

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. Ingrid Fašiangová, generálna riaditeľka

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 107

Počet zamestnancov ku dňu 31.12.2015: 112, z toho počet vedúcich zamestnancov: 17

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.

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 31.12.2015 v obstarávacej cene je vo výške 3 885 951 € a v zostatkovej cene vo výške 586 410 €. 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 2015 bola výška na zmluvné a havarijné poistenie vo výške 1 272 €. 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 65 568 €.

(2) Pohľadávky

Súčet krátkodobých pohľadávok je vo výške 117 808 €. K pohľadávkam boli tvorené opravné položky vo výške 57 346 €. Významnou položkou sú ostatné pohľadávky vo výške 92 453 € (najmä záloha na tantiemy pre zahraničných autorov a pohľadávky po splatnosti riešené splátkovým kalendárom a exekúciou) a odberatelia v výške 23 737 €.

(3) Finančný majetok

Finančným majetkom divadla sú Pokladnica, Ceniny a Bankové účty v celkovej výške 27 056 €. Významnou zložkou finančného majetku sú finančné účty vykázané na bankových účtoch (v Štátnej pokladnici a vo VÚB) v sume 25 024 €.

Čl. IV.

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

Vlastné imanie k 31.12.2015 je vo výške –154 256 €. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov predstavuje –135 430 € a výsledok hospodárenia za bežný rok je vo výške –18 827 €.

B. Záväzky

(1) Rezervy

Divadlo v roku 2015 rezervy netvorilo.

(2) Závazky

Súčet krátkodobých záväzkov je 388 422 €. Významnou položkou záväzkov sú dodávatelia vo výške 205 944 €, zamestnanci vo výške 94 140 €, zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia vo výške 49 685 € a ostatné priame dane (daň zo mzdy) vo výške 14 355 €.

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	2014	2015
602 – Tržby z predaja služieb	827 530	709 568
v tom:		
* vlastné predstavenia – domáca scéna	748 926	622 640
* vlastné predstavenia – zájazdy tuzemské	21 907	7 000
* vlastné predstavenia – zájazdy zahraničné	10 000	3 000
* vlastné predstavenia – TV prenosi	12 000	14 000
* vlastná produkcia – Deň otvorených dverí/Nová scénička	985	5 050
* vlastné predstavenia – programový zostih	0	5 000
* predstavenia cudzích – hosťujúcich súborov	8 872	31 826
* reklamné a propagačné služby	6 550	12 500
* šitie kostýmov pre externého odberateľa	8 966	7 212
* služby na usporiadanie hosťujúcich predstavení	4 525	1 000
* ostatné poskytnuté služby	4 799	340
604 – Tržby za tovar (bulletíny, cd, trička)	8 408	5 777
621 – Aktivácia materiálu a tovaru	250	2 984
641 – Tržba z predaja DNaHM	2 650	0
642 – Tržba z predaja materiálu	5 831	0
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	37 305	40 744
652 – Zúčtovanie zákon. rezerv z prevádzkovej činnosti	58 206	0
657 – Zúčtovanie zákon. oprav. pol. z prevádzk.činnosti	0	2 438
663 – Kurzové zisky	0	0
668 – Ostatné finančné výnosy	1 495	0
Spolu	941 675	761 511

(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	2014	2015
50 – spotrebované náklady	191 804	181 650
51 – služby	859 422	611 173
v tom 513 – reprezentačné	11 236	8 140
52 – osobné náklady	1 637 366	1 679 481
v tom 521 – mzdové náklady	1 197 358	1 230 680
53 – dane a poplatky	13 220	12 131
54 – ostatné náklady	129 635	10 368
55 – odpisy, rezervy a opravné položky	315 518	251 908
v tom 551 – odpisy	315 518	251 908
56 – finančné náklady	3 479	3 445
Spolu	3 150 444	2 750 156

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	2014	2015
a	b	c		
601	Tržby za vlastné výrobky	001	0	0
602	Tržby z predaja služieb	002	827 530	709 568
604	Tržby za tovar	003	8 408	5 777
504	Predaný tovar	004	9 173	10 303
	Tržby celkom (001+002+003-004)	005	826 765	705 042
501	Spotreba materiálu	006	127 256	106 954
502	Spotreba energie	007	53 939	62 310
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	008	1 436	2 083
511	Opravy a udržiavanie	009	39 820	14 115
512	Cestovné	010	14 708	8 180
513	Náklady na reprezentáciu	011	11 236	8 140
518	Ostatné služby	012	793 658	580 738
521	Mzdové náklady	013	1 197 358	1 230 680
524	Zákonné sociálne poistenie	014	370 339	382 858
525	Ostatné sociálne poistenie	015	0	0
527	Zákonné sociálne náklady	016	69 669	65 943
528	Ostatné sociálne náklady	017	0	0
531	Daň z motorových vozidiel	018	0	0
532	Daň z nehnuteľností	019	4 202	4 303
538	Ostatné dane a poplatky	020	9 018	7 828
551	Odpisy DNM a DHM	021	315 518	251 908
	Výrobné náklady celkom (r. 006 až r. 021)	022	3 008 157	2 726 040

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 31.12.2015
Drobný nehmotný majetok	11602
Drobný hmotný majetok	473 616
PC s príslušenstvom - Datacentrum ŠP	986
Divadelné výpravy – živé hry	238 824
Divadelné výpravy – mŕtvy sklad	612 966
Odpísané pohľadávky	4 056
Spolu	1 342 050

Čl. XI.

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Pridelené finančné prostriedky na program 08S0101 – Divadlá a divadelná činnosť vo výške 1 484 100 € boli navýšené rozpočtovými opatreniami o 246 553 € . Čerpanie finančných prostriedkov na bežné výdavky boli čerpané vo výške 1 631 632 EUR. Nedočerpaná suma 99 021 EUR sa vyčerpá v roku 2016 v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách.

Rozpočtovými opatreniami bol rozpočet organizácie upravený na program 08T0103 – Podpora kultúrnych aktivít vo výške 165 000 € na bežné výdavky – účelovo určené na prioritné projekty; k 31.12.2015 sa finančné prostriedky na program 08T0103 vyčerpali v plnej výške.

Úpravou záväzných ukazovateľov bol navýšený rozpočet divadla na investičné akcie vo výške 115 000 €. Finančné prostriedky na program 08T0103 – Podpora kultúrnych aktivít na kapitálové výdavky sa vyčerpali vo výške 75 000 €, Čerpanie finančných prostriedkov vo výške 40 000 € 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	1 730 653	1 631 632
08T0103	165 000	165 000
Bežný transfer spolu	1 895 653	1 796 632
08T0103	115 000	75 000
Kapitálový transfer spolu	115 000	75 000
BT a KT spolu	2 010 653	1 871 632

bežný transfer

Prioritný projekt	upravený rozpočet	čerpanie prostriedkov
Naštudovanie a príprava hudobno - dramatických inscenácií	85 000	85 000
Naštudovanie a príprava hudobno - dramatického diela "Pokrvní bratia"	80 000	80 000
Spolu	165 000	165 000

kapitálový transfer

Investičná akcia č.	Prioritný projekt	upravený rozpočet	čerpanie prostriedkov
29 610	Naštudovanie a príprava hudobno - dramatických inscenácií	55 000	55 000
32 010	EPS priestorov divadla	40 000	0
29 610	Naštudovanie a príprava hudobno - dramatických inscenácií	20 000	20 000
	Spolu	115 000	75 000

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	1 484 100	406 573	142 097	935 430	0	0
Upravený rozpočet	1 730 653	734 149	256 585	732 669	7 250	0
Skutočnosť	1 631 632	734 149	256 585	633 648	7 250	0

zdroj 46 program 08S0101

Názov	Celkom	610	620	630	640	650	710
Schválený rozpočet	742 050	384 109	134 246	223 695	0	0	0
Upravený rozpočet	742 050	384 109	134 246	223 695	0	0	0
Skutočnosť	860 923	326 377	121 494	409 260	601	391	2800

zdroj 111 program 08T0103

Názov	Celkom	610	620	630	640	710
Upravený rozpočet	280 000	0	0	165 000	0	115 000
Skutočnosť	240 000	0	0	165 000	0	75 000

zdroj 131E program 08T0103

Názov	Celkom	610	620	630	640	710
Skutočnosť	7 709	0	0	0	0	7 709