

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestské divadlo
Sídlo účtovnej jednotky	Horný Val č.3, Žilina
IČO	30229839
Dátum zriadenia	1.1.1992 zákonom č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení
Spôsob zriadenia, z	Príspevková organizácia rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Žilina
Sídlo zriaďovateľa	Námestie Obetí komunizmu 1, Žilina
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☐ x riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☐ x áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☐ x áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Tvorba a produkcia divadelných predstavení. Poskytovanie divadelných priestorov na kultúrne a spoločenské akcie. Umelecká, folklórna, hudobná, propagačná, komerčná a iná kultúrna produkcia. Vydavateľská činnosť, polygrafická výroba a knižárske práce.
Podnikateľská činnosť účtovnej jednotky (od 1.10.2013)	Činnosť kultúrno – spoločenského a osvetového strediska. 19.1. Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) 20.1. Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5t vrátane pripojeného vozidla 22.2. Poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu 22.5. Poskytovanie ostatných služieb pri kultúrnych a iných spoločenských podujatiach 25.2. Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájmom 25.3. Prenájom hnutel'ných vecí 31.5. Reklamné a marketingové služby Vydavateľská činnosť, polygrafická výroba

Mestské divadlo
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

	a knižarske práce.
--	--------------------

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Michal Vidan – riaditeľ divadla
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	44,30
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	45
- počet vedúcich zamestnancov	5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Technický, umelecký, ekonomicko-prevádzkový

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti x ☐ áno

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu x ☐ áno

Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

3. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

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:

x ☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa vypočítavajú na eurocenty. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z. n. p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny (od 1.1.2015), individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Od 1.1.2008 účtovná jednotka odpisuje HIM :

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	8 rokov	1/8
2	16 rokov	1/16
3,4	20 rokov	1/20
5,6	40 rokov	1/40

Od 1.1.2020 účtovná jednotka prehodnotila odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania. HIM zaradený do používania v mesiaci december 2019 sa odpisuje prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania, tento majetok sa odpisuje podľa nových odpisových sadzieb.

Účtovné odpisy sa vypočítavajú na eurocenty. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

HIM zaradený a odpisovaný do 30.12.2019 sa doodpisuje podľa platných odpisových sadzieb, ktoré sú platné od 1.1.2008.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom – nová sadzba odpisov

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4 roky	1/4
2	6 rokov	1/6
3	8 rokov	1/8
4	12 rokov	1/12
5	20 rokov	1/20
6	40 rokov	1/40

Drobný nehmotný majetok od 166,00 Eur 2.400,00 €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 33,20 Eur do 1.700,00 €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásob do spotreby účet 501/AÚ/, tvorí inventúrny súpis majetku, eviduje sa na podsúvahových účtoch.

Drobný hmotný majetok do 33,19 €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do spotreby.

4. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- pohľadávkam

x ☒ áno ☐ nie

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

90-180 dní	najviac do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
180-300 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
viac ako 300 dní	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

5. 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

- prijatý od iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi hrazenými z tohto transferu
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami z tohto transferu
- poskytnutý iným subjektom ako zriadeným organizáciám - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý zriadeným rozpočtovým a príspevkovým organizáciám - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z tohto kapitálového transferu (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý iným subjektom ako zriadeným organizáciám - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý zriadeným rozpočtovým a príspevkovým organizáciám - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

6. 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku
poistná zmluva /Allianz Slovenská poisťovňa a.s. Bratislava

Poškodenie alebo zničenie vecí živelnou pohromou: - Umelecké diela - Stroje, prístroje, zariadenia - Inventár - Drobný HIM	polročne	1,2‰ 0,9984‰ 096‰ 1,3312‰
Pre prípad škôd spôsobené Krádežou: - Stavebné súčasti miestnosti, budovy - Umelecké diela a zbierky - Stroje, prístroje, zariadenia - Inventár - Drobný HIM	polročne	3,64 € 1,5‰ 1,04‰ 1,0‰ 2,184‰
Poistenie strojov a elektroniky – technické riziká – grantový projekt Mirri	polročne	424,31

b) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku
poistná zmluva / Generali Poisťovňa,a.s.Bratislava /

Fiat Ducato : Záonné havarijné poistenie Poistenie pre prípad škody	Ročne-poistné od 27.9.2022 do 26.9.2023 (od 27.9.2023 do 26.9.2024)	607,86 € 161,73 €
--	--	----------------------

c) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky**

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma Hlavná činnosť	Suma Podnikateľská činnosť	Suma spolu
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	20.679,00	0	20.679,00
Pozemky	-	-	-
Budovy, stavby	-	-	-
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	348.498,00	3.589,44	352.087,44
Dopravné prostriedky	31.315,00	-	31.315,00
Umelecké diela	5.681,90	-	5.681,90
Drobný dlhodobý majetok	82.100,40	-	82.100,40
Spolu:	488.274,30	3.589,44	491.863,74

d) **opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo**

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky/ zapožičaný od zriaďovateľa na základe zmluvy celkom:	140.918,28
Z toho: Stroje, prístroje, zariadenia (samostatné hnutelné veci a súbory)	18.346,07
Dopravné prostriedky	63.882,62
Umelecké diela	15.010,29
Drobný hmotný majetok	21.166,30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	20.913,00
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	1.180,00

Mestské divadlo
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Drobné krátkodobé predmety - OTE	420,00
----------------------------------	--------

B Obežný majetok

1. Zásoby

2. Pohľadávky – tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4 - Na účte 378102 (378-15.2.1.) bola dňa 31.7.2018 BV/3410 uhradená zábezpeka vo výške 200 € na základe zmluvy č.009/TPO/A/2018 poskytnutí služieb uzatvorená v zmysle §268 ods.2 zák. č. 513/1191 Zb. Obchodného zákonníka s prevádzkovateľom SAD Žilina, a. s. a Mesto Žilina v zastúpení Mestské divadlo Žilina. Zábezpeka je určená na likvidáciu vzniknutých záväzkov správcu užívateľa voči prevádzkovateľovi v objekte užívateľa – Dispečing MHD za vodné a stočné od Sevak a. s. Žilina . Uvedená finančná zábezpeka bude vrátená po ukončení platnosti zmluvy za dodržania podmienky vyrovnanie peňažných záväzkov.

Odberatelia (311) – preúčtovaná dlhodobá pohľadávka – splátkový kalendár za prenájom kaviarne na rok 2025 vo výške 203,19 €.

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Iné pohľadávky (378)	059	0	Iné pohľadávky
Odberatelia (311)	061	4.066,20	Odberateľské faktúry
Odberatelia (311)	049	203,19	Odberateľské faktúry-dlhodobé
Ostatné pohľadávky (315)	065	8.832,05	Ostatné pohľadávky-Ticketportal, Slevomat, Tootoot
Pohľadávky voči zamestnancom (335)	070	3.490,74	Pohľadávky voči zamestnancom - Finančný príspevok na stravovanie
Daň z príjmov (341)	072	0	Daň z príjmov
Daň z pridanej hodnoty (343)	074	1.121,70	DPH
Iné pohľadávky (378)	081	1.588,40	Iné pohľadávky, zábezpeka 200€(SAD a.s.Žilina)
Spolu:		19.302,28	

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

c) Textová časť k tabuľke č.3

Účtovná jednotka v roku 2017 vytvorila:

OP OF/99/2017 Umel.agentúra Pinguino Žilina 20% vo výške 122,22 €

Účtovná jednotka v roku 2018 vytvorila:

OP OF/99/2017 Umel.agentúra Pinguino Žilina 80% vo výške 488,88 €, spolu OP vo výške 611,10 €

Účtovná jednotka v roku 2019 vytvorila:

OP vytvorená na OF/99/2019 Prolog,s.r.o.Rosina 50% (Otcovia deťom 15.6.2019 za divadelné predstavenie Holuby) vo výške 1.100,0 €.

Účtovná jednotka v roku 2020 vytvorila:

OP vytvorená na OF/99/2019 Prolog, s.r.o. Rosina 50% (Otcovia deťom 15.6.2019 za divadelné predstavenie Holuby) vo výške 1.100,0 €.

Účtovná jednotka v roku 2021 vytvorila:

OP vytvorená na OF 98/2019 Slovak Acordion (koncert 8.11.2019) 100% vo výške 580,0 €.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP 31.12.2022	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP	Tvorba OP	Suma OP 31.12.2023	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Odberatelia (311)	611,10			611,10	Vytvorená OP =611,10 €OF/099/2017Umel.ag.Pinguino,ZA Súdny spor

Mestské divadlo
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Odberatelia (311)	2.200,00			2.200,00	Vytvorená OP =2.200,00 OF/099/2019 Prologsro Rosina Súdny spor
Odberatelia (311)	580,00			580,00	Vytvorená OP = 580,00 OF/98/2019 Slovak Acordion Súdny spor
Iné pohľadávky (378)	9.529,11	9.529,11		0,00	Pohl'.z býv.PKO prevzatá v roku 1995-Senko Jozef 9.529,11 €
Iné pohľadávky (378)	508,70	508,70		0,00	Pohl'.z býv.PKO prevzatá z býv.PKO Reštaurácia Sunray- Kollarčík Jozef 508,70 €
Spolu:	13.428,91			3.391,10	

Mestské divadlo prevzalo 1.3.1995 delimitáciou od bývalého Parku kultúry a oddychu Žilina (PKO) pohľadávku voči Jozefovi Senkovi, Antona Bielka 485/21 Žilina – Bytčica vo výške 9.529,11 € za prenájom priestorov v Spoločnom pavilóne Hliny VI., ktorá bola vymáhaná exekučnými konaniami. Exekútorský úrad Námestovo, JUDr. Jaroslav Kabáč zaslal oznámenie, že dňa 11.6.2020 došlo k ukončeniu exekučného konania CX 142/2012. Táto pohľadávka vznikla z titulu neuhradeného nájomného a stala sa nevymožiteľná a premlčaná.

Mestské divadlo prevzalo 1.3.1995 delimitáciou od bývalého Parku kultúry a oddychu Žilina (PKO) pohľadávku voči Ing. Jozef Kollarčík, Kysucký Lieskovec 172, za prenájom priestorov SUNRAY Žilina vo výške 508,70 €. JUDr. Barbora Božíková Ághová, súdny exekútor nám zaslala oznámenie o ukončení exekučného konania, ktoré bolo ukončené dňa 11.6.2020. Dňa 23.10.2021 bol výmaz z obchodného registra, dôvod výmazu § 768s odst.2. zákona č. 513/1991 Zb. v znení zákona č. 390/209 Z.z.

Pohľadávky	Suma OP 31.12.2022	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP	Tvorba OP	Suma OP 31.12.2023	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Iné pohľadávky (378)	9.529,11	95.529,11		0,00	Pohl'. z býv.PKO/prevzatá v roku 1995=Senko/9.529,11/ Súdny spor
Iné pohľadávky (378)	508,70	508.70		0,00	Pohl'. z býv.PKO/prevzatá v roku 1995= Reštaurácia Sunray- Kollarčík Jozef=508,70/ Súdny spor

d) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a060 súvahy) tabuľka č.4

Pohľadávky	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti – suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	049	612,00	203,19	
Pohľadávky za nájom – splátkový kalendár		612,00	203,19	Lucia Majerová, nájom divadelnej kaviarne (203,19 €) - Splátkový kalendár rok 2025
Krátkodobé pohľadávky z toho:	060	24.939,60	19.099,09	
Odberatelia 311		6.071,95	4.066,20	Odberateľské faktúry
Ostatné pohľadávky 315		5.534,00	8.832,05	Ost.pohľadávky-Tootot,Ticketportal
Pohľadávky voči zamestnancom 335		2.963,52	3.490,74	Finančný príspevok na stravovanie
Daň z pridanej hodnoty 343		0	1.121,70	DPH nadmerný odpočet 12/2023
Iné pohľadávky 378		10.370,13	1.588,40	Súdne spory, zábezpeka SAD Za, OF za prenájom, zaplatené zálohy z účtu314,NDS palubná jednotka Renault

Mestské divadlo
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

e) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) tabuľka č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pohľadávky, z toho:	19.302,28	25.551,60
so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	19.099,09	24.939,60
so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	203,19	612,00
so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

a) **Finančný majetok** – tabuľka č.14

b) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2023
Pokladnica (211)	086	2.430,72	75.848,44	75.304,84	2.974,32
Bankové účty (221/-261)	088	133.643,89	1.783.062,90	1.641.137,39	275.569,40
Ceniny (213)	087	0,00	26163,43	28511,90	0,00

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2023
Náklady budúcich období spolu z toho: (381)	111	2.156,80	4.177,72	2156,80	4.177,72
Dodávateľské faktúry					
Príjmy budúcich období spolu z toho: (385)	113	0,00	0,00	0,00	0,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - (riadky 124 a 125 súvahy) tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.202	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.203	Opis jednotlivých položiek, zmien, opravy významných chýb minulých rokov
428-Nevysporiadaný VH z minulých rokov riadok 124 súvahy	36.612,14	0	0	1.198,89	37.821,03	HV z minulých rokov
Výsledok hospodárenia (431) riadok 125 súvahy	1.198,89	-3.300,55	0,00	-1.198,89	- 3.300,55	Presuny: preúčtovanie HV za rok 2022- zisk 1.198,89 €

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.7

Rezervy vytvorené na odstupné, odchodné (pri dlhodobej PN, SD)

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2023	Predpokladaný rok použitia
Krátkodobé rezervy ostatné (323)	131	14.588,20	1.315,69	-3.560,95	12.342,94	2024

Účtovná jednotka dotvorila a vytvorila rezervu na vyplatenie odchodného a odstupného do SD, zrušila nevyčerpané odstupné pri dlhodobej PN, pracovný pomer ukončený dohodou a zrušila odchodné do SD.

2. Závazky podľa doby splatnostia) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.

r.144/ Záväzky zo sociálneho fondu (472) = 4.769,65€ /dlhodobé
(HČ – 4.607,44 €, PČ – 162,21 €)b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Závazky	Účet	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Dlhodobé záväzky z toho:				
- záväzky zo sociálneho fondu	472	144	4.324,91	4.769,65
Krátkodobé záväzky z toho:				
- záväzky voči dodávateľom	321	152	7.986,71	40.793,96
- prijaté preddavky	324	154	0,00	0,00
- záväzky – nevyfakturované dodávky	326	156	557,48	0,00
- záväzky iné	379	160	3.465,94	3.642,46
- záväzky voči zamestnancom	331	163	34.914,59	44.691,39
- záväzky voči poisťovniam	336	165	21.617,16	26.692,44
- záväzky voči daňovému úradu	341	166	4.720,94	6.980,14
- záväzky voči daňovému úradu	342	167	4.376,70	4.778,92
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	343	168	3.078,44	0,00
- ostatné dane a poplatky	345	169	144,00	144,00
- Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	372	172	0,00	2.500,00
Spolu:140+151			85.186,87	134.992,96

Závazky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Závazky, z toho:	134.992,96	85.186,87
so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	130.223,31	80.861,96
so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	4.769,65	4.324,91
so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

3. Časové rozlíšeniea) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2023
Výdavky budúcich období spolu z toho: (383)	181	0,00	0,00	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho: (384)	182	9.037,47	175.988,58	16.625,86	168.400,19

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2023
Výnosy budúcich období spolu z toho: (384) nájomné, výnosy-tržby 1/24	182	2.308,30	2.028,00	2.328,30	2.008,00
Výnosy budúcich období spolu z toho: (384)	182	6.729,17	173.960,58	14.297,56	166.392,19
Spolu:	182	9.037,47	175.988,58	16.625,86	168.400,19

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	NC	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
KT od iných: Nadácia Kia Motors – Pásový schodolez	5.000,00	312,51	0,00
KT od iných: nadácia Kia Motors – scéna Idomeneus	2.500,00	416,72	104,18
KT od iných: nadácia Kia Motors – Titulkovacie zariadenia, ledkové	12.000,00	5.999,94	3.999,94
KT MK SR Projekt Mirri 95% - Projektor Optoma ZU 1100	18.069,00	0,00	15.057,50
KT MK SR Projekt Mirri 95% - Led rotačné hlavy 8ks	70.406,40	0,00	65.516,08
KT MK SR Projekt Mirri 95% - Multifunkčný kiosk na dezinfekciu 3 ks	7.488,80	0,00	6.969,57
KT MK SR Projekt Mirri 95% - sedadlá 310ks - sála	77.995,38	0,00	74.744,92

Poznámka: 5.000,00 € - 5.000,00 € (312,48+625+625+625+625+625+624,99+625,02+312,51) = 0,00 €
: 2.500,00 € - 2.395,82 € (208,32+312,48+312,50+312,50+312,52+312,48+312,48+312,54) = 104,18 €
: 12.000,00 € - 8.000,06 € (2000+ 2.000,04+2000,02+2000,0) = 3.999,94 €

Grantový projekt Mirri 95%:

18.069,00 € - 3011,50 € (3.011,50) = 15.057,50 €

70.406,40 € - 4.890,00 € (4.890,32) = 65.516,08 €

7.489,80 € - 520,23 € (520,23) = 6.969,57 €

77.995,38 € - 3.250,46 € (3.250,46) = 74.744,92 €

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Hlavná činnosť 31.12.2023	Podnikateľ. činnosť 31.12.2023	Spolu HČ + PC 31.12.2023	Spolu HČ+PČ 31.12.2022
Spolu: z toho:	1430664,81	1039,21	1431704,02	1299207,93
a) tržby za vlastné výkony a tovar				
601 – Tržby za vlastné výrobky	0,00	0,00	0,00	0,00
602 - Tržby z predaja služieb	229876,41	0,00	229876,41	168066,38
604 – Tržby za tovar	0,00	1039,21	1039,21	522,24
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob				
c) aktívacia				
621 – Aktivácia materiálu	0,00	0,00	0,00	0,00
624 - Aktivácia DHM	0,00	0,00	0,00	0,00
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov				
632 - Daňové výnosy samosprávy	0,00	0,00	0,00	0,00
633 - Výnosy z poplatkov	0,00	0,00	0,00	0,00
e) finančné výnosy				
661 - Tržby z predaja CP	0,00	0,00	0,00	0,00
662 - Úroky	6,39	0,00	6,39	0,00
668 - Ostatné finančné výnosy	0,00	0,00	0,00	0,00
f) mimoriadne výnosy				
672 - Náhrady škôd	0,00	0,00	0,00	0,00
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC				
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1010641,20	0,00	1010641,20	1010389,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	32043,56	0,00	32043,56	30421,21
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na	56529,98	0,00	56529,98	16574,41

Mestské divadlo

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	11672,51	0,00	11672,51	0,00
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ -	0,00	0,00	0,00	0,00
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	0,00	0,00	0,00	0,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1,00	0,00	1,00	6600,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2625,05	0,00	2625,05	2937,52
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	0,00	0,00	0,00	0,00
h) ostatné výnosy				
641 – Tržby z predaja DHM a DNM	175,00	0,00	175,00	0,00
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	97,30	0,00	97,30	0,00
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00	0,00	0,00
648 - Ostatné výnosy	73397,65	0,00	73397,65	60946,17
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia				
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti -	3560,95	0,00	35690,95	2751,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti -	10037,81	0,00	10037,81	0,00

Celková výška výnosov (HČ + PČ) k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 1 431.704,02 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vo výške 1 299.207,93 €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 1010.641,20 €
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 32.043,56 €
- výnosy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov VS vo výške 56.529,98 €
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR a od iných subjektov VS vo výške 11.672,51 €
- výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo VS vo výške 1,00 €
- výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo VS vo výške 2.625,05 €
- tržby z predaja služieb HČ vo výške 229.876,41 €
- tržby za tovar PČ vo výške 1.039,21 €
- ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti vo výške 87.275,10 €

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Hlavná činnosť 31.12.2023	Podnikateľ. Činnosť 31.12.2023	Spolu HČ + PČ 31.12.2023	Spolu HČ + PČ 31.12.2022
Náklady spolu: z toho:	1434392,73	611,84	1435004,57	1298009,04
a) spotrebované nákupy				
501 - Spotreba materiálu	97019,20	169,23	97188,43	59515,60
502 - Spotreba energie, z toho:	83180,64	0,00	83180,64	93850,93
- elektrická energia	23125,52	0,00	23125,52	22276,25
- plyn	59464,15	0,00	59464,15	7761,37
- voda	590,97	0,00	590,97	813,31
504 – Predaný tovar	0,00	206,17	206,17	145,20
b) služby				
511 - Opravy a udržiavanie	12173,66	0,00	12173,66	14685,19

Mestské divadlo
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

512 - Cestovné	1636,88	0,00	1636,88	932,44
513 - Náklady na reprezentáciu	3193,57	0,00	3193,57	2993,45
518 - Ostatné služby	232645,30	0,00	232645,30	202491,01
c) osobné náklady				
521 - Mzdové náklady	656338,32	0,00	656338,32	617528,40
524 - Zákonne sociálne náklady	221959,28	0,00	221959,28	208035,00
527 - Zákonne sociálne náklady	36217,16	0,00	36217,16	31020,35
d) dane a poplatky				
531 - Daň z motorových vozidiel	144,00	0,00	144,00	144,00
532 - Daň z nehnuteľností	0,00	0,00	0,00	0,00
538 - Ostatné dane a poplatky	2980,65	0,00	2980,65	2056,33
e) odpisy, rezervy a opravné položky				
551 - Odpisy DNM a DHM	46380,06	0,00	46380,06	33430,10
- odpisy z vlastných zdrojov		0,00		30421,21
- odpisy z cudzích zdrojov		0,00		3008,89
553 - Tvorba ostatných rezerv	1315,69	0,00	1315,69	3269,60
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0,00	0,00	0,00	0,00
- k daňovým pohľadávkam				
- k nedaňovým pohľadávkam				
f) finančné náklady				
561 - Predané CP a podiely	0,00	0,00	0,00	0,00
562 - Úroky	0,00	0,00	0,00	0,00
563 - Kurzové straty	0,00	0,00	0,00	0,00
568 - Ostatné finančné náklady	369,36	122,80	492,16	347,17
g) mimoriadne náklady				
572 - Škody	0,00	0,00	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov				
i) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť				
541 - ZC predaného DNM a DHM	0,00	0,00	0,00	0,00
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00	0,00	3,10
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	97,30	0,00	97,30	118,20
546 - Odpis pohľadávky	10037,81	0,00	10037,81	0,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	21034,13	0,03	21034,16	22695,03
549 - Manká a škody	0,00	0,00	0,00	0,00
j) dane z príjmov				
591 - Splatná daň z príjmov	7669,72	113,61	7783,33	4692,10

Celková výška nákladov (HČ + PČ) k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 1 435.004,57 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vo výške 1 298.009,04 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 656.338,32 €
- sociálne náklady vo výške 221.959,28 €
- zákonné sociálne náklady vo výške 36.217,16 €
- spotreba materiálu vo výške 97.019,20 € a PČ vo výške 169,23 €
- energie (elektrika, plyn, voda) vo výške 83.180,64 €
- služby vo výške 232.645,30 €
- odpisy (BT, zo ŠR, od iných mimo VS, vl. zdroje) vo výške 46.380,06 €
- ostatné náklady vo výške 52.983,05 € a PČ vo výške 122,83 €
- náklady za tovar PČ vo výške 206,17 €
- splatná daň z príjmov vo výške 7.669,72 a PČ vo výške 113,61 €

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie HČ 31.12.2023	Bežné účtovné obdobie PČ 31.12.2023	Bežné účtovné obdobie HČ+PČ 31.12.2023	Bezprostredne predch. účt.obdobie 31.12.2022
a	b	c			1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	229876,41	0,00	229876,41	168066,38
604	Tržby za tovar	03	0,00	1039,21	1039,21	522,24
504	Predaný tovar	04	0,00	206,17	206,17	145,20
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	229876,41	833,04	230709,45	168443,42
501	Spotreba materiálu	06	97019,20	169,23	97019,20	59394,20
502	Spotreba energie	07	83180,64	0,00	83180,64	93850,93
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	12173,66	0,00	12173,66	14685,19
512	Cestovné	10	1636,88	0,00	1636,88	932,44
513	Náklady na reprezentáciu	11	3193,57	0,00	3193,57	2993,45
518	Ostatné služby	12	232645,30	0,00	232645,30	202491,01
521	Mzdové náklady	13	656338,32	0,00	656338,32	617528,40
524	Zákonné sociálne poistenie	14	221959,28	0,00	221959,28	208035,00
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0,00	0,00	0,00	0,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	36217,16	0,00	36217,16	31020,35
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	144,00	0,00	144,00	144,00
532	Daň z nehnuteľností	19	0,00	0,00	0,00	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	20	2980,65	0,00	2980,65	2056,33
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	46380,06	0,00	46380,06	33430,10
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	1394868,72	169,23	1393868,72	1266561,40

Textová časť :

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

☐ x áno ☐ nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	140.918,28	771100,771101;779100,779101
Drobný hmotný majetok	503.613,13	771300,771301,771302,771303,771901/ 779300,779/301,779302,779303,779901
Majetok v OTE	45.970,81	771200,771201,771202,771203,771900/ 779200,779/201,779202,779203,779900

Čl. VII.

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 13.12.2022 uznesením č.11/2022

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 21.02.2023, RO č.2, uznesením č.43/2023
- druhá zmena schválená dňa 25.04.2023, RO č.3, uznesením č.115/2023
- tretia zmena schválená dňa 27.06.2023, RO č.5, uznesením č.186/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 07.2023, RO č.6, uznesením č.57/2019
- piata zmena schválená dňa 26.09.2023, RO č.7, uznesením č.309/2023
- šiesta zmena schválená dňa 12.12.2023, RO č.8, uznesením č.373/2023
-
-

Čl. VIII.

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností: Po 31.1.2024 pokračuje vojna na Ukrajine (začala vo februári 2022), jej vplyv na činnosť Divadla sa prejavil zo zvyšovaním energií – plyn, električka, zvýšený náklad cien tovarov a služieb.