



ROZVAHA

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2018**

IČO: **29319498**

Název: **Moravian Science Centre Brno, příspěvková organizace**

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			
			Běžné		Minulé	
			Brutto	Korekce		Netto
AKTIVA CELKEM			643 096 225,61	94 241 879,21	548 854 346,40	543 410 737,24
A. Stálá aktiva			612 607 012,16	94 241 879,21	518 365 132,95	526 354 696,26
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			2 109 725,52	1 397 853,72	711 871,80	398 210,80
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
	2. Software	013	854 941,80	143 070,00	711 871,80	398 210,80
	3. Ocenitelná práva	014				
	4. Povolenky na emise a preferenční limity	015				
	5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	1 254 783,72	1 254 783,72		
	6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
	9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II. Dlouhodobý hmotný majetek			610 497 186,64	92 844 025,49	517 653 161,15	525 956 385,46
	1. Pozemky	031	78 214 363,00		78 214 363,00	78 214 363,00
	2. Kulturní předměty	032				
	3. Stavby	021	347 206 518,94	17 901 454,00	329 305 064,94	331 309 115,08
	4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	161 789 426,31	60 628 631,00	101 160 795,31	115 339 858,25
	5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	14 313 940,49	14 313 940,49		
	7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
	8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	8 972 937,90		8 972 937,90	1 037 659,13
	9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				55 390,00
	10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III. Dlouhodobý finanční majetek						
	1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
	2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
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	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	100,00
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B.	Oběžná aktiva		30 489 213,45		30 489 213,45	17 056 040,98
I.	Zásoby		397 556,15		397 556,15	183 008,98
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112				34 229,09
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	397 556,15		397 556,15	148 779,89
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		7 677 078,23		7 677 078,23	781 049,31
1.	Odběratelé	311	365 421,93		365 421,93	268 243,80
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	305 252,63		305 252,63	291 301,78
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
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	88 860,00		88 860,00	
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				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30.	Náklady příštích období	381	294 540,72		294 540,72	194 303,81
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	6 623 002,95		6 623 002,95	27 199,92
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III.	Krátkodobý finanční majetek		22 414 579,07		22 414 579,07	16 091 982,69
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241	21 824 125,90		21 824 125,90	15 608 946,91
10.	Běžný účet FKSP	243	255 782,00		255 782,00	168 743,00
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262	15 017,17		15 017,17	90 921,78
17.	Pokladna	261	319 654,00		319 654,00	223 371,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM			548 854 346,40	543 410 737,24
C.	Vlastní kapitál		534 581 324,99	535 985 350,33
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		516 537 846,11	526 288 252,13
1.	Jmění účetní jednotky	401	129 236 458,41	121 471 133,35
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	387 301 387,70	404 817 118,78
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		16 844 656,62	7 768 257,15
1.	Fond odměn	411	500 000,00	162 221,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	287 427,00	200 372,00
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	1 566 562,90	140 500,85
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	4 080 771,53	
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	10 409 895,19	7 265 163,30
III.	Výsledek hospodaření		1 198 822,26	1 928 841,05
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		1 198 822,26	1 928 841,05
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		14 273 021,41	7 425 386,91
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky		6 855 289,30	
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	6 855 289,30	
III.	Krátkodobé závazky		7 417 732,11	7 425 386,91
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	1 981 914,35	1 259 118,01
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	1 613 230,00	1 614 013,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	15 870,00	21 581,10
12.	Sociální zabezpečení	336	580 842,00	573 354,00
13.	Zdravotní pojištění	337	252 141,00	249 440,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		70 890,00
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	211 302,00	229 836,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	1 160 956,00	545 983,00
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	243 368,30	1 770 748,01
35.	Výdaje příštích období	383	819 440,46	756 034,79
36.	Výnosy příštích období	384	534 525,00	322 470,00
37.	Dohadné účty pasivní	389		
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	4 143,00	11 919,00

* Konec sestavy *



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2018**

IČO: **29319498**

Název: **Moravian Science Centre Brno, příspěvková organizace**

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
A. Náklady celkem			75 939 424,72	578 214,63	68 953 167,54	545 652,74
I. Náklady z činnosti			75 888 854,13	296 744,63	68 909 176,35	341 022,74
1.	Spotřeba materiálu	501	3 616 569,30	783,87	2 655 135,12	7 999,88
2.	Spotřeba energie	502	2 143 179,54	4 640,73	2 068 383,14	5 861,02
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	1 004 075,02	2 422,28	1 069 871,82	3 590,92
4.	Prodané zboží	504	751 807,67		672 990,40	
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506			1 184,22-	
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508			2 256,16	
8.	Opravy a udržování	511	1 944 237,78		1 718 960,82	
9.	Cestovné	512	447 498,81		257 222,48	
10.	Náklady na reprezentaci	513	193 380,71		176 300,59	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	56 151,96-			
12.	Ostatní služby	518	10 831 796,35	61 547,75	10 798 384,78	67 002,92
13.	Mzdové náklady	521	23 306 816,00	170 532,00	19 093 733,00	194 577,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	7 167 251,00	53 975,00	6 041 762,00	58 795,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	84 787,00	666,00	71 532,00	773,00
16.	Zákonné sociální náklady	527	1 383 497,73	2 177,00	1 059 789,21	2 423,00
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538			1 000,00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547	6 188,45		39 219,42	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	19 593 547,00		19 465 743,00	
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			870,00	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	1 987 254,20		1 770 014,58	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	1 483 119,53		1 947 192,05	
II. Finanční náklady			50 570,59		43 991,19	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563	50 570,59		43 991,19	
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				281 470,00		204 630,00
1.	Daň z příjmů	591		281 470,00		204 630,00
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B. Výnosy celkem			76 189 423,23	1 527 038,38	69 718 127,91	1 709 533,42
I. Výnosy z činnosti			18 440 135,59	1 527 038,38	18 022 877,38	1 709 533,42
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601			5 756,09	
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	16 786 822,40	565 281,89	16 701 472,21	352 075,82
3.	Výnosy z pronájmu	603		961 756,49		1 357 457,40
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	1 643 389,21		1 288 994,80	
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	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 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 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	9 923,98		26 654,28	0,20
II. Finanční výnosy			10 894,44		2 854,66	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	9 244,57		2 714,13	
3.	Kurzové zisky	663	1 649,87		140,53	
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů			57 738 393,20		51 692 395,87	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	57 738 393,20		51 692 395,87	
C. Výsledek hospodaření						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		249 998,51	1 230 293,75	764 960,37	1 368 510,68
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		249 998,51	948 823,75	764 960,37	1 163 880,68

* Konec sestavy *



PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2018**

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

Účetní jednotka neprovedla změny uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a jejich obsahové vymezení. Z důvodu zpřesnění věrného zobrazení provedla účetní jednotka v souladu s doporučením auditora od 1.1.2018 změnu v oceňování dlouhodobého majetku tak, že neuplatněnou část DPH při použití kráceného koeficientu dle §76 zákona 235/2004 Sb. o dani z přidané hodnoty v platném znění, zahrnuje účetní jednotka do pořizovací ceny tohoto majetku a změnu účtování na podrozvahových účtech podmíněných závazků a pasiv na základě nastavení nových kontrol ve Státní pokladně.

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 Jihočeského kraje“. Organizace má zpracovanou 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. Nakoupené zásoby jsou oceněny pořizovací cenou, která zahrnuje cenu pořízení včetně vedlejších nákladů. Výrobky vyrobené vlastní činností jsou oceněny pořizovací cenou materiálu a osobními náklady pracovníků, kteří výrobky zhotovili. Pro účtování o pořízení a úbytku zásob se používá způsob A. Účetní jednotka si stanovila druhy materiálu účtovaných přímo do spotřeby, tj. bez zaúčtování na sklad. Jedná se o materiál k okamžité spotřebě se zřetelem k tomu, že spotřeba materiálu vykázaná v účetní závěrce odpovídá skutečné spotřebě materiálu. Jedná se zejména o kancelářské potřeby všeho druhu, bezpečnostní a ochranné pomůcky všeho druhu, hygienické a čistící potřeby všeho druhu, materiál pro drobné opravy a údržbu zejména – spojovací materiál, elektromateriál, vodoinstalační materiál, železářský materiál, zámky, tonery do tiskáren a kopírek, barvy, laky, tmely, lepidla, autosoučástky, pneumatiky, duše, materiál na programy, maziva, pohonné hmoty. Od 1.9.2017 byl nově zřízen sklad propagačního materiálu. Přírůstky a úbytky zásob ze skladů jsou oceňovány metodou FIFO (první cena pro ocenění přírůstku zásob se použije jako první cena pro ocenění úbytku zásob).

Při účtování kurzových rozdílů se pro přepočítání všech měn používá kurz devizového trhu vyhlášeného ČNB v den uskutečnění účetního případu.

Účty časového rozlišení organizace se používají 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)

- pravidelně se opakujících nákladů a výnosů. Zejména poplatky za webové stránky, SW, 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 známá výše nebo bylo provedeno chybné účtování. Účty příštích období se používají, pokud je známa výše a období plnění. Vzhledem k tomu, že doposud byla řešena metoda časového rozlišování přijatých investičních transferů v souladu s legislativou, tzn. přijaté investiční transfery evidované na účtu 403 byly rovnoměrně rozpouštěny do výnosů, fond investic byl tvořen v plné výši z odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu (dále jen odpisy) zúčtovaných za dané období a na konci roku zjištěná nekrytá část fondu investic byla snižována o kumulovanou výši výnosů z titulu časového rozlišení přijatých investičních transferů a na fondech investic tak vznikaly fiktivní zůstatky, které nebyly kryty finančními prostředky. Jelikož doposud nebyl tento problém vzniklý nesouladem v legislativě nijak centrálně řešen a při aplikaci výše uvedeného postupu docházelo k významnému zkreslení údajů v rozvaze příspěvkových organizací, stanovil odbor ekonomický JMK Metodickým pokynem 6/2015 v souladu s § 7 odst. 1 a 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, doporučený postup odúčtování části fondu investic vytvořené odpisy krytými výnosy z titulu časového rozlišení přijatých investičních transferů pro rok 2015. Od roku 2016 stanovil ekonomický odbor JMK Metodickým pokynem 2/2016 doporučený postup tvorby fondu investic, který je tvořen jen ve výši rozdílů celkových odpisů a odpisů krytých výnosy z titulu časového rozlišení přijatých investičních transferů, který organizace akceptovala.

Výnosy vedlejší hospodářské činnosti jsou evidovány v účetnictví z prvotních účetních dokladů zejména vydaných faktur. Přeučtování nákladů z hlavní na vedlejší hospodářskou činnost je prováděno na základě kalkulace skutečných nákladů vynaložených na jednotlivé akce dle druhů vedlejších hospodářských činností vztažených na rozvahovou jednotku.

Na podrozvahovém účtu 915 účtuje účetní jednotka o předpisu a úhradě účelového příspěvku na provoz. K 31.12.2018 byly všechny příspěvky zřizovatelem proplaceny. Na podrozvahovém účtu 955 účtuje účetní jednotka o možnosti poskytnutí transferu OPVVV ve výši 8 840 513,47 Kč a Erasmus+ ve výši 362 024,01 Kč. S ohledem na účetní postupy, kdy

účetní jednotka nemá povinnost účtovat o rezervách a opravných položkách uvádíme, že k 31.12.2018 je veden soudní spor o náhradu škody ve výši 4 012 351,- Kč.

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		1 712 010,27	1 440 764,23
1.	Jiný drobný dlouhodobý nemotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	898 540,27	512 014,23
3.	Vyřazené pohledávky	905	870,00	870,00
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	812 600,00	927 880,00
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		9 201 975,45	
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	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			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	9 201 975,45	
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		327 636,00	541 656,00-
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	327 636,00	541 656,00-
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
P.VII.	Další podmíněné závazky			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. 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			
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	10 586 349,72	1 982 420,23

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

Moravian Science Centre Brno, příspěvková organizace | Křížkovského 554/12 | 603 00 Brno |

zapsaná v Obchodním rejstříku u Krajského soudu v Brně, oddíl Pr, vložka 1779, IČ: 29319498

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

Účetní jednotka nemá žádné stavby ve vlastnictví.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Investiční fond je zcela finančně pokryt.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

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		
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	17 515 731,08	17 277 475,96

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 31.12.2018 částku 64 520 525,31 Kč.	387 301 387,70
C.II.1.	Na základě usnesení č.4358/18/R62 o rozdělení výsledku hospodaření za rok 2017 zvýšen fond odměn v roce 2018 o částku 337 779,- Kč. Stav k 31.12.2018.	500 000,00
C.II.2.	Stav FKSP k 30.9.2018. Z FKSP je čerpán příspěvek na stravování od 1.1.2018 ve výši 30,- Kč/1ks stravenky.	287 487,00
C.II.3.	Na základě usnesení č.4358/18/R62 o rozdělení výsledku hospodaření za rok 2017 zvýšen rezervní fond v roce 2018 o částku 1 591 062,05 Kč. Dále na základě usnesení č. 4917/18/R67 byl schválen převod finančních prostředků ve výši 165 000,- Kč z rezervního fondu do fondu investic. Stav k 31.12.2018.	1 566 562,90
D.III.32.	Stav účtu k 31.12.2018 je tvořen zůstatkem nevyčerpaných finančních prostředků účelových příspěvků na provoz roku 2018.	243 368,30
D.III.36.	Výnosy příštích období tvoří rozdíl mezi prodanými a nerealizovanými dárkovými poukazy na vstupné ve výši 509 100,- Kč, platby kroužků na rok 2019 ve výši 25 425,- Kč.	534 525,00
B.II.30.	Náklady příštích období tvoří náklady pro rok 2019 - certifikát pro doménu, licenční poplatky.	294 540,72
A.II.8.	Položka 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek zahrnuje nedokončenou investici na venkovní expozici 7 517 026,77 Kč, vybavení technických dílen 1 455 911,13 Kč.	8 972 937,90
C.II.5.	Stav fondu investic k 31.12.2018 je tvořen zůstatkem z roku 2017 ve výši 7 265 163,30 Kč, tvorbou z odpisů ve výši 2 320 270,60 Kč a zasláním investičním příspěvkem od JMK ve výši 13 158 000,- Kč a převodem částky 165 000,- Kč z rezervního fondu do investičního fondu, snížený o odvod investičních prostředků do rozpočtu JMK ve výši 2 285 000,- Kč, vratkou investičních prostředků z roku 2017 ve výši 127 943,05 Kč a čerpáním investičních prostředků ve výši 10 085 595,66 Kč. Z toho 458 571,21 Kč je kryto finančními prostředky organizace a 9 951 323,98 Kč je kryto zasláními příspěvků od zřizovatele na investice z roku 2017 a 2018.	10 409 895,19
D.III.11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům jsou tvořeny hodnotou úhrady stravenek zaměstnancům ve výši 15 870,- Kč Kč.	15 870,00
D.III.38.	Ostatní krátkodobé závazky tvoří předpis úhrady exekuce zaměstnanců ve výši 4 143,- Kč.	4 143,00
D.III.35.	Výdaje příštích období zahrnují hodnotu nákladů stravenek za organizaci ve výši 20 615,- Kč a výdaji za dodavatelské faktury roku 2018 obdržené v roce 2019 ve výši 708 255,96 Kč.	728 870,96
B.II.32.	Stav účtu k 31.12.2018 je tvořen dohadnou položkou na OPVVV ve výši 5 409 441,40 Kč a projekt Erasmus+ ve výši 1 209 360,55 Kč.	6 618 801,95

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

D.III.20.	K 31.12.2018 předpis odvodu investičních zdrojů JMK ve výši 2 285 000,- Kč v plné výši uhrazen.	
B.II.18.	K 31.12.2018 neúčelový příspěvek na provoz ve výši 33 358 000,- Kč, účelový příspěvek na provoz ve výši 4 326 631,70 a investiční příspěvek ve výši 13 158 000,- Kč od JMK uhrazeny.	
C.II.4.	Stav účtu k 31.12.2018 tvořen nevyčerpanými prostředky transferů OPVVV ve výši 3 105 570,20 Kč a Erasmus+ ve výši 975 201,33 Kč.	4 080 771,53
D.II.8.	Stav účtu k 31.12.2018 tvořen dlouhodobými zálohami na OPVVV ve výši 5 409 441,40 Kč a Erasmus+ ve výši 1 446 709,94 Kč.	6 855 851,34

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

K položce	Doplnující informace	Částka
B.IV.2.	Čerpání příspěvků k 31.12.2018 je tvořeno čerpáním neúčelového příspěvku na provoz ve výši 33 3580 000,- Kč, čerpáním účelového příspěvku na provoz ve výši 4 326 631,70 Kč z toho na leasing vozidel 214 020,- Kč, pronájem exponátů 1 803 134,60 Kč, filmová licence 786 500,- Kč, vybavení dílen 1 522 977,10,- Kč, časovým rozlišením transferu na DM ve výši 17 515 731,08 Kč , časovým rozlišením čerpání prostředků OP VVV ve výši 2 303 871,20 Kč a Erasmus+ ve výši 234 159,22 Kč..	57 738 393,20
A.I.36.	Ostatní náklady z činnosti jsou tvořeny neuplatněným DPH na vstupu z důvodu krácení podle §76 zákona o DPH, kdy plátce DPH přijatá zdanitelná plnění v rámci své ekonomické činnosti použije jak pro plnění s nárokem na odpočet daně, tak i pro osvobozená plnění bez nároku na odpočet daně. U naší organizace je takovým osvobozeným plněním vstupné. Jedná se o částku 1 495 605 22 Kč, opravou nákladů minulého období ve výši -23 415,91 Kč a odvodem za ZPS ve výši 10 929,- Kč. Ostatní tvoří zaokrouhlení.	1 483 119,53
A.I.12.	Položky nad 100 tis. Kč k 31.12.2018 tvoří: filmová licence 786 500,- Kč, informační služby 360 000,- Kč, propagace a reklama 2 360 782,68 Kč, pronájem expozice 1 803 134,60 Kč, úklid 1 913 145,47 Kč, ostraha objektu 443 965,60,- Kč, poradenství 227 226,- Kč, náklady na cestovné mimo vyúčtování 239 431,55 Kč, ostatní služby 1 260 094,72Kč, tisk 234 850,50 Kč, srážkové vody 137 503,79 Kč, nájemné 142 011,- Kč, dodavatelské stravování 160 265,- Kč a leasing vozidel 214 020,- Kč.	10 831 796,35
B.I.2.	Výnosy z prodeje služeb jsou tvořeny HČ - vstupné 16 154 717,40 Kč, výnosy ze služeb HČ 632 105,- Kč a VHČ 565 281,89 Kč.	17 352 104,29

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

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

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

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

F. 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.		200 372,00
A.II.	Tvorba fondu		357 385,00
	1. Základní příděl		357 385,00
	2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992		
	3. Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu		
	4. Peněžní a jiné dary určené do fondu		
	5. Ostatní tvorba fondu		
A.III.	Čerpání fondu		270 330,00
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		270 330,00
	3. Rekreace		
	4. Kultura, tělovýchova a sport		
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		
	8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užití fondu		
A.IV.	Konečný stav fondu		287 427,00

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.		140 500,85
D.II.	Tvorba fondu		5 671 833,58
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		1 591 062,05
	2. Nespolečnané dotace z rozpočtu Evropské unie		4 080 771,53
	3. Nespolečnané dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neúčelové		
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		165 000,00
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		
	2. Úhrada sankcí		
	3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele		165 000,00
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady		
	5. Ostatní čerpání		
D.IV.	Konečný stav fondu		5 647 334,43

Fond investic - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		7 265 163,30
F.II.	Tvorba fondu		15 515 327,55
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		2 320 270,60
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele		13 030 056,95
	3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů		
	4. Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku		
	5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů		
	6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace		
	7. Převody z rezervního fondu		165 000,00
F.III.	Čerpání fondu		12 370 595,66
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku		10 085 595,66
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček		
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele		2 285 000,00
	4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost		
F.IV.	Konečný stav fondu		10 409 895,19

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	347 206 518,94	17 901 454,00	329 305 064,94	331 309 115,08
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	335 965 357,72	16 855 006,00	319 110 351,72	321 497 211,52
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	4 712 219,33	426 006,00	4 286 213,33	4 393 997,33
G.5.	Jiné inženýrské sítě	1 953 066,26	165 039,00	1 788 027,26	1 176 725,60
G.6.	Ostatní stavby	4 575 875,63	455 403,00	4 120 472,63	4 241 180,63

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	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				
H.4.	Zastavěná plocha	47 436 103,28		47 436 103,28	47 436 103,28
H.5.	Ostatní pozemky	30 778 259,72		30 778 259,72	30 778 259,72

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		

* Konec sestavy *