

ROZVAHA - BILANCE

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2015

IČO: 29319498

Název: Moravian Science Centre Brno, příspěvková organizace



Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			
			Brutto	Běžné	Korekce	Netto
AKTIVA CELKEM						
A.	Stálá aktiva		598 511 672,92	32 445 461,76	566 066 211,16	414 738 920,36
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		580 189 647,13	32 445 461,76	547 744 185,37	407 777 661,42
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	1 351 370,07	995 141,27	356 228,80	
	2. Software	013				
	3. Ocenitelná práva	014	369 068,80	12 840,00	356 228,80	
	4. Povolení na emise a preferenční limity	015				
	5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	982 301,27	982 301,27		
	6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
	8. Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku	044				
	9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
	10. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		578 838 177,06	31 450 320,49	547 387 856,57	407 777 561,42
	1. Pozemky	031	78 214 363,00		78 214 363,00	78 214 363,00
	2. Kulturní předměty	032				
	3. Stavby	021	342 452 421,42	4 629 194,00	337 823 227,42	316 770 478,63
	4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	147 409 306,45	16 192 343,00	131 216 963,45	12 792 719,79
	5. Pěstební celky trvalých porostů	025				
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	10 628 783,49	10 628 783,49		
	7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
	8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	133 302,70		133 302,70	
	9. Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku	045				
	10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
	11. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III.	Dlouhodobý finanční majetek					

Číslo položky	Název položky	Symetrický účet	Období		Minulé
			Běžné	Korekce	
			Brutto	Netto	
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			
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068			
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069			
IV.	Dlouhodobé pohledávky		100,00		100,00
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462			
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464			
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	100,00		100,00
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469			
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471			
7.	Zprostředkování dlouhodobých tranferů	475			
B.	Oběžná aktiva		18 322 025,79		6 961 258,94
I.	Zásoby		265 260,25		203 138,35
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	4 380,88		4 380,88
7.	Pořízení zboží	131			
8.	Zboží na skladě	132	260 879,37		260 879,37
9.	Zboží na cestě	138			
10.	Ostatní zásoby	139			
II.	Krátkodobé pohledávky		1 799 285,50		1 014 023,00
1.	Odeběratelé	311	233 123,27		233 123,27
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	289 740,12		289 740,12
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	870,00		870,00
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316			
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335			
10.	Sociální zabezpečení	336			
11.	Zdravotní pojištění	337			
12.	Důchodové spoření	338			
13.	Daň z příjmů	341	46 600,00		46 600,00
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342			
15.	Daň z přidané hodnoty	343	99 123,00		99 123,00

Číslo položky	Název položky	Symetrický účet	Období		Netto	Minulé
			Běžné	Korekce		
			Brutto			
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				
27.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
28.	Zprostředkování krátkodobých transferů	375				
29.	Náklady příštích období	381	1 129 829,11		1 129 829,11	
30.	Příjmy příštích období	385				
31.	Dohadné účty aktivní	388				913 120,70
32.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III.	Krátkodobý finanční majetek		16 257 480,04		16 257 480,04	5 744 097,59
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Terminované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241	15 941 406,10		15 941 406,10	5 439 799,59
10.	Běžný účet FKSP	243	22 683,00		22 683,00	23 547,00
15.	Ceniny	263				3 480,00
16.	Peníze na cestě	262	7 293,94		7 293,94	
17.	Pokladna	261	286 097,00		286 097,00	277 271,00

Číslo položky	Název položky	Symetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM				
			566 066 211,16	414 738 920,36
C.	Vlastní kapitál		561 057 815,53	410 597 339,89
I.	Jmenní účetní jednotky a upravující položky		547 675 879,11	407 382 444,34
1.	Jmenní účetní jednotky	401	108 303 500,31	100 040 241,48
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	439 372 378,80	307 342 202,86
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II.	Fondy účetní jednotky		12 894 765,74	2 301 967,68
1.	Fond odměn	411	211 221,00	28 636,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	33 567,00	31 963,00
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	741 983,94	11 641,07
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414		1 297 666,61
5.	Fond reprodukce majetku, investiční fond	416	11 907 993,80	932 061,00
III.	Výsledek hospodaření		487 170,68	912 927,87
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		487 170,68	912 927,87
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		5 008 395,63	4 141 580,47
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky			
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
9.	Zprostitkování dlouhodobých transferů	475		
III.	Krátkodobé závazky		5 008 395,63	4 141 580,47
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	1 514 581,98	600 540,55
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		

Číslo položky	Název položky	Symetický účet		Období		Minulé
			účet	Běžné		
10.	Zaměstnanci	331		1 233 407,00		730 536,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333				2 950,00
12.	Sociální zabezpečení	336		371 948,00		278 587,00
13.	Zdravotní pojištění	337		160 531,00		119 403,00
14.	Důchodové spoření	338				
15.	Daň z příjmů	341				
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342		134 161,00		108 296,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343				
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345				
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347				
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349				186,05
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		441 222,30		1 964 595,22
33.	Zprostředkování krátkodobých tranferů	375				
34.	Výdaje příštích období	383		641 240,35		2 410,55
35.	Výnosy příštích období	384		431 978,00		311 590,00
36.	Dohadné účty pasivní	389		77 190,00		
37.	Ostatní krátkodobé závazky	378		2 136,00		22 486,10

* Konec sestavy *

Moravian Science Centre Brno
 příspěvková organizace
 Křížkovská 554/11, 603 00 Brno
 IČ: 29319498
 Reg. Krajským soudem v Brně v PR-kraji 1779

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2015

IČO: 29319498

Název: Moravian Science Centre Brno, příspěvková organizace



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	55 881 685,62	112 887,21	16 288 564,98	392,57
I.	Náklady z činnosti	55 751 536,80	112 887,21	16 284 160,31	392,57
1.	Spotřeba materiálu	2 967 456,72	214,09	686 314,41	
2.	Spotřeba energie	2 293 136,58	5 710,79	509 759,48	129,06
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	1 235 661,67	3 370,14	534 558,31	144,80
4.	Prodané zboží	946 504,70		71 006,66	
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	1 101,88-			
6.	Aktivace oběžného majetku				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	4 380,88-			
8.	Opravy a udržování	1 367 118,50		101 183,00	
9.	Cestovné	390 743,63		304 367,76	
10.	Náklady na reprezentaci	128 783,93		12 324,00	
11.	Aktivace vnitřníorganizačních služeb				
12.	Ostatní služby	8 235 701,32	11 705,19	2 149 313,91	118,71
13.	Mzdové náklady	16 922 473,00	75 333,00	7 924 793,00	
14.	Základní sociální pojištění	4 908 942,00	16 351,00	2 207 342,00	
15.	Jiné sociální pojištění	55 039,00		17 874,00	
16.	Základní sociální náklady	578 329,30	203,00	148 340,00	
17.	Jiné sociální náklady				
18.	Daň silniční			575,00	
19.	Daň z nemovitostí				
20.	Jiné daně a poplatky				
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	200,00			
23.	Jiné pokuty a penále				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání			20 000,00	
25.	Prodaný materiál				
26.	Manka a škody	1 780,31			

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet		Běžné období		Minulé období	
		1	2	3	4		
27.	Tvorba fondů	548					
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	12 662 499,00		432 061,00		
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552					
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553					
31.	Prodané pozemky	554					
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555					
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556					
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557					
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	1 840 519,08		1 158 671,35		
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	1 222 130,82		5 676,43		
II.	Finanční náklady		13 678,82		4 404,67		
	1. Prodané cenné papíry a podíly	561					
	2. Úroky	562					
	3. Kurzové ztráty	563	13 678,82		4 404,67		
	4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564					
	5. Ostatní finanční náklady	569					
III.	Náklady na transfery						
	1. Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571					
	2. Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572					
V.	Daň z příjmů		116 470,00		17 151 510,42		50 375,00
	1. Daň z příjmů	591	116 470,00				
	2. Dodatečné odvody daně z příjmů	595					
B.	Výnosy celkem		55 687 935,81		793 807,70		50 375,00
I.	Výnosy z činnosti		20 531 155,67		793 807,70		50 375,00
	1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	34 829,90				
	2. Výnosy z prodeje služeb	602	19 161 657,00		106 924,10		5 000,00
	3. Výnosy z pronájmu	603			686 846,60		45 375,00
	4. Výnosy z prodaného zboží	604	1 334 360,14				91 758,00
	8. Jiné výnosy z vlastních výkonů	609					
	9. Smluvní pokuty a úroky z prodloužení	641					
	10. Jiné pokuty a penále	642					
	11. Výnosy z vyřazených pohledávek	643					
	12. Výnosy z prodeje materiálu	644					

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648				
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	308,63	37,00	4,03	
II.	Finanční výnosy		5 571,13		347,78	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	5 513,19		37,98-	
3.	Kurzové zisky	663	57,94		385,76	
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		35 151 209,01		15 807 615,61	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	35 151 209,01		15 807 615,61	
C.	Výsledek hospodaření					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		77 279,81-	680 920,49	862 945,44	49 982,43
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		193 749,81-	680 920,49	862 945,44	49 982,43

* Konec sestavy *

Moravian Science Centre Brno
 Příspěvková organizace [1]
 Křížkovského 554/12, 603 00 Brno
 IČ: 29319498
 Reg. Krajský soud v Brně, oddíl Průmysl a 1779

PŘÍLOHA

príspevkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2015

IČO: 29319498

Název: Moravian Science Centre Brno, příspěvková organizace



A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona

Účetní jednotka nemá informaci o skutečnostech, které by ji omezovaly nebo ji zabraňovaly nepřetržitě pokračovat v činnosti.

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona

V souvislosti se změnami vyhlášky č. 410/2009 Sb. došlo od 1.1.2015 ke změně názvu a obsahového vymezení účtu 342 – Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění. Na tento účet se účtují veškeré pohledávky a závazky vyplývající z daňových povinností vyjma daně z příjmů právnických osob a DPH. Na účet 342 byla od 1.1.2015 převedena původní náplň účtu 344 – Jiné daně a poplatky. V souladu s metodickým sdělením zřizovatele jsou od 1.1.2015 náklady na vzdělávání zaměstnanců (dodavatelským způsobem) účtovány na účet 527 (do r. 2014 byly účtovány na účet 518).

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona

Účetní jednotka vede účetnictví v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb. a Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky č. 701-710, a to ve zjednodušeném rozsahu. Účtový rozvrh organizace je vypracován v souladu se směrnou účtovou osnovou a metodickým sdělením zřizovatele „Návrh účtového rozvrhu pro příspěvkové organizace Jihomoravského kraje“. Organizace má zpracovány organizační směrnici Vedení účetnictví a vnitřní kontrolní systém.

Ocenění a odepisování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku.

Organizace používá ke své činnosti majetek ve vlastnictví zřizovatele svěřený jí k hospodaření.

Majetek je oceněn pořizovací cenou popřípadě vlastními náklady, které jsou tvořeny pořizovací cenou materiálu a osobními náklady pracovníků, kteří se na realizaci podíleli. Majetek je odepisován měsíčně rovnoměrným způsobem v souladu s Odpisovým plánem schváleným Radou JMK. Dlouhodobý drobný nehmotný majetek, jehož ocenění je nižší než 60.000,- Kč se eviduje od ceny 1000,- Kč (na účtu 018). Dlouhodobý drobný hmotný majetek – samostatné movité věci a soubory movitých věcí, jejichž pořizovací cena je nižší než 40.000,- Kč s dobou použitelnosti delší než 1 rok se eviduje od 1000,- Kč. Od 1 000 Kč do 2 999 Kč se eviduje na podrozvahovém účtu 902 a v operativní evidenci, od pořizovací ceny 3 000 Kč se eviduje na účtu 028. Dle povahy dlouhodobého drobného majetku může být evidován i majetek s nižší cenou.

Ocenění a způsob účtování o zásobách

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Výrobky vyrobené vlastní činností jsou oceněny pořizovací cenou materiálu a osobními náklady pracovníků, kteří výrobky zhotovili. Pro účtování o porizení a úbytku zásob se používá způsob A. Účetní jednotka si stanovila druhy materiálu účtovaných přímo do spotřeby.

tj. bez zaúčtování na sklad. Jedná se materiál k okamžité spotřebě se zřetelem k tomu, že spotřeba materiálu vykázaná v účetní závěrce odpovídá skutečné spotřebě materiálu. Jedná se o kancelářské potřeby všeho druhu, bezpečnostní a ochranné pomůcky všeho druhu, hygienické a čisticí potřeby všeho druhu, materiál pro drobné opravy a údržbu zejména – spojovací materiál, elektromateriál, vodoinstalační materiál, železářský materiál, zámký, tonery do tiskáren a kopírek, barvy, laky, tmely, lepidla, autosoučástky, pneumatiky, duše, maziva, pohonné hmoty.

Přírůstky a úbytky zásob ze skladu oceňovány metodou FIFO (první cena pro ocenění přírůstku zásob se použije jako první cena pro ocenění úbytku zásob)

Při účtování kurzových rozdílů se pro pře počet všech měn používá kurz devizového trhu vyhlášeného ČNB v den uskutečnění účetního případu. Při nákupu či prodeji zahraniční měny bankou se použije kurz banky v den připsání či odepsání příslušné částky z účtu banky.

Účty časového rozlišení organizace používá u operací náležejících do více účetních období s výjimkou:

- nevýznamných částek do 1.000,- Kč v jednotlivém případě (např. nákup kalendářů a diářů na příští období)
- pravidelné se opakující nákladů a výnosů. Např. poplatky za webové stránky, pojistné. Dále dohadné účty aktivní a pasivní se používají pro účtování nevyfakturovaných dodávek materiálu, dopravy, služeb, zboží, nevyfakturovaných investičních dodávek a nákladových úroků, u nichž není známa výše nebo bylo provedeno chybné účtování. Účty příštích období se používají, kde je známa výše a období plnění. Přeučtování nákladů z hlavní na doplňkovou (hospodářskou) činnost je prováděno na základě kalkulace jednotlivých akcí. V podrozvahové evidenci na účtu 915 0100 -

Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů

účtuje organizace o předpisu a platbách účelového příspěvku na provoz od zřizovatele. Od 1. 8. 2015 se stala organizace plátcem DPH z důvodu překročení obrátu 1 000 000,- Kč za nejmýše 12 bezprostředně předcházejících po sobě jdoucích kalendářních měsíců k 30.6.2015.

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky				
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	1 465 939,69	513 367,70
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	262 609,69	62 777,70
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	1 203 330,00	450 590,00
P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů				
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou				
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV. Další podmíněné pohledávky				
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
P.V. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů				
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		Podrozvahový účet	BĚŽNÉ	MINULÉ
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
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		951 861,00-	15 898,83-
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	951 861,00-	
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o vypůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o vypůjčce	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		15 898,83-
P.VII.	Další podmíněné závazky			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.výkonné nebo soudní	978		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.výkonné nebo soudní	979		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty			
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	2 417 800,69	529 266,53

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

- | Číslo položky | Název položky | ÚČETNÍ OBDOBÍ | |
|---------------|--|---------------|------------|
| | | BĚŽNÉ | MINULÉ |
| 1. | Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti | | 278 587,00 |
| 2. | Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění | | 119 403,00 |
| 3. | Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů | | |

A.6. Informace podle § 19 odst. 5 písm. a) zákona

Usnesením č. 6628/15/R/102 schválila Rada Jihomoravského kraje dne 7. 5. 2015 předání nepotřebného movitého majetku - samostatných movitých věcí ve výši 132 219 203,96 Kč a drobného dlouhodobého hmotného majetku ve výši 7 331 059,19 Kč z majetku Jihomoravského kraje k hospodaření organizaci. Dále vzala na vědomí předání technického zhodnocení nemovitého majetku Jihomoravského kraje ve výši 24 919 397,74 Kč organizaci.

A.7. Informace podle § 19 odst. 5 písm. b) zákona

Neexistují žádné nové skutečnosti.

A.8. Informace podle § 66 odst. 6

Účetní jednotka nemá žádné stavby ve vlastnictví.

A.9. Informace podle § 66 odst. 8

C. II. 5. Fond reprodukce majetku - investiční fond. Investiční fond má zůstatek 11 907 993,80,- Kč. Z toho 104 360,50 Kč je kryto finančními prostředky organizace a 11 803 633,30 Kč tvoří investiční prostředky od zřizovatele. Jelikož i v průběhu roku 2015 byl přístup k metodě časového rozlišování přijatých investičních transferů stejný jako v předchozích letech v souladu s legislativou, tj. přijaté investiční transfery evidované na účtu 403 byly rovnoměrně rozpuštěny do výnosů, fond investic byl tvořen v plné výši odpisů zúčtovaných za dané období, na konci roku zjištěná nekrytá část fondu investic byla snižována o kumulovanou výši výnosů z titulu časového rozlišení investičních transferů a na fondech investic tak vznikaly fiktivní zůstatky, které nebyly kryty finančními prostředky. Aby zůstatek fondu investic uvedený v rozvaze k 31. 12. 2015 odpovídal skutečným prostředkům, se kterými může organizace nakládat, rozhodl zřizovatel Metodickým sdělením č. 6 tento stav napravit snížením fondu investic dle § 66 odst. 8 vyhlášky č. 410/2009 Sb. za rok 2015 odúčtováním části fondu investic vytvořenou z odpisů krytých výnosy z titulu časového rozlišování přijatých investičních transferů za celou dobu užívání této metody (tzn. za roky 2014 a 2015). Tuto operaci organizace zaučtovala na stranu MÁ DÁTI účtu 416 – Investiční fond se souvztažným zápisem na stranu DAL účtu 401 – Jmění účetní jednotky. Z důvodu zachování věrného a poctivého obrazu předmětu účetnictví provedla účetní jednotka k 31. 12. 2015 v souladu s Metodickým sdělením č. 6/2015 snížení fondu investic o část vytvořenou z odpisů krytých výnosy z titulu časového rozlišování přijatých investičních transferů ve výši 12 449 534,21 Kč. Investiční fond je zcela finančně pokryt.

B.

Číslo položky	Název položky	Symetrický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
B.1.	Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovacím převodem aktiva	364		
B.2.	Půjčky cenných papírů zajištěné převodem peněžních prostředků	364		
B.3.	Prodej aktiva se současně sjednaným zpětným nákupem	364		
B.4.	Nákup aktiva se současně sjednaným zpětným prodejem	364		

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	12 054 417,13	
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti		395 117,08

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

0.00 Netýká se účetní jednotky.

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

0.00

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

0.00

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

0.00

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

0.00

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

0.00

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K. položce	Doplnující informace	Částka
C. I. 3	Transfer na pořízení DM byl poskytnut v celkové výši 451 821 913,01 Kč. Časové rozlišení transferu k DM činí k 31.12.2015 částku 12 449 534,21 Kč.	439 372 378,80
C. II.1.	Fond odměn tvořen na základě schváleného rozdělení výsledku hospodaření za rok 2013 a 2014 zřizovatelem.	211 221,00
C. II.2.	FKSP je aktuálně čerpán na příspěvek na stravenky zaměstnanců. Na 1 ks stravenky v hodnotě 70,- Kč jde z Fondu kulturních a sociálních potřeb 15,- Kč	33 567,00
C. II. 3.	Rezervní fond tvořen na základě schváleného rozdělení výsledku hospodaření za rok 2013 a 2014.	741 983,94
C. II. 4.	Rezervní fond z ostatních titulů není tvořen.	
C. II. 5.	Investiční fond tvořen k 31.12.2015 počátečním stavem z roku 2014 ve výši 932 061,- Kč, z toho 395 117,08 Kč odpisy krytých z transferu, odpisy krytých z transferu za rok 2015 ve výši 12 054 417,13 Kč, odpisy ve výši 608 081,87 Kč a investičním příspěvkem od zřizovatele ve výši 14 000 000,- Kč. Čerpání ve výši 3 162 031,99 Kč bylo v souladu s plánem. Dále na základě rozhodnutí Zastupitelstva JMK z 19.2.2015 byl proveden odvod ve výši 75 000,- zřizovatel. Z důvodu zachování věrného a poctivého obrazu předmětu účetnictví provedla účetní jednotka k 31. 12. 2015 v souladu s Metodickým sdělením č. 6/2015 snížení fondu investic o část vytvořenou z odpisů krytých výnosy z titulů časového rozlišování přijatých investičních transferů ve výši 12 449 534,21 Kč.	11 907 993,80
D. III. 36	Dohadný účet pasivní je tvořen dohadnou položkou na odvod za ZPS ve výši 1 000,- a dohadnou položkou na plnění smlouvy s Kometou Group za reklamu v roce 2015 ve výši 76 190,- Kč.	77 190,00
B. II. 18	Veškeré příspěvky od zřizovatele byly uhrazeny.	
D. III. 32	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery jsou tvořeny nevyčerpaným účelovým příspěvkem za rok 2015.	441 222,30
D. III. 35	Výnosy příštích období jsou tvořeny prodanými a nerealizovanými dárkovými poukazy na vstupné ve výši 349 900,- Kč a splátkou na pronájem expozice na rok 2016 ve výši 82 078,- Kč.	431 978,00
B. II. 29	Náklady příštích období tvoří pronájem 3D filmů, předplatné užití manažera datových schránek a servisu, pronájem reklamních ploch, pronájem expozice v letech 2016 - 2018.	1 129 829,11
D. III. 34	Výdaje příštích období jsou tvořeny součtem dodavatelských faktur na náklady roku 2015 obdržené v roce 2016.	641 240,35
D. III. 10	Položka zaměstnanci je tvořena nevyplacenými platy zaměstnanců za 12/2015.	1 233 407,00

E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy		
D. III. 12	Položka sociální zabezpečení je tvořena odvodem pojistného za 12/2015.	371 948,00
D. III. 13	Položka zdravotní pojištění je tvořena odvodem pojistného za 12/2015.	160 531,00
D. III. 16	Položka ostatní daně je tvořena odvodem zálohy na daň z příjmů zaměstnanců za 12/2015.	134 161,00
A. II. 8	Položka 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek zahrnuje nedokončenou investici spojenou s rekolaudací změny užívání prostor na Gastro provoz ve výši 102 787,70 Kč a modernizací prostor laboratorních dílen ve výši 30 515,- Kč	133 302,70

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty

K položce	Doplnující informace	Částka
B.IV.2.	Čerpání dotací k 31.12.2015 - 17 965 900,- Kč neúčelový příspěvek na provoz, 1 851 699,70 Kč účelový příspěvek z toho na pronájem dočasné expozice ve výši 1 674 001,30 Kč, leasing aut ve výši 118 239,- Kč a výměnu baterií ve výši 59 459,40 Kč, příspěvek na projekt OP VK ve výši 3 279 192,18 Kč. Výnosy z časového rozlišení transferu na DM ve výši 12 054 417,13 Kč..	35 151 209,01
A. I. 26	Položka manka a škody je tvořena ztrátou zboží v giftshopu ve výši 1 163,29 Kč a inventurním finančním rozdílem ve výši 617,02 Kč.	1 780,31

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

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

E.4. Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu

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

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**Fond kulturních a sociálních potřeb**

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		31 963,00
A.II.	Tvorba fondu		122 969,00
	1. Základní přírůstek		122 969,00
	2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992		
	3. Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťoven vztahující se k majetku pořízenému z fondu		
	4. Peněžní a jiné dary určené do fondu		
	5. Ostatní tvorba fondu		
A.III.	Čerpání fondu		121 365,00
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		
	3. Rekreace		121 365,00
	4. Kultura, tělovýchova a sport		
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		
	8. Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užití fondu		
A.IV.	Konečný stav fondu		33 567,00

Rezervní fond - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		1 309 307,68
D.II.	Tvorba fondu		
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		567 323,74-
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		730 342,87
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neúčelové		1 297 666,61-
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		
	2. Úhrada sankcí		
	3. Posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele		
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady		
	5. Ostatní čerpání		
D.IV.	Konečný stav fondu		741 983,94

Investiční fond - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		932 061,00
F.II.	Tvorba fondu		14 212 964,79
	1. Ve výši odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku		212 964,79
	2. Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele		14 000 000,00
	3. Investiční příspěvky ze státních fondů		
	4. Ve výši výnosů z prodeje svěšeného dlouhodobého hmotného majetku		
	5. Dary a příspěvky od jiných subjektů		
	6. Ve výši výnosů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace		
	7. Převody z rezervního fondu		
F.III.	Čerpání fondu		3 237 031,99
	1. Financování investičních výdajů		3 162 031,99
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček		
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele		75 000,00
	4. Posílení zdrojů určených k financování údržby a oprav majetku		
F.IV.	Konečný stav fondu		11 907 993,80

G. Stavby

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ	KOREKCE	
G.	Stavby	342 452 421,42	4 629 194,00	337 823 227,42	316 770 478,63
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	332 577 122,46	4 346 236,00	328 230 886,46	306 916 945,67
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu				
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	4 373 481,03	109 122,00	4 264 359,03	4 365 087,03
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	1 357 087,60	63 375,00	1 293 712,60	1 352 212,60
G.5.	Jiné inženýrské sítě	4 144 730,33	110 461,00	4 034 269,33	4 136 233,33
G.6.	Ostatní stavby				

H. Pozemky

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ	KOREKCE	
H.	Pozemky	78 214 363,00	78 214 363,00	78 214 363,00	78 214 363,00
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	46 813 738,00		46 813 738,00	46 813 738,00
H.4.	Zastavěná plocha	31 400 625,00		31 400 625,00	31 400 625,00
H.5.	Ostatní pozemky				

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

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

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

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

K. Doplňující informace k poskytnutým garancím

K.1. Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým

K.2. Doplňující informace k poskytnutým garancím ostatním

Poznámky k vyplnění:Číslo
sloupce

Poznámka

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

L. Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru**Poznámky k vyplnění:**

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

* Konec sestavy *

Moravian Science Centre Brno
 příspěvková organizace
 Křížkovského 554/12, 603 00 Brno
 IČ: 29319498
 Reg. Krajským soudem v Brně oddíl Pr, vložka 1770