

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestské divadlo Actores Rožňava
Sídlo účtovnej jednotky	Šafárikova 20, 048 01 Rožňava
IČO	31299695
Dátum zriadenia	11.8.1999
Spôsob zriadenia	zriaďovateľská listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Rožňava
Sídlo zriaďovateľa	Šafárikova 29, 048 01 Rožňava
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	divadelná činnosť
----------------------------------	-------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. art. Tatiana Masníková
Funkcia	riaditeľka divadla
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	11
- počet vedúcich zamestnancov	1

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. 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:

12 mesiacov	najviac do výšky 20 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mesiacov	najviac do výšky 50 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36 mesiacov	najviac do výšky 100 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

5. 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 výdavkami

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)

Účtovná jednotka eviduje dlhodobý majetok vo výške 884,32 eur. Majetok bol odpísaný v minulých rokoch v plnej výške.

b) 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	884,32
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
právnická osoba	061	2 884,89	koncoročné kultúrne podujatie
právnická osoba	061	350,-	divadelné predstavenie

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

Účtovná jednotka pristúpila k tvorbe opravnej položky k pohľadávke na základe vyjadrenia exekútora, že odberateľ pravdepodobne pohľadávku pre finančné problémy nezaplatí.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
350,-	350,-	exekúcia –insolventnosť odberateľa

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

Všetky pohľadávky účtovnej jednotky sú dobou splatnosti do 1 roka.

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú do 1 roka.

2. Finančný majetok

opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
pokladnica	2 573,91
bankové účty	37 346,22

3. 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:	133,11
-predplatné	49,80

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
421 zákonný rezervný fond	v zmysle uznesenia MZ Rožňava a rozpočtových pravidiel zo zisku z roka 2014
	UJ tvorila rezervný fond a vysporiadala stratu z roka 2013

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka -7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
nevyfakturované dodávky energie a vody	2016

2. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadok 151 súvahy) - tabuľka č.8

Záväzky sú v lehote splatnosti s dobou splatnosti 1 roka (výnimkou jednej faktúry, ktorá je po splatnosti s dobou splatnosti do 1 roka)

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadok 151 súvahy) - tabuľka č.8

MsD Actores eviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
321 dodávateľa	1 060,01	neuhradená služba voči právnickej osobe

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	
602 - Tržby z predaja služieb -	90 391,46
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce	84 160,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer (ministerstva kultúry SR) - bežný transfer (z úradu práce a SV)	35 669,25 6 317,78
c) ostatné výnosy	
648 - Ostatné výnosy -prenájom -	3 097,04
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti -	2 000,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu –materiál. scénickej a kostýmovej výpravy - materiál technický	4 088,57 2 187,41
502 - Spotreba energie - energia - voda	29 883,03 1 066,44
b) služby	
512 - Cestovné	11 736,17
518 - Ostatné služby – scénická a kostýmová výprava odmeny za autorské práva -	32 876,53 13 397,80
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	63 149,03
524 - Zákonne sociálne náklady	22 045,35
527 - Zákonne sociálne náklady	3 605,72
d) dane a poplatky	
538 - Ostatné dane a poplatky -	331,04
553 - Tvorba ostatných rezerv -	2 200,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek - k nedaňovým pohľadávkam	262,50
e) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady -	248,15
f) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	33,45

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	90 391,46	64 291,09
602	Tržby z predaja služieb	02		
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	90 391,46	64 291,09
501	Spotreba materiálu	06	8 994,08	10 446,56
502	Spotreba energie	07	30 889,47	30 680,38
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09		22,00
512	Cestovné	10	11 736,17	10 731,43
513	Náklady na reprezentáciu	11	404,31	193,18
518	Ostatné služby	12	71 757,03	43 293,62
521	Mzdové náklady	13	63 149,03	51 418,48
524	Zákonné sociálne poistenie	14	22 045,35	17 963,44
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Zákonné sociálne náklady	16	3 605,72	3 111,12
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	331,04	366,94
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21		
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	212 912,22	168 227,15

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. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá	110 197,78	795-kultúrne poukazy
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné		

Čl. VII.

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 30.4.2015 uznesením č.102/2015.

Rozpočet 2015:

Príjmovú časť rozpočtu tvoria(v €)

položka 220 – Príjmy za predaj služieb	95 416,91
položka 240 – Úroky z tuzemských vkladov	3,70
položka 290 – Príjmy z dobropisov	7 578,85
položka 310 tuzemské bežné granty	122 415,78
- z toho transfer od zriaďovateľa	84 160,-
transfer zo štátneho rozpočtu SR	38 255,78

Výdavková časť rozpočtu (v €)

položka 610 – mzdy a platy 51 513,61
boli vyplácané zamestnancom divadla , ktorí boli v pracovnom pomere na základe pracovnej zmluvy.

položka 620 – odvody do ZP a SP 29 151,09
Odvody do sociálnej poisťovne a zdravotnej poisťovne boli v súlade so zákonmi. V tejto položke sú zahrnuté aj odvody pracovníkov - dohodárov.

položka 630 - tovary a služby 131 050,06
zahŕňa cestovné výdavky, výdaje na energiu, vodu, telefónne , poštovné výdavky, výdavky na všeobecný materiál, prepravné, údržbu, nájomné kultúrnych domov , reklamu, všeobecné služby , výdaje na nákup divadelných predstavení, honoráre autorom, výdavky pre pracovníkov pracujúcich na dohodu, poplatky bankám, koncesionárske a miestne dane.

Čl. VIII.

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.