

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Bábkové divadlo Žilina
Sídlo účtovnej jednotky	Kuzmányho 6, 011 37 Žilina
IČO	36145211
Dátum zriadenia	01.04.2002
Spôsob zriadenia	Príspevková organizácia ŽSK
Názov zriaďovateľa	Žilinský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Komenského 48, 011 09 Žilina
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Utváranie podmienok na vznik a šírenie bábkarsko-alternatívnej divadelnej tvorby pre deti a mládež
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Peter Tabaček, riaditeľ divadla
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	28
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	28
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	0

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 ☐ 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

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	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
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

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené podľa usmernenia zriaďovateľa takto:

Bábkové divadlo Žilina
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	2 až 5	50% až 20%
2	8	12,5 %
3	20	5 %
4	20	5 %
5	20 a 40	5 % a 2,5 %
6	80	1,25 %

Drobný nehmotný majetok od0..... Eur do ...2400..... €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od0..... Eur do ...1700... €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako nákup materiálu.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|---|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☒ 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:

365 dní	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva	
720 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva	
1080 dní	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva	X

Podrobnejší opis OP je v časti – B-2-b

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
- poskytnutý cudzím subjektom – organizácia neúčtovala
- poskytnutý vlastným subjektom - organizácia neúčtovala

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) – kapitálové transfery v rámci verejnej správy zo štátneho rozpočtu (zdroj 1AZ1) boli v roku 2023 vo výške 146 557,20 eur.
- 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). Organizácia v roku 2023 celkom prijala finančné prostriedky na kapitálové výdavky – kód zdroja 41 v sume 12 213,91 eur.
- poskytnutý cudzím subjektom - organizácia neúčtuje
- poskytnutý vlastným subjektom - organizácia neúčtuje

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

Dlhodobý nehmotný majetok - nie je evidovaný.

Dlhodobý hmotný majetok v celkovej obstarávacej cene: 2 153 155,18 eur má k 31.12.2023 zostatkovú účtovnú cenu: 1 374 082,05 eur.

Prírastok v roku 2023 bol zaevidovaný v celkovej sume 179 436,92 eur na účtoch:

- 021 vo výške 137 370,71: - suma 125 867,72 eur zdroj 1AZ1
- suma 8 524,64 eur zdroj 41
- suma 2 978,35 eur zdroj 46
- 022 v celkovej výške 26 147,90 eur:
Suma 20 689,48 eur zdroj 1AZ1 sa skladá z: - 3 790,41 eur (notebook MSI STEALTH)
- 12 453,07 eur (profilovacie LED HLAVY)
- 4 446,00 eur (kamera CANON)

Suma 1 088,92 eur zdroj 41
Suma 4 369,50 eur zdroj 46
- 029 v celkovej výške 15 918,31 eur (2 600,24 eur zdroj 41, 13 318,10 eur zdroj 46) ako zhodnotenie nehnuteľného majetku na ulici pri Rajčianke, Žilina - stavebné úpravy vstupných priestorov budovy Dielní,

Úbytok zaevidovaný v organizácii nebol.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia - €
Motorové vozidlá – PZP	281,34
Motorové vozidlá – havarijné poistenie	453,30
Poistenie majetku – okrem motor. vozidiel	1154,77

c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom
NIE

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 /PO/	eur /OC/
Pozemky	99 200,02
Budovy, stavby	1 910 133,53
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	88 850,63
Dopravné prostriedky	54 971,00
Drobný dlhodobý hmotný majetok	0,00

Opis a hodnota majetku ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo – je v správe organizácie:

Bábkové divadlo Žilina malo v roku 2023 v svojej správe celkom 2 budovy :

- **Budova prístavby divadla na Kuzmányho 6, Žilina** (parc.č.376/4 - LV.č.6581) + príslušenstvo pozemku pred budovou (parc.č.376/5) – pozemok o celkovej ploche 853 m². V roku 2023 prebehla kompletná rekonštrukcia prvého poschodia budovy. Táto rekonštrukcia bola realizovaná v rámci projektu „Zvýšenie kvality poskytovaných služieb BDŽ v súvislosti s pandemickou situáciou“ kód výzvy IROP-PO3-SC77-2021-75 na základe Zmluvy o poskytnutí NFP. Obdobie realizácie projektu bolo 5/2023-10/2023. Výdavky na túto rekonštrukciu tvorili podstatnú časť výdavkov celého projektu. Obnovili sa vďaka tomu celé vnútorné priestory vrátane elektroinštalácie, hygienických zariadení v sume 144 100,41 eur taktiež sa kupoval nový nábytok do kancelárie, šatní a garsoniek pre hosťujúcich hercov v sume 6 225,74 eur.

Pozemok na Legionárskej ul. Žilina (za budovou divadla) (parc.č.364 - LV.č.6581) - pozemok o celkovej ploche 640 m². Na tomto pozemku stál v predchádzajúcom období rodinný dom. Nehnuteľnosť bola v roku 2010 zbúraná a odstránená z dôvodu havarijného stavu a nerentabilnosti opravy. V roku 2011 bola táto budova vymazaná z Katastra nehnuteľností. V roku 2018 bola realizovaná veľká revitalizácia pozemku za 84 775,56 eur. Priestor za divadlom sa používa na ďalšie kultúrne aktivity divadla mimo budovy.

- **Dielne a garáže divadla - ul. Pri Rajčianke Žilina** (parc.č.3912+3915/1, LV 6581) - pozemok o celkovej ploche 4484 m². V roku 2023 prebehli stavebné úpravy vstupných priestorov v sume 15 918,31 eur, výmena čerpadla v sume 4 465,31 eur a tiež sme riešili nedostatky v elektroinštalácii a oprava kotla v plynovej kotolni v sume 2 052,65 eur.

Prevádzkované priestory prenajaté od iných subjektov – V rámci reštitúcie stratilo Bábkové divadlo v r.2007 svoju hlavnú budovu – divadelnú sálu s javiskom, miestnosťami zvukárov, osvetľovačov a kanceláriami -riaditeľa divadla, sekretariátu a dramaturgie. Tieto priestory však naďalej užíva na základe nájomnej zmluvy medzi Ústredným zväzom židovských náboženských obcí v Slovenskej republike a Žilinským samosprávnym krajom zo dňa 02.01.2009. Celková podlahová plocha takto užívaných priestorov je cca 994 m². Nájomná zmluva je uzavretá na dobu určitú od 21.11.2007 do 31.12.2057 – t. j. na 50 rokov a cena nájmu je 1,-Eur / rok.

Bábkové divadlo prevádzkovalo v roku 2023 - 3 vlastné vozidlá

Vozidlo Renault Master je v dobrom technickom stave a je využívané na prevoz menších javiskových dekorácií a aj na prevoz hercov pri zájazdovej činnosti divadla.

Vozidlo Peugeot – je v primeranom technickom stave a je využívané na prevoz väčších javiskových dekorácií, reálna spotreba je dosť odlišná voči spotrebe uvedenej v technickom preukaze.

Vozidlo Honda Jazz – bolo zakúpené v decembri 2017 a používa sa na prepravu pri služobných cestách pracovníkov divadla.

V júli 2023 bol vyradený nefunkčný drobný hmotný majetok do 1 700,00 eur, ktorého zostatková hodnota bola 0,00 eur. Majetok vhodný na vyradenie bol ponúknutý Kultúrnym organizáciám v zriaďovateľskej pôsobnosti Žilinského samosprávneho kraja.

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma

f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku – nie sú evidované

2. Dlhodobý finančný majetok

Nie je evidovaný

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy)

Nie sú evidované

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

Nie je evidovaný

B Obežný majetok

1. Zásoby

Nie sú evidované

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Daň z príjmov	072	6 611,62	Preddavky na daň z príjmov – za prenájom priestorov
Odberatelia	061	12 819,97	brutto
Zamestnanci	070	3 183,27	brutto

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

Textová časť k tabuľke č.3 – Opravná položka k pohľadávkam na účte 311 je v organizácii evidovaná od roku 2008 vo výške 3 847,33 Eur, po odpísaní niektorých pohľadávok a zároveň znížení opravnej položky vo výške 1 090,12 Eur zostáva táto opravná položka k 31.12.2023 vo výške 2 607,84 Eur. Ďalšia opravná položka z r. 2018 je vo výške 4 812,13 Eur.

V roku 2018 bola vytvorená aj opravná položka k pohľadávkam na účte 335 vo výške 2 018,34 Eur.

Opravná položka k pohľadávkam je k 31.12.2023 vo výške celkom: 9 438,31 Eur.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
1 550,74 (k účtu 311)	1 550,74	Pohl' z r. 1997 – súdny spor
1 057,10 (k účtu 311)	10 57,10	Pohl' z r. 1998 - nevymožiteľné

Bábkové divadlo Žilina
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

4 812,13 (k účtu 311)	4 812,13	Pohl' z r. 2002-2012 - nevymožiteľné
1 814,79 (k účtu 335)	1 814,79	Pohl' z r. 1995-2005 - nevymožiteľné
203,55 (k účtu 335)	203,55	Pohl' z r. 2008 - súdny spor

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky s dobou splatnosti vyššou ako 1 rok nie sú evidované, pohľadávky s dobou splatnosti menej ako 1 rok tvoria pohľadávky z nájmov priestorov, preplatky za energie, prípadne pohľadávky za odohrané predstavenia.

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

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia)		

Nie sú evidované

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	

Nie sú evidované

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023 v Eur
Pokladnica	0,00
Ceniny (pošt známky + strav lístky)	13,70
Bankové účty (bežný úč + grantový účet+ účet SF)	97 347,79

b) krátkodobý finančný majetok na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

Nie sú evidované

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2023	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2022

Nie sú evidované

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
Náklady budúcich období spolu z toho:	

Nie sú evidované

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
Zákonný rezervný fond k 31.12.2023	0 €

Zákonný rezervný fond bol podľa Metodického usmernenie č. MF/020324/2020-352 o účtovaní výsledku hospodárenia v príspevkových organizáciách preúčtovaný na účet nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov a tým pádom na účte Zákonný rezervný fond evidujeme 0 €.

B Záväzky

1. Rezervy

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv – rezervy na nevyčerpanú dovolenku na konci roka 2023 neboli tvorené.

V roku 2023 boli vytvorené rezervy na odchodné a jubileá vrátane odvodov vo výške:

- krátkodobé rezervy na rok 2024 1526,28 Eur
- dlhodobé rezervy na rok 2025 3698,31 Eur

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - Záväzky vo výške 943,13 Eur sú záväzky zo sociálneho fondu, v roku 2023 boli čerpané na stravné zamestnancov. Záväzky vo výške 56 114,67 Eur sú záväzky voči dodávateľom na prelome rokov, voči zamestnancom a orgánom sociálneho a zdravotného poistenia na prelome rokov a záväzky z honorárov hosťujúcim umelcom (379) na prelome rokov.

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
321	7 088,91	Dodávatelia
325, 479 AÚ	0,00	
379	700,95	Honoráre
331	28 533,19	Zamestnanci
336	16 706,24	Soc. poisťovňa a zdrav. poisťovne
342	3 085,38	Daň zo mzdy

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Nie sú evidované

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
Výdavky (383) budúcich období spolu z toho:	33,06
Výnosy (384) budúcich období spolu z toho:	149 961,77
- budova divadla-časť financovaná zo zdroja 111	6 510,52
- rekonštrukcia prev.budovy BD – financované zo zdroja 1AZ1	143 451,25

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) tržby za vlastné výkony a tovar	160 843,69
602 - Tržby z predaja služieb	
- za predstavenia	95 511,00
- nájmy	59 135,02
- ostatné	6 197,67
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktívacia	
624 - Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
632 - Daňové výnosy samosprávy	
- podielové dane	
- daň z nehnuteľností	
- daň za psa	
633 - Výnosy z poplatkov	
- správne poplatky	
- KO a DSO	
e) finančné výnosy	
661 - Tržby z predaja CP	
- predaj akcií	
662 - Úroky	
668 - Ostatné finančné výnosy	
f) mimoriadne výnosy	
672 - Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	702 709,88
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	552 859,84
- bežný transfer na školský klub	
- bežný transfer na školskú jedáleň	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	56 033,21
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	5 659,72
- bežný transfer na	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	12 457,11
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	75 700,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	
- zinkasované príjmy RO	
h) ostatné výnosy	647,79
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
648 - Ostatné výnosy	647,79
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	3 581,58
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	3 581,58
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	

Bábkové divadlo Žilina
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) spotrebované nákupy	84 760,97
501 - Spotreba materiálu	35 265,44
502 - Spotreba energie	49 495,53
- elektrická energia	28 484,41
- voda	690,42
- plyn	20 320,70
b) služby	169 770,23
511 - Opravy a udržiavanie	23 111,54
512 - Cestovné	1 067,88
513 - Náklady na reprezentáciu	1 482,78
518 - Ostatné služby	144 108,03
c) osobné náklady	533 356,28
521 - Mzdové náklady	379 688,81
524 - Záonné sociálne náklady	129 532,52
527 - Záonné sociálne náklady	24 134,95
d) dane a poplatky	12 687,34
532 - Daň z nehnuteľností	9 412,26
538 - Ostatné dane a poplatky	3 275,08
e) odpisy, rezervy a opravné položky	65 877,85
551 - Odpisy DNM a DHM	
- odpisy z vlastných zdrojov (46)	6 453,21
- odpisy z cudzích zdrojov (41+111)	59 424,64
553 - Tvorba ostatných rezerv	0,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	
f) finančné náklady	187,51
563 – Kurzové straty	
562 - Úroky	
568 - Ostatné finančné náklady	187,51
g) mimoriadne náklady	
572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
- bežný transfer xxx	
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	
- bežný transfer xxx	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
- bežný transfer xxx	
587 - Náklady na ostatné transfery	
- bežný transfer xxx	
588 - Náklady z odvodu príjmov	
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
i) ostatné náklady	16 317,93
541 - ZC predaného DNM a DHM	
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
546 - Odpis pohľadávky	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	16 317,93
549 - Manká a škody	
j) dane z príjmov	8 816,10
591 - Splatná daň z príjmov	8 816,10

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti – Nie sú evidované

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
a) overenie účtovnej závierky	
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) súvisiace audítorské služby,	
d) daňové poradenstvo,	
e) ostatné neaudítorské služby	

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	-	-
602	Tržby z predaja služieb	02	160 843,69	126 228,36
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	160 843,69	126 228,36
501	Spotreba materiálu	06	35 265,44	35 184,24
502	Spotreba energie	07	49 495,53	37 385,55
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	23 111,54	25 022,22
512	Cestovné	10	1 067,88	2 229,12
513	Náklady na reprezentáciu	11	1 482,78	869,11
518	Ostatné služby	12	144 108,03	122 716,76
521	Mzdové náklady	13	379 688,81	371 206,83
524	Zákonné sociálne poistenie	14	129 532,52	126 795,64
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Zákonné sociálne náklady	16	24 134,95	23 519,89
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19	9 412,26	9 412,26
538	Ostatné dane a poplatky	20	3 275,08	1 723,03
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	65 877,85	66 792,20
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	866 452,67	822 856,85

Textová časť: Sebestačnosť bola v roku 2023 na úrovni 19 % - bolo dodržané rozpočtom stanovené percento (15%).

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. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - Nie sú evidované

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota v Eur	Účet
Drobný majetok – operatívna evidencia	80 200,70	750
Evidencia vybraného majetku-rekonštrukcia 2014	89 673,98	760
Drobný majetok darovaný	138,00	770
Drobný majetok - React	9 143,82	780

Bábkové divadlo Žilina
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Prenajatý majetok	-	
Majetok prijatý do úschovy	-	
Odpísané pohľadávky	-	
Prísne zúčtovateľné tlačivá	-	
Materiál v skladoch civilnej ochrany	-	
Prijaté depozitá a hypotéky	-	
Iné	-	

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2023

- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

- možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

- c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - Nie sú evidované

- 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	

2. Ostatné finančné povinnosti

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch. Nie sú evidované

Čl. VIII

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

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb - Nie sú evidované

Bábkové divadlo Žilina
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
	Kúpa			
	Predaj			
	Poskytnutie služby			
	Obchodné zastúpenie			
	Licencie			
	Transféry			
	Know-how			
	Úver, pôžička			
	Výpomoc			
	Záruka			
	Iné obchody			
Základná škola	Poskytnutý transfer na bežné výdavky			
Základná škola	Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky			
OS XXX	Vklad od základného imania obchodnej spoločnosti			
OS XXX	Navýšenie základného imania obchodnej spoločnosti			
OS XXX	Poskytnutie návratnej finančnej výpomoci			
OS XXX	Splatenie poskytnutej návratnej finančnej výpomoci			
Obec	Prijatý transfer na bežné výdavky			
Obec	Prijatý transfer na kapitálové výdavky			

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12:

Rozpočet Bábkového divadla Žilina na rok 2023 bol schválený zastupiteľstvom ŽSK na svojom zasadnutí dňa 30.1.2023 Uznesením č.5/3 vo výške 513 865 eur ako bežný transfer. V priebehu roka bol upravený

o + 38 995 eur a dosiahol 552 859,84 eur. Kapitálový transfer bol schválený na začiatku roka vo výške 0 eur. V priebehu roka bol navýšený o +14 953 eur.

V priebehu roka 2023 boli z VÚC schválené nasledujúce zmeny rozpočtu:

1. zmena rozpočtu bola v sume 10 530 eur a boli to kapitálové výdavky (700)
 2. zmena rozpočtu schválená zastupiteľstvom ŽSK dňa 29.05.2023 Uznesením č. 5/6 + 29 685 eur (41) z toho 14 850 eur boli účelovo určené na dofinancovanie energií na rok 2023 a 11 835 eur na spolufinancovanie ŽSK k dotáciám z Fondu na podporu umenia. Kapitálové výdavky (700) + 3 000 eur.
 3. zmena rozpočtu na rok 2023 schválená zastupiteľstvom ŽSK z dňa 25.09.2023 Uznesením č. 4/8 vo výške 460 eur (41) – presúvajú sa z kapitálových výdavkov na bežné výdavky – spolufinancovanie ŽSK k projektu v rámci IROP na rok 2023.
 4. zmena rozpočtu schválená zastupiteľstvom ŽSK z dňa 27.11.2023 Uznesením č. 3/9 + 5 570 Eur (41) - sú určené na spolufinancovanie ŽSK k dotáciám z Fondu na podporu umenia na rok 2023 a dotácia Mesta Žilina.
 5. zmena rozpočtu bola schválená zastupiteľstvom ŽSK z dňa 27.11.2023 Uznesením č. 3/9 a upravuje nám záväzné limity výdavkov na rok 2023 z kapitálového transferu zo ŽSK na bežný transfer – zdroj 41. Kapitálové výdavky – 17 eur.
 6. zmena rozpočtu bola schválená zastupiteľstvom ŽSK z dňa 27.11.2023 Uznesením č. 3/9 + 8 163 eur. Jednalo sa o bežné výdavky v sume 6 263 eur (630) určené na odstránenie havarijných stavov (výmena čerpadla plynovej kotolne a oprava elektrickej inštalácie) a kapitálové výdavky 1 900 eur.
- Bežný transfer bol použitý podľa rozpisu rozpočtu a časť 31 125,62 eur (časť miezd za 12/2023) bola presunutá do roku 2024. Mzdy za 12/2023 boli vyplatené v 01/2024.

V tab.č.12 je zároveň v položke 310 v stĺpci skutočnosť 2023 suma 637 440,24 €. V nej je vykazované okrem sumy 552 859,84 € (bežný transfer) aj suma 84 580,40 €, ktorá pozostáva z finančných prostriedkov získaných:

- zo štátneho rozpočtu MK SR (zdroj 1AZ1): 9 065,68 eur (projekt IROP),
- z grantového systému MH SR (zdroj 111): 5 659,72 eur (dotácia energií),
- z Fondu na podporu umenia (zdroj 11H) vo výške 67 155,00 eur na inscenácie,
- od mesta Žilina (zdroj 11H) vo výške 2 700 eur na projekty.

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

Popis skutočností: Nie sú evidované

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