

## Poznámky k 31.12.2024

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestské divadlo ACTORES Rožňava
Sídlo účtovnej jednotky	Šafárikova 20, 048 01 Rožňava
IČO	31299695
Dátum zriadenia	11.8.1999
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy - zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Rožňava
Sídlo zriaďovateľa	Šafárikova 29, 048 01 Rožňava
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Divadelná činnosť
----------------------------------	-------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr.art. Tatiana Masníková	
Funkcia	riaditeľka divadla	
	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Predchádzajúce účtovné obdobie</b>
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	<b>9,1</b>	<b>8</b>
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	<b>9</b>	<b>7,5</b>
počet vedúcich zamestnancov	<b>1</b>	<b>1</b>
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Organizačná štruktúra

Štatutárnym orgánom je riaditeľ, ktorý riadi všetky úseky a všetkých zamestnancov divadla  
Úseky divadla:

- úsek riaditeľa – krajčírka a iní.
- úsek technicko–umelecký – na čele je umelecký šéf, ktorý riadi:
  - herci
  - technik
  - pokladník
  - uvádzači
  - šatniari
- úsek ekonomický – ekonóm/účtovník

## 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

Účtovná závierka je zostavená za účtovné obdobie od 01.01.2023 do 31.12.2023p podľa slovenských právnych predpisov: v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, so zákonom č. 523/2004 o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov a v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

Účtovníctvo sa vedie v mene euro a účtovná závierka je zostavená v mene euro.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
f) pohľadávky	menovitou hodnotou
g) 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.
h) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
i) 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.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Účtovná jednotka odpisuje majetok podľa predpokladanej doby používania majetku zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku s prihliadnutím na všetky okolnosti používania majetku. Účtovná jednotka u konkrétneho majetku individuálne prehodnotí odpisový plán podľa špecifických podmienok používania a individuálne určí dobu odpisovania v rokoch.

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov, metódou rovnomerného odpisovania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Majetok sa začne odpisovať prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovná jednotka odpisuje drobný dlhodobý hmotný majetok podľa predpokladanej doby používania od 2 rokov do 6 rokov.

Účtovná jednotka odpisuje drobný dlhodobý nehmotný majetok podľa predpokladanej doby používania od 3 rokov do 6 rokov.

Drobný nehmotný majetok od 350 € do 1700 €, 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 34 € do 850 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje ako zásoby.

### 5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

- |                                     |                              |   |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku   | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám          | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku     | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám                           | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam                       | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |

### 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 - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

#### 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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

## Čl. III

### Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

Účtovná jednotka považuje za nevýznamné sumy nákladov a nevýznamné sumy výnosov podľa vnútorného predpisu IS-3/2020-FO „Vedenie účtovníctva“:

*Mestské divadlo ACTORES, príspevková organizácia*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

- 0,08% z nákladov minulých účtovných období (484.641,94 €), čo pre rok 2024 predstavuje suma **388,00 €**
- 0,08 % z výnosov minulých účtovných období (497.602,68 €), čo pre rok 2024 predstavuje suma **398,00 €**

### A Neobežný majetok

#### 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok (tabuľka č.1) (riadok súvahy 002)

- a) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku  
Majetok v sume 16 748,40 – projekcia a tlačiareň vstupeniek v sume 696,00 Eur je poistený Poistnou zmluvou číslo 2110063391 v poisťovni PREMIUM, kde je ročné poistné od 31.10.2024 do 30.10.2025 v sume 249,87 Eur.  
Svetelná technika v sume 156 287,52 Eur a zvuková technika v sume 45 230,70 Eur je taktiež poistená v poisťovni PREMIUM, číslo poistnej zmluvy 2110068029, kde je ročné poistné od 15.12.2024 do 14.12.2025 v sume 1 354,07 Eur.

Ostatný dlhodobý majetok nie je poistený.

Majetok v správe od zriaďovateľa nie je poistený z dôvodu, že je tiež plne odpísaný.

- b) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky (z tabuľky č.1)**

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Riadok	Suma (brutto)	Oprávky	Opravné položky	Zostatková hodnota
<b>Neobežný majetok (k čl. III.A ods. 1 a 2)</b>	002	<b>259.240,34</b>	<b>23.316,32</b>	0,00	<b>235.924,02</b>
V tom:					
Dlhodobý nehmotný majetok - Softvér	005	1.200,00	117,00	0,00	1.083,00
Dlhodobý hmotný majetok – samostatné HV a súbory HV	016	258.040,34	23.199,32	0,00	234.841,02
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/ neuvedený v súvahe	x	3 246,32	0,00	0,00	3 246,32

V roku 2023 bolo schválené zriaďovateľom obstaranie majetku na modernizáciu divadla, ktoré bolo aj v roku 2023 zaradené do používania.

V roku 2024 bol z kapitálových zdrojov zakúpený a zaradený majetok v hodnote

#### Rozpis neobežného majetku

	Dátum zaradenia	Majetok	Obstarávací cena	karta majetku - doba odpisovania		
013	01.12.2023	softvér	<b>1 200,00 €</b>	12 rokov - 144 mes.	535,00 €	cudzí z.
					665,00 €	vlast. z.
022		počítač	<b>884,32 €</b>	odpísaný	0,00 €	vlast. z.
022	01.12.2023	látkový systém	<b>14 190,00 €</b>	12 rokov - 144 mes.	7 499,73 €	cudzí z.
					6 690,27 €	vlast. z.
022	01.12.2023	projekčná technika	<b>23 108,40 €</b>	12 rokov - 144 mes.	4 168,80 €	cudzí z.
					18 939,60 €	vlast. z.
022	01.12.2023	svetelná technika	<b>156 287,52 €</b>	12 rokov - 144 mes.	156 287,52 €	cudzí z.
					- €	vlast. z.
					34 161,45 €	Cudzíe zdr.
022	01.12.2023	Zvuková technika	<b>45 230,70 €</b>	12 rokov – 144 mes.	11 069,25 €	Vlastné zdr.
022	01.12.2023	kabeláž	<b>5 664,00 €</b>	12 rokov – 144 mes.	5 664,00 €	Cudzíe zdr.

*Mestské divadlo ACTORES, príspevková organizácia*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

022	20.11.2024	Počítačová zostava + Office	<b>1 270,00 €</b>	12 rokov – 144 mes.	1 270,00 €	Vlastné zdr.
022	20.11.2024	Veľkokapacitná tlačiareň Brother	<b>890,00 €</b>	12 rokov – 144 mes.	890,00 €	Vlastné zdr.
022	20.11.2024	Profilové svetlo Ignition	<b>1 903,00 €</b>	12 rokov – 144 mes.	1 903,00 €	Vlastné zdr.
022	30.11.2024	Výrobník snehu	<b>850,00 €</b>	12 rokov – 144 mes.	850,00 €	Vlastné zdr.
022	01.12.2024	Herný notebook GIGABYTE G5	<b>955,80 €</b>	12 rokov – 144 mes.	955,80 €	Vlastné zdr.
022	18.12.2024	Reklamná vitrína obojstranná 1	<b>1 942,80 €</b>	12 rokov – 144 mes.	1 942,80 €	Vlastné zdr.
022	18.12.2024	Reklamná vitrína obojstranná 2	<b>1 942,80 €</b>	12 rokov – 144 mes.	1 942,80 €	Vlastné zdr.
022	27.12.2024	Baletizol – podložka- javisko	<b>2 921,00 €</b>	12 rokov – 144 mes.	2 921,00 €	Vlastné zdr.

Majetok obstaraný a zaradený v roku 2024 bol zakúpený z vlastných kapitálových zdrojov MsD vo výške 12 674,58 €.

Majetok zverený v správe pri zriadení príspevkovej organizácii je evidovaný a uvedený v dodatku č.2 k Zriaďovacej listine a základe uznesenia MZ č.75/99 zo dňa 11.6.1999 v hodnote 30 232,82 €.

## B Obežný majetok

### 1. Zásoby

Účtovná jednotka nemá žiadne zásoby, a teda netvorí ani opravnú položku k zásobám

#### a) vývoj opravnej položky k zásobám – tabuľka č. 2

V roku 2024 sa netvorili žiadne opravné položky k zásobám

### 2. Pohľadávky

Opis významných zložiek **pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Odberatelia ú. 311	061	4 900,00	4 900,00	Vystavené faktúry za divadelné predstavenia, ktoré neboli uhradené v roku 2024
Iné pohľadávky ú. 378	081	100,00	100,00	dvakrát uhradená platba za ubytovanie

#### a) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

Zostatok opravnej položky k 31.12.2024 tvorili 2 faktúry z roku 2019, ktoré boli splatné ešte v roku 2019 a teda sú po lehote splatnosti viac ako 1080 dní. Účtovná jednotka mala vytvorenú opravnú položku v 100% hodnote k uvedeným pohľadávkam, a teda v celkovej sume 180,00 Eur.

Opravná položka sa rozpustila k 31.12.2024 v plnej výške.

#### b) pohľadávky podľa doby splatnosti - tabuľka č.4

Pohľadávky sú v celkovej brutto výške 5 000,00 Eur.

z toho v lehote splatnosti do 1 roka sú pohľadávky vo výške 3 400,00 Eur.

Po lehote splatnosti je suma 1 500,00 Eur, čo je uvedené v tabuľke č.3.

*Mestské divadlo ACTORES, príspevková organizácia*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

Pohľadávky v Eur	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2024 brutto -korekcia Netto Tab.4 stl.1 r.06	Zostatok k 31.12.2023 brutto -korekcia Netto Tab.4 stl.2 r.06	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2024 Tab.4 stl.1 r.05	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2023 Tab.4 stl.2 r.05
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>	<b>048</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Pohľ.so zost.dobou splatnosti od 1 – 5 rokov					
Pohľ.so zost.dobou splatnosti nad 5 rokov					
<b>Krátkodobé pohľadávky, z toho (aj podľa knihy odb.faktúr):</b>	<b>060</b>	<b>5 000,00</b>	<b>1 903,84</b>	<b>1 600,00</b>	<b>176,82</b>
		-0,00	-180,00	-0,00	-180,00
		5 000,00	1 723,84	1 600,00	-3,18
Pohľ.so zost.dobou splatnosti do 1 roka členené podľa predmetu fakturácie:					
Výlep plagátov	061		30,00		30,00
Prenájom sály	061		992,50		
Divadelné predstavenie	061	4 900,00	150,00	1 500,00	150,00
Podielová odmena	061		-3,18		-3,18
Pohľ.voči zamestnancom z min.rokov (riadok súvahy 070)	070		734,52		
Iné pohľadávky (riadok súvahy 081)	081	100,00		100,00	

c) pohľadávky sú podľa **zostatkovej doby splatnosti** so splatnosťou do jedného roka v hodnote 5000,00 eur. Iná pohľadávka (účet 378) vznikla z dvakrát uhradenej sumy za ubytovanie faktúra VS202400042 Eva Pecharová, ktorá nám bola k dátumu 13.3.2025 vrátená na účet. Pohľadávka po lehote splatnosti 202400031 bola uhradená 28.2.2025.

### 3. Finančné účty - súčet

Opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku** podľa jednotlivých položiek súvahy

Krátkodobý finančný majetok v Eur	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
<b>Spolu</b>	<b>085</b>	<b>60 560,71</b>	<b>49 021,14</b>
z toho			
Pokladnica (211)	086	3 608,34	3 472,45
Ceniny (213)	087	0	0,00
Bankové účty (221)	088	56 952,37	45 548,69

Zostatok v pokladnici tvoria vlastné príjmy z divadelných predstavení odohratých v decembri 2024. Z tejto sumy sa uhradia výdavky hradené v hotovosti napr. cestovné, diéty, poštovné, čistiace potreby, rekvizity do divadelné predstavení a pod.

Zostatky v banke tvoria zostatky na bežnom bankovom účte, sociálnom fonde. Dotačný účet bol zrušený k 30.6.2024.

Z bežného bankového účtu sú hradené ostatné záväzky ako napr. faktúry za elektrickú energiu, kúrenie, vodné a stočné, poplatky za telefóny, internet a iné.

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

#### A. Vlastné imanie - tabuľka č.5

Vlastné imania účtovnej jednotky je tvorený výsledkom hospodárenia (riadok súvahy 123) v sume 84 276,59 Eur

a) Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (riadok súvahy 124) je v sume 71 315,85 Eur, ktorý sa skladá z presunutého zákonného rezervného fondu z roku 2021 v sume +5 789,33 Eur, zo zisku z r.2020 v sume +7 128,82, zo straty z r.2021 v sume -27,71 Eur, zo zisku z r.2022 v sume 33 355,96 Eur, zo zisku z r.2023 v sume 13 654,41 eur a opravného účtovania z roku 2024 v sume 11 415,04 €.

b) Výsledok hospodárenia (riadok súvahy 125) je zisk v sume 12 960,74 Eur, čo je aktuálny výsledok hospodárenia za rok 2024, ktorý bude predmetom vysporiadania v roku 2025.

#### B. Závazky

##### 1. Rezervy

a) Rezervy zákonné – tabuľka č. 6

Účtovná jednotka netvorí žiadne rezervy zákonné.

b) Rezervy ostatné – tabuľka č. 7

Účtovná jednotka netvorí žiadne rezervy ostatné.

##### 2. Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy

V roku 2024 je zostatok na účte Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC (riadok súvahy 135).

##### 3. Dlhodobé a krátkodobé záväzky

Záväzky v Eur	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2024 brutto -korekcia Netto Tab.8 stl.1 r.06	Zostatok k 31.12.2023 brutto -korekcia Netto Tab.8 stl.2 r.06	Z toho Záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2024 Tab.8 stl.1 r.05	Z toho Záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2023 Tab.8 stl.2 r.05
* Dlhodobé záväzky	140	69,79	96,10	0,00	0,00
z toho:					
Záväzky zo sociálneho fondu	144	69,79	96,10	0,00	0,00
* Krátkodobé záväzky	151	2 603,55	1 740,23	0,00	0,00
z toho:					
- záväzky voči dodávateľom	152	2 603,55	0,00	0,00	0,00
- záväzky voči zamestnancom	163	0,00	688,02	0,00	0,00
- záväzky voči SP a ZP	165	0,00	785,05	0,00	0,00
- záväzky voči daňovému úradu	167	0,00	267,16	0,00	0,00

a) záväzky podľa doby splatnosti - tabuľka č.8

Krátkodobé záväzky v lehote splatnosti k 31.12.2024 v sume 2 603,55 Eur tvoria záväzky voči dodávateľom za materiál, telekomunikačné služby, teplo a poradenstvo za PO a BOZP, ktoré majú splatnosť v roku 2025.

Dlhodobé záväzky v lehote splatnosti k 31.12.2024 tvorí sociálny fond – zostatok je 69,79 Eur, ktorý je v lehote splatnosti.

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti - tabuľka č. 8

*Mestské divadlo ACTORES, príspevková organizácia*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

Závazky	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
<b>Závazky z toho:</b>			
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	151	2 603,55	1 740,23
z toho:			
- záväzky voči dodávateľom	152	2 603,55	0,00
- záväzky voči zamestnancom	163	0,00	688,02
- záväzky voči SP a ZP	165	0,00	785,05
- záväzky voči daňovému úradu	167	0,00	267,16
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	140	0,00	0,00
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	140	0,00	0,00

e) popis významných položiek záväzkov

Závazok v Eur (aj v lehote, aj po lehote splatnosti)	Riadok súvahy	Hodnota záväzku k 31.12.2024	Hodnota záväzku k 31.12.2023	Opis
Obchodný styk	152	2 603,55	0,00	Záväzky voči dodávateľom
Záväzky voči zamestnancom	163	0,00	688,02	Mzda za december
Záväzky voči poisťovňam, z toho	165	0,00	785,05	
Sociálna poisťovňa		0,00	557,73	Sociálne poistenie

#### 4. Bankové úvery a výpomoci – tabuľka č. 9

Účtovná jednotka nemá žiadne bankové úvery

#### 5. Časové rozlíšenie

V roku 2024 bolo tvorené časové rozlíšenie (riadok súvahy 180) a to na účte **Výnosy budúcich období** (riadok súvahy 182) v sume 178.325,97 Eur – ide o dlhodobý majetok financovaný zo zdrojov zriaďovateľa, ktoré budú postupne rozpúšťané v sume tvorby účtovných odpisov takto obstaraného majetku v príslušnom roku podľa doby odpisovania daného dlhodobého majetku.

### Čl. V

#### Informácie o výnosoch a nákladoch

##### 1. Výnosy – opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	riadok výkazu	Suma k 31.12.2024	Suma k 31.12.2023
<b>60 Tržby za vlastné výkony a tovar</b>			
602 – Tržby z predaja služieb	065	209 749,40	152 932,87
z toho:	067	209 749,40	152 932,87
- z kultúrnych podujatí (ide len o divadelné predstavenia realizované zamestnancami divadla a hosťujúcimi hercami)			
<b>64 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti</b>	083	31 933,79	18 236,08
z toho:			
- Prenájom priestorov	089	14 108,00	9 058,87
- Výlep plagátov	089	3 740,70	4 393,50
- Dobropisy	089	12 313,58	4 783,70
- Ostatné výnosy	089	1 771,51	0,00
<b>69 Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>	124	255 919,49	189 876,49
z toho:			
691 – Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce	125	180 000,00	172 110,94
v tom:			
- bežný transfer na činnosť divadla		180 000,00	171 683,44

*Mestské divadlo ACTORES, príspevková organizácia*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

- bežný transfer na modernizáciu divadla		0,00	427,50
692 – Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce	126	3 334,68	1 449,28
693 – Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy	127	55 217,29	16 132,64
v tom:			
- refundácia mzdy na zamestnanca – ÚPSVaR (CHP)		3 820,95	4 034,52
- výnosy z bežných transferov zo ŠR		3 276,34	0,00
- refundácia mzdy na zamestnanca – ÚPSVaR		0,00	2 991,23
- bežný transfer – FPU Gemer Jazz Fest 2024		8 120,00	8 838,00
- bežný transfer – FPU Actores pre školy 2024		40 000,00	0,00
697 – Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy (dary na dobrov.tvorbu sociálneho fondu)	131	0,00	0,00
<b>6 Výnosy spolu</b>	<b>134</b>	<b>497 602,68</b>	<b>361 135,44</b>

Celková výška výnosov k 31.12.2024 bola vykázaná vo výške 497 602,68 Eur, čo predstavuje nárast oproti roku 2023, kde bola celková výška výnosov vykázaná v sume 361 135,44 Eur. Nárast bol spôsobený tým, že bola vyššia účasť divákov na divadelných predstaveniach v budove OKC v divadelnej sále našich aj hosťujúcich predstavení a tiež vyšší počet zájazdov po Slovensku. Najväčší podiel na výnosoch tvorili nasledovné položky:

- Výnosy z predaja divadelnej činnosti sú vo výške 209 749,40 Eur. V mesiaci jún 2024 bol organizovaný festival Gemer Jazz Fest, a počas roka 2024 sa organizoval aj projekt financovaný z FPU Actores pre školy.
- Ostatné výnosy z prenájmu priestorov a výlep plagátov, dobropisov vo výške 31 933,79 Eur
- Výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 180 000,00 Eur
- Výnosy z bežných transferov od FPU vo výške 55 217,29 Eur

## 2. Náklady – opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Riadok výkazu	Suma k 31.12.2024	Suma k 31.12.2023
<b>50 Spotrebované nákupy</b>	<b>001</b>	<b>71 654,13</b>	<b>70 173,52</b>
501 – Spotreba materiálu z toho:	<b>002</b>	<b>6 584,46</b>	<b>10 155,61</b>
- Kancelársky materiál		1 471,33	1 590,76
- Spotrebný materiál DHM		1 462,80	0,00
- Technický materiál		690,01	484,08
- Ostatný materiál -COVID		1 383,67	1 233,00
- Materiál divadelný, napr. plagáty		1 457,22	2 236,05
- Spotrebný materiál-projekt Modernizácia divadla, ostatný		119,43	4 507,00
502 – Spotreba energie (ide o elektrická energia, voda, plyn)	<b>003</b>	<b>65 069,67</b>	<b>60 017,91</b>
<b>51 Služby</b>	<b>006</b>	<b>209 336,86</b>	<b>127 017,77</b>
511 – Opravy a udržiavanie	<b>007</b>	<b>0,00</b>	<b>30,00</b>
512 – Cestovné	<b>008</b>	<b>10 720,75</b>	<b>11 294,80</b>
513 – Náklady na reprezentáciu :	<b>009</b>	<b>2 365,33</b>	<b>1 730,77</b>
518 – Ostatné služby z toho:	<b>010</b>	<b>196 250,78</b>	<b>113 962,20</b>
- Scénická a kostýmová výprava		137 107,99	79 218,32
- Rôzne poplatky		24 151,97	2 768,50
- Honoráre		20 900,00	15 627,80
- Prenájom WC a iné		10 879,12	4 791,25
- Poštovné		658,40	561,60
- Telekomunikačné služby-mobil, telef., internet		1 401,58	1 009,21
- Riadenie projektu-Modernizácia divadla		0,00	9 000,00
- Ubytovanie- externý a interný zam-c		1 151,72	985,52
<b>52 Osobné náklady</b>	<b>011</b>	<b>179 704,03</b>	<b>144 478,02</b>
521 – Mzdové náklady (hrubá mzda)	<b>012</b>	<b>128 484,12</b>	<b>105 119,49</b>
524 – Záonné sociálne náklady	013	43 315,10	34 287,92
- ZP Dôvera		9 265,05	5 987,28

*Mestské divadlo ACTORES, príspevková organizácia*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

- ZP VŠZP		1 206,06	1 420,93
- ZP Union		2 593,72	2 032,99
- Sociálne poistenie (vrátane dohodárov)		30 250,27	24 846,72
527 – Zákonné sociálne náklady	015	<b>6 094,01</b>	<b>5 070,61</b>
- Zákonné sociálne náklady-rôzne		4 199,66	4 216,55
- Povinná tvorba SF		1 894,35	853,96
528 – Ostatné sociálne náklady - benefity	016	1810,80	0,00
<b>53 Dane a poplatky</b>	<b>017</b>	<b>270,10</b>	<b>1 652,55</b>
538 – Ostatné dane a poplatky - Lita a KO	020	270,10	1 386,00
<b>54 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť</b>	<b>021</b>	<b>2 574,28</b>	<b>1 804,22</b>
548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	027	2 574,28	1 804,22
<b>55 Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia</b>	<b>029</b>	<b>20 721,00</b>	<b>1 710,00</b>
551 – Odpisy dlhodobého NM a HM	030	20 721,00	1 710,00
557 – Tvorba zákonných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	034	0,00	0,00
<b>56 Finančné náklady</b>	<b>040</b>	<b>381,54</b>	<b>644,95</b>
568 – Ostatné finančné náklady (bankové poplatky)	047	381,54	644,95
<b>5 Náklady spolu</b>	<b>064</b>	<b>484 641,94</b>	<b>347 481,03</b>

Celková výška nákladov k 31.12.2024 bola vykázaná vo výške 484 641,94 Eur, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2023, kde bola celková výška vykázaná vo sume 347 481,03 Eur. Nárast bol spôsobený navýšením nákladov na položkách, ktoré zároveň boli vyššie oproti predchádzajúcemu obdobiu:

- spotreba energií : 65 069,67 Eur, mierny nárast oproti min. roku o 5 051,76 Eur.
- Ost. služby – aj tu je nárast proti minulého roku o 82 319,09 Eur. Dôvodom navýšenia je zvýšenie počet odohraní vlastných divadelných predstavení aj divadelných predstavení externými dodávateľmi, organizovanie projektov Gemer Jazz Fest a Actores pre školy 2024
- mzdové náklady (hrubá mzda) a zákonné odvody do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne - nárast o 35 226,01 Eur z dôvodu zákonného nárastu plátov.

### 3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Riadok výkazu	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a	b	c	1	2
602	Tržby z predaja služieb	067	209 749,40	152 932,87
	<b>Tržby celkom</b>		<b>209 749,40</b>	<b>152 932,87</b>
501	Spotreba materiálu	002	6584,46	10 155,61
502	Spotreba energie	003	65 069,67	60 017,91
511	Oprava a udržiavanie	007	0,00	30,00
512	Cestovné	008	10 720,75	11 294,80
513	Náklady na reprezentáciu	009	2 365,33	1 730,77
518	Ostatné služby	010	196 250,78	113 962,20
	<b>52 Osobné náklady</b>	<b>011</b>	<b>179 704,03</b>	<b>144 478,02</b>
521 – Mzdové náklady		012	128 484,12	105 119,49
524 – Zákonné sociálne poistenie		013	43 315,10	34 287,92
527 – Zákonné sociálne náklady		015	6 094,01	5 070,61
	<b>53 Dane a poplatky</b>	<b>017</b>	<b>270,10</b>	<b>1 652,55</b>
	<b>54 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť</b>	<b>021</b>	<b>2 574,28</b>	<b>1 804,22</b>
	<b>55 - Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia</b>	<b>029</b>	<b>20 721,00</b>	<b>1 710,00</b>
551 – Odpisy dlhodobého NM a HM		030	20 721,00	1 710,00
	<b>Prevádzkové(výrobné) náklady celkom</b>		<b>484 260,40</b>	<b>346 836,08</b>

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

t.j. dodržala pravidlo 50 %

t.j. Príspevková organizácia je právnická osoba, ktorá je na rozpočet obce zapojená príspevkom, a ktorej spravidla menej ako 50 % výrobných nákladov je pokrytých tržbami.

## Čl. VI

### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

#### 1. Iné aktíva a iné pasíva

**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.

**Ostatné iné aktíva** – tabuľka č. 10 r. 07

Obsahuje údaje o budúcim práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku. Dotácia z UPSVR Rožňava – zriadenie chráneného pracoviska – učtárne pre 1 ZŤP osobu Konečný zostatok k 2024 je suma 3 820,95 Eur, ktoré úrad práce uhradil v roku 2024 ako refundáciu čiastočnej CCP. Nárok na poskytnutie nenávratného finančného príspevku zanikol z dôvodu ukončenia pracovného pomeru ZŠP k 31.7.2024. Posledný príspevok bol vyplatený za III.Q.2024 v pomernej časti 396,68 eur.

#### 2. Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

#### 3. Informácie o prijatí nenávratného finančného príspevku

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Platnosť zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/ nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2024
Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny	23/43/060/9	príspevok na úhradu prevádzkových nákladov chránenej dielne alebo chráneného pracoviska a na úhradu nákladov na dopravu zamestnancov	4 279,02	31.12.2023	3 820,95

## Čl. VII

### Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený Mestským zastupiteľstvom v Rožňave, uznesením č. 227/2023 zo dňa 21.12.2023 v sume 576 368,00 Eur

Prvá zmena rozpočtu bola schválená Mestským zastupiteľstvom v Rožňave, uznesením č. 94/2024 zo dňa 27.06.2024 o sumu 87 219,00 Eur, takže celková suma rozpočtu po 1. zmene bola v sume 663 587,00 Eur.

Druhá zmena rozpočtu bola schválená Mestským zastupiteľstvom v Rožňave, uznesením č.177/2024 dňa 19.12.2024, kde bol presun medzi položkami, ale celková suma rozpočtu sa nezmenila, zostala v hodnote 663 587,00 Eur.



**Členenie výdavkov podľa rozpočtovej klasifikácie (v EUR)**

<i>Položka</i>	<i>UKAZOVATEĽ</i>	<i>Rozpočet k 31.12.2024</i>	<i>Plnenie k 31.12.2024</i>	<i>% plnenie</i>
	<b>SPOLU ROZPOČTOVANÉ VÝDAVKY</b>	<b>663 587</b>	<b>629 588,36</b>	<b>94,88%</b>
	v tom:			
<b>A</b>	<b>Účet 234 BEŽNÉ VÝDAVKY</b>	<b>493 823</b>	<b>459 824,96</b>	<b>93,12%</b>
	z toho:			
<b>610</b>	<b>Mzdy, platy a ost. osobné vyrovnania</b>	<b>118 450</b>	<b>117 932,34</b>	<b>99,56%</b>
<b>620</b>	<b>Poistné a príspevok do poisťovní a NÚP</b>	<b>44 500</b>	<b>43 835,08</b>	<b>98,51%</b>
<b>630</b>	<b>Tovary a ďalšie služby</b>	<b>323 873</b>	<b>293 566,80</b>	<b>90,64%</b>
	v tom:			
631	<i>Cestovné</i>	13 999	10 720,75	<b>76,58%</b>
632	<i>Energie, voda a komunikácie</i>	69 400	65 550,85	<b>94,45%</b>
633	<i>Materiál a služby</i>	11 000	8 052,57	<b>73,21%</b>
634	<i>Dopravné</i>	21 080	20 610,00	<b>97,77%</b>
635	<i>Údržba</i>	2 230	753,40	<b>33,78%</b>
636	<i>Nájomné</i>	10 000	9 979,50	<b>99,80%</b>
637	<i>Ostatné služby</i>	196 164	177 899,73	<b>90,69%</b>
<b>640</b>	<b>Členské príspevky a príspevky na stravu</b>	<b>7 000</b>	<b>4 490,74</b>	<b>64,15%</b>
<b>710</b>	<b>KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY od MK SR (1AA1)</b>	<b>12 676</b>	<b>12 675,40</b>	<b>100,00%</b>
<b>720</b>	<b>KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY zriaďovateľovi (41)</b>	<b>157 088</b>	<b>157 088,00</b>	<b>100,00%</b>

**ČI. VIII**

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

Po 31. decembri 2024 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024.