

Poznámky k 31. 12. 2024

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 ustanovizňou, 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 | Mgr. Lenka Papugová, PhD. riaditeľka |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia | |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | 31,4 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 31 |

| | |
|--|---|
| - 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 konkrétneho 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 2024 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: v roku 2024 došlo k navýšeniu stavu majetku a to v skupine samostatné hnuiteľných vecí a súborov, kde bolo zúčtované zariadenie „Divadelného laboratória“ a tiež obstaranie počítačovej techniky pre potreby grafického spracovania materiálov divadla. V skupine obstarania dlhodobého majetku bolo zaúčtované obstaranie mobilnej rozkladacej rampy pre potreby výjazdových predstavení. Zároveň v tomto okruhu majetku došlo aj k jeho zníženiu o vyradený nefunkčný majetok.

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/ | 2 725 350,32 |

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 | 21 778,47 | Pohľadávky za prenájom, predstavenie, úroky z omeškania |
| Ostatné pohľadávky – účet 315 | 065 | 10 301,92 | Depozit za mýtnu jednotku, preplatok za plyn 2024, online predaj vstupeniek |
| Pohľadávky voči zamestnancom – účet 335 | 070 | 101,53 | Zostatok PHL – zúčtované na zamestnanca, |

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 2024 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 32 181,92 €, ktoré pozostávajú z neuhradených pohľadávok za nájomné roky 2014, 2015, 2023 a 2024, úrokov z omeškania, konečného zostatku pohonných hmôt v služobnom motorovom vozidle, depozitu za palubnú mýtnu jednotku, preplatku za dodávku plynu 2024, tržby zo vstupného cez online predaj.

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 média za rok 2024, vyčíslené úroky z omeškania za oneskorené úhrady pohľadávok, za odohrané predstavenia v celkovej výške 10 723,20 €, ďalej je tu z účtu 315 – poplatok vo výške 50,00 € za mýtnu jednotku, preplatok za spotrebu plynu vo výške 6 687,92 € a vstupné z online predaja vstupeniek vo výške 3 564,00 € a z účtu 335 je tu premietnutý zostatok pohonných hmôt v motorovom vozidle divadla vo výške 101,53 €. 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 10 161,24 € nájom Cohen.

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

| Krátkodobý finančný majetok | Zostatok k 31.12.2024 |
|--|-----------------------|
| Ceniny – poštové známky | 23,00 |
| Bankový účet vlastnej činnosti | 89 915,21 |
| Bankový účet darov – grantov – grant FPU | 67 000,00 |
| Bankový účet sociálneho fondu | 1 149,01 |

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

| Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia | Zostatok k 31. 12. 2024 | Zostatok k 31. 12. 2023 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho: | 504,43 | 308,45 |
| 381 – prenos mýta do roku 2025 | 39,06 | 50,00 |
| 381 – prenos platných diaľničných známok aj v roku 2025 | 69,86 | 57,04 |
| 381 – webová doména do 11/2025 | 62,33 | 15,00 |
| 381 – predplatené parkovné mikrobus 1/2024 | 0 | 55,48 |
| 381 – predplatené parkovné clio 1/2025 | 81,97 | 55,48 |
| 381 – prístup k portálu verejnej správy do 5/2025 | 84,33 | 75,45 |
| 381 – predplatený grafický program 2/2025 | 166,88 | 0 |

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 € |
| | Preúčtovanie zisku z roku 2023 z účtu 431 vo výške 29 181,16 € |
| 431 – Hospodársky výsledok | Zisk za rok 2024 – 1 941,43 € |

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č. 6 - 7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

| Názov položky | Predpokladaný rok použitia |
|--|----------------------------|
| Dlhodobá rezerva na odchodné po dovŕšení dôchodkového veku vo výške 5 496,30 € | 2025 - 2030 |
| Rezerva na životné jubilea vo výške 4 026,50 € | 2025 |

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 58 504,48 € evidovaných na účtoch 321, 325, 331, 342, 336, 379, 472. Ide predovšetkým o záväzky voči zamestnancom a poisťovniam (výplata za 12/2024), ďalej ide o neuhradené faktúry za elektrinu, telefóny, výkon funkcie BOZP, licenčné odmeny za rok 2024.

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 56 919,01 €, ktoré sa skladajú z miezd a odvodov zamestnancov za mesiac december 2024, telefóny, elektrinu, licenčné odmeny, odmeny autorom, výkon funkcie BOZP, mobilnú rozkladaciu rampu. So zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov je to zostatok nevyčerpaného účtu sociálneho fondu vo výške 1 488,55 €. 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. 2024 v € | Hodnota záväzku k 31. 12. 2022 v € | Opis |
|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|--|
| Záväzky zo sociálneho fondu - 472 | 1 488,55 | 1 304,87 | KZ účtu sociálneho fondu |
| Dodávatelia - 321 | 6 205,75 | 1 867,56 | Neuhradené záväzky za energiu, telefóny, Lite , výkon BOZP, mobilnú rampu za 12/2024 |
| Ostatné záväzky - 325 | 96,92 | 96,92 | Preplatok za elektrinu, vodu – nájomcovia, |
| Iné záväzky - 379 | 924,56 | 187 933,30 | licenčné odmeny autorom za 12/2024; zrážky zamestnancom |
| Zamestnanci - 331 | 28 051,32 | 28 243,65 | Výplaty 12/2024 |
| Zúčtovanie s orgánmi SZ a ZP - 336 | 18 289,30 | 18 017,17 | Odvody z výplat 12/2024 |
| Ostatné priame dane - 342 | 3 103,32 | 3 497,72 | Daň z výplaty a dohôd 12/2024 |

4. Časové rozlíšenie

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

budúcich období

| Popis významnej položky časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2024 | Zostatok k 31.12.2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Výdavky budúcich období spolu z toho: | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období spolu z toho: | 138 171,17 | 188 304,11 |
| 384 - výnosy BO – KT - IROP | 136 287,17 | 184 839,17 |
| 384 – výnosy KT mimo VS - majetok | 1 884,00 | 1 191,00 |
| 384 – výnosy BT zo ŠR – publikácia | 0 | 94,10 |
| 384 – výnosy BT zo ŠR - CB – zborník na sklade | 0 | 176,98 |
| 384 – výnosy BT z NFM - zborník na sklade | 0 | 1 002,86 |

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

| Popis /číslo účtu a názov/ | Suma k 31. 12. 2024 | Suma k 31. 12. 2023 |
|--|------------------------|-----------------------|
| a) tržby za vlastné výkony a tovar | 132 327,51 | 99 567,94 |
| 602 - Tržby z predaja služieb – vstupné, doprava detí - prenájom priestorov | 123 251,95 9 075,56 | 91 552,38 8 015,56 |
| 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 - podielové dane - daň z nehnuteľností - daň za psa | 0 | 0 |
| 633 - Výnosy z poplatkov - správne poplatky - KO a DSO | 0 | 0 |
| e) finančné výnosy | 0 | 0 |
| 661 - Tržby z predaja CP - predaj akcií | 0 | 0 |
| 662 - Úroky | 420,09 | 321,29 |
| 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 | 868824,24 | 808 350,42 |
| 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer na školský klub - bežný transfer na školskú jedáleň | 736 506,00 0 0 | 687 538,10 0 0 |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa | 60 987,00 | 56 429,93 |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na | 15 472,24 | 22 934,09 |
| 694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR | 48 859,00 | 9 669,00 |
| 695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ | 0 | 28 779,30 |
| 696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ | 0 | 0 |
| 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy | 7 000,00 | 3 000,00 |
| 698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy | 0 | 0 |
| 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov | 0 | 0 |

| | | |
|---|-----------------|-----------------|
| - zinkasované príjmy RO | | |
| h) ostatné výnosy | 3 787,92 | 1 035,18 |
| 642 – Tržby z predaja materiálu | 0 | 0 |
| 644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania | 1 018,65 | 903,06 |
| 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania | 0 | 0 |
| 648 - Ostatné výnosy | 2 769,27 | 132,12 |
| - | | |
| i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia | 6 124,78 | 3 927,75 |
| 653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti | 6 124,78 | 3 927,75 |
| 658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti | | |

Celková výška výnosov k 31.12.2024 bola vykázaná vo výške 1 011 484,56 €, čo predstavuje oproti roku 2023 nárast o výšku 98 281,98 €.

Divadlo počas roka fungovalo bez akýchkoľvek obmedzení vlastnej činnosti – divadelné predstavenia pre deti predškolského a školského veku, pribudli nové produkty k predaju – detský letný tábor, divadelné laboratórium, noc v divadle, to všetko sa odzrkadlilo vo výnosovej časti hospodárenia.

Najväčší podiel vo výnosoch tvorili:

- tržby za predstavenia a zvozy na domovskej scéne a mimo nej 119 209,95 € - nárast oproti roku 2023 o 42,35 % ,
- tržby za tábor, divadelné laboratórium a noc v divadle – nový príjem v roku 2024 vo výške 4 042,00 €
- príjem za prenájom priestorov 9 075,56 €,
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 736 506,00 € (účet 691),
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa – zúčtované odpisy vo výške 60 987,00 € (účet 692),
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 15 472,24 € (účet 693),
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške 48 859,00 € (účet 694),
- výnosy z bežných transferov mimo verejnej správy vo výške 7 000,00 € (účet 697),

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

| Popis /číslo účtu a názov/ | Suma k 31. 12. 2024 | Suma k 31. 12. 2023 |
|---|---------------------|---------------------|
| a) spotrebované nákupy | | 85 565,90 |
| 501 - Spotreba materiálu | 40 724,13 | 45 076,40 |
| 502 - Spotreba energie | 32 470,62 | 40 489,50 |
| - elektrická energia | 7 727,82 | 7 342,16 |
| - voda | 1 010,30 | 1 120,90 |
| - plyn | 23 732,50 | 32 026,44 |
| b) služby | 136 206,71 | 147 166,34 |
| 511 - Opravy a udržiavanie | 14 725,45 | 11 992,18 |
| 512 - Cestovné | 12 880,21 | 910,67 |
| 513 - Náklady na reprezentáciu | 2 563,77 | 990,03 |
| 518 - Ostatné služby | 106 037,28 | 133 273,46 |
| c) osobné náklady | 669 380,20 | 572 876,46 |
| 521 - Mzdové náklady | 457 006,85 | 399 667,76 |
| 524 - Záonné sociálne náklady | 165 147,67 | 137 715,33 |
| 525 – Ostatné sociálne poistenie | 5 136,00 | 4 723,14 |
| 527 - Záonné sociálne náklady | 42 089,68 | 30 770,23 |
| d) dane a poplatky | 5 229,52 | 3 863,87 |
| 532 - Daň z nehnuteľností | 3 866,48 | 2 769,21 |
| 538 - Ostatné dane a poplatky | 1 363,04 | 1 094,66 |
| e) odpisy, rezervy a opravné položky | 116 314,76 | 70 157,61 |
| 551 - Odpisy DNM a DHM | | |
| - odpisy zo zdrojov zriaďovateľa | 60 987,00 | 56 429,93 |
| - odpisy z vlastných zdrojov | 352,26 | 457,00 |
| - odpisy z cudzích zdrojov | 307,00 | 307,00 |
| - odpisy EÚ - IROP | 48 522,00 | 9 362,00 |

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| 553 - Tvorba ostatných rezerv | 6 116,50 | 3 601,68 |
| 558 - Tvorba ostatných opravných položiek | 0 | 0 |
| 557 - k daňovým pohľadávkam | 0 | 0 |
| - k nedaňovým pohľadávkam | 0 | 0 |
| f) finančné náklady | 647,13 | 228,96 |
| 561 - Predané CP a podiely | 0 | 0 |
| 562 - Úroky | 0 | 0 |
| 568 - Ostatné finančné náklady | 623,94 | 219,02 |
| 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 | 8 306,51 | 4 066,33 |
| 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 | 0 | 48,40 |
| 546 - Odpis pohľadávky | 0 | 0 |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | 8 306,51 | 4 017,93 |
| 549 - Manká a škody | 0 | 0 |
| - | | |
| j) dane z príjmov | 263,55 | 95,95 |
| 591 - Splatná daň z príjmov | 79,81 | 61,05 |
| Daň z príjmu – prenájom | 183,74 | 34,90 |

Celková výška nákladov k 31.12.2024 bola vykázaná vo výške 1 011 748,11 €. Účtovná jednotka úspešne realizovala 3 nové inscenácie a zároveň začala výrobu ďalších dvoch, zrealizovala už tradičný festival Virvar, pridala nové produkty, ktoré obohatili činnosť divadla.

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

| Číslo účtu | Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií | Číslo riadku | Suma k 31. 12. 2024 | Suma k 31. 12. 2023 |
|------------|---|--------------|---------------------|---------------------|
| a | b | c | 1 | 1 |
| 601 | Tržby za vlastné výrobky | 01 | 0 | 0 |
| 602 | Tržby z predaja služieb | 02 | 132 327,51 | 99 567,94 |
| 604 | Tržby za tovar | 03 | 0 | 0 |
| 504 | Predaný tovar | 04 | 0 | 0 |
| | Tržby celkom /01+02+03-04/ | 05 | 132 327,51 | 99 567,94 |
| 501 | Spotreba materiálu | 06 | 40 724,13 | 85 565,90 |
| 502 | Spotreba energie | 07 | 32 470,62 | 45 076,40 |
| 503 | Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok | 08 | 0 | 0 |
| 511 | Oprava a udržiavanie | 09 | 14 725,45 | 11 992,18 |
| 512 | Cestovné | 10 | 12 880,21 | 910,67 |
| 513 | Náklady na reprezentáciu | 11 | 2 563,77 | 990,03 |
| 518 | Ostatné služby | 12 | 106 037,28 | 133 273,46 |
| 521 | Mzdové náklady | 13 | 457 006,85 | 399 667,76 |
| 524 | Zákonné sociálne poistenie | 14 | 165 147,67 | 137 715,33 |
| 525 | Ostatné sociálne poistenie | 15 | 5 136,00 | 4 723,14 |
| 527 | Zákonné sociálne náklady | 16 | 42 089,68 | 30 770,23 |

| | | | | |
|-----|--|-----------|-------------------|-------------------|
| 528 | Ostatné sociálne náklady | 17 | 0 | 0 |
| 531 | Daň z motorových vozidiel | 18 | 0 | 0 |
| 532 | Daň z nehnuteľností | 19 | 3 866,48 | 2 769,21 |
| 538 | Ostatné dane a poplatky | 20 | 1 363,04 | 1 094,66 |
| 551 | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 21 | 110 198,26 | 66 555,93 |
| | Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/ | 22 | 994 209,44 | 921 104,90 |

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 | 190 974,37 | 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 08. 12. 2023 uznesením č. 173/2023 vo výške 620 969,00 € v programe 0040100 a ekonomickej klasifikácii bežných výdavkov na prevádzku a vo výške 29 100,00 € v programe 0040200 bežných výdavkov na činnosť a následne oznámený účtovnej jednotke listom číslo 0314/13/2023-1746 zo dňa 14. 12. 2023.

Zmeny rozpočtu dané zriaďovateľom:

prvá zmena oznámená listom číslo 04171/2024/OF-05782 zo dňa 09. 02. 2024 – rozpočtové opatrenie č. B1 – úprava v programe 0040200 – bežné výdavky na činnosť v súlade so zákonom NR SR č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy na pokrytie bežných výdavkov

na slávnostné sprístupnenie výsledkov projektu „Modernizácia divadelných sál“ realizovaného v rámci projektu IROP v položkách skupiny 633 a 637 zo zdrojov zriaďovateľa 41-001 vo výške **1 300,00 €**;

druhá zmena oznámená listom číslo 04986/2024/OF-04420 zo dňa 01. 02. 2024 - rozpočtové opatrenie č. K1 - úprava v programe 0040100 – kapitálové výdavky na prevádzku a zdroj zriaďovateľa 41-008 – obstaranie počítača s grafickým programom vo výške **2 100,00 Eur**;

tretia zmena oznámená listom číslo 04171/2024/OF-09373 zo dňa 06. 03. 2024 - rozpočtové opatrenie č. B2 - úprava v programe 0040100 zdroj 41-001 – bežné výdavky na pokrytie odstupného a odvodov zamestnancovi po ukončení PP z organizačných dôvodov vo výške **5 891,00 Eur**;

štvrtá zmena oznámená listom č. 04171/2024/OF-20648 zo dňa 03. 06. 2024 – rozpočtové opatrenie č. B3 – úprava v programe 0040800 zdroj 41-001 – bežné výdavky na činnosť určené na realizáciu festivalu Virvar – Dni bábkového divadla a hier pre rodiny vo výške **10 000,00 Eur**;

piata zmena oznámená listom číslo 08400/2024/OF-20695 zo dňa 03. 06. 2024 – rozpočtové opatrenie č. B4 – úprava v programe 0040200 zdroj 41-001 – bežné výdavky určené na spolufinancovanie schváleného projektu „O divadle s Pinokiom“ z Fondu na podporu umenia vo výške **96,00 Eur**;

šiesta zmena oznámená listom číslo 08400/2024/OF-22077 zo dňa 12. 06. 2024 – rozpočtové opatrenie č. B5 – úprava v programe 0040100 zdroj 41-001 – bežné výdavky na prevádzku určené na pokrytie zvýšených výdavkov výmerov dane z nehnuteľnosti a likvidácie odpadu a iné nevyhnuté výdavky vo výške **1 408,00 Eur**;

siedma zmena oznámená listom číslo 08400/2024/OF-22619 zo dňa 14. 06. 2024 – rozpočtové opatrenie č. B6 – úprava v programe 0040200 zdroj 41-001 – bežné výdavky na činnosť určené na marketingové aktivity divadla a iné nevyhnuté výdavky vo výške **300,00 Eur**;

ôsma zmena oznámená listom číslo 08400/2024/OF-24945 zo dňa 01. 07. 2024 – rozpočtové opatrenie č. B7 – úprava v programe 0040100 zdroj 41-001 – bežné výdavky na prevádzku určené na vyplatenie odstupného, odchodného a odmeny odchádzajúcim zamestnancom vrátane odvodovej povinnosti a iné nevyhnuté výdavky vo výške **12 132,00 Eur**;

deviata zmena oznámená listom číslo 08400/2024/OF-25272 zo dňa 02. 07. 2024 – rozpočtové opatrenie č. B8 – úprava v programe 0040100 zdroj 41-008 – bežné výdavky na prevádzku určené na opravy a údržbu a iné nevyhnuté výdavky vo výške **2 400,00 Eur**;

desiata zmena oznámená listom číslo 08400/2024/OF-25605 zo dňa 03. 07. 2024 – rozpočtové opatrenie č. B9 – úprava v programe 0040100 zdroj 41-008 – bežné výdavky na prevádzku určené na vyplatenie polročných odmien zamestnancom vrátane odvodovej povinnosti a iné nevyhnuté výdavky vo výške **10 271,00 Eur**;

jedenásta zmena oznámená listom číslo 08400/2024/OF-29125 zo dňa 04. 07. 2024 – rozpočtové opatrenie č. B10 – úprava v programe 0040200 zdroj 41-001 – bežné výdavky na činnosť určené na financovanie realizácie schváleného projektu v rámci internej výzvy Tradície inšpirujú inovácie 2024 a iné nevyhnuté výdavky – Divadelné laboratórium vo výške **25 679,00 Eur**;

dvanásta zmena oznámená listom číslo 08937/2024/OF-34813 zo dňa 11. 07. 2024 – rozpočtové opatrenie č. B11 – úprava v programe 0040200 zdroj 41-001 – bežné výdavky na činnosť určené na financovanie účasti divadla na medzinárodnom festivale bábkových divadiel v Šanghaji a iné nevyhnuté výdavky vo výške **8 000,00 Eur**;

trinásta zmena oznámená listom číslo 08937/2024/OF-45762 zo dňa 24. 09. 2024 – rozpočtové opatrenie č. B12 – úprava v programe 0040200 zdroj 41-001 – bežné výdavky na činnosť určené na financovanie výdavkov spojených so zmenou názvu divadla a iné nevyhnuté výdavky vo výške **4 500,00 Eur**;

štrnásť zmena oznámená listom číslo 04356/2024/OF-47397 zo dňa 03. 10. 2024 - rozpočtové opatrenie č. K2 - úprava v programe 0040200 zdroj 41-001 – kapitálové výdavky na činnosť – na financovanie realizácie schváleného projektu v rámci internej výzvy Tradície inšpirujú inovácie 2024 – Divadelné laboratórium vo výške **11 800,00 Eur**;

pätnásta zmena oznámená listom číslo 08937/2024/OF-57041 zo dňa 02. 12. 2024 – rozpočtové opatrenie č. B13 – úprava v programe 0040200 zdroj 41-001 – bežné výdavky na činnosť určené na dofinancovanie realizácie schváleného projektu v rámci internej výzvy Tradície inšpirujú inovácie

2024 a iné nevyhnuté výdavky – Divadelné laboratórium vo výške **1 100,00 Eur**;

šestnásta zmena oznámená listom číslo 08937/2024/OF-57096 zo dňa 02. 12. 2024 – rozpočtové opatrenie č. B14 – úprava v programe 0040200 zdroj 41-001 – bežné výdavky určené na spolufinancovanie schváleného projektu „Drana“ z Fondu na podporu umenia vo výške **3 360,00 Eur**;

Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky 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 2024 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej zvierke za rok 2024.