zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních a dodatečných inventurních soupisů.

V průběhu inventarizace nebyly zjištěny žádné podstatné informace dle inventurních a dodatečných inventurních soupisů

Inventarizační komise navrhla, aby referát přestupků, majetkový a finanční odbor i nadále prověřoval nedobytnost pohledávek po jejich splatnosti a jejich případné odepsání na podrozvahový účet během roku 2020 a to v takovém časovém horizontu, aby většina případů byla vyřešena do stanovení termínu pro provádění inventarizace.

Přílohy:

č. 1 Seznam inventurních soupisů a dodatečných inventurních soupisů

Jména a podpisy členů ÚIK a IK:

Předseda ÚIK: Mgr. Vladimír Vařeka

Člen ÚIK: Ing. Jindra Bártová

Inventarizační komise č. 1 „IK“

Předseda IK č. 1 Věra Kopečková

Místopředsedkyně Marcela Kroupová

Člen IK č. 1 Hana Píšková

Člen IK č. 1 Mgr. Monika Doležalová

Inventarizační komise č. 2 „IK“

Předseda IK č. 2 Miloslava Fidlerová

Místopředsedkyně Eva Mrtková

Člen IK č. 2 Ing. Eva Příkaská

Člen IK č. 2 Jitka Pospíšilová

Seznam inventurních soupisů a dodatečných inventurních soupisů
Příloha č. 1 k inventarizační zprávě MČ Brno-jih za rok 2019

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav		účetní stav korekce		Inventurní soupis		Dodatečný inventurní soupis Netto	Poznámka Zúčtovatelný rozdíl - ZR	příl. č.
				Brutto	k 31.12.2019	Účet	Stav	Účet	Brutto			
Dlouhodobý nehmotný majetek												
013.0000			Software	141 156,50	073.0000	102 295,78	141 156,50	141 156,50	38 860,72			1
			Celkem účet 013.0000	141 156,50		102 295,78	141 156,50	141 156,50	38 860,72			
			Celkem účet 013	141 156,50		102 295,78	141 156,50	141 156,50	38 860,72			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek												
018.0000			DDNM	1 325 130,40	078.0000	1 325 130,40	1 325 130,40	1 325 130,40	0,00			2
			Celkem účet 018.0000	1 325 130,40		1 325 130,40	1 325 130,40	1 325 130,40	0,00			
			Celkem účet 018	1 325 130,40		1 325 130,40	1 325 130,40	1 325 130,40	0,00			
Ostatní nehmotný majetek												
019.0000			Ostatní DNM	199 612,10	079.0000	129 233,00	199 612,10	199 612,10	70 379,10			3
			Celkem účet 019.0000	199 612,10		129 233,00	199 612,10	199 612,10	70 379,10			
			Celkem účet 019	199 612,10		129 233,00	199 612,10	199 612,10	70 379,10			
Budovy a stavby												
021.0000			Bytové domy a bytové jednotky	594 171 072,23	081.0000	223 132 790,00	593 316 780,48	593 316 780,48	371 038 282,23			4
021.0001			Bytové domy a bytové jednotky-zástavní právo	6 780 291,20	081.0001	3 380 424,00	6 780 291,20	6 780 291,20	3 399 867,20			4
			Celkem účet 021.0000	600 951 363,43		226 513 214,00	600 097 071,68	600 097 071,68	374 438 149,43			
021.0200			Budovy pro služby obyvateľstvu	73 997 110,30	081.0200	30 064 943,00	73 997 110,30	73 997 110,30	43 932 167,30			5
			Celkem účet 021.0200	73 997 110,30		30 064 943,00	73 997 110,30	73 997 110,30	43 932 167,30			
021.0300			Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	89 149 431,15	081.0300	23 421 331,00	89 149 431,15	89 149 431,15	65 728 100,15			6
			Celkem účet 021.0300	89 149 431,15		23 421 331,00	89 149 431,15	89 149 431,15	65 728 100,15			
021.0400			Komunikace a veřejné osvětlení	13 584 436,00	081.0400	7 028 033,00	13 584 436,00	13 584 436,00	6 556 403,00			7
			Celkem účet 021.0400	13 584 436,00		7 028 033,00	13 584 436,00	13 584 436,00	6 556 403,00			
021.0500			Jiné inženýrské sítě	2 024 942,63	081.0500	352 014,00	2 024 942,63	2 024 942,63	1 672 928,63			8
			Celkem účet 021.0500	2 024 942,63		352 014,00	2 024 942,63	2 024 942,63	1 672 928,63			
021.0600			Ostatní stavby	35 227 178,47	081.0600	10 416 655,00	35 227 178,47	35 227 178,47	24 810 523,47			9
			Celkem účet 021.0600	35 227 178,47		10 416 655,00	35 227 178,47	35 227 178,47	24 810 523,47			
			Celkem účet 021	814 934 461,98		297 786 190,00	814 080 170,23	814 080 170,23	517 138 271,98			
Stroje a zařízení												
022.0040			Pracovní stroje a zařízení	288 291,20	082.0040	192 312,00	288 291,20	288 291,20	95 979,20			10
			Celkem účet 022.0040	288 291,20		192 312,00	288 291,20	288 291,20	95 979,20			

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav		účetní stav korekce		Inventurní soupis		Dodatečný inventurní soupis		Poznámka Zúčtovatelný rozdíl - ZR	příl. č.
				Brutto	Účet	Stav	Účet	Brutto	Netto				
022.0050			Přístroje a zvl. technické zařízení	3 077 094,05	082.0050	1 690 664,32		2 977 099,65	1 386 429,73				11
			Celkem účet 022.0050	3 077 094,05		1 690 664,32		2 977 099,65	1 386 429,73				
022.0060			Dopravní prostředky	3 839 046,23	082.0060	909 001,00		3 839 046,23	2 930 045,23				12
			Celkem účet 022.0060	3 839 046,23		909 001,00		3 839 046,23	2 930 045,23				
022.0070			Inventář	801 351,38	082.0070	283 428,00		801 351,38	517 923,38				13
			Celkem účet 022.0070	801 351,38		283 428,00		801 351,38	517 923,38				
022.0090			Soubor movitých věcí	0,00	082.0090	0,00		0,00	0,00				14
			Celkem účet 022.0090	0,00		0,00		0,00	0,00				
022.0060			Celkem účet 022	8 005 782,86		3 075 405,32		7 905 788,46	4 930 377,54				
			Celkem účet 022	8 005 782,86		3 075 405,32		7 905 788,46	4 930 377,54				
			Drobný hmotný dlouhodobý majetek	k 31.12.2019				k 30.11.2019	k 31.12.2019				
028.0000			DDHM	9 279 741,51	088.0000	9 279 741,51		9 254 954,51	0,00				15
			DDHM-věcná břemena	10 721,00	088.0000	10 721,00		10 721,00	0,00				15
			Celkem účet 028.0000	9 290 462,51		9 290 462,51		9 265 675,51	0,00				
			Celkem účet 028	9 290 462,51		9 290 462,51		9 265 675,51	0,00				
			Pozemky	k 31.12.2019				k 30.11.2019	k 31.12.2019				
									0,00				
			Materiál na skladě	k 31.12.2019				k 30.11.2019	k 31.12.2019				
									0,00				
			Zboží a ostatní zásoby	k 31.12.2019				k 30.11.2019	k 31.12.2019				
									0,00				
			Kulturní předměty	k 31.12.2019				k 30.11.2019	k 31.12.2019				
032.0000			Kulturní předměty	1,00		1,00		1,00	1,00				16
			Celkem účet 022.0060	1,00		1,00		1,00	1,00				
			Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek	k 31.12.2019				k 30.11.2019	k 31.12.2019				
									0,00				
			Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek /stavby/	k 31.12.2019				k 30.11.2019	k 31.12.2019				
042.0011			Nedokončený DHM stavební	55 708,00	168.0011	0,00		55 708,00	55 708,00				17
042.0011			Nedokončený DHM stavební	2 415 367,62	168.0011	0,00		827 523,42	2 415 367,62				17
042.0011			Nedokončený DHM stavební	13 440 795,39	168.0011	0,00		10 779 291,83	13 440 795,39				17
			Celkem účet 042.0011	15 911 871,01		0,00		11 656 523,25	15 911 871,01				
042.0014			Výkupy pozemků	0,00	168.0014	0,00		0,00	0,00				
			Celkem účet 042.0014	0,00		0,00		0,00	0,00				
042.0020			Nedokončený DHM-projektové práce	19 360,00	168.0020	0,00		19 360,00	19 360,00				18
042.0020			Nedokončený DHM-projektové práce	35 000,00	168.0020	0,00		35 000,00	35 000,00				18
042.0020			Nedokončený DHM-projektové práce	284 000,00	168.0020	0,00		284 000,00	284 000,00				18
042.0020			Nedokončený DHM-projektové práce	131 648,00	168.0020	0,00		131 648,00	131 648,00				18
042.0020			Nedokončený DHM-projektové práce	18 000,00	168.0020	0,00		18 000,00	18 000,00				18
042.0020			Nedokončený DHM-projektové práce	308 000,00	168.0020	0,00		308 000,00	308 000,00				18
042.0020			Nedokončený DHM-projektové práce	436 000,00	168.0020	0,00		436 000,00	436 000,00				18
042.0020			Nedokončený DHM-projektové práce	583 870,00	168.0020	0,00		583 870,00	583 870,00				18
042.0020			Nedokončený DHM-projektové práce	23 000,00	168.0020	0,00		23 000,00	23 000,00				18
042.0020			Nedokončený DHM-projektové práce	721 160,00	168.0020	0,00		721 160,00	721 160,00				18
			Celkem účet 042.0020	2 560 038,00		0,00		2 560 038,00	2 560 038,00				
042.0030			Nedokončený jiný DHM	4 800,00	168.0030	0,00		4 800,00	4 800,00				19
042.0030			Nedokončený jiný DHM	141 400,00	168.0030	0,00		141 400,00	141 400,00				19

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav		účetní stav korekce		účet	inventurní soupis		Dodatečný inventurní soupis Netto	Poznámka Zúčtovatelný rozdíl - ZR	příl. č.
				Brutto	Účet	Účet	Stav		Brutto	Účet			
042.0030			Nedokončený jiný DHM	61 000,00	168.0030	0,00	0,00		61 000,00		61 000,00		19
042.0030			Nedokončený jiný DHM	102 850,00	168.0030	0,00	0,00		102 850,00		102 850,00		19
042.0030			Nedokončený jiný DHM	99 000,00	168.0030	0,00	0,00		99 000,00		99 000,00		19
042.0030			Nedokončený jiný DHM	18 755,00	168.0030	0,00	0,00		18 755,00		18 755,00		19
042.0030			Nedokončený jiný DHM	279 883,00	168.0030	0,00	0,00		279 883,00		279 883,00		19
042.0030			Nedokončený jiný DHM	238 315,00	168.0030	0,00	0,00		238 315,00		238 315,00		19
042.0030			Nedokončený jiný DHM	6 909,00	168.0030	0,00	0,00		6 909,00		6 909,00		19
042.0030			Nedokončený jiný DHM	24 200,00	168.0030	0,00	0,00		24 200,00		24 200,00		19
			Celkem účet 042.0030	977 112,00		0,00	0,00		889 477,00		977 112,00		
			Celkem účet 042	19 449 021,01		0,00	0,00		15 106 038,25		19 449 021,01		
			Ostatní dlouhodobý finanční majetek	k 31.12.2019					k 30.11.2019		k 31.12.2019		
			Zůstatky bankovních účtů	k 31.12.2019					k 31.12.2019		k 31.12.2019		29
231.0010			Základní běžný účet	94 891 498,14		0,00	0,00		94 891 498,14		0,00		
			Celkem účet 231.0010	94 891 498,14		0,00	0,00		94 891 498,14		0,00		
			Celkem účet 231	94 891 498,14		0,00	0,00		94 891 498,14		0,00		
			Běžné účty peněžních fondů	k 31.12.2019					k 31.12.2019		k 31.12.2019		30
236.0010			Fond rezerv a rozvoje	1 051,79		0,00	0,00		1 051,79		0,00		
			Celkem účet 236.0010	1 051,79		0,00	0,00		1 051,79		0,00		
236.0100			Sociální fond	179 831,40		0,00	0,00		179 831,40		0,00		31
			Celkem účet 236.0100	179 831,40		0,00	0,00		179 831,40		0,00		
			Celkem účet 236	180 883,19		0,00	0,00		180 883,19		0,00		

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav		Účetní stav korekce		Účet	Inventurní soupis		Dodatečný inventurní soupis Netto	Poznámka Zúčtovatelný rozdíl - ZR	příl. č.
				Brutto	č.ú.	Stav	Účet		Brutto	č.ú.			
Termínované vklady krátkodobé													
244.0100			Termínované vklady krátkodobé	25 000 000,00		0,00			25 000 000,00		0,00		32
				25 000 000,00		0,00			25 000 000,00		0,00		
				25 000 000,00		0,00			25 000 000,00		0,00		
			Celkem účet 244.0100										
			Celkem účet 244										
Depozitní účty													
245.0040			Depozitní účet	2 990 326,25		0,00			2 990 326,25		0,00		33
				2 990 326,25		0,00			2 990 326,25		0,00		
			Celkem účet 245.0040										
			Celkem účet 245										
Geniny													
263.0004			Ceniny- z ks přenosných jízdenek	7 600,00		0,00			7 600,00		0,00		34
				7 600,00		0,00			7 600,00		0,00		
			Celkem účet 263.0004										
Poskytnuté provozní zálohy													
314.0040			Poskytnuté provozní zálohy	0,00		0,00			0,00		0,00		
				0,00		0,00			0,00		0,00		
			Celkem účet 314.0040										
314.0041 Poskytnuté provozní zálohy na el.energii													
314.0041			Poskytnuté provozní zálohy na el.energii	162 960,00		0,00			162 960,00		0,00		38
				162 960,00		0,00			162 960,00		0,00		
			Celkem účet 314.0041										
314.0042 Poskytnuté provozní zálohy na plyn													
314.0042			Poskytnuté provozní zálohy na plyn	24 000,00		0,00			24 000,00		0,00		39
				24 000,00		0,00			24 000,00		0,00		
			Celkem účet 314.0042										
314.0050 Poskytnuté provozní zálohy na Benzina kartu													
314.0050		119	Poskytnuté provozní zálohy na Benzina kartu	1 000,00		0,00			1 000,00		0,00		40
				1 000,00		0,00			1 000,00		0,00		
			Celkem účet 314.0050										
			Celkem účet 314						187 960,00		0,00		
Pohledávky													
311.0100			Odběratelé	136 364,43	194.0100	0,00			136 364,43		136 364,43		35
				136 364,43		0,00			136 364,43		136 364,43		
			Celkem účet 311.0100										

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav		účetní stav korekce		Inventurní soupis		Dodatečný inventurní soupis Netto	Poznámka Zúčtovatelný rozdíl - ZR	příl. č.
				Brutto	Účet	Účet	Stav	Brutto	Účet			
311.0301			Nájemné-nebytové prostory	0,00	194.0301	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Celkem účet 311.0301				0,00		0,00	0,00					
311.0304			Nájemné z pozemků	217 019,85	194.0304	195 508,35	195 508,35	217 019,85	21 511,50	21 511,50		36
Celkem účet 311.0304				217 019,85		195 508,35	195 508,35	217 019,85	21 511,50	21 511,50		
311.0308			Smluvní pokuty a úroky z prodlení	485 594,31	194.0308	485 594,31	485 594,31	485 594,31	0,00	0,00		37
Celkem účet 311.0308				485 594,31		485 594,31	485 594,31	485 594,31	0,00	0,00		
Celkem účet 311				838 978,59		681 102,66	681 102,66	838 978,59	157 875,93	157 875,93		
315.0029			Poplatky ze psů	7 887,00	192.0029	3 942,00	3 942,00	7 887,00	3 945,00	3 945,00		41
Celkem účet 315.0029				7 887,00		3 942,00	3 942,00	7 887,00	3 945,00	3 945,00		
315.0046			Sankční pokuty obyvatelstva	585 316,53	192.0046	439 266,53	439 266,53	585 316,53	146 050,00	146 050,00		42
Celkem účet 315.0046				585 316,53		439 266,53	439 266,53	585 316,53	146 050,00	146 050,00		
315.0057			Ostatní pohledávky	34 344,51	192.0057	24 041,16	24 041,16	34 344,51	10 303,35	10 303,35		43
Celkem účet 315.0057				34 344,51		24 041,16	24 041,16	34 344,51	10 303,35	10 303,35		
315.0061			Pokuty ostatní	5 000,00	192.0061	2 550,00	2 550,00	5 000,00	2 450,00	2 450,00		44
Celkem účet 315.0061				5 000,00		2 550,00	2 550,00	5 000,00	2 450,00	2 450,00		
315.0067			Veřejné prostranství	75 530,00	192.0067	4 205,50	4 205,50	75 530,00	71 324,50	71 324,50		45
Celkem účet 315.0067				75 530,00		4 205,50	4 205,50	75 530,00	71 324,50	71 324,50		
315.0081			Ubytování	15 702,00	192.0081	3 140,40	3 140,40	15 702,00	12 561,60	12 561,60		46
Celkem účet 315.0081				15 702,00		3 140,40	3 140,40	15 702,00	12 561,60	12 561,60		
Celkem účet 315				723 780,04		477 145,59	477 145,59	723 780,04	246 634,45	246 634,45		
Závazky-dodavatelé				k 31.12.2019				k 31.12.2019				
321.0000			Dodavatelé - provozní faktury	966 013,43		0,00	0,00	966 013,43	0,00	0,00		47
Celkem účet 321.0000				966 013,43		0,00	0,00	966 013,43	0,00	0,00		
321.0100			Dodavatelé - faktury za DM	2 482 991,94		0,00	0,00	2 482 991,94	0,00	0,00		48
Celkem účet 321.0100				2 482 991,94		0,00	0,00	2 482 991,94	0,00	0,00		
Celkem účet 321				3 449 005,37		0,00	0,00	3 449 005,37	0,00	0,00		

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav		Účetní stav korekce		Účet		Inventurní soupis Brutto	Dodatečný inventurní soupis Netto	Poznámka Zúčtovatelný rozdíl - ZR	příl. č.
				Brutto	č.ú.	Stav	Účet	Brutto	č.ú.				
Závazky-přijaté zálohy													
324.0090		6620	Krátkodobé přijaté zálohy	1 200,00		0,00				1 200,00	0,00		49
324.0090		6621	Krátkodobé přijaté zálohy	1 200,00		0,00				1 200,00	0,00		49
324.0090		6622	Krátkodobé přijaté zálohy	1 200,00		0,00				1 200,00	0,00		49
324.0090		6623	Krátkodobé přijaté zálohy	2 000,00		0,00				2 000,00	0,00		49
324.0090		6625	Krátkodobé přijaté zálohy	1 200,00		0,00				1 200,00	0,00		49
324.0090		6626	Krátkodobé přijaté zálohy	0,00		0,00				0,00	0,00		49
324.0090		6627	Krátkodobé přijaté zálohy	2 000,00		0,00				2 000,00	0,00		49
324.0090		6628	Krátkodobé přijaté zálohy	0,00		0,00				0,00	0,00		49
324.0090		6629	Krátkodobé přijaté zálohy	2 600,00		0,00				2 600,00	0,00		49
324.0090		6630	Krátkodobé přijaté zálohy	1 200,00		0,00				1 200,00	0,00		49
Celkem účet 324.0090				12 600,00		0,00				12 600,00	0,00		
Celkem účet 324				12 600,00		0,00				12 600,00	0,00		
325.0351			Složená listina na veřejnou soutěž	0,00		0,00				0,00	0,00		
Celkem účet 325.0351				0,00		0,00				0,00	0,00		
Zúčtování se zaměstnanci a institucemi													
331.0010			Zaměstnanci-spoření	1 331 589,00		0,00				1 331 589,00	0,00		50
Celkem účet 331.0010				1 331 589,00		0,00				1 331 589,00	0,00		
Celkem účet 331				1 331 589,00		0,00				1 331 589,00	0,00		
335.0030			Pohledávky za zaměstnanci-stravenky	6 567,00		0,00				6 567,00	0,00		51
Celkem účet 335.0030				6 567,00		0,00				6 567,00	0,00		
335.0050			Pohledávky za zaměstnanci-telefony	38 890,00		0,00				38 890,00	0,00		52
Celkem účet 335.0050				38 890,00		0,00				38 890,00	0,00		
335.0200		1	Půjčky ze sociálního fondu	0,00		0,00				0,00	0,00		
335.0200			Půjčky ze sociálního fondu	0,00		0,00				0,00	0,00		
335.0200			Půjčky ze sociálního fondu	0,00		0,00				0,00	0,00		
Celkem účet 335.0200				0,00		0,00				0,00	0,00		
Celkem účet 335				45 457,00		0,00				45 457,00	0,00		
336.0200			Pojistné SP-z platu	97 973,00		0,00				97 973,00	0,00		53
Celkem účet 336.0200				97 973,00		0,00				97 973,00	0,00		
336.0210			Pojistné SP-organizace	373 696,00		0,00				373 696,00	0,00		54
Celkem účet 336.0210				373 696,00		0,00				373 696,00	0,00		
Celkem účet 336				471 669,00		0,00				471 669,00	0,00		
337.0200			Pojistné ZP-z platu	80 008,00		0,00				80 008,00	0,00		55
Celkem účet 337.0200				80 008,00		0,00				80 008,00	0,00		
337.0210			Pojistné ZP-organizace	152 490,00		0,00				152 490,00	0,00		56
Celkem účet 337.0210				152 490,00		0,00				152 490,00	0,00		
Celkem účet 337				232 498,00		0,00				232 498,00	0,00		

č.ú.	ORG	TEXT	účetní stav		účetní stav korekce		účet	Inventurní soupis		Dodatečný inventurní soupis Netto	Poznámka Zúčtovatelný rozdíl - ZR	příl. č.
			Brutto	č.ú.	Účet	Stav		Brutto	č.ú.			
Zúčtování daní, dotací a ostatní zúčtování												
342.0100			8 118,00	0,00	0,00			8 118,00	0,00			57
		Daň srážková	8 118,00	0,00	0,00			8 118,00	0,00			
Celkem účet 342.0100												
342.0200												
		Daň z příjmu	328 110,00	0,00	0,00			328 110,00	0,00			58
			328 110,00	0,00	0,00			328 110,00	0,00			
Celkem účet 342.0200												
342.0220												
		Měsíční sleva na daní	-116 344,00	0,00	0,00			-116 344,00	0,00			59
			-116 344,00	0,00	0,00			-116 344,00	0,00			
Celkem účet 342.0220												
342.0230												
		Daňový bonus	-1 923,00	0,00	0,00			-1 923,00	0,00			60
			-1 923,00	0,00	0,00			-1 923,00	0,00			
Celkem účet 342.0230												
Celkem účet 342			217 961,00	0,00	0,00			217 961,00	0,00			
343												
		DPH	861 425,00	0,00	0,00			861 425,00	0,00			61
			861 425,00	0,00	0,00			861 425,00	0,00			
Celkem účet 343												
374.0110												
		Přijaté zálohy na transfery od kraje	59 000,00	0,00	0,00			59 000,00	0,00			62
			59 000,00	0,00	0,00			59 000,00	0,00			
Celkem účet 374.0110												
374.0130												
		Přijaté zálohy na transfery ze SR	2 242 985,00	0,00	0,00			2 242 985,00	0,00			63
			2 242 985,00	0,00	0,00			2 242 985,00	0,00			
Celkem účet 374.0130												
Celkem účet 374			2 301 985,00	0,00	0,00			2 301 985,00	0,00			
Ostatní pohledávky												
k 31.12.2019			25 842,74	0,00	0,00			25 842,74	0,00			64
377.0103		Pohledávky k FO a PO	25 842,74	0,00	0,00			25 842,74	0,00			65
			305,00	0,00	0,00			305,00	0,00			
377.0114		Pohledávky k ZBÚ-PÚ	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00			
377.0115		Pohledávky k ZBÚ-VÚ	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00			
377.0165		Sociální požitky	59 150,00	0,00	0,00			59 150,00	0,00			66
			0,00	0,00	0,00			0,00	0,00			
377.0210		Pohledávky k PF-FRR-poplatky	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00			
			0,00	0,00	0,00			0,00	0,00			
377.0270		Pohledávky k PF-socialní fond	85 297,74	0,00	0,00			85 297,74	0,00			
			0,00	0,00	0,00			0,00	0,00			
Celkem účet 377			85 297,74	0,00	0,00			85 297,74	0,00			
Ostatní závazky												
k 31.12.2019			10 094,95	0,00	0,00			10 094,95	0,00			67
378.0100		Ostatní krátkodobé závazky	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00			
378.0114		Závazky k ZBÚ-PÚ	10 094,95	0,00	0,00			10 094,95	0,00			68
			32,06	0,00	0,00			32,06	0,00			
378.0115		Závazky k ZBÚ-VÚ	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00			
378.0131		Závazky k VHC-ostatní	7 245 989,15	0,00	0,00			7 245 989,15	0,00			69
			502 312,00	0,00	0,00			502 312,00	0,00			
378.0160		Jiné závazky k depozitnímu účtu	14,25	0,00	0,00			14,25	0,00			70
			0,00	0,00	0,00			0,00	0,00			
378.0162		Úroky, poplatky na depozitním účtu	14,25	0,00	0,00			14,25	0,00			71
			0,00	0,00	0,00			0,00	0,00			
378.0164		Důchody nesvéprávných DEPO	2 602,00	0,00	0,00			2 602,00	0,00			72
			0,00	0,00	0,00			0,00	0,00			
378.0171		Spátky půjčky FSP	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00			73
			-296 609,00	0,00	0,00			-296 609,00	0,00			
378.0175		Ostatní obstávky	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00			
			0,00	0,00	0,00			0,00	0,00			
378.0177		Exekuce	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00			74
			200 000,00	0,00	0,00			200 000,00	0,00			
378.0181		Složení jistina pro veř.sou.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00			75
			0,01	0,00	0,00			0,01	0,01			
378.0210		Závazky k PF-FRR-úroky	1,19	0,00	0,00			1,19	1,47			76
			1,19	0,00	0,00			1,19	1,47			
378.0270		Závazky k PF-socialní fond	7 664 436,61	0,00	0,00			7 664 436,61	1,48			
			0,00	0,00	0,00			0,00	0,00			
Celkem účet 378			7 664 436,61	0,00	0,00			7 664 436,61	1,48			

č.ú.	ORG	TEXT	účetní stav		účetní stav korektce		Inventurní soupis		Dodatečný inventurní soupis		Poznámka Zúčtovatelný rozdíl - ZR	příl. č.
			Brutto	Účet	Stav	Účet	Brutto	Netto	Brutto	Netto		
Přechodné účty aktiv a pasiv												
383.0000		Výdaje příštích období	0,00		0,00			0,00	0,00	0,00		
		Celkem účet 383	0,00		0,00			0,00	0,00	0,00		
384.0000 Výnosy příštích období												
		Celkem účet 384	1 600,00		0,00			1 600,00	0,00	0,00		77
385.0000 Příjmy příštích období												
		Celkem účet 385	0,00		0,00			0,00	0,00	0,00		
388.0000 Dohadné účty aktivní												
		Celkem účet 388	2 017 641,51		0,00			2 017 641,51	0,00	0,00		78
389.0000 Náklady příštích období												
		Celkem účet 389.0990	73 153,16		0,00			73 153,16	0,00	0,00		79
389.0990 Dohadné účty pasivní - DžP												
		Celkem účet 389.0990	1 949 015,00		0,00			1 949 015,00	0,00	0,00		80
		Celkem účet 389	1 949 015,00		0,00			1 949 015,00	0,00	0,00		
		Celkem účet 389	2 022 168,16		0,00			2 022 168,16	0,00	0,00		
Jmění účetní jednotky												
		Celkem účet 401	460 659 382,05		0,00			460 659 382,05	0,00	0,00		
401.0200 Jmění ÚJ-svěření maj.PO												
		Celkem účet 401.0200	-115 383 363,81		0,00			-115 383 363,81	0,00	0,00		81
401.0400 Jmění ÚJ-investiční transfery PO												
		Celkem účet 401.0400	-6 605 320,49		0,00			-6 605 320,49	0,00	0,00		82
401.0500 Jmění ÚJ-Dary												
		Celkem účet 401.0500	5 001,00		0,00			5 001,00	0,00	0,00		83
401.0901 Fond dlouhodobého majetku												
		Celkem účet 401.0901	548 443 210,51		0,00			548 443 210,51	0,00	0,00		84
401.0901 320 Fond dlouhodobého majetku-bezúpl.převod												
		Celkem účet 401.0901	7 984 668,59		0,00			7 984 668,59	0,00	0,00		85
401.0993 2009 Převod zúčtování příjmů a výdajů min.let												
		Celkem účet 401.0993	22 720 720,44		0,00			22 720 720,44	0,00	0,00		86
401.0994 Saldo výdajů a nákladů												
		Celkem účet 401.0994	-1 340 479,30		0,00			-1 340 479,30	0,00	0,00		86
401.0994 1 Saldo výdajů a nákladů												
		Celkem účet 401.0994	4 927,00		0,00			4 927,00	0,00	0,00		87
401.0995 Saldo příjmů a výnosů												
		Celkem účet 401.0995	4 834 945,11		0,00			4 834 945,11	0,00	0,00		87
401.0995 1 Saldo příjmů a výnosů												
		Celkem účet 401	-4 927,00		0,00			-4 927,00	0,00	0,00		87
		Celkem účet 401	460 659 382,05		0,00			460 659 382,05	0,00	0,00		
403.0000 Transfery na pořízení dlouhodob. majetku												
		Celkem účet 403.0000	10 207 311,30		0,00			10 207 311,30	0,00	0,00		88
403.0100 Transfery na pořízení dlouhodob. majetku												
		Celkem účet 403.0100	-23 525 058,45		0,00			-23 525 058,45	0,00	0,00		89
403.0200 Transfery na pořízení dlouhodob. majetku												
		Celkem účet 403.0200	16 817,35		0,00			16 817,35	0,00	0,00		90
403.0300 Transfery na pořízení dlouhodob. majetku												
		Celkem účet 403.0300	750 000,00		0,00			750 000,00	0,00	0,00		91
403.0300 320 Transfery na pořízení dlouhodob. majetku												
		Celkem účet 403.0300	32 859 222,55		0,00			32 859 222,55	0,00	0,00		91
403.0400 Transfery na pořízení dlouhodob. majetku												
		Celkem účet 403.0400	850 000,00		0,00			850 000,00	0,00	0,00		92
403.0500 Transfery na pořízení dlouhodob. majetku												
		Celkem účet 403	-2 639 326,93		0,00			-2 639 326,93	0,00	0,00		93
		Celkem účet 403	18 518 965,82		0,00			18 518 965,82	0,00	0,00		

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav		účetní stav korekce		Inventurní soupis		Dodatečný inventurní soupis Netto	Poznámka zúčtovatelný rozdíl - ZR	příl. č.
				Brutto	Účet	Účet	Stav	Brutto	Účet			
406.0000			Oceňovací rozdíly při změně metody	-8 299 351,05	0,00	0,00	0,00	-8 299 351,05	0,00	0,00		94
406.0100			Oceňovací rozdíly při změně metody-OP	-1 168 207,70	0,00	0,00	0,00	-1 168 207,70	0,00	0,00		95
406.0300			Oceňovací rozdíly při změně metody-odpisy	-230 148 856,00	0,00	0,00	0,00	-230 148 856,00	0,00	0,00		96
			Celkem účet 406	-239 616 414,75	0,00	0,00	0,00	-239 616 414,75	0,00	0,00		97
406.0000			Oprava chyb minulých období	-262 600,00	0,00	0,00	0,00	-262 600,00	0,00	0,00		
			Celkem účet 408	-262 600,00	0,00	0,00	0,00	-262 600,00	0,00	0,00		
			Fondy účetní jednotky	k 31.12.2019				k 31.12.2019		k 31.12.2019		98
419.0010			FRR-počáteční stav	1 051,78	0,00	0,00	0,00	1 051,78	0,00	0,00		
419.0040			FRR-převody do fondu během roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
419.0050			FRR-čerpání fondu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
			Celkem účet 419 - FRR	1 051,78	0,00	0,00	0,00	1 051,78	0,00	0,00		
419.0100			Sociální fond-počáteční stav	171 002,21	0,00	0,00	0,00	171 002,21	0,00	0,00		99
419.0108			Sociální fond-převody do fondu během roku	1 064 810,00	0,00	0,00	0,00	1 064 810,00	0,00	0,00		100
419.0114			Čerpání fondu-rekreace	-794 250,00	0,00	0,00	0,00	-794 250,00	0,00	0,00		101
419.0115			Čerpání fondu-stravenky	-256 732,00	0,00	0,00	0,00	-256 732,00	0,00	0,00		102
419.0116			Čerpání fondu-dary	-5 000,00	0,00	0,00	0,00	-5 000,00	0,00	0,00		103
			Celkem účet 419 - Sociální fond	179 830,21	0,00	0,00	0,00	179 830,21	0,00	0,00		
			Celkem účet 419	180 881,99	0,00	0,00	0,00	180 881,99	0,00	0,00		
			Výsledky hospodaření	k 31.12.2019				k 31.12.2019		k 31.12.2019		104
432.0300			Nerozdělený zisk min.let-rozpočt.činnost	68 678 440,80	0,00	0,00	0,00	68 678 440,80	0,00	0,00		104
432.0300			2010 Nerozdělený zisk min.let-rozpočt.činnost	6 679 604,65	0,00	0,00	0,00	6 679 604,65	0,00	0,00		104
432.0300			2011 Nerozdělený zisk min.let-rozpočt.činnost	23 316 938,36	0,00	0,00	0,00	23 316 938,36	0,00	0,00		104
432.0300			2012 Nerozdělený zisk min.let-rozpočt.činnost	6 003 335,58	0,00	0,00	0,00	6 003 335,58	0,00	0,00		104
432.0300			2013 Nerozdělený zisk min.let-rozpočt.činnost	39 457 844,72	0,00	0,00	0,00	39 457 844,72	0,00	0,00		104
432.0300			2014 Nerozdělený zisk min.let-rozpočt.činnost	61 555 232,48	0,00	0,00	0,00	61 555 232,48	0,00	0,00		104
432.0300			2015 Nerozdělený zisk min.let-rozpočt.činnost	19 797 988,69	0,00	0,00	0,00	19 797 988,69	0,00	0,00		104
432.0300			2016 Nerozdělený zisk min.let-rozpočt.činnost	14 718 152,14	0,00	0,00	0,00	14 718 152,14	0,00	0,00		104
432.0300			2017 Nerozdělený zisk min.let-rozpočt.činnost	34 941 614,99	0,00	0,00	0,00	34 941 614,99	0,00	0,00		104
432.0300			2018 Nerozdělený zisk min.let-rozpočt.činnost	35 734 060,93	0,00	0,00	0,00	35 734 060,93	0,00	0,00		104
432.0310			Nerozdělený zisk min.let-rozpočt.činnost z VHČ	60 606 534,95	0,00	0,00	0,00	60 606 534,95	0,00	0,00		105
			Celkem účet 432	371 489 748,29	0,00	0,00	0,00	371 489 748,29	0,00	0,00		
			Dlouhodobé závazky	k 31.12.2019				k 31.12.2019		k 31.12.2019		106
452.0126			10 Přijaté návratné fin.výp. od obce-Půjčky FBV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
452.0126			11 Přijaté návratné fin.výp. od obce-Půjčky FBV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
452.0126			12 Přijaté návratné fin.výp. od obce-Půjčky FBV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
			Celkem účet 452	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
			Ostatní dlouhodobé závazky	k 31.12.2019				k 31.12.2019		k 31.12.2019		106
459.0300			Ostatní dlouhodobé závazky	1 344 700,00	0,00	0,00	0,00	1 344 700,00	0,00	0,00		
			Celkem účet 459	1 344 700,00	0,00	0,00	0,00	1 344 700,00	0,00	0,00		

č.ú.	ORJ	ORG	TEXT	účetní stav		účetní stav korekce		účet	inventurní soupis		Dodatečný inventurní soupis Netto	Poznámka Zúčtovatelný rozdíl - ZR	příl. č.
				Brutto	č.ú.	Účet	Stav		Brutto	č.ú.			
Podrozvahová evidence													
901.0000			Jiný DDNM od 200 do 999 Kč	2 367,00	0,00	0,00	2 367,00		2 367,00		2 367,00		20
Celkem účet 901				2 367,00	0,00	0,00	2 367,00		2 367,00		2 367,00		
902.0000			Jiný DDHM od 200 do 999 Kč	558 385,35	0,00	0,00	558 385,35		558 385,35		558 385,35		21
902.0000			234 Jiný DDHM od 200 do 999 Kč	4 911,00	0,00	0,00	4 911,00		4 911,00		4 911,00		21
902.0020			Oděvy	32 929,03	0,00	0,00	32 929,03		32 929,03		32 929,03		22
Celkem účet 902				596 225,38	0,00	0,00	594 479,38		596 225,38		596 225,38		
905.0000			Výřazené pohledávky	1 864 810,67	0,00	0,00	1 864 810,67		1 864 810,67		1 864 810,67		23
Celkem účet 905				1 864 810,67	0,00	0,00	1 864 810,67		1 864 810,67		1 864 810,67		
909.0100			35 Majetek svěřený PO	17 010 754,12	0,00	0,00	13 679 302,10		17 010 754,12		17 010 754,12		24
909.0100			68 Majetek svěřený PO	16 474 588,70	0,00	0,00	15 606 139,09		16 474 588,70		16 474 588,70		24
909.0100			108 Majetek svěřený PO	4 212 695,85	0,00	0,00	3 270 615,31		4 212 695,85		4 212 695,85		24
909.0100			149 Majetek svěřený PO	18 743 870,85	0,00	0,00	18 086 734,10		18 743 870,85		18 743 870,85		24
909.0100			175 Majetek svěřený PO	53 163 255,67	0,00	0,00	48 741 507,80		53 163 255,67		53 163 255,67		24
909.0100			187 Majetek svěřený PO	19 010 942,14	0,00	0,00	17 244 320,11		19 010 942,14		19 010 942,14		24
909.0100			234 Majetek svěřený PO	67 672 600,94	0,00	0,00	61 550 559,60		67 672 600,94		67 672 600,94		24
909.0100			284 Majetek svěřený PO	211 167 056,48	0,00	0,00	190 763 694,99		211 167 056,48		211 167 056,48		24
909.0100			584 Majetek svěřený PO	0,00	0,00	0,00	2 211 148,00		0,00		0,00		24
909.0100			39 Majetek svěřený PO	64 466 517,01	0,00	0,00	59 541 979,29		64 466 517,01		64 466 517,01		24
909.0105			Pozemky koupené MČ	1 573 129,00	0,00	0,00	1 573 129,00		1 573 129,00		1 573 129,00		25
909.0105			234 Pozemky koupené MČ	935 000,00	0,00	0,00	935 000,00		935 000,00		935 000,00		25
909.0106			Studny	217 578,00	0,00	0,00	217 578,00		217 578,00		217 578,00		26
909.0107			35 Ostatní majetek-energetické audity	44 490,00	0,00	0,00	44 490,00		44 490,00		44 490,00		27
909.0107			68 Ostatní majetek-energetické audity	7 260,00	0,00	0,00	7 260,00		7 260,00		7 260,00		27
909.0107			108 Ostatní majetek-energetické audity	7 260,00	0,00	0,00	7 260,00		7 260,00		7 260,00		27
909.0107			149 Ostatní majetek-energetické audity	8 470,00	0,00	0,00	8 470,00		8 470,00		8 470,00		27
909.0107			175 Ostatní majetek-energetické audity	14 520,00	0,00	0,00	14 520,00		14 520,00		14 520,00		27
909.0107			187 Ostatní majetek-energetické audity	7 260,00	0,00	0,00	7 260,00		7 260,00		7 260,00		27
909.0107			234 Ostatní majetek-energetické audity	69 510,00	0,00	0,00	69 510,00		69 510,00		69 510,00		27
909.0107			284 Ostatní majetek-energetické audity	27 830,00	0,00	0,00	27 830,00		27 830,00		27 830,00		27
909.0107			Ostatní majetek-energetické audity	116 160,00	0,00	0,00	116 160,00		116 160,00		116 160,00		27
Celkem účet 909				474 950 748,76	0,00	0,00	433 724 467,39		474 950 748,76		474 950 748,76		
994.0300			Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	198,00	0,00	0,00	198,00		198,00		198,00		28
Celkem účet 968				198,00	0,00	0,00	198,00		198,00		198,00		

Protokol o schvalování účetní závěrky																																									
Identifikace schvalované účetní závěrky	Statutární město Brno – městská část Brno-jih Mariánské náměstí 13 617 00 Brno IČO:44992785 rozlišovací kód:07 Schvalovaná účetní závěrka MČ Brno-jih za rok 2019																																								
Datum rozhodování o schválení-neschválení účetní závěrky	11.6.2020																																								
Identifikace osob rozhodujících o schválení-neschválení účetní závěrky včetně hlasování	<p><i>Seznam členů Zastupitelstva městské části Brno-jih</i></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Jméno Člena Zastupitelstva</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Mgr. Josef Haluza starosta MČ Brno-jih</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Ing. David Grund místostarosta MČ Brno-jih</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Jiřina Bočková členka RMČ Brno-jih</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Ing. Zdeněk Harant člen RMČ Brno-jih</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Lukáš Boula člen RMČ Brno-jih</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Mgr. Petra Česalová</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Marek Janíček</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Dita Nová</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Karel Potáček</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Petr Kittner</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Jaroslava Hauserová</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Mgr. Ing. Daniel Kypr</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Ing. Anna Böhmová</td> <td></td> </tr> <tr> <td>MVDr. Jan Kožíšek</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Bc. Hana Vilámová</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Ing. Richard Vašíček</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Roman Rektořík</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Ing. Jaroslav Trepěš</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Ing. Vítězslav Janský</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Jméno Člena Zastupitelstva		Mgr. Josef Haluza starosta MČ Brno-jih		Ing. David Grund místostarosta MČ Brno-jih		Jiřina Bočková členka RMČ Brno-jih		Ing. Zdeněk Harant člen RMČ Brno-jih		Lukáš Boula člen RMČ Brno-jih		Mgr. Petra Česalová		Marek Janíček		Dita Nová		Karel Potáček		Petr Kittner		Jaroslava Hauserová		Mgr. Ing. Daniel Kypr		Ing. Anna Böhmová		MVDr. Jan Kožíšek		Bc. Hana Vilámová		Ing. Richard Vašíček		Roman Rektořík		Ing. Jaroslav Trepěš		Ing. Vítězslav Janský	
Jméno Člena Zastupitelstva																																									
Mgr. Josef Haluza starosta MČ Brno-jih																																									
Ing. David Grund místostarosta MČ Brno-jih																																									
Jiřina Bočková členka RMČ Brno-jih																																									
Ing. Zdeněk Harant člen RMČ Brno-jih																																									
Lukáš Boula člen RMČ Brno-jih																																									
Mgr. Petra Česalová																																									
Marek Janíček																																									
Dita Nová																																									
Karel Potáček																																									
Petr Kittner																																									
Jaroslava Hauserová																																									
Mgr. Ing. Daniel Kypr																																									
Ing. Anna Böhmová																																									
MVDr. Jan Kožíšek																																									
Bc. Hana Vilámová																																									
Ing. Richard Vašíček																																									
Roman Rektořík																																									
Ing. Jaroslav Trepěš																																									
Ing. Vítězslav Janský																																									

Výrok o schválení-neschválení účetní závěrky	ZMČ Brno-jih schvaluje účetní závěrku za rok 2019
Zápis o případném neschválení účetní závěrky podle §7 odst.3	-----
Identifikace průkaznosti účetních záznamů podle §6 odst.3, případně popis dalších skutečností významných pro uživatele účetní závěrky	-----
Vyjádření účetní jednotky k výroku o schválení –neschválení účetní závěrky nebo zápisu o neschválení účetní závěrky podle §7 odst.3, případně k dalším skutečnostem souvisejícím se schvalováním účetní závěrky	Účetní jednotka souhlasí s výrokem ZMČ Brno-jih o schválení účetní závěrky za rok 2019

Protokol sepsal schvalující orgán: ZMČ Brno-jih
V Brně dne 11.6.2020

