

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
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: 113

Počet zamestnancov ku dňu 31.12.2016: 116, 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 31.12.2016 v obstarávacej cene je vo výške 3 769 701 € a v zostatkovej cene vo výške 574 699 €. 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 2016 bola výška na zmluvné a havarijné poistenie vo výške 1 168 €. 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 64 195 €.

(2) Pohľadávky

Súčet krátkodobých pohľadávok je vo výške 123 593 €. K pohľadávkam boli tvorené opravné položky vo výške 57 346 €. Významnou položkou sú ostatné pohľadávky vo výške 102 869 € (najmä záloha na tantiemy pre zahraničných autorov a pohľadávky voči sprostredkovateľom predaja vstupeniek) a odberatelia v výške 19 053 €.

(3) Finančný majetok

Finančným majetkom divadla sú Pokladnica, Ceniny a Bankové účty v celkovej výške 16 078 €. Významnou zložkou finančného majetku sú finančné účty vykázané na bankových účtoch (v Štátnej pokladnici a vo VÚB) v sume 14 664 €.

Čl. IV.

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

Vlastné imanie k 31.12.2016 je vo výške 7 237 €. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov predstavuje –142 169 € a výsledok hospodárenia za bežný rok je vo výške 149 406 €.

B. Záväzky

(1) Rezervy

Divadlo v roku 2016 rezervy netvorilo.

(2) Závazky

Súčet krátkodobých záväzkov je 380 440 €. Významnou položkou záväzkov sú dodávatelia vo výške 167 822 €, zamestnanci vo výške 96 658 €, zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia vo výške 54 146 € a ostatné priame dane (daň zo mzdy) vo výške 14 527 €.

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	2015	2016
602 – Tržby z predaja služieb	709 568	1 147 662
v tom:		
* vlastné predstavenia – domáca scéna	622 640	1 019 230
* vlastné predstavenia – zájazdy tuzemské	7 000	4 500
* vlastné predstavenia – zájazdy zahraničné	3 000	15 000
* vlastné predstavenia – TV prenosy	14 000	0
* vlastná produkcia – Nová scénička	5 050	5 620
* vlastné predstavenia – programový zostrih	5 000	14 660
* predstavenia cudzích – hosťujúcich súborov	31 826	22 200
* reklamné a propagačné služby	12 500	52 524
* šitie kostýmov pre externého odberateľa	7 212	13 274
* služby na usporiadanie hosťujúcich predstavení	1 000	0
* ostatné poskytnuté služby	340	654
604 – Tržby za tovar (bulletíny, cd, trička)	5 777	9 637
621 – Aktivácia materiálu a tovaru	2 984	3 196
641 – Tržba z predaja DNaHM	0	0
642 – Tržba z predaja materiálu	0	141
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	40 744	43 676
652 – Zúčtovanie zákon. rezerv z prevádzkovej činnosti	0	0
657 – Zúčtovanie zákon. oprav. pol. z prevádzk. činnosti	2 438	0
663 – Kurzové zisky	0	58
668 – Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	761 511	1 204 370

(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	2015	2016
50 – spotrebované náklady	181 650	313 425
51 – služby	611 173	1 078 332
v tom 513 – reprezentačné	8 140	31 332
52 – osobné náklady	1 679 481	2 053 841
v tom 521 – mzdové náklady	1 230 680	1 525 586
53 – dane a poplatky	12 131	11 169
54 – ostatné náklady	10 368	16 224
55 – odpisy, rezervy a opravné položky	251 908	208 070
v tom 551 – odpisy	251 908	208 070
56 – finančné náklady	3 445	3 153
Spolu	2 750 156	3 684 214

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	2015	2016
a	b	c		
601	Tržby za vlastné výrobky	001	0	0
602	Tržby z predaja služieb	002	709 568	1 147 662
604	Tržby za tovar	003	5 777	9 637
504	Predaný tovar	004	10 303	11 370
	Tržby celkom (001+002+003-004)	005	705 042	1 145 929
501	Spotreba materiálu	006	106 954	197 826
502	Spotreba energie	007	62 310	101 731
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	008	2 083	2 498
511	Opravy a udržiavanie	009	14 115	39 256
512	Cestovné	010	8 180	8 895
513	Náklady na reprezentáciu	011	8 140	31 332
518	Ostatné služby	012	580 738	998 849
521	Mzdové náklady	013	1 230 680	1 525 586
524	Zákonné sociálne poistenie	014	382 858	462 155
525	Ostatné sociálne poistenie	015	0	0
527	Zákonné sociálne náklady	016	65 943	66 100
528	Ostatné sociálne náklady	017	0	0
531	Daň z motorových vozidiel	018	0	0
532	Daň z nehnuteľností	019	4 303	4 303
538	Ostatné dane a poplatky	020	7 828	6 866
551	Odpisy DNM a DHM	021	251 908	208 070
	Výrobné náklady celkom (r. 006 až r. 021)	022	2 726 040	3 653 467

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 31.12.2016
Drobný nehmotný majetok	11317
Drobný hmotný majetok	502 580
Divadelné výpravy – živé hry	305 963
Divadelné výpravy – mŕtvy sklad	658 840
Odpísané pohľadávky	1 735
Spolu	1 480 435

Čl. XI.

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Pridelené finančné prostriedky na program 08S0101 – Divadlá a divadelná činnosť vo výške 2 084 100 € boli navýšené rozpočtovými opatreniami o 104 508 € na celkovú sumu 2 188 608 €. Čerpanie finančných prostriedkov na bežné výdavky boli vyčerpané v plnej výške.

Rozpočtovými opatreniami bol rozpočet organizácie upravený na program 08T0103 – Podpora kultúrnych aktivít vo výške 195 000 € na bežné výdavky – účelovo určené na prioritné projekty; k 31.12.2016 sa finančné prostriedky na program 08T0103 vyčerpali v plnej výške.

Úpravou záväzných ukazovateľov bol navýšený rozpočet divadla na investičné akcie vo výške 75 000 €. Finančné prostriedky na program 08T0103 – Podpora kultúrnych aktivít na kapitálové výdavky sa vyčerpali vo výške 65 236 €. Čerpanie finančných prostriedkov vo výške 9 764 € 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	2 188 608	2 188 608
08T0103	195 000	195 000
Bežný transfer spolu	2 383 608	2 383 608
08T0103	60 000	60 000
08T010B	15 000	5 236
Kapitálový transfer spolu	75 000	65 236
BT a KT spolu	2 458 608	2 448 844

bežný transfer

Prioritný projekt	upravený rozpočet	čerpanie prostriedkov
Príprava a naštudovanie hudobno - dramatických inscenácií	90 000	90 000
Oprava prekrytia a revitalizácia orchestrálnej jamy	40 000	40 000
Oprava havarijného stavu šatní hercov a šatní orchestra	25 000	25 000
Oprava motorových ťahov	10 000	10 000
70. výročie Divadla Nová scéna	30 000	30 000
Spolu	195 000	195 000

kapitálový transfer

Investičná akcia č.	Prioritný projekt	upravený rozpočet	čerpanie prostriedkov
29 610	Príprava a naštudovanie hudobno - dramatických inscenácií	60 000	60 000
33 159	Obnova nástrojového vybavenia	15 000	5 236
	Spolu	75 000	65 236

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	2 084 100	416 819	145 679	1 521 602	0	0
Upravený rozpočet	2 188 608	1 044 758	365 144	777 830	876	0
Skutočnosť	2 188 608	1 044 758	365 144	777 830	876	0

zdroj 46 program 08S0101

Názov	Celkom	610	620	630	640	650	710
Schválený rozpočet	742 050	416 819	145 679	179 552	0	0	0
Upravený rozpočet	742 049	238 255	97 150	406 644	0	0	0
Skutočnosť	984 723	238 255	95 530	529 948	5 883	248	114 859

zdroj 111 program 08T0103

Názov	Celkom	610	620	630	640	710
Upravený rozpočet	255 000	0	0	195 000	0	60 000
Skutočnosť	255 000	0	0	195 000	0	60 000

zdroj 111 program 08T010B

Názov	Celkom	610	620	630	640	710
Upravený rozpočet	15 000	0	0	0	0	15 000
Skutočnosť	5 236	0	0	0	0	5 236

zdroj 131E program 08T0103

Názov	Celkom	610	620	630	640	710
Skutočnosť	16 000	0	0	0	0	16 000

zdroj 131F program 08T0103

Názov	Celkom	610	620	630	640	710
Skutočnosť	104 997	0	0	99 021	0	5 976