

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 1
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: 108
Počet zamestnancov ku dňu 31.12.2014: 107, z toho počet vedúcich zamestnancov: 13

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 31.12.2014 v obstarávacej cene je vo výške 3 827 184 € a v zostatkovej cene vo výške 750 753 €. Z uvedených čísiel vyplýva, že majetok napriek niektorým novým nákupom je značne opotrebený. Majetok divadla je poistený formou centrálného rezortného poistenia. Dopravné prostriedky sú poistené v poisťovni Kooperatíva poisťovňa a.s., za rok 2014 bola výška na zmluvné a havarijné poistenie vo výške 1 308 €. 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 71 706 €.

(2) Pohľadávky

Súčet krátkodobých pohľadávok je vo výške 170 825 €. K pohľadávkam boli tvorené opravné položky vo výške 59 784 €. Významnou položkou sú ostatné pohľadávky vo výške 129 869 € (najmä predaj vstupeniek cez Ticketportal SK a pohľadávky po splatnosti riešené splátkovým kalendárom a exekúciou) a odberatelia v výške 39 142 €.

(3) Finančný majetok

Finančným majetkom divadla sú Pokladnica, Ceniny a Bankové účty v celkovej výške 12 125 €. Významnou zložkou finančného majetku sú finančné účty vykázané na bankových účtoch (v Štátnej pokladnici a vo VÚB) v sume 8 960 €.

Čl. IV.

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

Vlastné imanie k 31.12.2014 je vo výške –144 331 €. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov predstavuje 82 062 € a výsledok hospodárenia za bežný rok je vo výške – 226 393 €.

B. Záväzky

(1) Rezervy

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

(2) Závazky

Súčet krátkodobých záväzkov je 606 722 €. Významnou položkou záväzkov sú dodávatelia vo výške 453 260 €, zamestnanci vo výške 79 019 €, zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia vo výške 43 480 € a ostatné priame dane (daň zo mzdy) vo výške 11 135 €.

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	2013	2014
602 – Tržby z predaja služieb	1 159 023	827 530
v tom:		
* vlastné predstavenia – domáca scéna	1 034 570	748 926
* vlastné predstavenia – zájazdy tuzemské	11 400	21 907
* vlastné predstavenia – zájazdy zahraničné	4 400	10 000
* vlastné predstavenia – TV prenosy	9 000	12 000
* vlastná produkcia – Deň otvorených dverí/Nová scénička	270	985
* predstavenia cudzích – hosťujúcich súborov	12 698	8 872
* reklamné a propagačné služby	75 166	6 550
* šitie kostýmov pre externého odberateľa	9 844	8 966
* služby na usporiadanie hosťujúcich predstavení		4 525
* ostatné poskytnuté služby	1 675	4 799
604 – Tržby za tovar (bulletíny, cd, trička)	14 081	8 408
621 – Aktivácia materiálu a tovaru		250
641 – Tržba z predaja DNaHM	1 627	2 650
642 – Tržba z predaja materiálu	700	5 831
644 – Zmluvné pokuty, úroky z omeškania	1 608	0
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	47 258	37 305
652 – Zúčtovanie zákon. rezerv z prevádzkovej činnosti	58 924	58 206
657 – Zúčtovanie zákon. oprav. pol. z prevádzkovej činnosti	1 270	0
663 – Kurzové zisky	37	0
668 – Ostatné finančné výnosy	253	1 495
Spolu	1 284 781	941 675

(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	2013	2014
50 – spotrebované náklady	207 542	191 804
51 – služby	964 028	859 422
v tom 513 – reprezentačné	16 046	11 236
52 – osobné náklady	1 767 966	1 637 366
v tom 521 – mzdové náklady	1 279 661	1 197 358
53 – dane a poplatky	11 276	13 220
54 – ostatné náklady	144 485	129 635
55 – odpisy, rezervy a opravné položky	413 738	315 518
v tom 551 – odpisy	355 532	315 518
56 – finančné náklady	2 042	3 479
Spolu	3 511 077	3 150 444

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	2013	2014
a	b	c		
601	Tržby za vlastné výrobky	001	0	0
602	Tržby z predaja služieb	002	1 159 023	827 530
604	Tržby za tovar	003	14 081	8 408
504	Predaný tovar	004	21 825	9 173
	Tržby celkom (001+002+003-004)	005	1 151 279	826 765
501	Spotreba materiálu	006	117 581	127 256
502	Spotreba energie	007	66 284	53 939
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	008	1852	1436
511	Opravy a udržiavanie	009	40 751	39 820
512	Cestovné	010	5 243	14 708
513	Náklady na reprezentáciu	011	16 046	11 236
518	Ostatné služby	012	901 988	793 658
521	Mzdové náklady	013	1 279 661	1 197 358
524	Zákonné sociálne poistenie	014	407 939	370 339
525	Ostatné sociálne poistenie	015	0	0
527	Zákonné sociálne náklady	016	80 181	69 669
528	Ostatné sociálne náklady	017	185	0
531	Daň z motorových vozidiel	018	0	0
532	Daň z nehnuteľností	019	4 714	4 202
538	Ostatné dane a poplatky	020	6 562	9 018
551	Odpisy DNM a DHM	021	355 532	315 518
	Výrobné náklady celkom (r. 006 až r. 021)	022	3 284 519	3 008 157

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 31.12.2014
Drobný nehmotný majetok	11464
Drobný hmotný majetok	459 393
PC s príslušenstvom - Datacentrum ŠP	986
Divadelné výpravy – živé hry	192 196
Divadelné výpravy – mŕtvy sklad	613 386
Odpísané pohľadávky	1 735
Spolu	1 279 160

Čl. XI.

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Pridelené finančné prostriedky na program 08S0101 vo výške 1 530 000 € boli navýšené rozpočtovými opatreniami o 256 951 € . Čerpané finančné prostriedky na bežné výdavky boli vyčerpané v plnej výške.

Rozpočtovými opatreniami bol rozpočet organizácie upravený na program 08S0101 – Divadlá a divadelná činnosť vo výške 17 951 €, na program 08T0103 – Podpora kultúrnych aktivít vo výške 209 000 € na bežné výdavky – účelovo určené na prioritné projekty a na program 08T0104 – Projekt kultúrnych aktivít v zahraničí vo výške 30 000 € na bežné výdavky – účelovo určené na prioritný projekt; k 31.12.2014 sa finančné prostriedky na program 08T0103 a 08T0104 vyčerpali v plnej výške.

Úpravou záväzných ukazovateľov bol navýšený rozpočet divadla na investičné akcie vo výške 127 500 €. Finančné prostriedky na program 08T0103 – Podpora kultúrnych aktivít na kapitálové výdavky sa vyčerpali vo výške 103 791 €, Čerpanie finančných prostriedkov vo výške 23 709 € 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	1 547 951	1 547 951
08T0103	209 000	209 000
08T0104	30 000	30 000
Bežný transfer spolu	1 786 951	1 786 951
08T0103	127 500	103 791
Kapitálový transfer spolu	127 500	103 791
BT a KT spolu	1 914 451	1 890 742

bežný transfer

Prioritný projekt	upravený rozpočet	čerpanie prostriedkov
Príprava a naštudovanie divadelných inscenácií - Obchod na korze; Bude ako nebolo; Stretnutie s Operetou a muzikálom a šansónom; príprava inscenácií na rok 2015 Sluha dvoch šéfov; Projekt Orlovský; Ako zbalit' babu; Equus; Bedári	161 000	161 000
Oprava elektrickej inštalácie točne	8 000	8 000
Oprava osvetlenia hľadiska, inštalácia podhl'adovej rampy	40 000	40 000
Účasť na prestížnych festivaloch	30 000	30 000
Spolu	239 000	239 000

kapitálový transfer

Investičná akcia č.	Prioritný projekt	upravený rozpočet	čerpanie prostriedkov
29425	Sprevádzkovanie divadelnej kaviarne Olympia	72 500	64 791
30487	Modernizácia riadiaceho systému točne	6 000	0
30488	Nákup a inštalácia svetelnej rampy v hľadisku	10 000	0
30719	Príprava a naštudovanie divadelnej inscenácie Obchod na korze	39 000	39 000
	Spolu	127 500	103 791

Čerpanie rozpočtu podľa zdroja, prvkov a ekonomickej klasifikácie (za sledovaný rok boli čerpané aj finančné prostriedky na kapitálové výdavky poskytnuté v predchádzajúcich rokoch – prenos z minulých rokov):

zdroj 111 program 08S0101

Názov	Celkom	610	620	630	640	710
Schválený rozpočet	1 530 000	384 109	134 246	1 011 645	0	0
Upravený rozpočet	1 547 951	706 573	246 947	571 241	23 190	0
Skutočnosť	1 547 951	706 573	246 947	571 241	23 190	0

zdroj 46 program 08S0101

Názov	Celkom	610	620	630	640	710
Schválený rozpočet	765 000	384 109	134 246	246 645	0	0
Upravený rozpočet	765 000	384 109	134 246	246 645	0	0
Skutočnosť	923 080	335 150	133 324	428 137	15 350	11 119

zdroj 111 program 08T0103

Názov	Celkom	610	620	630	640	710
Upravený rozpočet	336 500	0	0	209 000	0	127 500
Skutočnosť	312 791	0	0	209 000	0	103 791

zdroj 131C program 08T0103

Názov	Celkom	610	620	630	640	710
Skutočnosť	17 293	0	0	0	0	17 293

zdroj 131D program 08T0103

Názov	Celkom	610	620	630	640	710
Skutočnosť	20 022	0	0	0	0	20 022

zdroj 111 program 08T0104

Názov	Celkom	610	620	630	640	710
Upravený rozpočet	30 000	0	0	30 000	0	0
Skutočnosť	30 000	0	0	30 000	0	0