



ROZVAHA

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2021**

IČO: **29319498**

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

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			
			Běžné		Minulé	
			Brutto	Korekce		Netto
AKTIVA CELKEM			689 357 913,72	159 485 891,02	529 872 022,70	542 581 092,71
A.	Stálá aktiva		641 439 276,67	159 485 891,02	481 953 385,65	502 063 930,04
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		3 371 167,13	2 188 738,48	1 182 428,65	1 286 775,80
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	1 049 400,65	370 045,85	679 354,80	510 969,95
3.	Ocenitelná práva	014	419 870,00	335 900,00	83 970,00	251 918,00
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	1 309 798,48	1 309 798,48		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	592 098,00	172 994,15	419 103,85	523 887,85
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		638 068 009,54	157 297 152,54	480 770 857,00	500 777 054,24
1.	Pozemky	031	78 214 363,00		78 214 363,00	78 214 363,00
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	367 299 269,06	32 666 070,00	334 633 199,06	339 119 514,68
4.	Samostatné hm.movité věci a soubory hm.mov.věcí	022	172 206 868,36	107 950 739,04	64 256 129,32	80 483 014,12
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	16 680 343,50	16 680 343,50		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	3 667 165,62		3 667 165,62	2 960 162,44
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
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		
			Běžné		Minulé
			Brutto	Korekce	
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			
B.	Oběžná aktiva		47 918 637,05		40 517 162,67
I.	Zásoby		167 174,21		246 130,30
1.	Pořízení materiálu	111			
2.	Materiál na skladě	112			11 106,10
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	167 174,21		235 024,20
9.	Zboží na cestě	138			
10.	Ostatní zásoby	139			
II.	Krátkodobé pohledávky		35 435 617,34		23 954 373,32
1.	Odebíratelé	311	111 449,59		106 122,72
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	362 340,95		329 320,65
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	568,00		14 324,72
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316			
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335			57,66
10.	Sociální zabezpečení	336			
11.	Zdravotní pojištění	337			
12.	Důchodové spoření	338			
13.	Daň z příjmů	341	97 400,00		72 390,00
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 ústřed.vlád.institucemi	346			
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348			1 500 000,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30.	Náklady příštích období	381	1 361 977,81		1 361 977,81	878 983,32
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	33 501 880,99		33 501 880,99	21 053 174,25
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III.	Krátkodobý finanční majetek		12 315 845,50		12 315 845,50	16 316 659,05
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	11 682 682,50		11 682 682,50	15 914 307,34
10.	Běžný účet FKSP	243	257 814,00		257 814,00	267 092,00
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				1 379,71
17.	Pokladna	261	375 349,00		375 349,00	133 880,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM			529 872 022,70	542 581 092,71
C.	Vlastní kapitál		489 842 293,29	513 719 671,41
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		481 711 281,65	503 563 826,04
1.	Jmění účetní jednotky	401	145 482 695,95	149 543 671,31
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	336 228 585,70	354 020 154,73
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		8 131 011,64	9 776 742,47
1.	Fond odměn	411	690 000,00	690 000,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	290 329,00	314 867,00
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepš.výsl. hospodaření	413	1 520 315,25	2 251 589,29
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	980 914,95	4 476 411,73
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	4 649 452,44	2 043 874,45
III.	Výsledek hospodaření			379 102,90
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období			379 102,90
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		40 029 729,41	28 861 421,30
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky		15 969 821,12	18 203 254,82
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	15 969 821,12	18 203 254,82
III.	Krátkodobé závazky		24 059 908,29	10 658 166,48
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	187 748,02	298 133,86
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		15 000,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	1 656 976,00	1 869 184,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	14 200,00	15 625,00
12.	Sociální zabezpečení	336	591 988,00	764 654,00
13.	Zdravotní pojištění	337	266 926,00	331 907,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněž.plnění	342	127 122,00	366 022,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	392 725,00	866 147,00
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	19 126 531,03	4 710 000,00
35.	Výdaje příštích období	383	1 006 897,22	914 802,47
36.	Výnosy příštích období	384	653 204,02	478 723,15
37.	Dohadné účty pasivní	389	3 135,00	3 135,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	32 456,00	24 833,00

* Konec sestavy *

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2021**

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			78 475 488,93	320 168,27	78 493 852,78	484 272,37
I. Náklady z činnosti			78 180 704,16	270 768,27	78 406 639,44	415 493,37
1.	Spotřeba materiálu	501	2 193 085,74	15 661,89	2 138 208,75	16 032,93
2.	Spotřeba energie	502	2 405 420,84	3 005,51	2 216 156,13	653,93
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	936 073,88	498,32	770 690,22	207,31
4.	Prodané zboží	504	403 901,25		317 626,58	
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506	28 988,33-			
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	1 612 648,13		1 847 988,79	
9.	Cestovné	512	235 690,49	4 414,00	105 952,94	
10.	Náklady na reprezentaci	513	238 051,42		129 510,40	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	69 823,00-		328 734,00-	
12.	Ostatní služby	518	11 535 603,53	37 899,55	11 521 455,19	28 053,20
13.	Mzdové náklady	521	25 893 186,00	150 871,00	26 506 318,00	274 608,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	7 858 313,00	49 907,00	8 099 888,00	89 617,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	96 456,00	620,00	101 202,00	1 113,00
16.	Zákonné sociální náklady	527	1 291 958,65	7 891,00	1 472 864,09	5 208,00
17.	Jiné sociální náklady	528			8 832,00	
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	4 500,00		6 060,00	
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	2 968,93		2 692,94	

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	21 789 222,00		21 132 897,35	
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	733 594,05		747 577,17	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	1 048 841,58		1 609 452,89	
II. Finanční náklady			224 674,77		78 093,34	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563	224 674,77		78 093,34	
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III. Náklady na transfery						
1.	Náklady vybraných ústřed. vlád.instit.na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vlád.instit.na transfery	572				
V. Daň z příjmů			70 110,00	49 400,00	9 120,00	68 779,00
1.	Daň z příjmů	591	70 110,00	49 400,00	9 120,00	68 779,00
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B. Výnosy celkem			77 964 882,97	830 774,23	78 554 249,36	802 978,69
I. Výnosy z činnosti			11 321 282,12	830 774,23	11 778 142,49	802 978,69
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	9 405 959,90	256 167,33	10 822 901,56	508 358,27
3.	Výnosy z pronájmu	603		574 606,90		287 731,82
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	804 939,14		633 253,06	
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				6 888,60
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 prod.dlouhod.hmot.majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	1 110 376,94			
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	6,14		321 987,87	
II. Finanční výnosy			182 089,95		47 077,10	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	4 390,00		21 612,97	
3.	Kurzové zisky	663	177 699,95		25 464,13	
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů			66 461 510,90		66 729 029,77	
1.	Výnosy vybraných ústřed.vlád.instit.z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místn.vlád.instit.z transferů	672	66 461 510,90		66 729 029,77	
C. Výsledek hospodaření						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		440 495,96-	560 005,96	69 516,58	387 485,32
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		510 605,96-	510 605,96	60 396,58	318 706,32

* Konec sestavy *



PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2021**

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 Jihomoravského kraje“. Organizace má zpracováno 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. Od 1.12.2020 byl nově zřízen sklad pro zboží pro e-shop. 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 přepočet 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, nákup dálničních známek. 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, 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 rozdílu 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. Přeúčtování nákladů z hlavní na vedlejší hospodářskou činnost je prováděno na základě kalkulace skutečných nákladů vynaložených na jednotlivé akce dle druhů vedlejších hospodářských činností vztahených na rozvahovou jednotku. Na

podrozvahových účtech k 31.12.2021 účtuje účetní jednotka o následujících položkách: účet 955 0422 účtuje se o předpisu a úhradě transferu Erasmus2 ve výši KZ 431 823,17 Kč.

K 31.12.2021 byl vyúčtován a skončen projekt ERA SI.

Organizace obdržela v prosinci 2021 od statutárního města Brna investiční dotaci ve výši 242 000 Kč, uznatelnost výdajů je 1.1.2022 - 30.4.2022.

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		1 834 190,52	1 860 989,53
1.	Jiný drobný dlouhodobý nemotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 266 510,52	1 238 809,53
3.	Vyřazené pohledávky	905	870,00	870,00
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	566 810,00	621 310,00
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.	Krátkod. podmíněné pohled.z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhod. podmíněné pohled.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		431 823,17	1 248 276,24
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		423 626,84
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	431 823,17	824 649,40
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
P.VII. Další podmíněné závazky				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátk. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	978		
8.	Dlouh. podmíněné závazky vyplývající z pr.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	2 266 013,69	3 109 265,77

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	17 340 610,77	17 258 176,11

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
A.II.8.	Položka 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek zahrnuje: na účtu 042.0100 částku 1 369 941,31 Kč (neprostavěná část venkovní expozice - projektová dokumentace k neprostavěné části 1 369 941,31 Kč). Na účtu 042.0200 částku 707 003,18 Kč (architektonická studie - rozvoj dětské části SC 500 940 Kč, úprava labodílen 206 063,18 Kč). Na účtu 042.0500 částku 1 590 221,13 Kč (1 455 911,13 Kč nezařazené stroje v dílnách, 134 310 Kč projektová dokumentace ke 3 nevytvořeným exponátům).	3 667 165,62
B.II.30.	Náklady příštích období tvoří náklady pro rok 2022 a dále - certifikát pro doménu, licenční poplatky, pronájem dočasné výstavy, virtuální server, předplatné.	1 361 977,81
B.II.32.	Stav účtu 388 k 31.12.2021 je tvořen dohadnou položkou na OPVVV ve výši 14 242 528,43 Kč, projekt Erasmus 2 ve výši 1 727 292,69 Kč, dotací ÚZ 83 ve výši 1 532 059,87 Kč (pronájem expozice 986 273,34 Kč, film 262 884,93 Kč, propagace VIDA prostřednictvím prostředků DPMB 282 901,60 Kč), čerpání dotace SMB 16 000 000 Kč.	33 501 880,99
C.I.3.	Transfer na pořízení DM byl poskytnut ve výši 451 370 954,75 Kč, investiční transfer od SMB ve výši 1 000 000 Kč. Časové rozlišení transferu k DM činí k 31.12.2021 částku 116 142 369,05 Kč.	336 228 585,70
C.II.1.	Stav k 31.12.2021	690 000,00
C.II.2.	Stav FKSP k 31.12.2021. Z FKSP je čerpán příspěvek na stravování od 1.1.2019 ve výši 40 Kč/1ks stravenky. V roce 2021 byla čerpána částka 78 000 Kč na kulturní účely.	290 329,00
C.II.3.	Stav k 31.12.2021	1 520 315,25
C.II.4.	Stav účtu je tvořen nevyčerpanými prostředky transferů: OPVVV, Erasmus 2, ERA SI. Účtuje se jen k 31.12.	980 914,95
C.II.5.	Stav fondu investic k 31.12.2021 je tvořen: zůstatek z roku 2020 ve výši 2 043 874,45 Kč, tvorba z odpisů ve výši 4 448 611,23 Kč, investiční příspěvek JMK ve výši 3 230 000 Kč, investiční dotace SMB ve výši 242 000Kč, příspěvek na pořízení a technické zhodnocení DM ve výši 2 131 178,24 Kč, vratka investičních příspěvků ve výši 6 855 Kč, odvody do rozpočtu JMK ve výši 3 177 000 Kč.	4 649 452,44
D.II.8.	Stav účtu k 31.12.2021 tvořen dlouhodobými zálohami na OPVVV ve výši 14 242 528,43 Kč, Erasmus 2 ve výši 1 727 292,69 Kč.	15 969 821,12
D.III.11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům jsou tvořeny hodnotou úhrady stravenek zaměstnancům ve výši 14 200 Kč.	14 200,00
D.III.32.	Stav účtu k 31.12.2021 je tvořen příspěvků ÚZ 83 ve výši 2 884 531,03 Kč, dotací od města Brna 16 000 000 Kč a investiční dotací od SMB ve výši 242 000 Kč.	19 126 531,03

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

D.III.35.	Výdaje příštích období zahrnují hodnotu stravenek za organizaci ve výši 19 880 Kč, faktury roku 2021 hrazené v lednu 2022 (858 592,22 Kč), odvod ZSP za rok 2021 hrazený v lednu 2022 (98 175 Kč), faktury týkající se účelového příspěvku UZ 83 roku 2021 hrazené v lednu 2022 (30 250 Kč).	1 006 897,22
D.III.36.	Výnosy příštích období tvoří rozdíl mezi prodanými a nerealizovanými dárkovými poukazy na vstupné ve výši 591 187 Kč, ostatní výnosy 11 797,02 Kč, kroužky 31 940 Kč, doučování 10 800 Kč, a vstupné termín 7 480 Kč.	653 204,02
D.III.38.	Ostatní krátkodobé závazky tvoří předpis úhrady exekuce zaměstnanců ve výši 32 456 Kč.	32 456,00

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

K položce	Doplnující informace	Částka
A.I.12.	Položky nad 100 tis. Kč k 31.12.2021 tvoří: filmová licence 459 509,93 Kč, nerozlišené služby 319 620,65 Kč, překlad textů 329 256,39Kč, programové služby 146 344,06 Kč, informační služby 370 413,21 Kč, služby IT 247 003,99 Kč, propagace a reklama 2 709 509,74 Kč, grafické práce 269 500 Kč, tiskové služby 231 053,59 Kč, doprava 1 561 522,55 Kč, stočné srážky 153 143,90 Kč, pronájem expozice 810 756,09 Kč, úklid 2 113 298,01 Kč, stravování příměstské tábory 215 744,50 Kč, ostraha objektu 496 608 Kč, poradenské a právní služby 165 977,40 Kč, náklady na cestovné mimo vyúčtování SC 365 995,13 Kč.	10 965 257,14
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 892 219,30 Kč. Ostatní tvoří zaokrouhlení 13,36 Kč, povinné ručení přívěsného vozíku 144 Kč, odvod za ZPS 98 175 Kč, a pojištění dočasných výstav ve výši 58 289,92 Kč.	1 048 841,58
B.I.2.	Výnosy z prodeje služeb jsou tvořeny HČ - vstupné 8 124 034 Kč, vstupné na termín 129 054 Kč, výnosy ze služeb HČ 1 017 021,90 Kč, výnosy z doučování 135 850 Kč a VHČ 256 167,33 Kč.	9 662 127,23
B.IV.2.	Čerpání příspěvků k 31.12.2021 je tvořeno čerpáním neúčelového příspěvku na provoz ve výši 25 406 000 Kč, čerpáním účelového příspěvku na provoz r. 2020 ve výši 2 199 321,67 Kč (dočasné výstavy 1 883 067,67 Kč, filmová licence 196 625 Kč, propagace VIDA! prostřednictvím prostředků DPMB 119 629 Kč), čerpáním účelového příspěvku na provoz r. 2021 ve výši 1 814 528,84 Kč (dočasné výstavy 986 273,34 Kč, filmová licence 262 884,93 Kč, propagace VIDA! prostřednictvím prostředků DPMB 282 901,60 Kč, oprava podlahy ve sdílených prostorách 282 468,97 Kč), časovým rozlišením transferu na DM ve výši 17 340 610,77 Kč, čerpáním dotace od SMB 16 000 000 Kč, časovým rozlišením čerpání prostředků OP VVV ve výši 2 649 580,47 Kč, Erasmus 2 ve výši 735 566,76 Kč a ERA SI ve výši 315 902,39 Kč.	66 461 510,90

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

K položce	Doplnující informace	Částka
0	0	

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

K položce	Doplnující informace	Částka
0	0	

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.		314 867,00
A.II.	Tvorba fondu		417 742,00
	1. Základní příděl		417 742,00
	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		442 280,00
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		364 280,00
	3. Rekreace		
	4. Kultura, tělovýchova a sport		78 000,00
	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		290 329,00

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.		6 728 001,02
D.II.	Tvorba fondu		3 116 393,88-
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		379 102,90
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		3 495 496,78-
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neúčelové		
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		1 110 376,94
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		
	2. Úhrada sankcí		
	3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele		
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady		
	5. Ostatní čerpání		1 110 376,94
D.IV.	Konečný stav fondu		2 501 230,20

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.		2 043 874,45
F.II.	Tvorba fondu		7 913 756,23
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		4 448 611,23
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele		3 223 145,00
	3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů		242 000,00
	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		
F.III.	Čerpání fondu		5 308 178,24
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku		2 131 178,24
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček		
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele		3 177 000,00
	4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost		
F.IV.	Konečný stav fondu		4 649 452,44

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	367 299 269,06	32 666 070,00	334 633 199,06	339 119 514,68
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	338 012 829,30	29 493 252,00	308 519 577,30	311 645 018,00
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	4 712 219,33	749 352,00	3 962 867,33	4 070 645,33
G.5.	Jiné inženýrské sítě	1 365 775,34	220 945,00	1 144 830,34	1 639 803,26
G.6.	Ostatní stavby	23 208 445,09	2 202 521,00	21 005 924,09	21 764 048,09

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 *