

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Bábkové divadlo Žilina
Sídlo účtovnej jednotky	Kuzmányho 6, 011 37 Žilina
IČO	36145211
Dátum zriadenia	01.04.2002
Spôsob zriadenia	Príspevková organizácia ŽSK
Názov zriaďovateľa	Žilinský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Komenského 48, 011 09 Žilina
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	Utváranie podmienok na vznik a šírenie bábkarsko-alternatívnej divadelnej tvorby pre deti a mládež
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Peter Tabaček, riaditeľ divadla
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	23,8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	25
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	0

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

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	2 až 5	50% až 20%
2	8	12,5 %
3	20	5 %
4	20	5 %
5	20 a 40	5 % a 2,5 %
6	80	1,25 %

Drobný nehmotný majetok od0..... Eur do ...2400..... €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od0..... Eur do ...1700... €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako nákup materiálu.

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

Opravná položka k pohľadávkam je v organizácii evidovaná od roku 2008 vo výške 3847,33 Eur, následne v roku 2009 bola znížená na 3697,96 Eur. V roku 2015 nebola znížená ani zvýšená.

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 - organizácia neúčtovala
- poskytnutý vlastným subjektom - organizácia neúčtovala

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 - organizácia neúčtovala
- poskytnutý vlastným subjektom - organizácia neúčtovala

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 prírástku 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

Dlhodobý nehmotný majetok nie je evidovaný.

Dlhodobý hmotný majetok v celkovej obstarávacej cene: 1 873 788,58 € má k 31.12.2015 zostatkovú účtovnú cenu: 1 297 650,54 €. Významný pohyb nebol v r.2015 evidovaný žiadny.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Motorové vozidlá - PZP	103,15
Motorové vozidlá – havarijné poistenie	717,02
Poistenie majetku – okrem motor. vozidiel	958,83

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

.....nie.....

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 /PO/	€

Bábkové divadlo Žilina
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Pozemky	102 386,64
Budovy, stavby	1 174 369,04
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	5 534,86
Dopravné prostriedky	15 360,00

opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo :

Bábkové divadlo Žilina **malo** v roku 2015 **v svojej správe** celkom 2 objekty (budovy) :

- **Budova prístavby divadla na Kuzmányho 6, Žilina** (parc.č.376/4 - LV.č.6581) + príslušná časť pozemku pred budovou (parc.č.376/5) – pozemok o celkovej ploche 853 m²
- Pozemok na Legionárskej ul. Žilina (za budovou divadla) (parc.č.364 LV.č.6581) - pozemok o celkovej ploche 640 m². Na tomto pozemku stál v predchádzajúcom období rodinný dom. Táto nehnuteľnosť bola v roku 2010 zbúraná a odstránená z dôvodu havarijného stavu a nerentabilnosti opravy. V roku 2011 bola táto budova vymazaná z Katastra nehnuteľností. V súčasnosti je tento pozemok zatrávnený.
- **Dielne a garáže divadla** - ul. Pri Rajčianke Žilina (parc.č.3912+3915/1, LV 6581)- pozemok o celkovej ploche 4484 m²

Prevádzkované priestory prenajaté od iných subjektov – V rámci reštitúcie stratilo Bábkové divadlo v r.2007 svoju hlavnú budovu – divadelnú sálu s javiskom, miestnosťami zvukárov, osvetľovačov a kanceláriami riaditeľa divadla, sekretariátu a dramaturgie. Tieto priestory však naďalej užíva na základe nájomnej zmluvy, medzi Ústredným zväzom židovských náboženských obcí v Slovenskej republike a Žilinským samosprávnym krajom zo dňa 02.01.2009. Celková podlahová plocha takto užívaných priestorov je cca 994 m². Nájomná zmluva je uzavretá na dobu určitú od 21.11.2007 do 31.12.2057 – tj. na 50 rokov a cena nájmu je 1,-Eur / rok.

Bábkové divadlo prevádzkovalo v roku 2015- 4 vlastné vozidlá a jedno prenajímané vozidlo (Citroen Xsara)

Autobus Karosa - bol dočasne odhlásený z evidencie vozidiel a bol navrhnutý na vyradenie.

Skriňová Avia bola používaná na prevoz veľkorozmerných javiskových dekorácií do a zo skladu divadla v Dielnach na ulici Pri Rajčianke. Keďže jej technický stav je už tiež veľmi opotrebovaný a opravy sa nejavia rentabilne bola tiež dočasne odhlásená z evidencie vozidiel a bola navrhnutá na vyradenie.

Vozidlo Renault Master je v dobrom technickom stave a je využívané na prevoz menších javiskových dekorácií a aj na prevoz hercov pri zájazdovej činnosti divadla.

Citroen Xsara je prenajímaný od Liptovského osvetového strediska za 70 Eur na mesiac a je používaný na prevoz hercov pri zájazdoch divadla.

Vozidlo Peugeot – je v dobrom technickom stave a je využívané na prevoz väčších javiskových dekorácií.

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok,	Suma
ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	1 –motorové vozidlo Citroen Xsara

f) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku –opravné položky k DNM a DHM nie sú evidované

2. Dlhodobý finančný majetok
nie je evidovaný....

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy): nie je evidované.....

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

.... nie je evidovaný...

B Obežný majetok

1. Zásoby

nie sú evidované

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Daň z príjmov	072	6130,13	Preddavky na daň z príjmov – za prenájom
Odberatelia	061	10214,50	
Zamestnanci	070	3075,57	

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

Textová časť k tabuľke č.3 – opravná položka k pohľadávkam nebola v roku 2015 upravovaná.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
976,03 €	976,03 €	Premľané drobné pohľad. z rokov 1991-98
1550,74	1550,74	Pohľ z r. 1997 – súdny spor
1057,10	1057,10	Pohľ z r. 1998 - nevymožiteľné
114,09	114,09	Pohľ z r. 2004 - nevymožiteľné

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky s dobou splatnosti vyššou ako 1 rok nie sú evidované, pohľadávky s dobou splatnosti menej ako 1 rok tvoria pohľadávky z nájmov priestorov, prípadne pohľadávky za odohrané predstavenia

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

Textová časť k tabuľke č.4

e) pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia)		

Nie sú evidované

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	

Nie sú evidované

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Bábkové divadlo Žilina
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Pokladnica	704,86 Eur
Ceniny (pošt známky + strav lístky)	75,20
Bankové účty (bežný úč + účet SF)	39 929,46 Eur

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

Nie sú evidované

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2015	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2014

Nie sú evidované

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období** - Nie sú evidované

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Náklady 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

Oceňovacie rozdiely ani fondy nie sú účtované, výsledok hospodárenia nebol opravovaný.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv – rezervy na nevyčerpanú dovolenku na konci roka 2015 neboli už tvorené

2. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8
Záväzky vo výške 2236,58 sú záv. zo sociálneho fondu, v roku 2015 boli čerpané na stravné zamestnan.
Záväzky vo výške 33472,00 sú záv voči dodávateľom na prelome rokov, voči zamestnancom a orgánom soc a zdrav poistenia na prelome rokov a záväzky z honorárov hosťujúcim umelcom (379) na prelome rokov.

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
321	9360,35	dodávateľa
379	2029,74	honoráre
331	10847,42	zamestnanci
336	9131,63	Soc poisť a zdrav poisť
342	1919,57	Dan zo mzdy

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci
Nie sú evidované

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:	Nie sú evidované
Výnosy budúcich období spolu z toho:	25 391,32
Budova divadla-časť financovaná zo zdroja 111	25 391,32

informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 - Nebol v roku 2015 prijatý

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) tržby za vlastné výkony a tovar	72109,69
602 - Tržby z predaja služieb	40961,40
- Za predstavenia	30733,07
- nájom	415,22
- ostatné	
-	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktívacia	
624 - Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
632 - Daňové výnosy samosprávy	
- podielové dane	
- daň z nehnuteľností	
- daň za psa	
-	
633 - Výnosy z poplatkov	
- správne poplatky	
- KO a DSO	
-	
e) finančné výnosy	
661 - Tržby z predaja CP	
- predaj akcií	

Bábkové divadlo Žilina
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

662 - Úroky	
668 - Ostatné finančné výnosy	
-	
f) mimoriadne výnosy	
672 - Náhrady škôd	408 377,23
g) 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, VÚC	315 831,60
- bežný transfer na školský klub	
- bežný transfer na školskú jedáleň	
-	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	41881,80
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	43393,35
- bežný transfer na	
-	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	285,48
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
-	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	6985,00
-	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	
- zinkasované príjmy RO	
h) ostatné výnosy	
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
648 - Ostatné výnosy	
-	
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	5903,57
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	5903,57
-	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	
-	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) spotrebované nákupy	67750,90
501 - Spotreba materiálu	19511,99
502 - Spotreba energie	48238,91
- elektrická energia	16018,63
- voda	1407,84
- plyn	30812,44
-	
b) služby	90908,64
511 - Opravy a udržiavanie	18990,86
-	
512 - Cestovné	4490,02
513 - Náklady na reprezentáciu	227,71
-	
518 - Ostatné služby	67200,05
-	
c) osobné náklady	258458,08

Bábkové divadlo Žilina
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

521 - Mzdové náklady	183359,25
524 - Zákonné sociálne náklady	62112,17
527 - Zákonné sociálne náklady	12986,66
527 - Zákonné sociálne náklady	7639,16
d) dane a poplatky	7639,16
532 - Daň z nehnuteľností	
538 - Ostatné dane a poplatky	
-	42238,08
e) odpisy, rezervy a opravné položky	42238,08
551 - Odpisy DNM a DHM	70,80
- odpisy z vlastných zdrojov (46)	42167,28
- odpisy z cudzích zdrojov (41+111)	0
553 - Tvorba ostatných rezerv	
-	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	1785,24
f) finančné náklady	
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	1785,24
568 - Ostatné finančné náklady	
-	
g) mimoriadne náklady	
572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
- bežný transfer xxx	
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	
- bežný transfer xxx	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
- bežný transfer xxx	
587 - Náklady na ostatné transfery	
- bežný transfer xxx	
588 - Náklady z odvodu príjmov	
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	2981,87
i) ostatné náklady	
541 - ZC predaného DNM a DHM	
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	5,60
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
546 - Odpis pohľadávky	
-	2686,68
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	
-	
549 - Manká a škody	
-	5715,52
j) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti – nie je evidované

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
a) overenie účtovnej závierky	
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) súvisiace audítorské služby,	

Bábkové divadlo Žilina
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

d) daňové poradenstvo,	
e) ostatné neauditorské služby	

4. 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	-	-
602	Tržby z predaja služieb	02	72109,69	58932,59
604	Tržby za tovar	03	-	-
504	Predaný tovar	04	-	-
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	72 109,69	58 932,59
501	Spotreba materiálu	06	19511,99	25501,02
502	Spotreba energie	07	48238,91	32793,55
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	-	-
511	Oprava a udržiavanie	09	18990,86	1151,65
512	Cestovné	10	4490,02	7863,97
513	Náklady na reprezentáciu	11	227,71	499,41
518	Ostatné služby	12	67200,05	62256,66
521	Mzdové náklady	13	183359,25	172266,28
524	Zákonné sociálne poistenie	14	62112,17	59275,49
525	Ostatné sociálne poistenie	15	-	-
527	Zákonné sociálne náklady	16	12986,66	10036,66
528	Ostatné sociálne náklady	17	-	-
531	Daň z motorových vozidiel	18	-	-
532	Daň z nehnuteľností	19	7639,16	7639,16
538	Ostatné dane a poplatky	20	-	0,94
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	42238,08	13086,28
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	466 994,86	392 371,07

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

x áno ☐ nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - Nie sú evidované

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie - Nie je evidované

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný majetok – operatívna evidencia	11252,85 €	750
Evidencia vybraného majetku-rekonštrukcia 2014	89673,98 €	760
Drobný majetok darovaný	1,00 €	770
Prenajatý majetok	-	
Majetok prijatý do úschovy	-	
Odpísané pohľadávky	-	
Prísne zúčtovateľné tlačivá	-	
Materiál v skladoch civilnej ochrany	-	
Prijaté depozitá a hypotéky	-	
Iné	-	

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2015
Implementačná agentúra MPSVaR, Bratislava	248/2015-IZ-4.0/V	Finančný príspevok na podporu zamestnávania rodičov na rodič.dovolenke-podpora sociálnej inklúzie	3066,35	3066,35 € / 438,05 €

- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

1. **možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
2. **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

- c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - Nie sú evidované

- 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	

2. Ostatné finančné povinnosti

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.
Nie sú evidované

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb - Nie sú evidované

Spriaznená osoba	Druh obchodu/	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií

Bábkové divadlo Žilina
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

	druh transakcie	obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
	Kúpa			
	Predaj			
	Poskytnutie služby			
	Obchodné zastúpenie			
	Licencie			
	Transfery			
	Know-how			
	Úver, pôžička			
	Výpomoc			
	Záruka			
	Iné obchody			
Základná škola	Poskytnutý transfer na bežné výdavky			
Základná škola	Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky			
OS XXX	Vklad od základného imania obchodnej spoločnosti			
OS XXX	Navýšenie základného imania obchodnej spoločnosti			
OS XXX	Poskytnutie návratnej finančnej výpomoci			
OS XXX	Splatenie poskytnutej návratnej finančnej výpomoci			
Obec	Prijatý transfer na bežné výdavky			
Obec	Prijatý transfer na kapitálové výdavky			

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

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 Bábkového divadla Žilina bol schválený krajským zastupiteľstvom dňa 18.12.2014 uznesením č.5/8 vo výške: 284393 Eur – bežný transfer (zdroj 41).

Zmeny rozpočtu:

V priebehu roka 2015 boli schválených celkom 6 úprav rozpočtu. Jednotlivé rozpočtové opatrenia boli realizované nasledovne:

- prvá zmena schválená dňa 06.07.2015 uznesením č 3/11

(+5 479 (zdroj 41)
(+20 000 (111))

- | | |
|--|--------------|
| - druhá zmena schválená dňa 21.09.2015 uznesením Zastupiteľstva | (+2650(41) |
| | (+17172(111) |
| - tretia zmena schválená dňa 21.09.2015 uznesenie Zastupiteľstva | (+1890(41) |
| - štvrtá zmena schválená dňa 16.11.2015 uznesenie Zastupiteľstva | (+3802(41) |
| - piata zmena schválená dňa 21.12.2015 uznesenie Zastupiteľstva | (+3155(111) |
| - šiesta zmena schválená dňa 29.12.2015 | (+17618(41) |

Rozpočet po zmenách – k 31.12.2015 bol vo výške 315 832 Eur (zdroj 41).
Kapitálový transfer bol schválený vo výške 0 Eur a v priebehu roka nebol navýšený.

V tab.č.12 je zároveň v položke 310 vykazované 50396,84 €:

40327,00 € zdroj 111 (grantový systém MKSR)

5285,00 € zdroj 71 (dar nadácia Pontis-KIA, Celex doo, Globtour doo)

1700,00 € zdroj 11H (grantový systém mesta Žilina)

456,54 € zdroj 11T2 (finančný príspevok UPSVaR Žilina – Zmluva č.13/XXI/A/2013/§ 54)

2628,30 € zdroj 11T1 (finančný príspevok Implement. agentúry MPSVaR –Zmluva č. 248/2015-IZ-4.0/V)

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

Popis skutočností: Nie sú evidované

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