

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestské divadlo Actores Rožňava
Sídlo účtovnej jednotky	Šafárikova 20 Rožňava
IČO	31299695
Dátum zriadenia	11.8.1999
Spôsob zriadenia	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
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	riadiťka divadla
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	10
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	10
- 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	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
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

3. 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

4. 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

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/	

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
právnická osoba	061	177,60	výlep plagátov
právnická osoba	061	350,00	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.

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
350,00	350,00	exekúcia - insolventnosť odberateľa

c) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadok 060 súvahy) - tabuľka č.4

pohľadávky účtovnej jednotky v sume 298,96 sú v lehote splatnosti. Pohľadávka vo výške 350,- Eur po lehote splatnosti.

d) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadok 060 súvahy) - tabuľka č.4

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú do 1 roka.

1. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
pokladnica	1 291,13
bankové účty	23 535,13

2. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	4 184,72	133,11
nájmy platené vopred dodávateľovi	3 998,67	0

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 2015 UJ vytvorila rezervný fond, z ktorého sa vysporiada strata z roku 2016

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
nevyfakturované dodávky energie za rok 2016 500,- €	2017

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky sú v lehote splatnosti s dobou splatnosti do 1 roka (výnimkou jednej faktúry, ktorá je po splatnosti s dobou splatnosti do 1 roka) .Suma 152,82 € (záväzky sociálneho fondu) je zostatková doba splatnosti 1-5 rokov.

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

Účtovná jednotka eviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka v sume 10 583,38 €. Záväzok (sociálny fond) v sume 152,82 je dobou splatnosti od jedného do piatich rokov.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2015 v €	Opis
321 dodávateľia	1 196,78	0	neuhradená energia voči právnickej osobe

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	92 716,18	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	84 270,00	84 160,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer (ministerstva kultúry –kultúrne poukazy)	20 469,34	35 669,25
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy prenájom	4 676,81	3097,04
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 –Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	2 200,00	2 000,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu materiál scénickej a kostýmovej výpravy	5 556,06	4088,57
502 - Spotreba energie - energia - voda	30 470,90 1066,44	29 883,03 1 066,44
b) služby		
512 - Cestovné	9 510,78	11 736,17
518 - Ostatné služby - scénická a kostýmová výprava - odmeny za autorské práva	47 908,39 13 079,00	32 876,53 13 397,80
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	72 045,46	63 149,03
524 - Zákonné sociálne náklady	24 927,26	22 045,35
527 - Zákonné sociálne náklady	4 072,35	3 605,72
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	370,60	331,04
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
553 - Tvorba ostatných rezerv	500,00	2 200,00
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	242,01	248,15
g) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	32,21	33,45

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	92 716,18	90 391,46
602	Tržby z predaja služieb	02		
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	92 716,18	90 391,46
501	Spotreba materiálu	06	11 376,16	8 994,08
502	Spotreba energie	07	31 537,34	30 889,47
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09		
512	Cestovné	10	9 510,78	11 736,17
513	Náklady na reprezentáciu	11	149,77	404,31
518	Ostatné služby	12	74 303,45	71 757,03
521	Mzdové náklady	13	72 045,46	63 149,03
524	Zákonné sociálne poistenie	14	24 927,26	22 045,35
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Zákonné sociálne náklady	16	4 072,35	3 605,72
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	370,60	331,04
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21		
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	228 293,17	212 912,22

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 ☐ nie

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	126 633,78	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 - tabuľka č.12-14

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 28.4.2016 uznesením č. 53/2016

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 01.12.2016 uznesením č. 204/2016

Čerpanie rozpočtovaných finančných prostriedkov divadla za rok 2016 nebolo prekročené.

Príjmovú časť rozpočtu tvoria (v €) :

položka 220 – Príjmy za predaj služieb	100 018,21
položka 240 – Úroky z tuzemských vkladov	2,09
položka 290 – Iné nedaňové príjmy :	
príjmy z dobropisov	7 482,63
príjmy z vratiek (ročné zúčtovanie ZP)	1 795,81
položka 310 Tuzemské bežné granty a transfery:	
transfer od zriaďovateľa na bežnú činnosť	84 160,00
transfer od zriaďovateľa Cesta za rozprávkami 2016	110,00
transfer zo štátneho rozpočtu SR	21 431,31
položka 453 Prostriedky z predchádzajúcich rokov	39 870,42

Výdavkovú časť rozpočtu (v €) :

položka 610 mzdy a platy	55 320,79
boli vyplácané zamestnancom divadla, ktorí boli v pracovnom pomere na základe pracovnej zmluvy	
položka 620 – odvody do ZP a SP	34 994,92
Odvody do sociálnej poisťovne a zdravotnej poisťovne boli v súlade so zákonom. V tejto položke sú zahrnuté aj odvody pracovníkov – dohodárov.	
položka 630 – tovary a služby	139 887,75
z toho: cestovné náhrady	9 615,78
energia, vodné stočné, poštovné, telekomun. poplatky	34 156,49
všeobecný materiál, knihy,	9 804,71
prepravné a nájom dopravných prostriedkov	226,74
prenájom objektov, prevádzkových prístrojov	7 353,69
ostatné tovary a služby	78 730,34
(v tom: školenia, súťaže, propagácia, reklama, výdaje na nákup divadelných predstavení, honoráre autorom, výdavky pre pracovníkov na dohodu, stravné, prídel do sociálneho fondu, poplatky bankám, koncesionárske poplatky a miestne dane ,údržba)	

Čl. VIII.

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.