

Poznámky k 31.12.2013 - textová časť

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	01. 04. 2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie Košického samosprávneho kraja o vydaní zriaďovacej listiny č. j. 2002/00288-7 – preambula č. 1791/2009-RU18/6382
Názov zriaďovateľa	Košický samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie Maratónu mieru 1, 042 66 Košice
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Divadelná tvorba pre deti a mládež
----------------------------------	------------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Pavol Hrehorčák
Funkcia	riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	-
Funkcia	-
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	30
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	30
- počet vedúcich zamestnancov	6
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	-
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	-
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	-
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	-
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	-

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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) **Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☒ montáž
- ☒ provízia
- ☒ poistné
- ☒ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☒ úroky
- ☒ realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

b) **Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- ☒ priame náklady
- ☐ nepriame náklady, ktoré sú spojené s výrobou
- ☐ iné

c) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☒ montáž
- ☒ provízia
- ☒ poistné
- ☒ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☒ úroky
- ☒ realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

d) **Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- ☒ priame náklady
- ☐ nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku
- ☐ iné

e) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne** sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

- f) **Dlhodobý finančný majetok** sa oceňuje obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- g) **Zásoby nakupované**
Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.
Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:
- ☒ dopravné
 - ☒ provízie
 - ☒ poistné
 - ☐ clo
 - ☐ iné
- h) **Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou** sa oceňujú vlastnými nákladmi.
Vlastné náklady obsahujú:
- ☒ priame náklady
 - ☐ časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním
- i) **Zásoby získané bezodplatne** sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.
- j) **Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.
- k) **Krátkodobý finančný majetok**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- 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) **Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**
Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- n) **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.
- o) **Deriváty**
Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.
- p) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.
- q) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.
- r) **Finančný prenájom** sa oceňuje obstarávacou cenou.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

5. 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 takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,66
3	12	8,33
4 – pamiatkové budovy	40	2,5
4 – ostatné stavby a budovy	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 0 € 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 € 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.

6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k zásobám sa účtujú pri dočasnom znížení úžitkovej hodnoty zásob, napríklad, ak sa pri inventarizácii zistí, že čistá realizačná hodnota zásob je nižšia, než je cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

365 dní	pri zákonnej najviac do výšky 25% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	pri zákonnej najviac do výšky 50% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1 080 dní	pri zákonnej najviac do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

60 dní	pri ostatných najviac do výšky 25% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
180 dní	pri ostatných najviac do výšky 50% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
270 dní	pri ostatných najviac do výšky 75 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
365 dní	pri ostatných najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

7. 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 od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer 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).

Kapitálový transfer 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).

8. 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)

Majetok uvedený v tabuľke č. 1 má účtovná jednotka v správe. Zaznamenané prírastky sa týkali rekonštrukčných prác, ktoré prebiehali v rámci projektov EHMK – Ostrovy kultúry – Otvorená zóna 3 – Bábkové divadlo v Košiciach, kde došlo k rekonštrukcii na objekte divadla na Tajovského ul. v celkovej hodnote 277.114,49 € a na objekte na Alžbetinej ul. v hodnote 203.319,79 €. Ďalej v prírastkoch skupiny samostatných hnutelných vecí je zaúčtované aj technické zabezpečenie réžie a pódia otvorenej zóny v celkovej hodnote 86.683,32 €. V prírastkoch a zároveň aj v úbytkoch samostatných hnutelných vecí sú vo výške 7.580,75 € podchytené opravy obstarávacej ceny majetku podľa zdrojov obstarania na základe protokolu od zriaďovateľa.

V úbytkoch je podchytený vyradený a fyzický zlikvidovaný dlhodobý majetok v celkovej hodnote 7.569,36 €.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-

Účtovná jednotka je správcom majetku, jeho poistenie je v plnej kompetencii zriaďovateľa – vlastníka majetku.

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

Účtovná jednotka nemá pre vyššie uvedené obsahovú náplň

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Pozemky	0
Budovy, stavby	0
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0
Dopravné prostriedky	0

Účtovná jednotka nemá pre vyššie uvedené obsahovú náplň

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	2.382.186,53
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	730,80
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva	0
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	0
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	0

Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností – ide o montážnu jamu - rampu pri garáži Medzi mostami 2, kde sa takéto stavby geodeticky nezakresľujú.

f) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Konkrétny druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
-	-	-
-	-	-
-	-	-

Účtovná jednotka pre vyššie uvedené nemá obsahovú náplň

2. Dlhodobý finančný majetok

a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku** - tabuľka č.1

Účtovná jednotka nemá pre vyššie uvedené obsahovú náplň

b) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému finančnému majetku

Konkrétny druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-

Účtovná jednotka pre vyššie uvedené nemá obsahovú náplň

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2013	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2012	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2013	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2012
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
Spolu	-	-	-	-	-	-	-	-

Účtovná jednotka pre vyššie uvedené nemá obsahovú náplň

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

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2013	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2012
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Spolu	-	-	-	-	-	-

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2013	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2012	Popis zabezpečenia pôžičky
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Spolu	-	-	-	-	-	-

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2013	Hodnota 31.12.2012	Poznámky
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-

Účtovná jednotka pre vyššie uvedené nemá obsahovú náplň

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám - tabuľka č.2

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Druh zásob	Hodnota zásob
Záložné právo k zásobám	-
Obmedzené právo nakladať so zásobami	-

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-

Účtovná jednotka pre vyššie uvedené nemá obsahovú náplň

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia – účet 311	061	3.385,88	Pohľadávky za prenájom a úrok z omeškania
Ostatné pohľadávky - účet 315	065	718,76	Depozit za mýtnu jednotku, preplatok za spotrebu EE
Pohľadávky voči zamestnancom – účet 335	070	96,53	Zostatok PHL – zúčtované na zamestnanca
Spolu	060	4.201,17	

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

Opravná položka k pohľadávkam je tvorená k neuhradenej pohľadávkou z roku 2011 za prenájom kancelársky priestorov spoločnosti PONT, kde v roku 2013 bola doúčtovaná tvorba do výšky 50 % neuhradenej pohľadávky v zmysle § 20 odst. 14 zákona 595/2013 Z. z. o dani z príjmov.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP v € za rok 2013	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
311 - Pont	701,60	Neuhradené faktúry za prenájom od mája 2011, vydaný platobný rozkaz, kde nedošlo k plneniu, pokračovanie v tvorbe v zmysle § 20 odst. 14 zákona 595/2013 Z. z. o dani z príjmov

c) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4

Účtovná jednotka eviduje neuhradené pohľadávky v celkovej výške 4.201,17 €, z ktorých sú po lehote splatnosti vo výške 2.995,16 € - nájomné z roku 2011 spoločnosť PONT, nájomné COHEN, BONUS za 12/2013.

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

V pohľadávkach so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka sú zahrnuté pohľadávky z účtu 311 – neuhradené pohľadávky za spotrebu energií nájomcom a úroky z omeškania za december 2013 v celkovej výške 390,72, ďalej je tu z účtu 315 pohľadávka voči VSE vo výške 668,76 € za preplatok na energií a poplatok vo výške 50,- € za mýtnu jednotku a z účtu 335 je tu premietnutý zostatok pohonných hmôt v motorovom vozidle divadla vo výške 96,53 €.

Pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 2995,16 € predstavujú neuhradené nájomne od mája do októbra 2011 spoločnosťou PONT, nájom za december 2013 od spoločnosti BONUS a COHEN.

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)	0	0

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	0
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0

Účtovná jednotka neúčtovala o záložnom práve k pohľadávkam

3. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok v € k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok v € k 31.12.2013
Pokladňa	086	0,00	39.253,72	39.253,72	0,00
Ceniny - stravné lístky	087	0,00	18.043,50	18.043,50	0,00
Ceniny - poštové známky	087	0,00	513,00	508,05	4,95
Ceniny - kolky	087	0,00	153,00	153,00	0,00
Bankový účet vlastnej činnosti	088	20.302,66	402.978,32	399.899,15	23.381,83
Bankový účet sociálneho fondu	088	665,32	1.747,86	1.503,25	909,93
Bankový účet rezervného fondu	088	28,73	0,00	0,00	28,73
Bankový účet darov a grantov	088	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu	085	20.996,71	462.689,40	459.360,67	24.325,44

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	0
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	0

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	Riadok súvahy	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Zostatok k 31.12.2013	Zostatok k 31.12.2012
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Spolu	-	-	-	-	-	-

Účtovná jednotka pre vyššie uvedené nemá obsahovú náplň

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období** a **príjmov budúcich období**

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
381 Náklady budúcich období spolu z toho:	111	61,86	33,73	61,86	33,73
mýtné		30,88	32,73	30,88	32,73
parkovné		1,00	1,00	1,00	1,00
mobíl		29,98	0	29,98	0
385 Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	0	0	0	0
		0	0	0	0
Spolu	110	61,86	33,73	61,86	33,73

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Účtovná jednotka v roku 2013 neúčtovala o oceňovacích rozdielov z precenenia majetku ani z kapitálových účastín, netvorila a ani nečerpala zákonných rezervný fond ako aj iné fondy. Vlastné imanie pozostáva iba z nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov a výsledku hospodárenia daného účtovného obdobia, pričom vykazujem stratu.

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov.

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia 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
431 – Výsledok hospodárenia v schvaľovaní	Strata za rok 2013 – 6.818,81 €

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6

Počiatkový stav rezervy pozostáva z rezervy na nevyčerpanú dovolenku a poistné za obdobie rokov 2012, kde v roku 2013 zároveň nastalo aj čerpanie dovoleniiek a teda aj zúčtovanie zníženia tvorby a jej záúčtovanie do výnosov v roku 2013, nevyčerpaná rezerva za rok 2012 bola zrušená.

Výška ostatných krátkodobých rezerv k 31. 12. 2013 pozostáva z tvorby na nevyčerpané dovolenky za rok 2013 vo výške 5.864,44 Eur a odvodov na sociálne zabezpečenie vo výške 2.049,03 Eur. Ďalej bola vytvorená rezerva na odmeny k životnému jubileu - 50-tinám troch zamestnancov, ktoré dovŕšia v roku 2014.

Na účte ostatných dlhodobých rezerv bola doúčtovaná rezerva na predpokladané odchodné pre zamestnancov, ktorý v priebehu 5 rokov dovŕšia dôchodkový vek resp. budú 2 roky pred jeho dovŕšením.

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na nevyčerpané dovolenky z roku 2013 a odvody	2014
Rezerva na jubilejné odmeny	2014
Rezerva na odchodné	2015 - 2018
Rezerva na nevyfakturované dodávky	2014

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a odvody	Tvorba za nevyčerpané dovolenky z roku 2013
Rezerva na jubilejné odmeny	Tvorba k 50-tinám troch zamestnancov, ktoré dovŕšia v roku 2014
Rezerva na odchodné	Tvorba odchodného 4 zamestnancov, ktorí v horizonte 5 rokov dovŕšia dôchodkový vek
Rezerva na nevyfakturované dodávky	Tvorba za nevyfakturovanú spotrebu plynu a mobil za 12/2013

2. Záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

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

Účtovná jednotka eviduje neuhradené záväzky v celkovej výške 32.510,14 €. Sú to hlavne záväzky voči zamestnancom a poisťovniam (výplata za 12/2013), ďalej ide o neuhradené faktúry za plyn, vodu, telefóny, autorom a autorským spoločnostiam za rok 2013.

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

Podľa zostatkovej doby splatnosti eviduje účtovná jednotka záväzky v lehote splatnosti do jedného roka vo výške 27.720,81 €, ktoré sa skladajú z miezd a odvodov zamestnancov za mesiac december 2013, vodu, telefóny, prepravu detí, nákup kancelárskeho materiálu, látky, autorom a po lehote splatnosti vo výške 4789,33 € ide o neuhradené faktúry za plyn, revízie, autorským spoločnostiam.

c) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu - 472	144	1.090,86	KS účtu sociálneho fondu
Dodávatelia - 321	152	6.951,75	Neuhradené záväzky za plyn, telefóny, BOZP, stravné lístky, Lite, vodu,...
Ostatné záväzky - 325	155	96,38	Preplatok za plyn - nájomca
Iné záväzky - 379	160	712,01	Autorské odmeny, zrážky zo mzdy, zábezpeka - nájom
Zamestnanci - 331	163	12.591,72	Výplaty 12/2013
Zúčtovanie s orgánmi SZ a ZP - 336	165	9.343,28	Odvody z výplat 12/2013
Ostatné priame dane - 342	167	1.451,93	Daň z výplaty 12/2013
Ostatné dane a poplatky - 345	169	243,48	Príspevok do kultúrnych fondov
Transfery a ost. zúčt. so subjektami mimo VS - 372	172	28,73	Prenos KS účtu z roku 2008
Spolu	140+151	32.510,14	

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

b) popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-

c) dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy (riadky 150 a 176 súvahy)

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12.2013	Hodnota k 31.12.2012
	-	-	-	-	-
Spolu	-	-	-	-	-

d) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12.2013	Hodnota k 31.12.2012
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Spolu	-	-	-	-	-

Účtovná jednotka pre vyššie uvedené nemá obsahovú náplň

4. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181	0	0	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	7.012,47	4.109,00	5.028,66	6.092,81
384 – výnosy BT mimo VS		0	4.109,00	4.109,00	0
384 – výnosy KT mimo VS		5.568,00	0	307,00	5.261,00
384 – výnosy BT zo ŠR		1.444,47	0	612,66	831,81
Spolu	180	7.012,47	4.109,00	5.028,66	6.092,81

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2012	Prijem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2013
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Spolu	-	-	-	-	-

Účtovná jednotka pre vyššie uvedené nemá obsahovú náplň

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	46.194,28
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		0
c) aktivácia	624 - Aktivácia DHM	0
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	0
	633 - Výnosy z poplatkov	0
e) finančné výnosy	661 - Tržby z predaja CP	0
	662 - Úroky	4,70
	668 - Ostatné finančné výnosy	0
f) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	0
g) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	332.888,00
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	57.846,74
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	13.932,66
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	307,00
	695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0
	696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ	0
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	4.109,00
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0
	699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	0
h) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	177,67
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
	648 - Ostatné výnosy	690,19
i) výnosy podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	15.677,91
	502 - Spotreba energie	25.031,80
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	26.762,52
	512 - Cestovné	1.523,34
	513 - Náklady na reprezentáciu	596,74
	518 - Ostatné služby	42.526,64
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	198.755,55
	524 - Zákonné sociálne náklady	69.341,02
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	1.920,17
	538 - Ostatné dane a poplatky	859,54
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	58.389,74
	553 - Tvorba ostatných rezerv	12.262,80
	557 - Tvorba zákonných opravných položiek	701,60
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	0
	562 - Úroky	0
	568 - Ostatné finančné náklady	101,70
g) mimoriadne náklady	572 - Škody	0
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	0
	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0
	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	0
	587 - Náklady na ostatné transfery	0
	588 - Náklady z odvodu príjmov	0
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0
i) ostatné náklady	541 - ZC predaného DNM a DHM	0
	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	41,44
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	33,00
	546 - Odpis pohľadávky	0
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	3.200,39
	549 - Manká a škody	0
j) náklady podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	
Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	0
	- overenie účtovnej závierky	0
	- uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	0
	- súvisiace audítorské služby,	0
	- daňové poradenstvo,	0
	- ostatné neaudítorské služby	0

3. Tržby a náklady príspevkových organizácií - tabuľka č.10

Textová časť k tabuľke č.10: 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 ☐ nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - popis významných položiek majetku a záväzkov

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
	0	
	0	
	0	

2. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky	0	
Prenajatý majetok	0	
Majetok prijatý do úschovy	0	
Prísne zúčtovateľné tlačivá	0	
Materiál v skladoch civilnej ochrany	0	
Odpísané pohľadávky	0	
Iné	0	

Účtovná jednotka pre vyššie uvedené nemá obsahovú náplň

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 - tabuľka č.11.
Textová časť k tabuľke č.11 - 2. riadok obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku – **bez obsahovej náplne**

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov obce alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2013
			0	
			0	
			0	

- 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

Účtovná jednotka pre vyššie uvedené nemá obsahovú náplň

- c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** spravovaných účtovnou jednotkou - tabuľka č.12

Účtovná jednotka má v správe dve nehnuteľné kultúrne pamiatky nachádzajúce sa v chránenom pamiatkovom území Košíc a to na ul. Tajovského a Alžbetinej, v ktorých prevádzkuje svoju hlavnú činnosť na dvoch divadelných scénach v interiéri a jednej v exteriéri.

- d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vzájomné**, napr. voči subjektom verejnej správy

Informácia	Riadok tabuľky č.11	Vykázané voči subjektu verejnej správy Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva		Nie	
Iné pasíva		Nie	

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.11

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

Účtovná jednotka pre vyššie uvedené nemá obsahovú náplň

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

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch v hodnotovom vyjadrení obchodu alebo percentuálnom vyjadrení obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných ÚJ	Informácia o cenách realizovaných obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
	Kúpa	-	-	-
	Predaj	-	-	-
	Poskytnutie služby	-	-	-
	Obchodné zastúpenie	-	-	-
	Licencie	-	-	-
	Transfery	-	-	-
	Know-how	-	-	-
	Úver, pôžička	-	-	-
	Výpomoc	-	-	-
	Záruka	-	-	-
	Iné obchody	-	-	-

a) o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu sa uvádzajú informácie kumulovane

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov
-	-	-
-	-	-
-	-	-

Účtovná jednotka pre vyššie uvedené nemá obsahovú náplň

2. Informácie podľa odseku 1 sa vykazujú za

- právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- zamestnancov zodpovedných za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a za osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,

- c) právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v písmene b) vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- d) osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- e) osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- f) osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.13-16

Textová časť k tabuľke č.13-16:

Rozpočet účtovnej jednotky bol schválený Zastupiteľstvom Košického samosprávneho kraja dňa 17. 12. 2012 uznesením č. 506/2012 vo výške 274.894,- € v programe 0040100 a ekonomickej klasifikácii bežných výdavkov na prevádzku a vo výške 12.340,- € v programe 0040200 na činnosť a následne oznámený účtovnej jednotke listom číslo 4659/2012-RU13/39860 zo dňa 27. 12. 2012

Zmeny rozpočtu:

- **prvá zmena** oznámená listom číslo 2204/2013-RU13/8321 zo dňa 15. 03. 2013 – rozpočtové opatrenie č. B1 – úprava v programe 0040700 – EHMK zo zdroja zriaďovateľa 41-002 účelovo určených na vykonanie nutných opráv spravovaných objektov na Tajovského a Alžbetinej ul. vo výške **23.940,- €**
- **druhá zmena** oznámená listom číslo 2204/2013/OF-14729 zo dňa 24. 05. 2013 – rozpočtové opatrenie č. B2 – úprava v programe 0040700 – EHMK zo zdroja zriaďovateľa 41-001 účelovo určených na úpravu trávnej plochy otvorenej zóny v rámci projektu Európske hlavné mesto kultúry – Otvorená zóna 3 vo výške **2.500,- €**
- **tretia zmena** oznámená listom číslo 2204/2013/OF-1681 zo dňa 13. 06. 2013 – rozpočtové opatrenie č. B3 – úprava v programe 0040700 – EHMK zo zdroja zriaďovateľa 41-001 účelovo určených na dofinancovanie rekonštrukcie Átria a zabezpečenia klimatizačnej jednotky otvorenej zóny v rámci projektu Európske hlavné mesto kultúry – Otvorená zóna 3 vo výške **5.000,- €**
- **štvrtá zmena** oznámená listom číslo 1228/2013/OF-16998 zo dňa 14. 06. 2013 – rozpočtové opatrenie č. B4 – úprava v programe 0040700 – EHMK zo zdroja zriaďovateľa 41-002 účelovo určených na financovanie aktivít spojených so slávnostným otvorením otvorenej zóny a ďalších aktivít realizovaných v otvorenej zóne vo výške **10.000,- €**
- **piata zmena** oznámená listom číslo 1228/2013/OF-18814 zo dňa 03. 07. 2013 – rozpočtové opatrenie č. B5 – úprava v programe 0040700 – EHMK zo zdroja zriaďovateľa 41-001 na základe rozhodnutia Rady pre program Terra Incognita účelovo určených na financovanie projektu Terra Bus vo výške **2.000,- €**
- **šiesta zmena** oznámená listom číslo 1228/2013/OF-21769 zo dňa 05. 08. 2013 na základe zmluvy č. MK-KI/2013/8.2 o poskytnutí dotácie z rozpočtu MK SR prostredníctvom kultúrnych poukazov v programe 0040100 – rozpočtové opatrenie B6 vo výške **1.815,- €**
- **siedma zmena** oznámená listom číslo 1228/2013/OF zo dňa 09. 08. 2013 na základe zmluvy č. MK-KI/2013/5.1. uzatvorenej s MK SR o poskytnutí dotácie zo štátneho rozpočtu na realizáciu projektu Stredoveká legenda v Európe v programe 0040200 – rozpočtové opatrenie B7 vo výške **4.000,- €**
- **ôsma zmena** oznámená listom číslo 1228/2013/OF-23854 zo dňa 26. 08. 2013 – rozpočtové opatrenie č. B8 – úprava v programe 0040700 – EHMK na financovanie súvisiacich úloh programu Terra Incognita – delegácia z Juhočeského kraja vo výške **300,- €**
- **deviata zmena** oznámená listom číslo 1228/2013/OF-23937 zo dňa 04. 09. 2013 na základe zmluvy č. MK-KI/2013/4.1.1. uzatvorenej s MK SR o poskytnutí dotácie zo štátneho rozpočtu na realizáciu projektu Zvonkohra v programe 0040200 – rozpočtové opatrenie B9 vo výške **5.000,- €**
- **desiata zmena** oznámená listom číslo 1228/2013/OF-31559 zo dňa 18. 11. 2013 – rozpočtové

opatrenie č. B10 – úprava v programe 0040200 bežných výdavkov na činnosť - podpora projektu Zvonkohra vo výške **714,- €**

- **jedenásta zmena** oznámená listom číslo 1228/2013/OF-34173 zo dňa 12. 12. 2013 na základe zmluvy č. MK-KI/2013/8.2 o poskytnutí dotácie z rozpočtu MK SR prostredníctvom kultúrnych poukazov v programe 0040100 – rozpočtové opatrenie B11 vo výške **2.505,- €**

- **dvanásta zmena** oznámená listom číslo 1228/2013/OF-35063 zo dňa 19. 12. 2013 rozpočtové opatrenie č. B12 – úprava v programe 0040100 bežných výdavkov na prevádzku – odmena štatutára vo výške **1.200,- €**

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

V účtovnej jednotke nenastali žiadne vyššie uvedené významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili zostavenie účtovnej závierky a jej výsledky.