

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky:

a) Názov účtovnej jednotky: Štátne divadlo Košice do 30.4.2023, od 1.5.2023 Národné divadlo Košice
Sídlo účtovnej jednotky: Hlavná 58, 042 77 Košice
Dátum zriadenia: 3.7.1945
Spôsob zriadenia: štátna príspevková organizácia
Názov zriaďovateľa, konsolidujúcej účtovnej jednotky: Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky
Sídlo zriaďovateľa, konsolidujúcej účtovnej jednotky: Námestie SNP 33, 813 31 Bratislava
IČO: 31299512
DIČ: 2021469758
IČ DPH: SK2021469758

b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Zákon o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov.

c) Národné divadlo Košice (do 30.4.2023 Štátne divadlo Košice) je súčasťou konsolidovaného celku.

2. Opis činnosti účtovnej jednotky:

Národné divadlo Košice (ďalej aj ako „NDKE“) vykonávalo svoju činnosť v roku 2023 v zmysle zriaďovacej listiny Ministerstva kultúry Slovenskej republiky MK -6556/2021-110/18558 platnej do 30. 4. 2023 a v zmysle zriaďovacej listiny Ministerstva kultúry Slovenskej republiky MK-3905/2023-110/7836 platnej od 1. 5. 2023. NDKE je profesionálna kultúrna a umelecká inštitúcia s celoslovenskou pôsobnosťou, ktorej predmetom činnosti je naštudovanie diel pôvodnej slovenskej a svetovej dramatickej, hudobno-dramatickej, hudobnej a tanečnej tvorby a ich sprístupňovanie verejnosti s cieľom rozvíjať národnú divadelnú kultúru v Slovenskej republike a dôstojne reprezentovať slovenské divadelné umenie v zahraničí. Pri reprezentácii v zahraničí sa používa názov: National Theatre Košice.

V rámci svojho predmetu činnosti plní najmä tieto úlohy, ktoré môže realizovať aj online formou:

- umelecky pripravuje a verejne predvádza dramatické, hudobno-dramatické, hudobné a tanečné diela prostredníctvom svojich umeleckých zložiek a interných zamestnancov, a to aj v spolupráci s hosťujúcimi domácimi a zahraničnými umelcami a inštitúciami,
- sprístupňuje národnú divadelnú kultúru na vlastnej scéne a hosťovaním na scénach v Slovenskej republike a v zahraničí,
- pripravuje a sprístupňuje aj dramatické, hudobno-dramatické, tanečné a hudobné diela a vzdelávaciu činnosť zameranú na výchovu mladého diváka,
- vyrába scénické dekorácie, kostýmy a rekvizity potrebné na zabezpečenie predmetu činnosti,
- vydáva, rozširuje a sprístupňuje periodické a neperiodické publikácie, propagačné materiály, nosiče zvukových a audiovizuálnych záznamov vlastných predstavení v rámci propagácie svojej činnosti,
- zabezpečuje predaj, predpredaj a distribúciu vstupeniek,
- poskytuje informačné služby verejnosti,
- zabezpečuje starostlivosť o hudobné nástroje vrátane ich obnovy,
- buduje archív notového, textového, zvukového, audiovizuálneho a vizuálneho/fotografického materiálu,
- zabezpečuje správu nehnuteľných a hniteľných vecí, vrátane finančných prostriedkov, ako aj pohľadávok a iných majetkových práv súvisiacich s činnosťou Národného divadla Košice,

- úzko spolupracuje so štátnymi divadlami, štátnymi hudobnými inštitúciami a informačno-dokumentačnými centrami,
- spolupracuje s inými verejnými inštitúciami v oblasti svojho predmetu činnosti,
- vyvíja ďalšie kultúrne a kultúrno-spoločenské aktivity v oblasti svojej pôsobnosti.

Súčasťou plnenia predmetu činnosti Národného divadla Košice môžu byť aktivity zamerané na jeho rozvoj a skvalitnenie, ktoré sa môžu realizovať aj online formou, a to najmä:

- sprostredkovateľská, konzultačná, odborná a propagačná činnosť v oblasti divadelnej kultúry,
- organizovanie alebo spoluorganizovanie festivalov, súťaží, kurzov a výstav,
- predaj, predpredaj a distribúcia nosičov a ostatných produktov súvisiacich s činnosťou Národného divadla Košice,
- nakladanie s licenciami súvisiacimi s činnosťou Národného divadla Košice,
- umožnenie využívania notového, zvukového, audiovizuálneho a vizuálneho a fotografického archívu tretím osobám v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi,
- reklamná činnosť,
- prenájom nehnuteľností alebo ich častí, prípadne iného majetku, ktorý má vo svojej správe, užívaní alebo v nájme a dočasne ho nevyužíva,
- nájom a výpožička, prípadne aj predaj nepotrebných divadelných výprav, kostýmov, predmetov, rekvizít, hudobných materiálov, hudobných nástrojov a notového materiálu,
- účelné a hospodárne nakladanie s prebytočným majetkom štátu podľa zákona č. 278/1993 Z. z. o správe majetku štátu v znení neskorších predpisov,
- prevádzkovanie a prenájom bufetových priestorov a stravovacích zariadení v správe alebo v nájme Národného divadla Košice v súlade so všeobecne záväznými predpismi,
- prevádzkovanie bytov a ubytovacích zariadení v správe, užívaní alebo v nájme Národného divadla Košice, ktoré využíva len na plnenie úloh v rámci predmetu svojej činnosti alebo v súvislosti s ním, čiže poskytovanie prechodného ubytovania vlastným zamestnancom, ako aj hosťujúcim umelcom a hosťom z iných kultúrnych inštitúcií,
- realizácia a komplexná implementácia projektov z európskych štrukturálnych a investičných fondov, kohézneho fondu a iných finančných nástrojov, vrátane finančných nástrojov Európskej únie, a zabezpečenie ich realizácie,
- zapájanie sa do národných a medzinárodných projektov, vrátane inovatívnych projektov na podporu kultúrneho a kreatívneho priemyslu,
- spolupráca a rozvíjanie kontaktov s domácimi, zahraničnými a medzinárodnými organizáciami divadelného, hudobného a tanečného zamerania a organizovanie medzinárodných aktivít v rámci svojej činnosti,
- ostatné aktivity podporujúce rozvoj a skvalitnenie predmetu činnosti.

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán / meno a priezvisko/funkcia	Mgr. art. Andrej Šoth, ArtD., generálny riaditeľ
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/funkcia	Ing. Ondrej Bernát, vedúci Úseku podporných činností generálneho riaditeľa do 31.3.2023, riaditeľ Ekonomického a administratívno-právneho útvaru od 1. 4. 2023
Priemerný počet zamestnancov prepočítaný počas účtovného obdobia	362,4

Organizačná štruktúra Národného divadla Košice	
Činohra	30,7
V tom: riadiaci zamestnanci	1
Divadelní umelci (herci)	23,4
Ďalší umeleckí zamestnanci + dramaturg	4
Administratívni zamestnanci	2,3
Opera	114,9
V tom: riadiaci zamestnanci	2,5
Sólisti opery	12
Orchester (bez dirigenta)	57,9
Operný zbor	31,4
Divadelní umelci (aj dirigent) + ďalší umeleckí zamestnanci	7,9
Administratívni zamestnanci	3,2
Balet	51,8
V tom: riadiaci zamestnanci	0,5
Sólisti baletu a sólisti baletu charakterového tanca	24
Členovia baletu	18
Divadelní umelci + ďalší umeleckí zamestnanci	8
Administratívni zamestnanci + fyzioterapeut	1,3

Obchodný útvar	12,4
Útvar scénickej a kostýmovej výpravy a javiskovej techniky (bez úseku javiskovej techniky)	31,2
Útvar technickej prevádzky	49,1
Úsek javiskovej techniky	46,4
Spolu: zamestnanci priamo riadení generálnym riaditeľom, generálny riaditeľ a Ekonomický a administratívno-právny útvar	25,9
Spolu (Priemerný evidenčný stav zamestnancov za rok 2023—prepočítaný)	362,4

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

☐ áno ☒ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný:

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Vstupná cena dlhodobého nehmotného majetku je vyššia než 2 400 eur.

b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou neevidujeme.

c) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné,
- ☒ montáž,
- ☒ provízia,
- ☒ poistné,
- ☒ projektové práce, vrátane viacerých navrhovaných riešení,
- ☒ iné.

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☒ úroky,
- ☒ realizované kurzové rozdiely,
- ☒ náklady na prípravu zamestnancov (školenie),
ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Vstupná cena dlhodobého hmotného majetku, prípadne súboru hnuťelných vecí, ktoré majú samostatné technicko-ekonomické určenie je vyššia ako 1 700 eur a prevádzkovo technické funkcie dlhšie ako jeden rok.

d) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- ☒ priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a
- ☒ nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo činnosť.

Za priame náklady sa považujú náklady, ktoré sa dajú priamo priradiť k zhotovenému majetku, napríklad spotreba materiálu, spotreba energie, mzdové náklady výrobných pracovníkov, odpisy, údržba strojov a podobne.

Za nepriame náklady sa považujú také náklady, ktoré sa v okamihu vzniku nedajú priamo priradiť k zhotovenému majetku, ale priradujú sa dodatočne na základe kalkulácie. Ide o režijné náklady ako napríklad výrobná réžia a správna réžia.

e) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje obstarávacou cenou alebo reálnou hodnotou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.

Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

f) Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

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

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné,
- ☒ montáž,
- ☒ iné.

g) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

h) Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú obstarávacou alebo reálnou hodnotou.

Zásoby nadobudnuté bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňujú cenou, v ktorej sa doteraz viedli v účtovníctve.

Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou.

i) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Uplatňuje sa zásada opatrnosti – prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

j) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

k) 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.

l) Závazky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky 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.

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti t. z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.

Dlhopisy, pôžičky a úvery v evidencii nemáme.

m) Časové rozlíšenie na strane pasív

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

- Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
- Účtovná jednotka je platiteľom dane z pridanej hodnoty.
- V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov, ak ide o hlavnú činnosť, ktorá je oslobodená od DPH.
- V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia krátkodobého majetku, zásob, nákladov vo výške DPH vypočítanej koeficientom, ak fakturovaná dodávka je určená aj pre hlavnú činnosť, aj pre činnosť, ktorá je predmetom DPH (prenájom majetku, poskytovanie reklamných služieb a s nimi poskytovaných ostatných služieb). Uvedené náklady, t. j. vysporiadanie DPH koeficientom účtujeme na účet 548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť.
- V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je predmetom odpočtu a nie je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov, ak ide len o činnosť, ktorá je predmetom DPH.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby a 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 smerom nahor. Používa sa lineárna (rovnomerná) metóda odpisovania. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené nasledovne:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch
0	2
1	4
2	6
3	8
4	12
5	20
6	40
7	7
8	8
10	10

Do platnosti vstupuje nová odpisová skupina 0, ktorou sa odpisujú elektromobily. Dĺžka odpisovania pri odpisovej skupine 0 sú 2 roky (zatiaľ takýto prípad neevidujeme).

V zmysle usmernenia zo dňa 10. 3. 2003 č. 8410/2003-92 si účtovná jednotka mohla zvoliť spôsob výpočtu účtovných odpisov. Zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy zrušil povinnosť používať odpisové sadzby podľa zákona č. 366/1999 Z. z. o daniach z príjmov s účinnosťou od 1. 1. 2005.

V súlade s vyššie citovanou legislatívou sa dlhodobý majetok odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania.

Príkazom generálneho riaditeľa ŠDKE č. 1660/2017 zo dňa 18. 12. 2017 bola vykonaná mimoriadna inventarizácia za účelom vyselektovania už odpísaných položiek majetku s významnou nadobúdacou hodnotou, ktoré sú naďalej v používaní.

V súlade s „Metodickou pomôckou č. MF/019776/2017-352 zo dňa 4. 12. 2017 k postupom účtovania opravy odpisov dlhodobého hmotného majetku a účtovania technického zhodnotenia dlhodobého majetku – praktické príklady“ ŠDKE k 31. 12. 2017 pristúpilo k spätnému prepočítaniu položiek majetku, ktoré mali k 1. 1. 2009 zostatkovú hodnotu (osobné motorové vozidlo, stroje, prístroje a zariadenia, budovy a ich technické zhodnotenie a hudobné nástroje) v celkovom počte 32 položiek.

Výsledkom nastavenia aktualizovaného spôsobu odpisovania je prepracovaný „Odpisový plán“ účtovnej jednotky:

ODPISOVÝ PLÁN - platný pre rok 2023

účtovná skupina	názov	účet	počet rokov odpisovania	počet mesiacov odpisovania	odpisová skupina
1, 2	Budovy	021	40	480	6
	Stavby		40	480	6
	Stavebné objekty		40	480	6
	Technické zhodnotenie budov a stavieb		40	480	6
3, 4, 5	Samostatné hnuiteľné veci	022	4	48	1
	Súbor hnuiteľných vecí		6	72	2
			8	96	3
			12	144	4
			20	240	5
6	Dopravné prostriedky	023	8	96	1
7	Iný majetok, inventár	029	4	48	1
			6	72	2
			8	96	3
			12	144	4
	Technické zhodnotenie - NKP		20	240	5
	Hudobné nástroje		8	96	2
	Hudobné nástroje		10	120	2
	Hudobné nástroje		15	180	2
	Hudobné nástroje		30	360	2
9	Pozemky	031	neodpisujú sa		
91	Softvér	013	4	48	1
92	Divadelné predstavenia	014	4	48	1
93	Umelecké diela a zbierky	032	neodpisujú sa		
94	Autorské práva, Oceniteľné práva, Licencie	014	5	60	1
	Autorské práva, Oceniteľné práva, Licencie		10	120	1

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Pre rok 2023 organizácia nemala vytvorené zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

Pri vykazovaní transferov vychádzame z platných postupov účtovania. Prijaté transfery zo štátneho rozpočtu sa účtujú na účte 352 – Zúčtovanie z financovania zo štátneho rozpočtu. Koncom účtovného roka zostatok účtu 352 sa preúčtuje na účet 353 – Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu a k 1.1. nasledujúceho roka tento zostatok sa preúčtuje naspäť na účet 352.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na euro

Podľa vyhlásenia kurzov ECB FIFO spôsobom.

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, pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy sa nachádza v Tabuľke č. 1.

b) Majetok Národného divadla Košice, okrem dopravných prostriedkov a nákladu je poistený v rámci poistnej zmluvy MK SR.

Poistenie dopravných prostriedkov a nákladu zabezpečuje NDKE. Výška finančných prostriedkov vynaložených na poistenie dopravných prostriedkov k 31.12.2023 bola 5 933,64 eur a na poistenie nákladu 908,80 eur.

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Opravné položky k zásobám za rok 2023 neboli vytvorené.

a) Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky – riadok súvahy č. 48 – Odberatelia brutto v sume 27 238,18 eur, netto v sume 5 762,17 eur.

Krátkodobé pohľadávky v sume 71 217,73 eur podľa položiek Súvahy:

- riadok č. 61 – Odberatelia v sume 21 008,67 eur; zoznamy pohľadávok sú uvedené v prílohe,
- riadok č. 65 – Ostatné pohľadávky – v sume 15 833,51 eur,
- riadok č. 70 – Pohľadávky voči zamestnancom – v sume 24 154,92 eur,
- riadok č. 81 – iné pohľadávky – v sume 7 935,88 eur v tom:

b) Vývoj opravnej položky k pohládkam je uvedený v Tabuľke č. 3

Opravné položky k pohládkam (391) k 31.12.2023 boli v sume 21 476,01 eur.

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti sú rozpísané v Tabuľke č. 4.

2. Finančný majetok - opis významných položiek finančného majetku podľa Súvahy:

Riadok č. 88, Bankové účty (221AÚ+/-261) v sume 226 846,12 eur zahrňuje:

- zostatok bežného účtu z prostriedkov zo ŠR: 101 513,76 eur,
- zostatok bežného účtu z vlastných zdrojov: 76 754,59 eur,
- zostatok bežného účtu z vlastných zdrojov z predaja majetku: 15 682,88 eur,
- zostatok bežného účtu z darov: 5 100,00 eur,
- zostatok bežného účtu – zábezpeka: 10 900,46 eur,
- zostatok na účte sociálneho fondu: 16 894,43 eur.

3. Časové rozlíšenie – Popis významných položiek časového rozlíšenia

Náklady budúcich období (381) – riadok č. 111 Súvahy v sume 15 383,28 eur obsahuje prípady časového rozlíšenia nákladov najmä na časopisy, havarijné a povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel, cestovné

poistenie, online knižnica, licenčný poplatok, telefónne poplatky, poplatky za internet, prenájom hudobného materiálu, zúčtovateľné tantiémy a doménu, mýto.

Príjmy budúcich období (385) – riadok č. 113 Súvahy v sume 2 200,00 eur obsahuje príjmy za predané bulletiny.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek Súvahy je uvedený v Tabuľke č. 5. NDKE k 31. 12. 2023 dosiahlo hospodársky výsledok vo výške -244 895,68 eur, ide o účtovnú stratu, ktorá je v súlade s platnou metodikou v danom období a bude vyrovnaná v roku 2024 na účte 428-nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov. Strata za rok 2023 vyplýva najmä z nákladov na tvorbu odpisov majetku nadobudnutého z vlastných zdrojov, na tvorbu rezerv na súdne spory a odmeny autorským spoločnostiam a z nákladov, ktorých úhrada sa realizuje v nasledujúcom účtovnom období z vlastných zdrojov organizácie.

B) Záväzky

1. Rezervy

Vývoj rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7.

Ostatné dlhodobé rezervy (459) v sume 189 527,30 eur, riadok č. 129 Súvahy obsahujú v sume 8 554,32 eur predpis predpokladaných výdavkov na licenčné odmeny autorským spoločnostiam a výdavky na plyn a v sume 180 972,98 eur obsahujú predpis predpokladaných výdavkov na prebiehajúce súdne spory.

Krátkodobé rezervy (323) v sume 65 770,58 eur, riadok č. 131 Súvahy obsahujú predpis predpokladaných výdavkov na prebiehajúce súdne spory v sume 50 968,54 eur a rezervy najmä na tantiémy a prenájom notového materiálu v sume 14 802,04 eur.

2. Záväzky podľa doby splatnosti sú uvedené v Tabuľke č. 8.

Popis významných položiek záväzkov

a) Dlhodobé záväzky:

- Ostatné dlhodobé záväzky (479) v sume 10 900,46 eur obsahujú dlhodobé zábezpeky, záväzok vyplývajúci z poskytnutia parkovacej karty zamestnancom v sume 2 800,46 eur a zábezpeka na základe zmluvy o dlhodobom nájme priestorov v sume 8 100,00 eur, riadok č. 141 Súvahy,
- Záväzky zo sociálneho fondu (472) v sume 16 893,93 eur, riadok č. 144 Súvahy.

Stav k 1.1.2023:	12 794,72
Tvorba:	58 691,31
Čerpanie:	54 592,10
Zostatok k 31.12.2023	16 893,93

b) Krátkodobé záväzky:

- Dodávateľia (321) – v prílohe je uvedený zoznam neuhradených faktúr k 31.12.2023 v sume 95 616,71 eur, riadok č. 152 Súvahy.
- Ostatné záväzky (325), v sume 14 832,56 eur, riadok č. 155 Súvahy, v tom:

Zmluvy o hostovaní umelcov	8 407,33
prevádzkové honoráre - tantiémy	6 425,23
- Iné záväzky (379), riadok č. 160 Súvahy v sume 5 166,99 eur obsahuje: obstarávky, výživné, exekúcie a úhrady súvisiace s prenájomom bytov pre zamestnancov NDKE.

3. Časové rozlíšenie

Výdavky budúcich období (383) v sume 1 923,32 eur – riadok č. 181 Súvahy obsahuje predpis výdavkov na vyúčtovanie plynu, telefónne hovory, poplatky za prenájom terminálov, poplatky za použitie archívnej hudby a nájom notového materiálu.

Výnosy budúcich období (384) v sume 74 414,30 eur – riadok č. 182 Súvahy obsahuje: tržby za predstavenia, darčkové poukážky a dary.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy – popis a výška významných položiek

Tržby z predaja služieb (602) k 31.12.2023 v sume 1 199 958,59 eur – riadok č. 67 Výkazu ziskov a strát:

▪ Tržby z predstavení a koncertov	755 206,00
▪ Tržby z predstavení cudzích divadiel	51 719,40
▪ Tržby z iných predstavení a projektov	66 024,00
▪ Tržby zo zájazdov	155 393,39
▪ Tržby z prenájmu budov zmluvné	39 233,87
▪ Tržby z prenájmu budov jednorazové	18 275,18
▪ Tržby za služby spojené s nájomom	20 244,27
▪ Tržby z prenájmu hnuteľných vecí	1 069,77
▪ Tržby z propagácie, reklamy	17 140,00
▪ Ostatné tržby	41 045,85
▪ Tržby za prefakturácie energií a ostatné	33 734,77
▪ Ostatné tržby – zdaniteľná činnosť	872,09

Tržby z predaja služieb sú rozpísané v tabuľke podľa jednotlivých položiek podrobne. Celkové tržby z predaja služieb po období pandémie boli v sume 1 199 958,59 eur (index 1,08). V dôsledku priaznivého vývoja tržieb v roku 2023 rozpočet Tržieb z predaja služieb v sume 801 000,00 eur bol upravený na sumu 1 111 600,00 eur. Tento priaznivý vývoj v oblasti Tržieb z predaja služieb pokračoval aj pred koncom roka 2023, dôsledkom čoho je plnenie týchto tržieb v porovnaní s upraveným plánom vyššie o 88 658,59 eur.

Najvýznamnejšie tržby v tejto skupine tržieb sú najmä:

Tržby za vlastné predstavenia, koncerty v sume 755 206,00 eur (1,09),

Tržby zo zájazdov – za odohrané predstavenia na cudzích tuzemských scénach a zahraničných scénach v sume 155 393,39 eur (1,00).

- Tržby za tovar (604) k 31.12.2023 v sume 13 196,00 eur – riadok č. 68 Výkazu ziskov a strát obsahuje príjem z predaja bulletinov.
- Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti (648) k 31.12.2022 v sume 41 593,22 eur – riadok č. 89 Výkazu ziskov a strát obsahuje najmä nájom bytov zamestnancom a náhradu škody.

2. Náklady – popis a výška významných položiek

Spotrebované nákupy (50) – r. č. 1 Výkazu ziskov a strát

Čerpanie v tejto skupine nákladov k 31. 12. 2023 je vo výške 822 828,21 eur, čo v porovnaní s upraveným rozpočtom v sume 901 413,36 eur (0,94) je menej o 78 585,15 eur. Úprava schváleného rozpočtu zo sumy 490 250,00 eur na sumu 901 413,36 eur vyplýva z plánu činnosti organizácie a z vysokej inflácie – zo zvýšenia cien materiálu, služieb a energií v roku 2023. Rozdiel medzi upraveným rozpočtom výdavkov na rok 2023

a skutočnosťou nákladov vyplýva aj z presunu čerpania niektorých finančných prostriedkov z roku 2023 do roku 2024, a aj z účtovania časti nákladov ostatné náklady na prevádzkovú činnosť – vysporiadanie DPH koeficientom, čo vyplýva z účtovania vysporiadania DPH s koeficientom (v pláne sú uvedené pri nákladových položkách, s ktorými priamo súvisia, a samostatne tieto náklady nemôžu byť plánované).

Spotreba materiálu (501) – r. č. 2 Výkazu ziskov a strát, je v sume 387 330,39 eur (0,94) v porovnaní s upraveným rozpočtom 410 034,22 eur nižšia o 22 703,83 eur. Najvýznamnejšie položky v tejto skupine nákladov sú divadelné výpravy – náklady na prípravu nových inscenácií, údržbársky materiál, materiál pre orchester, baletná obuv, kancelárske potreby, čistiace a hygienické potreby, drobný hmotný majetok, PHM, oleje, mazadlá, tlačivá a plagáty.

Náklady na energie (502 + 503) – r. č. 3 č. 4 Výkazu ziskov a strát, v sume 430 091,46 eur v porovnaní s upraveným rozpočtom 482 379,14 eur (0,89) sú nižšie o 52 287,68 eur, v tom teplo v sume 30 420,91 eur vykazuje šetrenie v dôsledku zavedenia úsporných opatrení v NDKE.

Služby spolu (51) – r. č. 6 Výkazu ziskov a strát

Čerpanie v tejto skupine nákladov k 31. 12. 2023 je vo výške 1 384 000,51 eur (0,95), čo v porovnaní s upraveným rozpočtom v sume 1 456 510,59 eur je menej o 72 510,08 eur. Rozdiel medzi upraveným rozpočtom výdavkov na rok 2023 a skutočnosťou nákladov vyplýva aj z presunu čerpania niektorých finančných prostriedkov z roku 2023 do roku 2024, a aj z účtovania časti nákladov ostatné náklady na prevádzkovú činnosť – vysporiadanie DPH koeficientom, čo vyplýva z účtovania vysporiadania DPH s koeficientom (v pláne sú uvedené pri nákladových položkách, s ktorými priamo súvisia, a samostatne tieto náklady nemôžu byť plánované).

Opravy a udržiavanie (511) – r. č. 7 Výkazu ziskov a strát v sume 145 003,05 eur sú v porovnaní s upraveným rozpočtom 168 756,29 (0,86) eur nižšie o 23 753,24 eur. Najvýznamnejšie položky v tejto skupine nákladov sú najmä na: údržba prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení – údržba výťahov, EPS, hudobných nástrojov, vzduchotechniky a údržbu budov, priestorov a objektov.

Cestovné náklady (512) – r. č. 8 Výkazu ziskov a strát, k 31. 12. 2023 vo výške 70 166,98 eur (1,00) eur sa čerpali v súlade s plánom činnosti organizácie, obsahujú náklady najmä na prezentácia NDKE na javiskách mimo domovskej scény na Slovensku a na javiskách v zahraničí.

Náklady na reprezentáciu (513) – r. č. 9 Výkazu ziskov a strát, vo výške 17 975,42 eur (1,00) sa čerpali v súlade so „Smernicou Národného divadla Košice o hospodárení s finančnými prostriedkami na reprezentačné účely“.

Ostatné služby (518) – r. č. 10 Výkazu ziskov a strát, v celkovej výške 1 150 855,06 eur (0,96) boli v porovnaní s upraveným rozpočtom v sume 1 199 278,23 eur nižšie o 48 423,17 eur. Najvýznamnejšími položkami tejto nákladovej skupiny sú autorské odmeny, licencie a ďalšie súvisiace náklady so zabezpečovaním prípravy inscenácií, predstavení a ďalších kultúrnych podujatí a v neposlednom rade náklady na zabezpečenie prevádzky NDKE.

Osobné náklady spolu (52) – r. č. 11 Výkazu ziskov a strát

Čerpanie v tejto skupine nákladov k 31. 12. 2023 vo výške 9 084 588,82 eur (0,99) bolo nižšie v porovnaní s upraveným rozpočtom v sume 9 130 739,00 eur o sumu 46 150,18 eur.

Celkové mzdové náklady (521) – r. č. 12 Výkazu ziskov a strát vrátane dohôd vykonávaných mimo pracovného pomeru k 31. 12. 2023 dosiahli výšku 6 433 157,92 eur (1,00) v porovnaní s upraveným rozpočtom 6 454 313,00 eur, z toho mzdové prostriedky bez dohôd boli vo výške 6 301 038,39 eur (1,00) v porovnaní s upraveným rozpočtom v sume 6 314 664,00 eur.

Dane a poplatky (53) – r. č. 17 Výkazu ziskov a strát, k 31. 12. 2023 boli vo výške 28 722,62 eur (1,00).

Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (548) – r. č. 27 Výkazu ziskov a strát boli vo výške 161 580,20 eur (1,55). Najväčšiu položku ostatných nákladov na prevádzkovú činnosť tvoria: vysporiadanie DPH koeficientom a tantiémy a príspevky. Položka – ostatné náklady na prevádzkovú činnosť obsahuje účet – vysporiadanie DPH koeficientom, čo vyplýva z účtovania vysporiadania DPH s koeficientom (v pláne sú uvedené pri nákladových položkách, s ktorými priamo súvisia, a samostatne tieto náklady nemôžu byť plánované). Zaúčtovanie vysporiadania DPH na účtovnú skupinu 54 umožňuje vysporiadanie DPH k 31. 12. daného roka, zároveň spôsobuje skreslenie a nedodržanie ostatných účtovných skupín, a tým aj rozdiely medzi plánom a skutočnosťou v jednotlivých nákladových položkách.

Odpisy, rezervy (55) – r. č. 30 Výkazu ziskov a strát, boli vo výške 308 840,92 eur. Táto položka obsahuje účtovné odpisy DHM a DNM, ktoré boli vypočítané v súlade s odpisovým plánom organizácie a boli zaúčtované podľa zdrojov financovania obstaraného majetku. Ďalšou významnou položkou v tejto skupine nákladov je Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti (na prebiehajúce súdne spory).

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Majetok účtovaný na podsúvahovom účte k 31.12.2023 bol vo výške 4 911 898,58 eur, v tom najmä:

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Inventár	DHM do 16,60 eur	11 874,18	7710100
Inventár	DHM do 1 700 eur	420 956,74	7710200
Inventár	Výpočtová technika	96 027,55	7710300
Inventár	Scény a dekorácie	700 651,07	7720100
Inventár	Textílie a koberce	27 496,97	7720102
Inventár	Nábytok	470 691,15	7720200
Inventár	Rekvizity divadelné	56 072,96	7720301
Inventár	Elektrorekvizity	16 307,04	7720303
Inventár	Rekvizity hudobné nástroje	6 185,90	7720305
Inventár	Pánske kostýmy	557 129,14	7720401
Inventár	Dámske kostýmy	565 158,17	7720402
Inventár	Dámska obuv	22 238,45	7720501
Inventár	Pánska obuv	47 980,90	7720502
Inventár	Parochne a vlásenky	28 349,11	7720600

Autorské práva do 2 400 eur	Autorské práva	730 013,76	7720700
Autorské práva vyradených inscenácií	Autorské práva	416 070,28	7720701
Softvér	Softvér	47 548,29	7720800
Vlastný notový materiál	Vlastný notový materiál	71 097,33	7730200
Hudobné nástroje	Hudobné nástroje	55 918,97	7730300
Inventár	Rekonštrukcia MS ŠDKE – IKT+ostatné	3 427,20	7732000
Prenajatý majetok	Prenajatý majetok	15 079,67	7750100
Prenajatý notový materiál	Prenajatý notový materiál	33 121,20	7750102
Inventár	NKP – Historická budova	0,00	7760100
Inventár	NKP - Malá scéna	107 021,34	7760200
Inventár	Fundus	398 278,53	7760600

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

a) Prebiehajúce súdne spory v roku 2023

Pasívne súdne spory:

1) **Súdne konanie o 40.000,- eur s prísl., iniciované žalobcom Olivier productions s.r.o., vedené na Mestskom súde Košice (predtým ako Okresný súd Košice I) pod spisovou značkou: 25C/19/2021**

- Dňa 8.11.2022 Okresný súd Košice I predvolal strany sporu na pojednávanie na deň 8.12.2022 o 13:15 hod.
- pojednávanie vytýčené na 8.12.2022 o 13:15 hod. Okresný súd Košice I odročil Upovedomením zo dňa 06.12.2022 na deň 26.01.2023 o 13:15 hod.
- pojednávanie vytýčené na deň 26.01.2023 o 13:15 hod. bolo na základe žiadosti právneho zástupcu žalovaného odročené
- Dňa 12.4.2023 Okresný súd Košice I predvolal strany sporu na pojednávanie na deň 8.6.2023 o 13:15 hod.
- Dňa 8.6.2023 o 13:15 hod. sa uskutočnilo pojednávanie vo veci, ktoré bolo v závere pojednávania odročené na neurčito
- Dňa 19.12.2023 Mestský súd Košice predvolal strany sporu na pojednávanie na deň 6.6.2024 o 13:15 hod.

2) V súčasnosti prebiehajú voči Národnému divadlu Košice ďalšie dva súdne spory z dôvodu určenia neplatnosti výpovede, ktoré boli dňa 19.9.2023 Uznesením Mestského súdu Košice spojené na spoločné konanie.

Aktívne súdne spory:

Súdne konanie vedené na Okresnom súde Banská Bystrica v sp. zn. 26Up/35/2022 medzi žalobcom, Národným divadlom Košice (predtým Štátnym divadlom Košice) a žalovaným, Malá scéna Košice s.r.o.:

- charakter súdneho sporu: žalobca sa domáha zaplatenia sumy 27.238,18 eur s príslušenstvom (5%-ný úrok z omeškania z jednotlivých čiastkových súm) a náhrady trov konania vrátane trov právneho zastúpenia;
- stav k 17.03.2022 - vo veci prebiehalo upomínacie konanie a dňa 02.02.2022 bol vydaný platobný rozkaz; žalovaný vo veci podal v lehote odpor; Okresný súd Banská Bystrica vyzval žalobcu Výzvou

zo dňa 08.03.2022, aby sa v lehote 15 dní od doručenia tejto Výzvy vyjadril k podanému odporu žalovaného, a aby v tej istej lehote navrhol pokračovať v konaní na súde na prejednanie veci podľa CSP v opačnom prípade sa konanie zastaví. Výzva Okresného súdu Banská Bystrica, odpor a jeho prílohy boli prevzaté právnym zástupcom žalobcu. Žalobca pripravil vyjadrenie k podanému odporu žalovaného voči platobnému rozkazu v lehote do 8.4.2022.

- dňa 17.06.2022 Okresný súd Bratislava II predvolal strany sporu na pojednávanie na deň 15.2.2023 o 10:00 hod.

- dňa 14.02.2023 súd odročil pojednávania vytýčené na 15.02.2023 vo veci Malej scény Košice, a to z dôvodu PN zákonného sudcu

- posúdenie pravdepodobnosti priaznivého/nepriaznivého výsledku: pravdepodobnosť úspechu v predmetnej veci nemožno spoľahlivo predpokladať a bude závisieť od vykonaného dokazovania a právneho názoru súdu,

- odhad čiastky alebo rozsahu možnej straty: neúspech v spore by predstavoval zamietnutie žaloby.

b) Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok v správe účtovnej jednotky sa nachádza v Tabuľke č. 11.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Účtovná jednotka v roku 2023 nemala žiadne informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu sú uvedené v Tabuľke č. 12, č. 13 a v Tabuľke č. 14.

Čl. X

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

Dňa 23. februára 2024 Mestský súd Košice rozhodol o neplatnosti skončenia pracovných pomerov. Národné divadlo Košice v lehote podalo voči rozhodnutiu odvolanie.

V podmienkach Národného divadla Košice nenastali iné mimoriadne udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky.



Mgr. art. Andrej Šoth, ArtD.
generálny riaditeľ



Prílohy:

- Odberatelia (311) roku 2023 z r. súvahy 61, 3110100 v sume 21 008,67 eur a 311999 v sume 27 238,18 eur,
- Dodávatelia (321) – zoznam neuhradených faktúr k 31.12.2023 z r. súvahy 152, 3210100 v sume 94 706,25 eur a 3210200 v sume 910,46 eur,
- Stav a pohyb na účte 353 – Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu z r. súvahy 134,
- Tabuľka č.1, č. 3, č.4, č.5, č. 6, č. 7, č. 8, č. 11, č. 12, č. 13, č. 14.

Veková štruktúra saldokonta k dátumu: 31.12.2023 za obdobie <= 202312

Účet: 3210100

Subjekt	Č.faktúry	Dátum	Splatnosť	Uhradená	Predpis	Uhradené	Zostatok	Dni
ANTIK Telecom s.r.o.	9007307287	31.12.2023	16.01.2024		- 48,00	0,00	- 48,00	-16
ANTIK Telecom s.r.o.	9007307286	31.12.2023	16.12.2023		- 48,00	0,00	- 48,00	15
APLAUZ s.r.o.	20230021	31.12.2023	21.01.2024		- 2 160,00	0,00	- 2 160,00	-21
Bytový podnik mesta K	700312230	31.12.2023	31.01.2024		- 10 565,16	0,00	- 10 565,16	-31
DEKRA Slovensko s.r.	31235850	07.12.2023	05.01.2024		- 122,00	0,00	- 122,00	-5
K - ROSS REAL s.r.o.	2023103	22.12.2023	31.12.2023		- 88,00	0,00	- 88,00	0
KOSIT a.s.	112322985	31.12.2023	31.01.2024		- 81,84	0,00	- 81,84	-31
Krisztina Seman - Tatár	20230063	22.12.2023	29.12.2023		- 600,00	0,00	- 600,00	2
LITA, autorská spoločnosť	2310000410	31.12.2023	01.02.2024		- 664,24	0,00	- 664,24	-32
LITA, autorská spoločnosť	2310000404	31.12.2023	26.01.2024		- 5 742,78	0,00	- 5 742,78	-26
MAGNA ENERGIA a.s.	1092303851	05.12.2023	31.12.2023		1 614,73	0,00	1 614,73	0
MAGNA ENERGIA a.s.	1092303445	28.11.2023	31.12.2023		1 300,49	0,00	1 300,49	0
MAGNA ENERGIA a.s.	1092302703	04.12.2023	31.12.2023		1 611,76	0,00	1 611,76	0
MAGNA ENERGIA a.s.	1052380237	31.12.2023	07.02.2024	15.12.2023	- 11 982,82	- 7 086,70	- 4 896,12	-38
MAGNA ENERGIA a.s.	1092301576	01.12.2023	15.12.2023		1 365,72	0,00	1 365,72	16
MARTON-SERVIS, s.r.o.	2023047	22.12.2023	05.01.2024		- 150,00	0,00	- 150,00	-5
Mary Kay, s.r.o. OZ Slovakia	223190057	29.12.2023	12.01.2024		- 240,00	0,00	- 240,00	-12
MEDISON, s.r.o.	2023001652	31.12.2023	22.01.2024		- 1 386,57	0,00	- 1 386,57	-22
MESSER Tatragas spol. s r.o.	6862097982	31.12.2023	18.01.2024		- 17,66	0,00	- 17,66	-18
MH Teplárenský holdir	90055423	31.12.2023	08.02.2024		- 48 246,75	0,00	- 48 246,75	-39
MH Teplárenský holdir	90052328	30.11.2023	06.01.2024	31.12.2023	- 32 739,39	- 23 380,45	- 9 358,94	-6
Orange Slovensko, a.s.	5763875308	19.12.2023	07.01.2024		- 73,98	0,00	- 73,98	-7
Poradca podnikateľa, s.r.o.	5042301184	31.12.2023	25.01.2024		- 32,03	0,00	- 32,03	-25
Promiseo s.r.o.	20231328	21.12.2023	04.01.2024		- 420,00	0,00	- 420,00	-4
Regionálna org. novinár	2332104	31.12.2023	14.01.2024		- 50,00	0,00	- 50,00	-14
SHELL Slovakia, s.r.o.	1701033638	31.12.2023	15.01.2024		- 308,37	0,00	- 308,37	-15
Slovak Telekom, a.s.	8341407177	31.12.2023	24.01.2024		- 14,30	0,00	- 14,30	-24
Slovak Telekom, a.s.	8341445905	31.12.2023	15.01.2024		- 2 004,90	0,00	- 2 004,90	-15
Slovenská pošta, a.s.	9001661969	31.12.2023	17.02.2024		- 169,80	0,00	- 169,80	-48
SOZA	2231128089	29.12.2023	26.01.2024		- 1 528,16	0,00	- 1 528,16	-26
SWAN, a.s.	4624000095	31.12.2023	03.02.2024		- 510,24	0,00	- 510,24	-34
THERMICAL s.r.o.	2123230	31.12.2023	24.01.2024		- 252,00	0,00	- 252,00	-24
Ticket Service, s.r.o.	2312214531	31.12.2023	07.01.2024		- 12,53	0,00	- 12,53	-7
VIRA print s.r.o.r.s.p.	202300225	20.12.2023	20.01.2024		- 220,00	0,00	- 220,00	-20
Východosl. vodárenskí	2500890205	28.12.2023	12.02.2024		- 8 283,25	0,00	- 8 283,25	-43
Východoslovenská dis	7112324310	31.12.2023	27.01.2024		- 853,40	0,00	- 853,40	-27
WERNER & Co. s.r.o.	2023141	31.12.2023	30.01.2024		- 549,97	0,00	- 549,97	-30
WERNER & Co. s.r.o.	2023140	31.12.2023	30.01.2024		- 899,96	0,00	- 899,96	-30
Celkom za interval:	999999				- 125 173,40	- 30 467,15	- 94 706,25	
Celková suma :					- 125 173,40	- 30 467,15	- 94 706,25	

Veková štruktúra saldokonta k dátumu: 31.12.2023 za obdobie <= 202312

Účet: 3210200

Subjekt	Č.faktúry	Dátum	Splatnosť	Uhradená	Predpis	Uhradené	Zostatok	Dni
Aura - Pont, s.r.o.	20232171	31.12.2023	25.01.2024		- 383,76	0,00	- 383,76	-25
DILIA, divadelní, literár	2100230163	31.12.2023	25.01.2024		- 364,70	0,00	- 364,70	-25
Jan Rada	552020	07.07.2020	31.07.2020	07.07.2020	- 341,61	- 350,89	9,28	1248
Jan Rada	552020	07.07.2020	31.07.2020		- 9,28	0,00	- 9,28	1248
Obecní dům, a.s.	911200056	14.09.2020	06.10.2020		8,49	0,00	8,49	1181
Obecní dům, a.s.	911200056	14.09.2020	06.10.2020		- 8,49	0,00	- 8,49	1181
Perfect System, s.r.o.	2301168	31.12.2023	17.01.2024		- 162,00	0,00	- 162,00	-17
Peter Dreck s.r.o.	169900008	25.02.2016	26.03.2016	25.02.2016	- 2,04	- 97,32	95,28	2836
Peter Dreck s.r.o.	169900008	25.02.2016	26.03.2016		- 95,28	0,00	- 95,28	2836
VLRZ, VK Praha	141440580	16.10.2014	16.10.2014	16.10.2014	- 582,68	- 582,68	0,00	3363
Celkom za interval: 999999					- 1 941,35	- 1 030,89	- 910,46	
Celková suma :					- 1 941,35	- 1 030,89	- 910,46	

Veková štruktúra saldokonta k dátumu: 31.12.2023 za obdobie <= 202312

Účet: 3110100

Subjekt	Č.faktúry	Dátum	Splatnosť	Uhradená	Predpis	Uhradené	Zostatok	Dni
Barcode Collective s.r.	1012023	15.11.2023	06.12.2023	03.01.2024	3 897,14	0,00	3 897,14	25
Barcode Collective s.r.	1112023	13.12.2023	03.01.2024	02.01.2024	3 886,05	0,00	3 886,05	-3
Barcode Collective s.r.	1122023	13.12.2023	03.01.2024	25.01.2024	2 225,26	0,00	2 225,26	-3
Barcode Collective s.r.	1212023	12.01.2024	02.02.2024	13.02.2024	2 015,48	0,00	2 015,48	-33
Barcode Collective s.r.	202353	31.12.2023	07.02.2024		- 244,69	0,00	- 244,69	-38
Barcode Collective s.r.	1252023	19.01.2024	09.02.2024	16.02.2024	193,44	0,00	193,44	-40
Compact studio	1232023	16.01.2024	06.02.2024	19.01.2024	75,88	0,00	75,88	-37
Darina Salontayová	1202023	12.01.2024	02.02.2024	01.02.2024	104,44	0,00	104,44	-33
DAVITAL, s.r.o.	1192023	12.01.2024	02.02.2024	07.02.2024	503,00	0,00	503,00	-33
kerekesfilm s.r.o.	1042023	29.11.2023	15.12.2023	05.01.2024	2 000,00	0,00	2 000,00	16
Mary Kay, s.r.o. OZ SI	1172023	27.12.2023	10.01.2024	19.01.2024	168,00	0,00	168,00	-10
Mary Kay, s.r.o. OZ SI	1182023	27.12.2023	10.01.2024	19.01.2024	60,00	0,00	60,00	-10
Správa Mestskej zeler	1142023	13.12.2023	03.01.2024	02.01.2024	2 338,67	0,00	2 338,67	-3
Verejná knižnica Jána	1222023	16.01.2024	06.02.2024	22.01.2024	3 786,00	0,00	3 786,00	-37
Celkom za interval: 999999					21 008,67	0,00	21 008,67	
Celková suma :					21 008,67	0,00	21 008,67	

Veková štruktúra saldokonta k dátumu: 31.12.2022 za obdobie <= 202212

Účet: 311999

Subjekt	C.faktúry	Dátum	Spltnosť	Uhradená	Predpis	Uhradené	Zostatok	Dni
Malá scéna Košice s.r	432020	12.05.2020	07.10.2020		1 400,58	0,00	1 400,58	815
Malá scéna Košice s.r	582020	10.09.2020	01.10.2020	06.10.2020	3 819,76	2 000,00	1 819,76	821
Malá scéna Košice s.r	632020	17.09.2020	08.10.2020		1 632,76	0,00	1 632,76	814
Malá scéna Košice s.r	662020	12.10.2020	14.06.2021		1 909,88	0,00	1 909,88	565
Malá scéna Košice s.r	682020	19.10.2020	09.11.2020		1 267,96	0,00	1 267,96	782
Malá scéna Košice s.r	812020	21.01.2021	11.02.2021		1 021,89	0,00	1 021,89	688
Malá scéna Košice s.r	102021	23.02.2021	16.03.2021		663,90	0,00	663,90	655
Malá scéna Košice s.r	192021	20.04.2021	11.05.2021		636,65	0,00	636,65	599
Malá scéna Košice s.r	202021	21.04.2021	12.05.2021		3 892,33	0,00	3 892,33	598
Malá scéna Košice s.r	242021	06.05.2021	26.05.2021		52,69	0,00	52,69	584
Malá scéna Košice s.r	292021	24.05.2021	14.06.2021		716,23	0,00	716,23	565
Malá scéna Košice s.r	302021	24.05.2021	14.06.2021		3 892,33	0,00	3 892,33	565
Malá scéna Košice s.r	332021	22.06.2021	13.07.2021		880,14	0,00	880,14	536
Malá scéna Košice s.r	342021	22.06.2021	13.07.2021		3 892,33	0,00	3 892,33	536
Malá scéna Košice s.r	352021	01.07.2021	22.07.2021		502,20	0,00	502,20	527
Malá scéna Košice s.r	362021	14.07.2021	28.07.2021		1 284,93	0,00	1 284,93	521
Malá scéna Košice s.r	372021	19.07.2021	02.08.2021		1 038,94	0,00	1 038,94	516
Malá scéna Košice s.r	392021	22.07.2021	05.08.2021		175,00	0,00	175,00	513
Malá scéna Košice s.r	402021	22.07.2021	05.08.2021		14,09	0,00	14,09	513
Malá scéna Košice s.r	422021	18.08.2021	08.09.2021		262,73	0,00	262,73	479
Malá scéna Košice s.r	432021	18.08.2021	08.09.2021		280,86	0,00	280,86	479
Celkom za interval: 999999					29 238,18	2 000,00	27 238,18	
Celková suma :					29 238,18	2 000,00	27 238,18	

Pohyby na účte 353

Tabuľka č.191 konsolidačného balíka

subjekt	MK SR	MF SR - iný subjekt	MIRRI SR - iný subjekt	účet 353 celkom	
IČO	00165182	00151742	50349287		
Názov pohybu					Poznámka
Zostatok k 31.12.2022	2 732 772,36			2 732 772,36	Zostatok záväzku na účte 353 k 31.12.2022 (musí byť totožný so stavom uvádzaným v súvahe k 31.12.2022)
Zvýšenie záväzku v roku 2023 z toho	99 029,36	0,00	0,00	99 029,36	Celkové zvýšenie záväzku na účte 353 v priebehu roku 2023
Prijatý a použitý KT					Sumár KT, ktoré boli prijaté v bežnom účtovnom období a boli použité na obstaranie dlhodobého majetku
Prijatý BT nespotrebovaný do výnosov bežného obdobia					Štátne RO a PO nevyplňajú
Prijatý BT a KT nepoužitý	99 029,36			99 029,36	Sumár prijatých BT, ktoré boli prijaté v priebehu bežného účtovného obdobia a neboli ťerpané. Štátne RO nevyplňajú
Prijatý BT v roku 20xx a spotrebovaný do výnosov v roku 2023					Štátne RO a PO nevyplňajú
Zrušenie OP k majetku nadobudnutého z transferu					
Prevod správy majetku - prijatie					Zvýšenie 353 v dôsledku rozpustenia OP vytvorenej k dlhodobému majetku
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok prijatý bezodplatne					Zvýšenie 353 v dôsledku prijatia maj. V súlade so zákonom 278/1994 Z.z. o správe majetku štátu v znení neskorších predpisov
Prevod z účtu 357					RO uvádzajú zvýšenie 353 v dôsledku inventarizačného prebytku neodpisovaného dlhodobého hmotného majetku, alebo obstarania neodpisovaného dlhodobého hmotného majetku darom. Štátne PO nevyplňajú
Iné zvýšenie					Štátne RO a PO nevyplňajú
Zníženie záväzku v roku 2023 z toho	167 725,42	0,00	0,00	167 725,42	Zvýšenie záväzku na 353, ktoré nie je možné uvádzať v iných stĺpcoch. Napr.opr.účtovania, spätný prepočet odpisov, zámena majetku a pod.
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie OP k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	133 204,42			133 204,42	Celkové zníženie záväzku na účte 353 v priebehu roku 2023
Prevod správy majetku - odovzdanie					Zníženie účtu 353 v dôsledku odpisovania, tvorby Opr.položky k dlhodobému majetku obstaraného z transferu a vyradenie dlhodobého majetku obstaraného z transferu v dôsledku likvidácie, manka,škody,predaja a prevodu vlastníctva
BT prijatý v roku 2022 zúčtovaný do výnosov v roku 2023	34 521,00			34 521,00	Zníženie účtu 353 v dôsledku odovzdania majetku v súlade so zákonom 278/1994 Z.z o správe majetku štátu v znení neskorších predpisov
Prijatý BT v roku 20xx a spotrebovaný do výnosov v roku 20xx					Štátne RO a PO nevyplňajú
Iné zníženie					Štátne RO a PO nevyplňajú
Zostatok k 31.12.2023	2 664 076,30	0,00	0,00	2 664 076,30	Zníženie záväzku na účte 353, ktoré nie je možné uvádzať v iných stĺpcoch. Napríklad opravy účtovania,spätný prepočet odpisov,zámena majetku obstaraného zo šr a pod.
					Zostatok záväzku na účte 353 k 31.12. 2023 (musí byť totožný so stavom uvádzaným v súvahe k 31.12.2023)

