

Poznámky k 31.12.2015

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
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

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

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	31,7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	32
- 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

- 2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad**

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

nie

- 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

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z. n. p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

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
2	12	8,33
4	40	2,5
4	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 | nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | nie |
| - nedokončeným investíciám | nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | nie |
| - zásobám | nie |
| - pohľadávkam | áno |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, 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

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).

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)

Textová časť k tabuľke č.1: účtovný stav dlhodobého hmotného majetku sa oproti roku 2014 znížil o vyradený majetok v skupine samostatných hnutelných vecí a drobného dlhodobého hmotného majetku v celkovej hodnote 5.534,79 €.

Ďalej v zmysle Metodického usmernenia MF SR č. MF/017827/20 došlo k preúčtovaniu technického zhodnotenia pamiatkových objektov a ich oprávok z účtu stavieb a budov na účet ostatného dlhodobého hmotného majetku so samostatnou analytikou v celkovej výške 1.821.940,38 €.

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

Poistenie zabezpečuje vlastník majetku – zriaďovateľ účtovnej jednotky

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0
Budovy, stavby	0
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0
Dopravné prostriedky	0
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	2.377.382,54

B Obežný majetok

1. Zásoby

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia – účet 311	061	6.155,62	Pohľadávky za prenájom, predstavenie, úroky z omeškania
Ostatné pohľadávky – účet 315	065	50,00	Depozit za mýtnu jednotku
Pohľadávky voči zamestnancom – účet 335	070	71,30	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 pohľadáвке z roku 2011 za prenájom kancelársky priestorov spoločnosti PONT , kde v roku 2014 bola doúčtovaná tvorba do výšky 100 % neuhradenej pohľadávky a ďalej bola tvorená opravná položka k neuhradeným pohľadávkam spoločnosti Bonus za rok 2014 v zmysle § 20 odst. 14 zákona 595/2013 Z. z. o dani z príjmov a ďalej bola tvorená opravná položka .

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
311 - Bonus	212,40	Neuhradené faktúry za prenájom od októbra do decembra 2014, vydaný platobný rozkaz, kde nedošlo k plneniu, tvorba 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 6.276,92 €, ktoré pozostávajú z neuhradených pohľadávok za nájomné, za odohrané predstavenie, úrokov z omeškania, konečného zostatku pohonných hmôt v služobnom automobile, depozitu za palubnú mýtnu jednotku.

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 odohrané predstavenie za 12/2015, vyúčtovanie za energetické média nájomcov za 12/2015 a úroky z omeškania za

december 2015 v celkovej výške 449,61 €, ďalej je tu z účtu 315 – poplatok vo výške 50,– € za mýtnu jednotku a z účtu 335 je tu premietnutý zostatok pohonných hmôt v motorovom vozidle divadla vo výške 71,30 €.

Pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 5.706,01 € pozostávajú z neuhradeného nájomného od mája do októbra 2011 spoločnosťou PONT, nájom za október - december 2014, január – máj 2015 od spoločnosti BONUS, nájom za 11/2015 - Cohen vo výške 568,78 € a úroky z omeškania.

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Ceniny – poštové známky, kolky	28,90
Bankový účet vlastnej činnosti	47.635,44
Bankový účet Cestujúce bábk	18.398,30
Bankový účet sociálneho fondu	378,12

5. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	249,11
381 – prenos mýta do roku 2016	75,26
381 – prístup k smerniciam on line do 31.10.2016	126,12
381 - mobil 1. 1. – 7. 1. 2016	35,43
381 – webová doména na rok 2016	12,30
Príjmy budúcich období spolu z toho: - nájom Cohen 12/2015	20,00

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 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
	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
	Zúčtovanie zostatku rezervy na dovolenky za rok 2013 - 15,42 - zmena metodiky
	Zúčtovanie vysporiadania straty z minulých rokov - 14.075,05 zo zisku za rok 2014
421 – Zákonný rezervný fond	KZ pozostáva z tvorby fondu zo zisku za rok 2014 po vykrytí straty z minulých rokov – 13.809,53
431 – Hospodársky výsledok	Zik za rok 2015 – 8.862,47

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	2015
Rezerva na odchodné	2015 - 2018
Rezerva na nevyfakturované dodávky	2015

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 38.367,94 € evidovaných na účtoch 321, 325, 331, 342, 336, 379, 472. Ide predovšetkým o záväzky voči zamestnancom a poisťovniam (výplata za 12/2015), ďalej ide o neuhradené faktúry za vodu, elektrinu, plyn, telefóny, výkon funkcie BOZP, autorom a autorským spoločnostiam za rok 2015.

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 38.367,94 €, ktoré sa skladajú z miezd a odvodov zamestnancov za mesiac december 2015, vodu, telefóny, elektrinu, plyn, licenčné odmeny, BOZP a so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov je to zostatok nevyčerpaného účtu sociálneho fondu vo výške 574,47 €. Účtovná jednotka neeviduje záväzky po lehote splatnosti.

c) **popis významných položiek záväzkov**

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu - 472	574,47	KZ účtu sociálneho fondu
Dodávatelia - 321	3.043,61	Neuhradené záväzky za energiu, telefóny, BOZP, Lite, vodu, dopravu,
Ostatné záväzky - 325	125,67	Preplatok za elektrinu - nájomcovia
Iné záväzky - 379	9.395,23	Zrážky zo mzdy, autorské odmeny za 12/2015
Zamestnanci - 331	14.615,28	Výplaty 12/2015
Zúčtovanie s orgánmi SZ a ZP - 336	9.432,89	Odvody z výplat 12/2015
Ostatné priame dane - 342	1.498,13	Daň z výplaty 12/2015
Ostatné dane a poplatky - 345	257,13	Príspevok do kultúrnych fondov

4. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	4.971,63
384 – výnosy KT mimo VS - majetok	4.647,00
384 – výnosy BT zo ŠR - publikácia	324,63

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	56.796,79
602 - Tržby z predaja služieb – vstupné, doprava	47.857,63
- prenájom priestorov	8.939,16
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	0
- podielové dane	
- daň z nehnuteľností	
- daň za psa	
633 - Výnosy z poplatkov	0
- správne poplatky	
- KO a DSO	
e) finančné výnosy	5,15
661 - Tržby z predaja CP	0
- predaj akcií	
662 - Úroky	3,90
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	478.538,62
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	355.913,65
- bežný transfer na školský klub	0
- bežný transfer na školskú jedáleň	0
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	64.668,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	57.649,97
- bežný transfer na	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	307,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	0
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	

697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0
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	985,33
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	69,08
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	8,04
648 - Ostatné výnosy -	908,21
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	1.191,00
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti -	1.191,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti -	0

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	39.229,70
501 - Spotreba materiálu	18.669,21
502 - Spotreba energie - elektrická energia - voda - plyn	6.638,40 818,56 13.103,53
b) služby	100.431,23
511 - Opravy a udržiavanie	4.329,00
512 - Cestovné	6.646,24
513 - Náklady na reprezentáciu	738,81
518 - Ostatné služby	88.717,18
c) osobné náklady	317.190,98
521 - Mzdové náklady	225.227,99
524 - Záonné sociálne náklady	77.451,44
527 - Záonné sociálne náklady	14.511,55
d) dane a poplatky	2.878,93
532 - Daň z nehnuteľností	1.920,17
538 - Ostatné dane a poplatky	958,76
e) odpisy, rezervy a opravné položky	66.408,37
551 - Odpisy DNM a DHM - odpisy zo zdrojov zriaďovateľa - odpisy z vlastných zdrojov - odpisy z cudzích zdrojov	64.668,00 58,00 307,00
553 - Tvorba ostatných rezerv	1.162,97
558 - Tvorba ostatných opravných položiek 557 - k daňovým pohľadávkam - k nedaňovým pohľadávkam	212,40
f) finančné náklady	133,22
561 - Predané CP a podiely	0
562 - Úroky	0
568 - Ostatné finančné náklady	112,45
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	2.381,30
541 - ZC predaného DNM a DHM	0
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	95,20
546 - Odpis pohľadávky	0
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2.286,10
549 - Manká a škody	0
-	
j) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	0,69

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	56.796,79	55.191,91
604	Tržby za tovar	03	0	0
504	Predaný tovar	04	0	0
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	56.796,79	55.191,91
501	Spotreba materiálu	06	18.669,21	13.497,93
502	Spotreba energie	07	20.560,49	24.538,75
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0	0
511	Oprava a udržiavanie	09	4.329,00	3.591,83
512	Cestovné	10	6.646,24	5.479,42
513	Náklady na reprezentáciu	11	738,81	216,74
518	Ostatné služby	12	88.717,18	37.251,31
521	Mzdové náklady	13	225.227,99	219.013,44
524	Zákonné sociálne poistenie	14	77.451,44	77.169,28
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0	0
527	Zákonné sociálne náklady	16	14.511,55	14.521,05
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	958,76	757,55
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	65.033,00	66.637,25
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	524.763,84	464.594,72

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

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

c) zoznam **nehnutel'ných 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 a to na ulici Tajovského 4 a Alžbetinej č. 38 v Košiciach, v ktorých prevádzkuje hlavnú činnosť a to divadelné predstavenia hlavne pre deti a mládež.

d) 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 15. 12. 2014 uznesením č. 164/2014 vo výške 308.250,- € v programe 0040100 a ekonomickej klasifikácii bežných výdavkov na prevádzku a vo výške 33.955,- € v programe 0040200 na činnosť a následne oznámený účtovnej jednotke listom číslo 4963/2014/OF-36995 zo dňa 17. 12. 2014.

Zmeny rozpočtu dané zriaďovateľom:

- **prvá zmena** oznámená listom číslo 2311/2015/OF-5981 zo dňa 23. 02. 2015 – rozpočtové opatrenie č. B1 – úprava v programe 0040100 – bežné výdavky na prevádzku zo zdroja zriaďovateľa 41-001 účelovo určených na mzdy, platy a osobné vyrovnania vo výške **5.714,- €**,
- **druhá zmena** oznámená listom číslo 2311/2015/OF-18227 zo dňa 11. 06. 2015 na základe zmluvy č. MK-KI/2015/8.2. uzatvorenej s MK SR o poskytnutí dotácie zo štátneho rozpočtu prostredníctvom kultúrnych poukazov v programe 0040100 zo zdroja 111-005 – rozpočtové opatrenie B2 vo výške **1.184,- €**,
- **tretia zmena** oznámená listom číslo 2311/2015/OF-22272 zo dňa 13. 07. 2015 – na základe zmluvy č. MK-KI/2015/5.1. uzatvorenej s MK SR o poskytnutí dotácie zo štátneho rozpočtu na podporu projektu " Ochutnávka tvorby košického bábkového

- divadla" zo zdroja 111-005 - rozpočtové opatrenie B3 vo výške **8.000,- €**,
- **štvrtá zmena** oznámená listom číslo 2311/2015/OF-23062 zo dňa 20. 07. 2015 – rozpočtové opatrenie č. B4 – úprava v programe 0040100 – bežné výdavky na prevádzku zo zdroja zriaďovateľa 41-001 vo výške **952,- €**,
- **piata zmena** oznámená listom číslo 2311/2015/OF-25324 zo dňa 12. 08. 2015 – na základe zmluvy č. MK-KI/2015/8.2. uzatvorenej s MK SR o poskytnutí dotácie zo štátneho rozpočtu prostredníctvom kultúrnych poukazov v programe 0040100 zo zdroja 111-005 – rozpočtové opatrenie B5 vo výške **491,- €**,
- **šiesta zmena** oznámená listom číslo 2311/2015/OF-25960 zo dňa 20. 08. 2015 na základe zmluvy č. MK-KI/2014/4.1.1 o poskytnutí dotácie z rozpočtu MK SR na realizáciu projektu Šibalka Pauli a Ako sa ťahá repka v programe 0040200 – rozpočtové opatrenie B6 vo výške **6.000,- €** zo zdroja 111-005,
- **siedma zmena** oznámená listom číslo 2343/2015/OF-36130 zo dňa 13. 11. 2015 v zmysle zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o poskytnutí dotácie na projekt "Cestujúce bábk" financovaný z Nórskeho finančného mechanizmu v programe 0040300-P0121 – rozpočtové opatrenie B7 vo výške **44.975,20 €** zo zdroja 11E3, **7.936,80 €** zo zdroja 11E4 a **9.337,41 €** zo zdroja 11E5,
- **ôsma zmena** oznámená listom číslo 2311/2015/OF-36829 zo dňa 01. 12. 2015 – na základe zmluvy č. MK-KI/2015/8.2. uzatvorenej s MK SR o poskytnutí dotácie zo štátneho rozpočtu prostredníctvom kultúrnych poukazov v programe 0040100 zo zdroja 111-005 – rozpočtové opatrenie B8 vo výške **3.163,- €**,
- **deviata zmena** oznámená listom číslo 2311/2015/OF-38446 zo dňa 11. 12. 2015 – rozpočtové opatrenie č. B9 – úprava v programe 0040100 – bežné výdavky na prevádzku zo zdroja zriaďovateľa 41-001 vo výške **952,- €**.

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 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

