

Poznámky k 31.12.2014

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
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ 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	31
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 (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 ☐ 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
Neúčtuje o rezervách na dovolenky a odvody	legislatíva	Kladne ovplyvnilo hospodárky výsledok	Cca 9.000,- €

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína:

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené 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 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
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☒ áno	☐ nie

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

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

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

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.

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)

Účtovný stav dlhodobého majetku sa oproti minulému účtovnému obdobiu nezmenil. Na základe pokynu zriaďovateľa došlo k doúčtovaniu odpisov za rok 2013 vo výške 6.957,- €, ktoré boli následne zúčtované oproti hospodárskemu výsledku za rok 2013 na strane MD aj D, takže neovplyvnili výšku HV za rok 2013 ani za rok 2014 a tiež došlo k oprave obstarávacej ceny rekonštrukčných prác na budove Tajovského 4 podľa zdrojov obstarania vo výške 1.741,76 – presun medzi kartami podľa zdroju obstarania – majetok z prostriedkov zriaďovateľa, ŠR, EÚ.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie zabezpečujem vlastník majetku – zriaďovateľ účtovnej jednotky	-

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	-
Budovy, stavby	-
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	-
Dopravné prostriedky	-
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	2.382.917,33

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia – účet 311	061	5.393,14	Pohľadávky za prenájom, predstavenia a úroky z omeškania
Ostatné pohľadávky - účet 315	065	5.701,81	Depozit za mýtnu jednotku, preplatok za spotrebu plyn 2014
Pohľadávky voči zamestnancom – účet 335	070	89,21	Zostatok PHL – zúčtované na zamestnanca

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

Textová časť k tabuľke č.3: opravná položka k pohľadávkam je tvorená k neuhradenej pohľadávke z roku 2011 za prenájom kancelársky priestorov spoločnosti PONT, kde v roku 2014 bola doúčtovaná tvorba do výšky 100 % 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

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
311 - Pont	901,78	Neuhradené faktúry za prenájom od mája 2011, vydaný platobný rozkaz, kde nedošlo k plneniu, pokračovanie v tvorbe OP v zmysle § 20 odst. 14 zákona 595/2013 Z. z. o dani z príjmov

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 11.184,16 €, ktorých pozostávajú z neuhradených pohľadávok za nájomné, preplatu za spotrebu plynu v roku 2014, úrokov z omeškania, konečného zostatku pohonných hmôt v služobnom automobile.

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 preplatok energií nájomcov, nájom za 12/2015 a úroky z omeškania za december 2014 v celkovej výške 942,66 €, ďalej je tu z účtu 315 pohľadávka voči SPP – preplatok za plyn vo výške 5.651,81 €, poplatok vo výške 50,- € za mýtnu jednotku a z účtu 335 je tu premietnutý zostatok pohonných hmôt v motorovom vozidle divadla vo výške 89,21 €.

Bábkové divadlo v Košiciach
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

Pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 4.450,48 € predstavujú neuhradené nájomne od mája do októbra 2011 spoločnosťou PONT, nájom za júl - november 2014 od spoločnosti BONUS a úroky z omeškania.

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2014
Ceniny – poštové známky	4,50
Bankový účet vlastnej činnosti	34.931,34
Bankový účet sociálneho fondu	1.001,73

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Náklady budúcich období spolu z toho:	75,86
381 – prenos mýta 2015	38,57
381 – parkovné 2015	1,00
381 - mobil 1. 1. – 7. 1. 2015	23,99
381 – webová doména na rok 2015	12,30
Príjmy budúcich období spolu z toho:	-

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 poisťné 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

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na jubilejné odmeny	2014
Rezerva na odchodné	2015 - 2018
Rezerva na nevyfakturované dodávky	2014

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 30.352,31 € evidovaných na účtoch 321, 325, 331, 342, 336, 379, 472. Ide predovšetkým o záväzky voči zamestnancom a poisťovniam (výplata za 12/2014), ďalej ide o neuhradené faktúry za vodu, telefóny, výkon funkcie BOZP, autorom a autorským spoločnostiam za rok 2014.

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 29.137,95 €, ktoré sa skladajú z miezd a odvodov zamestnancov za mesiac december 2014, vodu, telefóny, prepravu detí, licenčné odmeny, BOZP a so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov je to zostatok nevyčerpaného účtu sociálneho fondu vo výške 1.214,36 €. Účtovná jednotka neeviduje záväzky po lehote splatnosti.

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu - 472	1.214,36	KZ účtu sociálneho fondu
Dodávatelia - 321	1.591,89	Neuhrazené záväzky za energiu, telefóny, BOZP, Lite, vodu, dopravu, obsluhu kotolní
Ostatné záväzky - 325	209,49	Preplatok za elektrinu - nájomcovia
Iné záväzky - 379	65,02	Zrážky zo mzdy
Zamestnanci - 331	14.396,45	Výplaty 12/2014
Zúčtovanie s orgánmi SZ a ZP - 336	10.664,67	Odvody z výplat 12/2014
Ostatné priame dane - 342	2.073,67	Daň z výplaty 12/2014
Ostatné dane a poplatky - 345	71,91	Príspevok do kultúrnych fondov

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Výdavky budúcich období spolu z toho:	-
Výnosy budúcich období spolu z toho:	5.416,96
384 – výnosy KT mimo VS - majetok	4.954,00
384 – výnosy BT zo ŠR - publikácia	492,96

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	55.191,91
602 - Tržby z predaja služieb – vstupné, doprava - prenájom priestorov	44.438,95 10.752,96
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0
c) aktívacia	0
624 - Aktivácia DHM	0
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0
632 - Daňové výnosy samosprávy - podielové dane - daň z nehnuteľností - daň za psa	0
633 - Výnosy z poplatkov - správne poplatky - KO a DSO	0
e) finančné výnosy	4,06
661 - Tržby z predaja CP - predaj akcií	0
662 - Úroky	4,06
668 - Ostatné finančné výnosy -	0
f) mimoriadne výnosy	0
672 - Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	428.136,67
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer na školský klub - bežný transfer na školskú jedáleň	347.055,54 0 0
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	66.232,82
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na	13.512,58
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	307,00
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	0
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1.028,73
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO	0
h) ostatné výnosy	4.777,62
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	151,88
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	10,99
648 - Ostatné výnosy -	4.614,75
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	11.168,05
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti -	11.168,05
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti -	0

Bábkové divadlo v Košiciach
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	38.036,68
501 - Spotreba materiálu	13.497,93
502 - Spotreba energie	
- elektrická energia	6.216,44
- voda	708,35
- plyn	17.613,96
b) služby	46.539,30
511 - Opravy a udržiavanie	3.591,83
512 - Cestovné	5.479,42
513 - Náklady na reprezentáciu	216,74
518 - Ostatné služby	37.251,31
c) osobné náklady	310.703,77
521 - Mzdové náklady	219.013,44
524 - Záonné sociálne náklady	77.169,28
527 - Záonné sociálne náklady	14.521,05
d) dane a poplatky	2.677,72
532 - Daň z nehnuteľností	1.920,17
538 - Ostatné dane a poplatky	757,55
e) odpisy, rezervy a opravné položky	70.603,17
551 - Odpisy DNM a DHM	
- odpisy zo zdrojov zriaďovateľa	66.232,82
- odpisy z vlastných zdrojov	97,43
- odpisy z cudzích zdrojov	307,00
553 - Tvorba ostatných rezerv	3.064,14
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
- k daňovým pohľadávkam	901,78
- k nedaňovým pohľadávkam	
f) finančné náklady	186,27
561 - Predané CP a podiely	0
562 - Úroky	44,97
568 - Ostatné finančné náklady	141,30
g) mimoriadne náklady	0
572 - Škody	0
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	0
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	0
- bežný transfer xxx	
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	
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
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
i) ostatné náklady	2.646,15
541 - ZC predaného DNM a DHM	0
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	64,22
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
546 - Odpis pohľadávky	0
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2.581,93
549 - Manká a škody	0
-	
j) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	0,67

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0	0
602	Tržby z predaja služieb	02	55.191,91	46.194,28
604	Tržby za tovar	03	0	0
504	Predaný tovar	04	0	0
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	55.191,91	46.194,28
501	Spotreba materiálu	06	13.497,93	15.677,91
502	Spotreba energie	07	24.538,75	25.031,80
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0	0
511	Oprava a udržiavanie	09	3.591,83	26.762,52
512	Cestovné	10	5.479,42	1.523,34
513	Náklady na reprezentáciu	11	216,74	596,74
518	Ostatné služby	12	37.251,31	42.526,64
521	Mzdové náklady	13	219.013,44	198.755,55
524	Zákonné sociálne poistenie	14	77.169,28	69.341,02
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0	0
527	Zákonné sociálne náklady	16	14.521,05	12.002,57
528	Ostatné sociálne náklady	17	0	0
531	Daň z motorových vozidiel	18	0	0
532	Daň z nehnuteľností	19	1.920,17	1.920,17
538	Ostatné dane a poplatky	20	757,55	859,54
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	66.637,25	58.389,74
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	464.594,72	453.387,54

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 ☐ nie

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) zoznam **nehnuteľných 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 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 a zároveň so súhlasom zriaďovateľa prenajíma časti priestorov.

b) 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 24. 02. 2014 uznesením č. 16/2014 vo výške 287.886,- € v programe 0040100 a ekonomickej klasifikácii bežných výdavkov na prevádzku a vo výške 20.876,- € v programe 0040200 na činnosť a následne oznámený účtovnej jednotke listom číslo 2228/2014/OF-6198 zo dňa 26. 02. 2014.

Zmeny rozpočtu:

- **prvá zmena** oznámená listom číslo 1714/2014/OF-10819 zo dňa 08. 04. 2014 – rozpočtové opatrenie č. B1 – úprava v programe 0040200 – bežné výdavky na činnosť zo zdroja zriaďovateľa 41-001 účelovo určených na pracovnú cestu riaditeľa divadla do Fínska vo výške **900,- €**,
- **druhá zmena** oznámená listom číslo 1714/2014/OF-19785 zo dňa 07. 07. 2014 na základe zmluvy č. MK-KI/2014/5.1. uzatvorenej s MK SR o poskytnutí dotácie zo štátneho rozpočtu na realizáciu projektu Esencia košickej bábkovej tvorby v Európe v programe 0040200 – rozpočtové opatrenie B2 vo výške **8.000,- €**,
- **tretia zmena** oznámená listom číslo 1714/2014/OF-21075 zo dňa 14. 07. 2014 – rozpočtové opatrenie č. B3 – úprava v programe 0040100 – bežných prevádzkových výdavkov zo zdroja zriaďovateľa 41-001 vo výške **1.050,- €**,
- **štvrtá zmena** oznámená listom číslo 1714/2014/OF-21232 zo dňa 16. 07. 2014 – rozpočtové opatrenie č. B4 – úprava v programe 0040200 – bežné výdavky na činnosť zo zdroja zriaďovateľa 41-001 účelovo určených na naštudovanie Popolušky vo výške **11.500,- €**,
- **piata zmena** oznámená listom číslo 1714/2014/OF-21516 zo dňa 17. 07. 2014 – rozpočtové opatrenie č. B5 – úprava v programe 0040200 – bežné výdavky na činnosť zo zdroja zriaďovateľa 41-001 na spolufinancovanie projektu Esencia košickej bábkovej tvorby v Európe vo výške **400,- €**,
- **šiesta zmena** oznámená listom číslo 1714/2014/OF-23576 zo dňa 12. 08. 2014 na základe zmluvy č. MK-KI/2014/4.1.1 o poskytnutí dotácie z rozpočtu MK SR na realizáciu projektu Janko Hraško a iné hraškoviny v programe 0040200 – rozpočtové opatrenie B6 vo výške **2000,- €** zo zdroja 111-005 a vo výške **100,- €** zo zdroja 41-001,
- **siedma zmena** oznámená listom číslo 1714/2014/OF-25525 zo dňa 05. 09. 2014 na základe zmluvy č. MK-KI/2014/8.2. uzatvorenej s MK SR o poskytnutí dotácie prostredníctvom kultúrnych poukazov v programe 0040100 – rozpočtové opatrenie B7 vo výške **2.070,- €**,
- **ôsma zmena** oznámená listom číslo 1714/2014/OF-25746 zo dňa 08. 09. 2014 – rozpočtové opatrenie č. B8 – úprava v programe 0040100 – bežné výdavky na prevádzku zo zdroja zriaďovateľa 41-001 účelovo určených na opravu javiska v divadelnej sále na Alžbetinej ulici vo výške **3.000,- €**,
- **deviata zmena** oznámená listom číslo 1714/2014/OF-33685 zo dňa 20. 11. 2014 - rozpočtové opatrenie č. B9 – úprava v programe 0040200 – bežné výdavky na činnosť zo zdroja zriaďovateľa 41-001 účelovo určených na zabezpečenie predstavenia pre deti slovenských škôl v Békešskej Czábe vo výške **800,- €**,
- **desiata zmena** oznámená listom číslo 1714/2014/OF-346000 zo dňa 01. 12. 2014 – rozpočtové opatrenie č. B10 na základe zmluvy č. MK-KI/2014/8.2. uzatvorenej s MK SR o poskytnutí dotácie prostredníctvom kultúrnych poukazov v programe 0040100 vo výške **2.206,- €** a v programe 0040200 vo výške **500,- €**,
- **jedenásta zmena** oznámená listom číslo 1714/2014/OF-35250 zo dňa 03. 12. 2014 - rozpočtové opatrenie č. B11 – úprava v programe 0040200 – bežné výdavky na činnosť zo zdroja zriaďovateľa 41-001 vo výške **10.00,- €** a zo zdroja 46 vo výške **10.000,- €**,
- **dvanásta zmena** oznámená listom číslo 1714/2014/OF-36481 zo dňa 12. 12. 2014 rozpočtové opatrenie č. B12 – úprava v programe 0040100 bežných výdavkov na prevádzku vo výške **945,- €**.

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.