

Poznámky k 31. 12. 2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Bábkové divadlo v Košiciach
Sídlo účtovnej jednotky	Tajovského 4, 040 01 Košice
IČO	31297811
Dátum zriadenia	17. júna 1959
Spôsob zriadenia	Divadlo bolo zriadené na základe uznesenia rady Krajského národného výboru č. 867-17/6-1959 zo dňa 17.6.1959. Od roku 1992 bola organizácia v zriaďovateľskej pôsobnosti Ministerstva kultúry SR. V súlade so zákonom č. 222/1996 Z. z. bol od roku 1999 zriaďovateľom Krajský úrad v Košiciach. V zmysle zákona č. 416/2001 Z. z. sa s účinnosťou od 1. 4. 2002 stal zriaďovateľom Košický samosprávny kraj, ktorý vydal poslednú zriaďovaciu listinu č. j. 2002/00288-7 – preambula č. 1791/2009-RU18/6382 a násl. Dodatok č. 1 zo dňa 16.09.2019.
Názov zriaďovateľa	Košický samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie Maratónu mieru 1, 042 66 Košice
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Divadlo je kultúrnou a umeleckou ustanovitzňou, ktorá tvorí a verejne predvádza divadelné predstavenia pre deti predškolského a školského veku v regióne Košického kraja, ale i mimo neho s dôrazom na všetky formy a žánre klasického, moderného bábkového divadla a alternatívneho umenia. Ďalej sprostredkováva kultúrno-spoločenské podujatia
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	MVDr. Zuzana Szabová poverená riadením Bábkového divadla v Košiciach do 31. 07. 2023
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Lenka Papugová, PhD. menovaná za riaditeľku Bábkového divadla v Košiciach od 01. 08. 2023
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	31
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa	32

zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	
- počet vedúcich zamestnancov	5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	-
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	-
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	-
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	-

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

áno

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

nie

3. 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

4. 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 odo dňa jeho zaradenia do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

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, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétného majetku podľa špecifických podmienok používania. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,66
2	12	8,33
6	40	2,5
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 0 Eur do 2.400,– €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od 0 Eur do 1.700,– €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu a sleduje sa na podsúvahovom účte.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | |
|-------------------------------------|------------|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | nie |
| - nedokončeným investíciám | nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | nie |
| - zásobám | nie |
| - pohľadávkam | nie |

Účtovná jednotka vykazuje v predchádzajúcich rokoch tvorbu opravných položiek k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, podľa ustanovenia § 20 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z. n. p.. V roku 2022 nedošlo k zvýšeniu tejto tvorby, nakoľko už zodpovedá 100 % dlhu.

6. 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 cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

Kapitálový transfer

- prijatý 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).
- prijatý 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).

7. 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) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1: účtovná jednotka nemá obsahovú náplň, v roku 2023 nedošlo k navýšeniu stavu majetku.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Poistenie zabezpečuje vlastník majetku – zriaďovateľ účtovnej jednotky.

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0
Budovy, stavby	0
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0
Dopravné prostriedky	0
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	2 734 097,25

B Obežný majetok

1. Zásoby – účtovná jednotka nevykazuje tvorbu opravnej položky k zásobám.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia – účet 311	061	22 510,20	Pohľadávky za prenájom, predstavenie, úroky z omeškania
Ostatné pohľadávky – účet 315	065	10 479,46	Depozit za mýtnu jednotku, preplatok za plyn 2023, online predaj vstupeniek
Pohľadávky voči zamestnancom – účet 335	070	111,55	Zostatok PHL – zúčtované na zamestnanca,
Iné pohľadávky – účet 378	081	187 446,67	Predpis voči MK SR za ukončený projekt IROP

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

Textová časť k tabuľke č.3: posledná tvorba opravnej položky k neuhradeným pohľadávkam spoločnosti Bonus za roky 2014 a 2015 bola realizovaná do výšky 100% v roku 2018.

V roku 2023 nebola tvorba opravných položiek.

c) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4: účtovná jednotka eviduje neuhradené pohľadávky v celkovej výške 220 547,88 €, ktoré pozostávajú z neuhradených pohľadávok za nájomné roky 2014, 2015 a 2021, úrokov z omeškania, konečného zostatku pohonných hmôt v služobnom motorovom vozidle, depozitu za palubnú mýtnu jednotku, preplatku za dodávku plynu 2023, tržby zo vstupného cez online predaj, predpis z ukončeného projektu IROP.

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

Textová časť k tabuľke č.4: v pohľadávkach so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka sú zahrnuté pohľadávky z účtu 311 – neuhradené pohľadávky za nájom a energetické médiá za rok 2023, vyčíslené úroky z omeškania za oneskorené úhrady pohľadávok, za odohrané predstavenia v celkovej výške 13 469,32 €, ďalej je tu z účtu 315 – poplatok vo výške 50,00 € za mýtnu jednotku, preplatok za spotrebu plynu vo výške 9 234,46 € a vstupné z online predaja vstupeniek vo výške 1 195,00 € a z účtu 335 je tu premietnutý zostatok pohonných hmôt v motorovom vozidle divadla vo výške 111,55 €. Pohľadávky po lehote splatnosti vo výške pozostávajú z neuhradeného nájomného za október - december 2014, január – máj 2015 od spoločnosti BONUS vo výške 3 058,08 € a 5 982,80 € nájom Cohen.

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023
Ceniny – poštové známky	14,40
Bankový účet vlastnej činnosti	85 763,03
Bankový účet darov – grantov – grant FPU	7 000,00
Bankový účet sociálneho fondu	971,93

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31. 12. 2023	Zostatok k 31. 12. 2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	308,45	352,40
381 – prenos mýta do roku 2024	50,00	44,30
381 – prenos platných diaľničných známok aj v roku 2024	57,04	55,47
381 – webová doména do 11/2024	15,00	13,07
381 – predplatené parkovné mikrobús 1/2024	55,48	54,48
381 – predplatené parkovné clio 1/2024	55,48	54,48
381 – prístup k portálu verejnej správy do 5/2024	75,45	75,45
381 – predplatené tantiemy inscenácie Tri noci do 8/23	0	55,15

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov	ZC majetku obstaraného z vlastných prostriedkov z minulých období –legislatívna požiadavka 2008 - 1.945,15 €
	Preúčtovanie v r. 2008 - KZ bývalého fondu reprodukcie – legislatívna požiadavka – 206.052,31 €
	Preúčtovanie v r. 2008 – Strata z minulých období z účtu 932 – legislatívna požiadavka – 92.999,97
	Doúčtovanie v roku 2008 tvorby rezervy na nevyčerpané dovolenky a poistné za rok 2007 – legislatívna požiadavka 3.146,65 €
	Doúčtovanie v roku 2008 PS opravnej položky k pohľadávkam za rok 2007 – 1,41 €
	Zúčtovanie straty za rok 2007 v roku 2008 – 81.555,64
	Zúčtovanie straty za rok 2008 v roku 2009 – 13.857,27
	Zúčtovanie straty za rok 2009 v roku 2010 – 13.888,43
	Zúčtovanie zisku za rok 2010 v roku 2011 + 7.840,96
	Zúčtovanie straty za rok 2011 v roku 2012 – 13.794,58
	Zúčtovanie zrušenia OP k pohľadávke 311 za rok 2011 + 670,25
	Zúčtovanie straty za rok 2012 v roku 2013 – 4.293,64
	Zúčtovanie opravy k nákladovej položke za mobilný operátor z novembra 2012 - 242,74
	Zúčtovanie straty za rok 2013 v roku 2014 – 6.818,81
	Zúčtovanie opravy odpisov za rok 2013 – strana MD a D vo výške 6.957,- € – neovplyvnilo výšku HV 2013
	Zúčtovanie zostatku rezervy na dovolenky za rok 2013 - 15,42 - zmena metodiky
	Zúčtovanie vysporiadania straty z minulých rokov - 14.075,05 zo zisku za rok 2014
	Zúčtovanie straty za rok 2016 vo výške 54.973,92 € a vykrytie straty vo výške 22.672,00 €
	Zúčtovanie finančného krytia projektu CB z roku 2017 vo výške 28.970,30 €

	a zúčtovanie krytia straty z roku 2016 vo výške 3.331,62 €.
	Preúčtovanie zisku za roky 2017, 2018, 2019 z účtu 421 vo výške 51 376,47 €
	Zúčtovanie straty za rok 2020 vo výške 31 466,05
	Zúčtovanie straty za rok 2021 vo výške 42 572,03
	Preúčtovanie zisku z roku 2022 z účtu 431 vo výške 56 604,03
431 – Hospodársky výsledok	Zisk za rok 2023 – 29 181,16 €

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na odchodné po dovŕšení dôchodkového veku vo výške 6 830,30 €	2024 - 2029
Rezerva na životné jubilea vo výške 2 276,00 €	2024
Rezerva na nevymenované dodávky vo výške 424,78 € - vodné + stočné za 8-12/2023;	2024

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8: účtovná jednotka eviduje neuhradené záväzky v celkovej výške 239 799,60 € evidovaných na účtoch 321, 325, 331, 342, 336, 379, 472. Ide predovšetkým o záväzky voči zamestnancom a poisťovniam (výplata za 12/2023), ďalej ide o neuhradené faktúry za elektrinu, telefóny, výkon funkcie BOZP, licenčné odmeny za rok 2023, záväzok voči zriaďovateľovi za poskytnuté predfinancovanie na projekt IROP vo výške 187 446,67 €.

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8: podľa zostatkovej doby splatnosti eviduje účtovná jednotka záväzky v lehote splatnosti do jedného roka vo výške 239 702,68 €, ktoré sa skladajú z miezd a odvodov zamestnancov za mesiac december 2023, telefóny, elektrinu, plyn, licenčné odmeny, odmeny autorom, výkon funkcie BOZP, záväzok voči zriaďovateľovi za poskytnuté predfinancovanie na projekt IROP vo výške 187 446,67 €. So zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov je to zostatok nevyčerpaného účtu sociálneho fondu vo výške 1 304,87 €. Záväzok po lehote splatnosti eviduje účtovná jednotka voči spoločnosti Bonus z vyúčtovania spotreby energie za rok 2014 vo výške 96,92 €, ktorá však neuhradila pohľadávku divadlu za prenájom a služby kancelárskych priestorov.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31. 12. 2023 v €	Hodnota záväzku k 31. 12. 2022 v €	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu - 472	1 304,87	1 210,08	KZ účtu sociálneho fondu
Dodávateľia - 321	1 867,56	2 012,21	Neuhradené záväzky za energiu, telefóny, Lite, výkon BOZP za 12/2023
Ostatné záväzky - 325	96,92	96,92	Preplatok za elektrinu, vodu – nájomcovia,
Iné záväzky - 379	187 933,30	442,43	licenčné odmeny autorom za 12/2023; zrážky zamestnancovi, záväzok voči zriaďovateľovi za predfinancovanie projektu
Zamestnanci - 331	28 243,65	22 647,28	Výplaty 12/2023
Zúčtovanie s orgánmi SZ a ZP - 336	18 017,17	15 646,66	Odvody z výplat 12/2023
Ostatné priame dane - 342	3 497,72	3 296,88	Daň z výplaty a dohôd 12/2023

4. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	188 304,11	4 334,38
384 - výnosy BO – KT - IROP	184 839,17	0
384 – výnosy KT mimo VS - majetok	1 191,00	2 498,00
384 – výnosy BT zo ŠR – publikácia	94,10	420,38
384 – výnosy BT zo ŠR - CB – zborník na sklade	176,98	212,40
384 – výnosy BT z NFM - zborník na sklade	1 002,86	1 203,60

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31. 12. 2023	Suma k 31. 12. 2022
a) tržby za vlastné výkony a tovar	99 567,94	90 051,80
602 - Tržby z predaja služieb – vstupné, doprava detí	91 552,38	83 741,24
- prenájom priestorov	8 015,56	6 310,56
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0
c) aktivácia	0	0
624 - Aktivácia DHM	0	0
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0	0
632 - Daňové výnosy samosprávy	0	0
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
633 - Výnosy z poplatkov	0	0
- správne poplatky		
- KO a DSO		
e) finančné výnosy	0	0
661 - Tržby z predaja CP	0	0
- predaj akcií		
662 - Úroky	321,29	0
668 - Ostatné finančné výnosy	0	0
-		
f) mimoriadne výnosy	0	0
672 - Náhrady škôd	0	0
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	808 350,42	799 150,86
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	687 538,10	665 999,69
- bežný transfer na školský klub	0	0
- bežný transfer na školskú jedáleň	0	0
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	56 429,93	58 521,10
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	22 934,09	18 845,95
- bežný transfer na		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	9 669,00	3 833,90
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	28 779,30	50 950,22
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	0	0
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	3 000,00	1 000,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0	0
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo		

verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO	0	0
h) ostatné výnosy	1 035,18	1 497,21
642 – Tržby z predaja materiálu	0	0
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	903,06	361,97
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
648 - Ostatné výnosy -	132,12	1 135,24
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	3 927,75	1 301,45
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	3 927,75	1 301,45
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 913 202,58 €, čo predstavuje oproti roku 2022 nárast o výšku 21 201,26 €.

Divadlo počas roka fungovalo bez akýchkoľvek obmedzení vlastnej činnosti – divadelné predstavenia pre deti predškolského a školského veku, čo sa odzrkadlilo aj vo výnosovej časti hospodárenia.

Najväčší podiel vo výnosoch tvorili:

- tržby za predstavenia a zvozy 83 741,24 € - mierny nárast oproti roku 2022 o 9,32 % ,
- príjem za prenájom priestorov 8 015,56 €,
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 687 538,10 € (účet 691),
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa – zúčtované odpisy vo výške 56 429,83 € (účet 692),
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 22 934,09 € (účet 693),
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške 9 669,00 € (účet 694),
- výnosy z bežných transferov od ES – dobiehajúci projekt Erasmus+ vo výške 28 779,30 € (účet 695),

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31. 12. 2023	Suma k 31. 12. 2022
a) spotrebované nákupy	85 565,90	79 673,41
501 - Spotreba materiálu	45 076,40	36 261,77
502 - Spotreba energie	40 489,50	43 411,64
- elektrická energia	7 342,16	5 689,06
- voda	1 120,90	452,63
- plyn	32 026,44	37 269,95
b) služby	147 166,34	116 241,74
511 - Opravy a udržiavanie	11 992,18	2 555,40
512 - Cestovné	910,67	3 278,98
513 - Náklady na reprezentáciu	990,03	1 227,42
518 - Ostatné služby	133 273,46	109 179,94
c) osobné náklady	572 876,46	565 374,57
521 - Mzdové náklady	399 667,76	398 736,52
524 - Zákonné sociálne náklady	137 715,33	137 742,60
525 – Ostatné sociálne poistenie	4 723,14	4 231,97
527 - Zákonné sociálne náklady	30 770,23	24 663,48
d) dane a poplatky	3 863,87	4 060,30
532 - Daň z nehnuteľností	2 769,21	2 769,21
538 - Ostatné dane a poplatky	1 094,66	1 291,09
e) odpisy, rezervy a opravné položky	70 157,61	66 261,15
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy zo zdrojov zriaďovateľa	56 429,93	58 521,10
- odpisy z vlastných zdrojov	457,00	457,00
- odpisy z cudzích zdrojov	307,00	307,00
- odpisy zo ŠR	0,00	524,89
- odpisy z NFM	0,00	3 002,01
- odpisy EÚ - IROP	9 362,00	0
553 - Tvorba ostatných rezerv	3 601,68	3 449,15

558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0	0
557 - k daňovým pohľadávkam	0	0
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	228,96	279,43
561 - Predané CP a podiely	0	0
562 - Úroky	0	0
568 - Ostatné finančné náklady	219,02	215,49
g) mimoriadne náklady	0	0
572 - Škody	0	0
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	0	0
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	0	0
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0	0
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	0	0
587 - Náklady na ostatné transfery	0	0
588 - Náklady z odvodu príjmov	0	0
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0	0
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady	4 066,33	3 252,78
541 - ZC predaného DNM a DHM	0	0
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	48,40	0
546 - Odpis pohľadávky	0	0
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	4 017,93	3 252,78
549 - Manká a škody	0	0
-		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	0	0
Daň z príjmu – prenájom prenájom	95,95	253,91

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 883 925,47 €. Účtovná jednotka dobiehal projekt Erasmus+, zároveň v rámci projektov MIRI získala grant na realizáciu čiastočnej modernizácie divadelných sál, úspešne realizovala 3 nové inscenácie a zároveň začala výrobu ďalších dvoch.

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31. 12. 2022	Suma k 31. 12. 2022
a	b	c	1	1
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0	0
602	Tržby z predaja služieb	02	99 567,94	90 051,80
604	Tržby za tovar	03	0	0
504	Predaný tovar	04	0	0
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	99 567,94	90 051,80
501	Spotreba materiálu	06	85 565,90	36 261,77
502	Spotreba energie	07	45 076,40	43 411,64
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0	0
511	Oprava a udržiavanie	09	11 992,18	2 555,40
512	Cestovné	10	910,67	3 278,98
513	Náklady na reprezentáciu	11	990,03	1 227,42
518	Ostatné služby	12	133 273,46	109 179,94
521	Mzdové náklady	13	399 667,76	398 736,52
524	Zákonné sociálne poistenie	14	137 715,33	137 742,60
525	Ostatné sociálne poistenie	15	4 723,14	4 231,97
527	Zákonné sociálne náklady	16	30 770,23	24 663,48

528	Ostatné sociálne náklady	17	0	0
531	Daň z motorových vozidiel	18	0	0
532	Daň z nehnuteľností	19	2 769,21	2 769,21
538	Ostatné dane a poplatky	20	1 094,66	1 291,09
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	66 555,93	62 812,00
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	921 104,90	828 162,02

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

áno

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	189 887,07	751

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

c) zoznam **nehnutel'nych kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11: účtovná jednotka má v správe dve nehnuteľné kultúrne pamiatky a to na ulici Tajovského 4 a Alžbetinej č. 38 v Košiciach, v ktorých prevádzkuje hlavnú činnosť a to divadelné predstavenia hlavne pre deti a mládež.

d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva	Nie	
Iné pasíva	Nie	

Čl. IX

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 účtovnej jednotky bol schválený Zastupiteľstvom Košického samosprávneho kraja dňa 19. 12. 2022 uznesením č. 34/2022 vo výške **618 282,00 €** v programe 0040100 a ekonomickej klasifikácii bežných výdavkov na prevádzku a vo výške **38 800,00 €** v programe 0040200 bežných výdavkov na činnosť a následne oznámený účtovnej jednotke listom číslo 08518/2022/OF-57108 zo dňa 27. 12. 2022.

Zmeny rozpočtu dané zriaďovateľom:

prvá zmena oznámená listom číslo 02739/2023/OF-08858 zo dňa 24. 02. 2023 – rozpočtové opatrenie č. B1 – úprava v programe 0040100 – bežné výdavky na prevádzku v súlade so zákonom NR SR č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy na pokrytie bežných výdavkov

na vyplatenie odchodného pri odchode do dôchodku a mimoriadnej odmeny v položkách skupiny 610, 620, 642 zo zdrojov zriaďovateľa 41-001 vo výške **2 524,00 €**;

druhá zmena oznámená listom číslo 2023/OF zo dňa 22. 03. 2023 - rozpočtové opatrenie č. B2 - úprava v programe 0040300 – bežné výdavky na projekt „Modernizácia divadelných sál“ v rámci projektu IROP vo výške **122,00 Eur**;

tretia zmena oznámená listom číslo 2023/OF zo dňa 22. 03. 2023 - rozpočtové opatrenie č. K1 a K2 - úprava v programe 0040300 – kapitálové výdavky na projekt „Modernizácia divadelných sál“ v rámci projektu IROP vo výške **10 360,00 Eur**;

štvrtá zmena oznámená listom zo dňa 04. 04. 2023 – rozpočtové opatrenie č. B3 – úprava v programe 0040800 – bežné výdavky na činnosť určené na realizáciu festivalu Virvar – Dni bábkového divadla a hier pre rodiny vo výške **8 000,00 Eur**;

piata zmena oznámená listom číslo 02739/2023/OF-19891 zo dňa 16. 05. 2023 – rozpočtové opatrenie č. B4 – úprava v programe 0040200 – bežné výdavky určené na spolufinancovanie schválených projektov z Fondu na podporu umenia vo výške **8 544,00 Eur**;

šiesta zmena oznámená listom číslo 0462/13/2023 zo dňa 10. 10. 2023 – rozpočtové opatrenie č. B5 – úprava v programe 0040100 – bežné výdavky na prevádzku určené na opravu a údržbu a iné nevyhnuté výdavky vo výške **9 940,00 Eur**;

siedma zmena oznámená listom číslo 02922/2023/OF-0916 zo dňa 07. 11. 2023 - rozpočtové opatrenie č. K3 - úprava v programe 0040300 – kapitálové výdavky na projekt „Modernizácia divadelných sál“ v rámci projektu IROP vo výške **187 446,67 Eur** zriaďovateľom poskytnuté predfinancovanie na projekt a vo výške **8 150,00 Eur** na pokrytie neočakávaných výdavkov súvisiacich s projektom;

ôsma zmena oznámená listom číslo 0179/2023-1082 zo dňa 13. 11. 2023 – rozpočtové opatrenie č. B6 – úprava v programe 0040100 – bežné výdavky na prevádzku určené na nákup počítačovej techniky pre registratúru a iné nevyhnuté výdavky vo výške **1 827,00 Eur**;

deviata zmena oznámená listom číslo 0179/13/2023-1416 zo dňa 01. 12. 2023 – rozpočtové opatrenie č. B7 – úprava v programe 0040100 – bežné výdavky na prevádzku určené na dofinancovanie odmien a odvodov z nich a iné nevyhnuté výdavky vo výške **411,00 Eur**;

Čl. X

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

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