

TEXTOVÁ ČASŤ k článkom s obsahovou náplňou

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky

| | |
|--------------------|--|
| Názov organizácie: | Divadlo Nová scéna |
| Sídlo organizácie: | Živnostenská č. 1, 812 14 Bratislava 1 |
| IČO: | 164 861 |
| DIČ: | 2020829998 |
| Dátum zriadenia: | 3. júla 1945 |

Riadna účtovná závierka zostavená podľa § 17 ods. 6 Zákona 431/2002 Z.z.
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku.

(2) Informácie o činnosti účtovnej jednotky

Divadlo Nová scéna je kultúrna a umelecko-profesionálna ustanovizeň, ktorej hlavným predmetom činnosti je vytváranie podmienok na vznik a šírenie divadelných diel.

Štatutárny zástupca organizácie: Mgr. Ingrid Fašiangová, generálna riaditeľka

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 144

Počet zamestnancov ku dňu 31.12.2023: 146, z toho počet vedúcich zamestnancov: 18

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) V sledovanom účtovnom období sa účtovalo podľa metodiky účtovníctva platnej od 1.1.2008 (č. MF 16786/2007-31), podľa Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovníctva a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov.

- (2) Z časového hľadiska sa majetok člení na krátkodobý a dlhodobý. Krátkodobým majetkom sú zásoby, drobný nehmotný majetok a drobný hmotný majetok. Dlhodobý majetok sa člení na hmotný a nehmotný. Majetok nadobudnutý dodávateľským spôsobom sa oceňuje obstarávacou cenou. Hmotný majetok a zásoby, ktoré sa vytvoria vlastnou činnosťou sa ocenia vlastnými nákladmi. Nakúpený nehmotný majetok sa ocení obstarávacou cenou. Nakúpené zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním. Peňažné prostriedky, ceniny, záväzky a pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou.
- (3) Obstaranie a úbytok zásob sa účtuje podľa spôsobu A. Drobné nákupy sa účtujú pri nákupe priamo do spotreby. Podľa § 22 zákona 60/2009, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, dlhodobý nehmotný majetok do 2.400 EUR a dlhodobý hmotný majetok do 1 700 EUR sa pri nákupe účtuje do nákladov. Divadelné výpravy (kostýmy, rekvizity, parochne a pod.) sa účtujú priamo do nákladov a sledujú sa v operatívnej evidencii a na podsúvahovom účte.
- (4) Pri obstarávacej cene majetku sa uvádza cena obstarávania a náklady súvisiace s obstarávaním.
- (5) Dlhodobý nehmotný majetok nad 2 400 EUR sa odpisuje podľa odpisového plánu, do piatich rokov od jeho obstarania. Dlhodobý hmotný majetok s hodnotou nad 1 700 EUR sa odpisuje rovnomerne účtovnými odpismi podľa odpisového plánu, prepočet programom Softip Profit. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadní reálna ekonomická životnosť majetku a očakávané použitie majetku a intenzita jeho využitia.

Čl. III.

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A. Neobežný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Stav dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2023 v obstarávacej cene je vo výške 8 110 108 EUR a v zostatkovej cene vo výške 4 268 475 EUR. V porovnaní s predchádzajúcim rokom sa zvýšil stav budov a pozemku prevodom vlastníctva nebytových priestorov a pozemku pod nebytovými priestormi od mestskej časti Staré mesto – Bratislava. Samostatné hnutelné veci sa zvýšili obnovou techniky divadla (nový svetelný pult) a scénickou dekoráciou k novým divadelným titulom. Na druhej strane boli vyradené opotrebené scény po derniérach.

B. Obežný majetok

(1) Zásoby

K zásobám neboli tvorené opravné položky. V zásobách je vykázaný materiál a tovar v celkovej hodnote 98 261 EUR.

(2) Pohľadávky

Súčet krátkodobých pohľadávok je vo výške 114 032 EUR. K pohľadávkam sú tvorené opravné položky vo výške 77 132 EUR. Významnou položkou sú odberatelia vo výške 81 762 EUR a ostatné pohľadávky vo výške 28 151 EUR.

(3) Finančný majetok

Finančným majetkom divadla sú Pokladnica a Bankové účty v celkovej výške 640 962 EUR. Významnou zložkou finančného majetku sú finančné účty vykázané na bankových účtoch (v Štátnej pokladnici a vo VÚB) v sume 638 155 EUR.

Čl. IV.

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

Vlastné imanie k 31.12.2023 je vo výške 226 930 EUR. Výsledok hospodárenia za bežný rok je strata vo výške -52 600 EUR.

B. Závazky

(1) Rezervy

Zákonný rezervný fond je nulový.

(2) Závazky

Súčet krátkodobých záväzkov je 514 015 EUR. Významnou položkou záväzkov sú dodávatelia vo výške 131 385 EUR, zamestnanci vo výške 199 233 EUR, zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia vo výške 110 635 EUR a ostatné priame dane (daň zo mzdy) vo výške 32 276 EUR.

Čl. V.

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

V porovnaní s upraveným rozpočtom na rok 2023 boli dosiahnuté výnosy z vlastnej činnosti vo výške 172 %; celkové výnosy spolu boli vo výške 124 %. V hodnotenom období dosiahlo divadlo NS výnosy spolu vo výške 6 281 EUR. Výnosy z vlastnej činnosti dosahujú výšku 2 583 226 EUR.

Výnosy z vlastnej činnosti v porovnaní s rokom 2022 sú vyššie o 482 424 EUR. Najvýraznejšie zvýšenie vykazujeme v oblasti vlastných predstavení na domácej scéne. Prevádzka divadla už nebola obmedzená vyhlásením mimoriadnej situácie, čo značne ovplyvnilo zvýšenie výnosov divadla.

Štruktúra výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Štruktúra tržieb | 2022 | 2023 |
|--|------------------|------------------|
| 602 – Tržby z predaja služieb | 1 991 752 | 2 507 420 |
| v tom: | | |
| * vlastné predstavenia – domáca scéna | 1 822 959 | 2 208 365 |
| * vlastné – online predstavenia – Knižnica DNS | 516 | 696 |
| * vlastné predstavenia – zájazdy tuzemské | 8 729 | 9 172 |
| * vlastné predstavenia – zájazdy zahraničné | 32 849 | 0 |
| * vlastné predstavenia – programový zostih | 15 500 | 13 000 |
| * vlastné – online predstavenia – cez Národné osvetové centrum | 0 | 0 |
| * vlastné predstavenia – vytvor. projektu-výroba záznamov | 0 | 0 |
| * vlastná produkcia – Nová scénička | 1 982 | 7 546 |
| * predstavenia cudzích – hosťujúcich súborov | 20 407 | 152 674 |
| * ostatné služby – spolupráca pri odovzdávaní cien BIB2021 | 0 | 0 |
| * reklamné a propagačné služby | 36 128 | 43 083 |
| * šitie a požičanie kostýmov pre externého odberateľa | 52 380 | 63 625 |
| * ostatné poskytnuté služby | 302 | 9 259 |
| 604 – Tržby za tovar (bulletíny, knihy,CD) | 9 634 | 12 590 |
| 644 – Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania | 0 | 0 |
| 648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti | 97 818 | 58 327 |
| 657 – Zúčtovanie zákon. oprav. pol. z prevádzk.činnosti | 0 | 4 770 |
| 662 – Úroky | | 39 |
| 668 – Ostatné finančné výnosy | 1 798 | 80 |
| Spolu | 2 101 002 | 2 583 226 |

(2) Náklady

Výška nákladov bola ovplyvnená prípravou nových titulov, realizáciou repríz a zabezpečením celého chodu divadla. Významnou položkou nákladov na činnosť sú ostatné služby, kde najväčší podiel majú náklady vynaložené na tantiemy pre autorov, náklady za účinkovanie v odohraných predstaveniach a náklady súvisiace s prípravou nových titulov pre autorov.

Náklady spolu boli v porovnaní s upraveným rozpočtom (5 059 724 EUR) čerpané vo výške 125 %. V porovnaní s minulým rokom bolo čerpanie nákladov o 440 289 EUR vyššie, nakoľko prevádzka divadla už nebola obmedzená vyhlásením mimoriadnej situácie.

Štruktúra nákladov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Štruktúra nákladov | 2022 | 2023 |
|--|------------------|------------------|
| 50 – spotrebované nákupy | 451 912 | 347 772 |
| 51 – služby | 1 615 721 | 1 638 414 |
| v tom 513 – reprezentačné | 30 177 | 23 611 |
| 52 – osobné náklady | 3 630 344 | 4 094 943 |
| v tom 521 – mzdové náklady | 2 692 070 | 3 008 145 |
| 53 – dane a poplatky | 15 637 | 14 255 |
| 54 – ostatné náklady | 130 | 7 261 |
| 55 – odpisy, rezervy a opravné položky | 172 957 | 221 673 |
| v tom 551 – odpisy | 138 957 | 221 376 |
| 56 – finančné náklady | 6 617 | 8 601 |
| 59 – daň z príjmov | 0 | 688 |
| Spolu | 5 893 318 | 6 333 607 |

Tabuľka k článku V.
Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

| Číslo účtu | Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií | Číslo riadku | 2022 | 2023 |
|------------|---|--------------|-----------|-----------|
| a | b | c | | |
| 601 | Tržby za vlastné výrobky | 001 | 0 | 0 |
| 602 | Tržby z predaja služieb | 002 | 1 991 752 | 2 507 420 |
| 604 | Tržby za tovar | 003 | 9 634 | 12 590 |
| 504 | Predaný tovar | 004 | 16 656 | 11 517 |
| | Tržby celkom (001+002+003-004) | 005 | 1 984 730 | 2 508 493 |
| 501 | Spotreba materiálu | 006 | 313 993 | 212 831 |
| 502 | Spotreba energie | 007 | 119 885 | 121 375 |
| 503 | Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok | 008 | 1 378 | 2 049 |
| 511 | Opravy a udržiavanie | 009 | 111 377 | 64 191 |
| 512 | Cestovné | 010 | 10 826 | 4 301 |
| 513 | Náklady na reprezentáciu | 011 | 30 177 | 23 611 |
| 518 | Ostatné služby | 012 | 1 463 341 | 1 546 311 |
| 521 | Mzdové náklady | 013 | 2 692 070 | 3 008 145 |
| 524 | Zákonné sociálne poistenie | 014 | 814 707 | 928 476 |
| 525 | Ostatné sociálne poistenie | 015 | 0 | 0 |
| 527 | Zákonné sociálne náklady | 016 | 123 567 | 158 322 |
| 528 | Ostatné sociálne náklady | 017 | 0 | 0 |
| 531 | Daň z motorových vozidiel | 018 | 0 | 0 |
| 532 | Daň z nehnuteľností | 019 | 9 139 | 9 140 |
| 538 | Ostatné dane a poplatky | 020 | 6 498 | 5 115 |
| 551 | Odpisy DNM a DHM | 021 | 138 957 | 221 673 |
| | Výrobné náklady celkom (r. 006 až r. 021) | 022 | 5 835 915 | 6 305 540 |

Čl. VI.

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Okrem majetku uvádzaného vo výkaze Súvaha sa eviduje majetok v operatívnej evidencii a na podsúvahových účtoch:

| Názov | Stav k 31.12.2023 |
|---------------------------------|-------------------|
| Odpísané pohľadávky | 4 770 |
| Drobný nehmotný majetok | 8 429 |
| Drobný hmotný majetok | 807 214 |
| Divadelné výpravy – živé hry | 625 943 |
| Divadelné výpravy – mŕtvy sklad | 579 468 |
| Spolu | 2 025 824 |

Čl. IX.

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpisom záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2023 Ministerstvo kultúry SR stanovilo na rok 2023 pre Divadlo Nová scéna záväzný ukazovateľ na bežné výdavky (prvok 08S0101) v celkovej hodnote 3 417 675 EUR, ktoré bolo navýšené rozpočtovými opatreniami na financovanie výdavkov zabezpečujúce chod divadla na celkovú výšku 3 540 014 EUR.

Na prvok 0EK0I – Informačné technológie financované zo štátneho rozpočtu – na rok 2023 bola schválená dotácia vo výške 19 710 EUR.

V priebehu roka boli poskytnuté finančné prostriedky na kapitálové výdavky na nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia vo výške 81 900 EUR.

| Funkčná klasifikácia 08.20 Program / podprogram | Výdavky Schválený rozpočet | Výdavky Upravený rozpočet | Výdavky finančných prostriedkov skutočnosť |
|---|----------------------------------|---------------------------------|---|
| 08S 0101 | 3 417 675 | 3 540 014 | 3 530 960 |
| 08S OEK0I03 | 19 710 | 19 710 | 19 710 |
| <i>Bežný transfer spolu</i> | <i>3 437 385</i> | <i>3 559 724</i> | <i>3 550 670</i> |
| 08S 0101 | 0 | 81 900 | 81 900 |
| <i>Kapitálový transfer spolu</i> | <i>0</i> | <i>81 900</i> | <i>81 900</i> |
| BT a KT spolu | 3 437 385 | 3 641 624 | 3 632 570 |

Čerpanie rozpočtu podľa zdroja, prvkov a ekonomickej klasifikácie:
 (za sledovaný rok boli čerpané aj finančné prostriedky na bežné a kapitálové výdavky poskytnuté v predchádzajúcich rokoch – prenos z minulých rokov)

zdroj 111 program 08S0101

| Názov | Celkom | 610 | 620 | 630 | 640 |
|--------------------|-----------|-----------|---------|-----------|--------|
| Schválený rozpočet | 3 417 675 | 1 789 252 | 625 343 | 1 003 080 | 0 |
| Upravený rozpočet | 3 540 014 | 1 789 252 | 625 343 | 1 103 410 | 22 009 |
| Skutočnosť | 3 530 960 | 1 789 252 | 625 343 | 1 094 356 | 22 009 |

zdroj 111 program OEK0103

| Názov | Celkom | 610 | 620 | 630 | 640 |
|--------------------|--------|-----|-----|--------|-----|
| Schválený rozpočet | 19 710 | 0 | 0 | 19 710 | 0 |
| Skutočnosť | 19 710 | 0 | 0 | 19 710 | 0 |

zdroj 46 program 08S0101

| Názov | Celkom | 610 | 620 | 630 | 640 |
|--------------------|-----------|---------|---------|-----------|-------|
| Schválený rozpočet | 1 500 000 | 690 000 | 241 155 | 568 845 | 0 |
| Skutočnosť | 2 433 148 | 785 416 | 290 936 | 1 349 129 | 7 667 |

zdroj 111 program 08S0101

| Názov | Celkom | 710 |
|--------------------|--------|--------|
| Schválený rozpočet | 0 | 0 |
| Upravený rozpočet | 81 900 | 81 900 |
| Skutočnosť | 81 900 | 81 900 |

zdroj 46 program 08S0101

| Názov | Celkom | 710 |
|--------------------|---------|---------|
| Schválený rozpočet | 0 | 0 |
| Skutočnosť | 109 216 | 109 216 |