

TEXTOVÁ ČASŤ k článkom s obsahovou náplňou

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov organizácie:	Divadlo Nová scéna
Sídlo organizácie:	Živnostenská č. 1, 812 14 Bratislava I
IČO:	164 861
DIČ:	2020829998
IČ DPH:	SK2020829998
Dátum zriadenia:	3. júla 1945

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

(2) Informácie o činnosti účtovnej jednotky

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

Štatutárny zástupca organizácie: Mgr. art. Juraj Ďurdiak, generálny riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 126
Počet zamestnancov ku dňu 31.12.2013: 127, z toho počet vedúcich zamestnancov: 16

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

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

Čl. III.

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A. Neobežný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Stav dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2013 v obstarávacej cene je vo výške 4 531 224 € a v zostatkovej cene vo výške 956 522 €. Z uvedených čísiel vyplýva, že majetok je značne opotrebený. Majetok divadla je poistený formou centrálného rezortného poistenia. Dopravné prostriedky sú poistené v poisťovni Kooperatíva poisťovňa a.s., za rok 2013 bola výška na zmluvné a havarijné poistenie vo výške 1 476 €. Opravné položky k dlhodobému majetku sa netvorili.

B. Obežný majetok

(1) Zásoby

K zásobám neboli tvorené opravné položky. V zásobách je vykázaný materiál a tovar v celkovej hodnote 77 132 €.

(2) Pohľadávky

K pohľadávkam neboli tvorené opravné položky. Významnou položkou sú ostatné pohľadávky vo výške 94 007 € (najmä predaj vstupeniiek cez Ticketportal SK a pohľadávky po splatnosti riešené splátkovým kalendárom a exekúciou) a odberatelia v výške 26 068 €.

(3) Finančný majetok

Finančným majetkom divadla sú Pokladnica, Ceniny a Bankové účty. Významnou zložkou finančného majetku sú finančné účty vykazané na bankových účtoch (v Štátnej pokladnici a vo VÚB) v sume 102 355 €.

Čl. IV.

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

Zostatok vlastného imania k 31.12.2013 je vo výške 82 062 €. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov predstavuje 154 409 € a výsledok hospodárenia za bežný rok je vo výške – 72 347 €.

Oprava za minulé účtovné obdobie predstavuje: zvýšenie vo výške 6 420 € dobropis v súlade so zmluvou voči firme, ktorá neposkytla dohodnuté služby pri znížení hlučnosti a zníženie vo výške 2 552 € za oneskorené predloženie faktúr dodávateľmi.

B. Závazky

(1) Rezervy

Divadlo účtovalo na krátkodobých rezervách tvorbu a čerpanie rezervy na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia.

(2) Závazky

Významnou položkou záväzkov sú dodávatelia vo výške 321 630 €, zamestnanci vo výške 105 109 € a zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia vo výške 57 214 €.

Čl. V.

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

Najväčší podiel výnosov dosiahlo divadlo v súlade s hlavnou činnosťou organizácie, a to šírením vlastnej produkcie – realizáciou repríz na vlastnej scéne.

Štruktúra výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Štruktúra tržieb	2012	2013
602 – Tržby z predaja služieb	1 475 965	1 159 023
v tom:		
* vlastné predstavenia – domáca scéna	1 317 466	1 034 570
* vlastné predstavenia – programový zostih	2 380	270
* vlastné predstavenia – zájazdy tuzemské	16 558	11 400
* vlastné predstavenia – zájazdy zahraničné		4 400
* vlastné predstavenia – TV prenosy		9 000
* predstavenia cudzích – hosťujúcich súborov	83 059	12 698
* reklamné a propagačné služby	10 082	75 166
* šitie kostýmov pre externého odberateľa	34 632	9 844
* provízia za predaj vstupeniek hosťujúcich súborov	2 327	
* ostatné poskytnuté služby	9 461	1 675
604 – Tržby za tovar (bulletíny, cd, trička)	8 131	14 081
641 – Tržba z predaja DNaHM	1 850	1 627
642 – Tržba z predaja materiálu		700
644 – Zmluvné pokuty, úroky z omeškania	3 824	1 608
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	126 112	47 258
652 – Zúčtovanie zákon. rezerv z prevádzkovej činnosti	43 554	58 924
657 – Zúčtovanie zákon. oprav. pol. z prevádzkovej činnosti		1 270
663 – Kurzové zisky	3	37
668 – Ostatné finančné výnosy	226	253
Spolu	1 659 665	1 284 781

(2) Náklady

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

Štruktúra nákladov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Štruktúra nákladov	2012	2013
50 – spotrebované náklady	295 173	207 542
51 – služby	1 150 207	964 028
v tom 513 – reprezentačné	14 165	16 046
52 – osobné náklady	1 592 687	1 767 966
v tom 521 – mzdové náklady	1 164 967	1 279 661
53 – dane a poplatky	11 391	11 276
54 – ostatné náklady	220 120	144 485
55 – odpisy, rezervy a opravné položky	284 544	413 738
v tom 551 – odpisy	221 070	355 532
56 – finančné náklady	4 595	2 042
Spolu	3 558 717	3 511 077

Čl. VI.

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

Názov	Stav k 31.12.2013
Drobný nehmotný majetok	11529
Drobný hmotný majetok	555 074
PC s príslušenstvom - Datacentrum ŠP	986
Divadelné výpravy – živé hry	264 516
Divadelné výpravy – mŕtvy sklad	670 194
Odpísané pohľadávky	1 735
Spolu	1 504 034

Čl. XI.

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Pridelené finančné prostriedky na program 08S0101 vo výške 1 300 000 € boli navýšené rozpočtovými opatreniami o 364 790 € . Čerpané finančné prostriedky na bežné výdavky boli vyčerpané v plnej výške.

Rozpočtovými opatreniami bol rozpočet organizácie upravený na program 08T0103 – Podpora kultúrnych aktivít vo výške 227 000 € na bežné výdavky – účelovo určené na prioritné projekty a na program 08T0105 – Projekt informatizácie kultúry vo výške 23 200 € na bežné výdavky – účelovo určené na prioritný projekt. K 31.12.2013 sa finančné prostriedky na program 08T0103 a 08T0105 vyčerpali v plnej výške.

Úpravou záväzných ukazovateľov bol navýšený rozpočet divadla na investičné akcie vo výške 162 300 €. Finančné prostriedky na program 08T0103 – Podpora kultúrnych aktivít na kapitálové výdavky sa vyčerpali vo výške 142 278 €, Čerpanie finančných prostriedkov vo výške 20 022 € sa realizuje v nasledujúcom roku. Nákup dlhodobého majetku (investície) bol zabezpečený okrem pridelených finančných prostriedkov aj z vlastných zdrojov.

Program / podprogram	Pridelenie finančných prostriedkov	Čerpanie finančných prostriedkov
08S0101	1 664 790	1 664 790
08T0103	227 000	227 000
08T0105	23 200	23 200
Bežný transfer spolu	1 914 990	1 914 990
08T0103	145 500	125 478
08T0105	16 800	16 800
Kapitálový transfer spolu	162 300	142 278
BT a KT spolu	2 077 290	2 057 268

bežný transfer:

Prioritný projekt	upravený rozpočet	čerpanie prostriedkov
Príprava a naštudovanie hudobno-tanečných titulov	177 000	177 000
Realizácia komorného divadla - Štúdio Olympia	50 000	50 000
Odstránenie havarijného stavu a rizík serverovne	23 200	23 200
Spolu	250 200	250 200

kapitálový transfer:

Investičná akcia č.	Prioritný projekt	upravený rozpočet	čerpanie prostriedkov
29412	Odstránenie havarijného stavu a rizík serverovne	16 800	16 800
29610	Príprava a naštudovanie hudobno-tanečných titulov	73 000	73 000
29425	Technické zhodnotenie kaviarne Olympia	72 500	52 478
	Spolu	162 300	142 278

Čerpanie rozpočtu podľa zdroja, prvkov a ekonomickej klasifikácie:

zdroj 111 program 08S0101

Názov	Celkom	610	620	630	640	710
Schválený rozpočet	1 300 000	384 109	134 246	781 645	0	0
Upravený rozpočet	1 664 790	684 109	239 096	741 585	0	0
Skutočnosť	1 664 790	684 109	239 096	741 109	476	0

zdroj 131C program 08S0101

Názov	Celkom	610	620	630	640	710
Skutočnosť	183 534	0	0	8 901	0	174 633

zdroj 45 program 08S0101

Názov	Celkom	610	620	630	640	710
Schválený rozpočet	775 000	384 109	134 246	256 645	0	0
Upravený rozpočet	775 000	384 109	134 246	256 645	0	0
Skutočnosť	1 204 191	442 847	165 380	429 308	7 882	158 774

zdroj 111 program 08T0103

Názov	Celkom	610	620	630	640	710
Upravený rozpočet	372 500	0	0	227 000	0	145 500
Skutočnosť	352 478	0	0	227 000	0	125 478

zdroj 111 program 08T0105

Názov	Celkom	610	620	630	640	710
Upravený rozpočet	40 000	0	0	23 200	0	16 800
Skutočnosť	40 000	0	0	23 200	0	16 800