

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2023**

**Čl. I
VŠEOBECNÉ ÚDAJE**

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Divadlo ASTORKA KORZO '90
Sídlo účtovnej jednotky	Suché mýto 17, 814 99 Bratislava
Dátum zriadenia	01.04.1990
Spôsob zriadenia	Zriaďovateľská listina
IČO	00 678 350
DIČ	2020830823

Účtovná závierka ÚJ k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Základnou úlohou ÚJ je príprava a verejné predvádzanie divadelných diel na vlastnej umeleckej scéne ako aj mimo nej, doma i v zahraničí.

ÚJ je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

3. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán	Mgr. Vladimír Černý
Zástupca štatutárneho orgánu	Mgr.art. Henrieta Dóšová

Názov položky	2022	2023
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	42,5	39,6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	47	44
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	2

**Čl. II
INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**

1. Účtovná závierka

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti.

Účtovná závierka je zostavená za účtovné obdobie od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023 podľa slovenských právnych predpisov: zákona o účtovníctve, zákona o rozpočtových pravidlách a postupov účtovania pre rozpočtové a príspevkové organizácie VÚC.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne s predchádzajúcim obdobím v súlade s platným zákonom o účtovníctve.

Účtovníctvo sa vedie v mene euro a účtovná závierka je zostavená v mene euro.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním dlhodobého majetku v účtovnej jednotke sú: doprava, montáž a iné. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú: úroky, realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi – ÚJ neeviduje.

Dlhodobý majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou cenou.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri preveze správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou cenou. Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

b) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou - ÚJ neeviduje.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi – ÚJ neeviduje.

Zásoby získané bezodplatne (darovaním alebo delimitáciou) sa oceňujú reálnou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie) – ÚJ neeviduje.

Prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

e) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Časové rozlíšenie na strane aktív

Pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí sa na základe zásady opatrnosti tzn. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

k) DPH

Účtovná jednotka nie je platiteľom DPH. Je evidovaná ako osoba registrovaná pre daň podľa § 7a zákona o DPH. V prípadoch, keď tuzemskí dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov... Pri službe dodanej zahraničnou osobou z iného členského štátu alebo zahraničnou osobou z tretieho štátu, ak je miesto dodania služby v tuzemsku je účtovná jednotka povinná platiť daň.

4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

5. Spôsob zostavenia odpisového plánu, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov dlhodobého majetku:

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na dve desatinné miesta smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa rovnomerná.

1. Majetok so vstupnou cenou od 50,- € do 1 700,- € sa označuje ako Operatívna evidencia (OE). Eviduje sa v knihe OE bez ďalšieho členenia a účtuje sa priamo do nákladov.

2. Majetok so vstupnou cenou nižšou ako 50,- € sa zaúčtuje do nákladov ako spotrebný majetok. Tento sa inventarizačne ani evidenčne nesleduje. Výnimku tvoria prístroje, kalkulačky a elektrické pracovné náradie, mobily ktoré sa sledujú v Operatívnej evidencii.

3. Nehmotným dlhodobým majetkom sa rozumejú práva priemyselného vlastníctva, autorského práva, vrátane programového vybavenia, projekty a pod., ktorých vstupná cena je vyššia ako 2 400,- € a majú prevádzkovo-technické funkcie alebo použiteľnosť dlhšiu ako jeden rok.

4. Hmotným dlhodobým majetkom sa rozumejú samostatné hnutelné veci, prípadne súbory hnutelných vecí, ktoré majú samostatné technicko-ekonomické určenie, ktorých vstupná cena je vyššia ako 1 700,-€ a prevádzkovo-technické funkcie dlhšie ako jeden rok.

Doba odpisovania dlhodobého majetku je určená zadaným percentom a to nasledovne :

Druh majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
výpočtová technika	4 roky	25 %
nábytok	10 rokov	10 %
divadelné vybavenie	6 rokov	16,7 %
motorové vozidlá	8 rokov	12,5 %
divadelná technika	8 rokov	12,5 %

6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k zásobám sa účtujú pri dočasnom znížení úžitkovej hodnoty zásob, napríklad, ak sa pri inventarizácii zistí, že čistá realizačná hodnota zásob je nižšia, než je cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

3 mesiace po splatnosti – 25% z celkovej menovitej hodnoty pohľadávky

6 mesiace po splatnosti – 50% z celkovej menovitej hodnoty pohľadávky

12 mesiace po splatnosti – 100% z celkovej menovitej hodnoty pohľadávky

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek.

Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

7. Zásady pre vykazovanie transferov

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Kapitálový transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Čl. III INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

A) Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od

1. januára do 31. decembra 2023 je uvedený v prílohe v tabuľkovej časti (tabuľka č. 1)

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

ÚJ má majetok poistený v Allianz Slovenská poisťovňa, a. s. Bratislava.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia (ročné)
Dlhodobý hmotný majetok	Ročné komplexné poistenie podnikateľov	1 386,26
Dlhodobý hmotný majetok	Povinné zmluvné poistenie vozidla	231,06
Dlhodobý hmotný majetok	Havarijné poistenie vozidla	385,54
Spolu		2 002,86

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Softvér	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	222 859,44
Dopravné prostriedky	11 899,00
Umelecké diela a zbierky	
Majetok daný do správy RO a PO	170 730,32
Spolu	405 488,76

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Prehľad dlhodobého finančného majetku účtovnej jednotky od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 - ÚJ neeviduje.

B) Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č.2) – ÚJ neeviduje

b) spôsob a výška poistenia zásob – ÚJ neeviduje

Zásoby	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho o účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
Bulletiny	962,50	848,00	1 241,00	569,50
Spolu	962,50	848,00	1 241,00	569,50

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka v brutto	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
311 - neuhradené FO	61	0,00	
314 - poskytnuté preddavky	64	1 200,00	záloha na el. energiu
315 - ostatné pohľadávky	65	0,00	
335 - pohľadávky voči zamestnancom	70	0,00	
378 - iné pohľadávky - krátkodobé	81	0,00	
Spolu		1 200,00	

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam (tabuľka č. 3) – ÚJ neeviduje

c) pohľadávky podľa doby splatnosti a podľa zostatkovej doby splatnosti (tabuľka č. 4)

Pohľadávky podľa doby splatnosti brutto	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:	0,00	1 200,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	0,00	0,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	0,00	0,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0,00	0,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Spolu	0,00	1 200,00

3. Finančný majetok

a) Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
Pokladnica	86	0,00	47 572,80	47 572,80	0,00
Ceniny	87	106,00	641,50	507,50	240,00
Bankové účty	88	7 234,49	1 610 689,60	1 586 916,68	31 007,41
Spolu		7 340,49	1 658 903,90	1 634 996,98	31 247,41

Ako finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny - bulletiny a účty v bankách. Úctami v bankách môže účtovná jednotka voľne disponovať.

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci – ÚJ neeviduje

5. Časové rozlíšenie aktív

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia aktív ÚJ je uvedený v nasledovnom prehľade:

	31.12.2022	31.12.2023
Nájomné	0,00	0,00
Predplatné	0,00	0,00
Poistné	1 521,05	166,50
Telefónne poplatky	0,00	0,00
Propagácia	0,00	0,00
Ostatné – doména, hosting, software	869,35	889,16
Náklady budúcich období spolu	2 390,40	1 055 ,66

Čl. IV INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

A) Vlastné imanie

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 5) .

Názov položky	Zostatok k 31.12. bezprostredn e predchádzajú ceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
A	1	2	3	4	5
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín Zákonný rezervný fond Ostatné fondy Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov Výsledok hospodárenia	-105 953,02 -26 689,09	 -41 831,04	 	 -26 689,09 26 689,09	-132 642,11 -41 831,04
Spolu	-132 642,11	-41 831,04		0,00	-174 473,15

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek

Pohyby v položke nevysporiadaného hospodárskeho výsledku minulých rokov, ktoré ovplyvnili výšku vlastného imania – ÚJ neeviduje

Opravy minulých období:

a) Zvýšenie vlastného imania

Divadlo ASTORKA KORZO '90, Suché mýto 17, 814 99 Bratislava

- oprava účtovanie významných výnosov
b) Zníženie vlastného imania
Oprava účtovania významných nákladov

Zúčtovanie záporného výsledku hospodárenia z roku 2022: - 26 689,09 €.

B) Záväzky

1. Rezervy

Prehľad tvorby a použitia rezerv účtovnej jednotky od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľky č. 6 a č. 7)

Opis významných položiek rezerv:

- a) dlhodobé rezervy:
- rezerva na jubileá: 3 512,86 €
 - rezerva na odchodné: 2 189,20 €
- b) krátkodobé rezervy:
- rezerva na jubileá: 0,00 €
 - rezerva na odchodné: 13 745,31 €

2. Záväzky

Prehľad záväzkov podľa doby splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 8).

Názov položky	Výška k 31.12.2022	Výška k 31.12.2023	Opis
Záväzky v lehote splatnosti	104 118,45	145 867,53	
Z toho:			
Záväzky so zost. dobou splatnosti do jedného roka vrátane	27 345,30	31 100,98	Neuhradené faktúry a PP
	12 336,00	20 700,00	Prijaté vstupné k 31.12.
	37 342,70	46 893,33	Mzdy zamestnanci
	20 788,97	25 219,97	Sociálne a zdravotné poistenie
	351,09	1 192,87	Zrážky zamestnanci
	5 752,87	6 757,02	Daň preddavková
	201,52	2 113,76	Sociálny fond
	0,00	11 889,60	Nevyfakturované dodávky
Záväzky so zost. dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane			
Záväzky po lehote splatnosti	19 761,25	26 953,27	Neuhradené faktúry a PP
Záväzky celkom:	123 879,70	172 820,80	

Divadlo ASTORKA KORZO '90, Suché mýto 17, 814 99 Bratislava

Závazky zo sociálneho fondu:

Sociálny fond	Rok 2022	Rok 2023
Stav k 1.januáru	35,62	201,52
Tvorba sociálneho fondu	5 266,04	5 471,32
Čerpanie sociálneho fondu	5 100,14	3 559,08
Stav k 31.decembru	201,52	2 113,76

Tvorba sociálneho fondu je v zmysle interného predpisu stanovená vo výške 1 % z miezd zamestnancov. SF sa čerpá najmä na príspevok na stravovanie zamestnancov.

3 . Časové rozlíšenie pasív

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia pasív:

Názov položky	31.12.2022	31.12.2023
Nájomné	0,00	0,00
Ostatné	0,00	0,00
Výdavky budúcich období spolu	0,00	0,00
Kapitálové transfery prijaté z prostriedkov ŠR	0,00	0,00
Bežné transfery prijaté z prostriedkov ŠR	0,00	0,00
Kapitálové transfery prijaté od iných subjektov	0,00	0,00
Bežné transfery prijaté od iných subjektov	0,00	0,00
Ostatné výnosy budúcich období – darček. karty, presunuté predstavenia	2 846,00	2 538,00
Výnosy budúcich období spolu	2 846,00	2 538,00

b) Informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 – ÚJ neeviduje

Čl. V INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

1. Výnosy

a) popis a výška významných položiek

Prehľad o nedaňových výnosoch ÚJ:

Druh výnosov	31.12.2022	31.12.2023
Tržby z predaja služieb	281 424,38	410 908,57
Tržby za predaný tovar - bulletiny	634,00	429,50
Spolu	282 058,38	411 338,07

Divadlo ASTORKA KORZO '90, Suché mýto 17, 814 99 Bratislava

Prehľad o ostatných výnosoch z prevádzkovej činnosti:

Druh výnosov	31.12.2022	31.12.2023
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia		
Výnosy z prenájmu	0,00	0,00
Poistné – vrátené poistné SP	0,00	0,00
Poistné - RZZP	0,00	0,00
Inventúrne prebytky	0,00	0,00
Náhrada za škodu	0,00	0,00
Ostatné-dary (nevrátené vstupné) a expir. darček. karty	4 122,00	00,00
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti spolu	4 122,00	00,00

Prehľad o ostatných finančných výnosoch:

Druh výnosov	31.12.2022	31.12.2023
Zúčtovanie rezervy na jubileá	0,00	631,37
Zúčtovanie rezervy na odchodné	5 029,12	1 130,12
Kurzové zisky	0,00	0,00
Ostatné	0,00	0,00
Ostatné finančné výnosy spolu	5 029,12	1 761,49

2. Náklady

a) popis a výška významných položiek

Druh nákladov – materiál a energie	31.12.2022	31.12.2023
Spotreba materiálu	28 226,60	18 825,43
Spotreba energií	15 187,48	23 276,56
Divadelné výpravy	11 310,76	7 220,98
Nákup PHM	3 603,27	4 028,81
Predaný tovar – bulletiny	634,00	429,50
Spolu	58 962,11	53 781,28

Druh nákladov – služby	31.12.2022	31.12.2023
Opravy a udržiavanie	4 137,19	2 421,96
Cestovné	1 977,08	8 629,18
Reprezentačné	4 779,47	5 867,00
Nájomné	195 505,97	199 303,86
Propagácia	4 835,87	2 454,89
Technické zabezpečenie predstavení	143 318,32	144 003,12
Umelecké honoráre	141 566,22	117 787,66
Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympózia	144,00	327,00
Telekomunikačné služby, internet	5 004,63	4 472,19
Preprava	10 545,48	15 077,02
Spotreba poštových známok a poštové služby	693,35	706,80
Poplatky agentúry	15 657,57	45 925,27
Prevádzkové náklady spojené s nájmom	3 522,58	3 508,44
Ostatné služby (parkovanie, kopírovanie, administratívne práce, bezpečnostné služby, maskérske služby, pranie, čistenie, divadelné výpravy, poradenská činnosť)	87 106,61	85 750,07
Spolu	618 794,34	636 234,46

Divadlo ASTORKA KORZO '90, Suché mýto 17, 814 99 Bratislava

Druh nákladov – osobné náklady	31.12.2022	31.12.2023
Mzdové náklady	618 231,35	640 758,45
Zákonné sociál. a zdrav. poistenie	203 691,62	208 213,14
Zákonné sociálne náklady	15 780,27	9 593,71
Ostatné soc. náklady-príspevok na strav.	20 152,92	23 992,25
Spolu	857 856,16	882 557,55

Druh nákladov - dane a poplatky, odpisy	31.12.2022	31.12.2023
Dane a poplatky	5 560,24	296,37
Pokuty, penále, CV	5,91	75,97
Odpisy	41 100,79	41 214,72
Rezervy	2 191,84	3 082,41
Spolu	48 858,78	44 669,47

Druh nákladov – finančné náklady	31.12.2022	31.12.2023
Poistenie majetku	1 386,26	1 386,26
Poistenie ostatné - auto	515,18	616,60
Bankové poplatky	104,05	192,27
Ostatné poplatky (kolky, notárske poplatky, RTVS, DZ)	0,00	0,00
Úroky	0,00	0,00
Kurzové straty	201,39	24,09
Spolu	2 206,88	2 219,22

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods. 6

Názov položky	Suma nákladov v €
Overenie účtovnej závierky	0,00
Overenie konsolidovanej účtovnej závierky	0,00
Iné uisťovacie služby	0,00
Daňové poradenstvo	0,00
Iné súvisiace služby poskytnuté účtovnej jednotke audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	0,00

Čl. VI

INFORMÁCIE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prehľad položiek, ktoré eviduje ÚJ na podsúvahových účtoch sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh položky	Opis položky	Účet 750	Účet 760
Drobný hmotný majetok	Majetok v operatívnej evidencii	199 592,51	-199 592,51
Spolu		199 592,51	-199 592,51

Čl. VII
INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH a INÝCH PASÍVACH

1. Iné aktíva a iné pasíva

Prehľad o iných aktívach a iných pasívach je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 10) - ÚJ neeviduje

a) opis a hodnota iných aktív

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov ÚJ, resp. zriaďovateľa neuhradených/nerefundovaných a necertifikovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2022

b) opis a hodnota iných pasív

c) zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou

Prehľad o kultúrnych pamiatkach v majetku je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 11) – ÚJ neeviduje

Čl. VIII.
INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH A O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH
ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami sú:

- právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou jednotkou,
- právnické osoby, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou,
- fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv,
- zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
- právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v treťom a štvrtom bode vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovaním,
- osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

Divadlo ASTORKA KORZO '90, Suché mýto 17, 814 99 Bratislava

ÚJ uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledovné transakcie so spriaznenými osobami:

	Druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie

Čl. IX
INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

Rozpočet ÚJ na rok 2023 vo výške 1 108 090,00 € bol schválený zastupiteľstvom BSK.

Zmeny rozpočtu v roku 2023:

- úprava limitu dotácie č. 382 zo dňa 26.10.2023 :	6 020, 06 €
- úprava limitu dotácie č. 413 zo dňa 14.11.2023:	1 676,00 €
- úprava limitu dotácie č. 484 zo dňa 14.12.2023:	2 673,00 €
- Granty: Fond na podporu umenia – Dni ASTORKY Praha	3 500,00 €
Fond na podporu umenia –“Príhody tuláka“	15 000,00 €

Informácie o rozpočte sú uvedené v tabuľkovej časti (tabuľka č. 12, 13,14)

Čl. X
INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.