

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky obce
zostavenej k 31. decembru 2017**

**Čl. I
VŠEOBECNÉ ÚDAJE**

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej

Názov účtovnej jednotky	Divadlo ASTORKA KORZO '90
Sídlo účtovnej jednotky	Suché mýto 17, 814 99 Bratislava
Dátum zriadenia	01.04.1990
Spôsob zriadenia	Zriaďovateľská listina
IČO	00 678 350
DIČ	2020830823

Účtovná závierka ÚJ k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Základnou úlohou ÚJ pripravuje a verejne predvádza divadelné diela na vlastnej umeleckej scéne ako aj mimo nej, doma i v zahraničí.

ÚJ je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

3. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán	Mgr. Vladimír Černý
Zástupca štatutárneho orgánu	Ing. Katarína Kohútiková

Názov položky	2017	2016
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	37,5	37,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	39	37
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	2

**Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

1. Účtovná závierka

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti.

Účtovná závierka je zostavená za účtovné obdobie od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve, zákona o rozpočtových pravidlách a postupov účtovania pre rozpočtové a príspevkové organizácie VÚC.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne s predchádzajúcim obdobím v súlade s platným zákonom o účtovníctve.

Účtovníctvo sa vedie v mene euro a účtovná závierka je zostavená v mene euro.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné, montáž a iné. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú: úroky, realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi – ÚJ neeviduje

Dlhodobý majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou. Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

b) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou ÚJ neeviduje

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi – ÚJ neeviduje.

Zásoby získané bezodplatne (darovaním alebo delimitáciou) sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie) – ÚJ neeviduje.

Prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

e) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Časové rozlíšenie na strane aktív

Pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorja sa na základe zásady opatrnosti tzn. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) 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.

j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

k) DPH

Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávateľia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov..

4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

5. Spôsob zostavenia odpisového plánu, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov dlhodobého majetku

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. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na dve desatinné miesta smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa rovnomerná.

1. Majetok so vstupnou cenou od 50,- € do 1 700,- € sa označuje ako OE bez ďalšieho členenia sa eviduje v knihe OE) a bude sa účtovať priamo do nákladov.

2. Majetok so vstupnou cenou nižšou ako 50,- € sa zaúčtuje do nákladov ako spotrebný majetok. Tento sa inventarizačne ani evidenčne nesleduje. Výnimku tvoria prístroje, kalkulačky a elektrické pracovné náradie, ktoré sa sledujú inventarizačne v knihe DHM

3. Nehmotným majetkom sa rozumejú predmety z práv priemyselného vlastníctva, autorského práva, vrátane programového vybavenia, projekty a pod., ktorých vstupná cena je vyššia ako 2 400,- € a majú prevádzkovo-technické funkcie alebo použiteľnosť dlhšiu ako jeden rok.

Doba odpisovania dlhodobého majetku je určená zadaným percentom a to nasledovne :

Druh majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
výpočtová technika	4 roky	25 %
nábytok	10 rokov	10 %
koberce	6 rokov	16,7 %
motorové vozidlá	8 rokov	12,5 %
drobný dlhodobý hmotný majetok	4 roky	25 %

6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k zásobám sa účtujú pri dočasnom znížení úžitkovej hodnoty zásob, napríklad, ak sa pri inventarizácii zistí, že čistá realizačná hodnota zásob je nižšia, než je cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

3 mesiace po splatnosti – 25% z celkovej menovitej hodnoty pohľadávky

6 mesiace po splatnosti – 50% z celkovej menovitej hodnoty pohľadávky

12 mesiace po splatnosti – 100% z celkovej menovitej hodnoty pohľadávky

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek.

Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

7. 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 od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer 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).

Kapitálový transfer 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).

8. 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 prírastku 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.

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 nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára do 31. decembra 2017 je uvedený v prílohe v tabuľkovej časti (tabuľka č. 1)

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

ÚJ má majetok poistený v Allianz Slovenská poisťovňa, a. s. Bratislava.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia (ročné)
Dlhodobý hmotný majetok, obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poistenie hnutelných vecí/poistenie zodpovednosti za škodu	1 231,42 €
Dlhodobý hmotný majetok, obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou	378,64 €
Dlhodobý hmotný majetok	Povinné zmluvné poistenie vozidla	129,43 €
Dlhodobý hmotný majetok	Poistenie za havarijné poistenie	361,48 €

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Softvér	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	116 029,78
Dopravné prostriedky	11 899,00
Umelecké diela a zbierky	
Majetok daný do správy RO a PO	

e) Opis a hodnota majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo – ÚJ neeviduje

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Prehľad dlhodobého finančného majetku účtovnej jednotky od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 – ÚJ neeviduje

B) Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č.2) – ÚJ neeviduje

b) spôsob a výška poistenia zásob (v €) – ÚJ neeviduje

Zásoby	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	1	2	3	5
Bulletiny	2 245,50	2 432,00	2 533,00	2 144,50
Spolu	2 245,50	2 432,00	2 533,00	2 144,50

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka v brutto	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
311 – neuhradené FO	61	0,00	Neuhradené FO
315 - ostatné pohľadávky	65	0,00	Tržba za predaj vstupeniek Ticketportál
335 - pohľadávky voči zamestnancom	70	0,00	
378 - iné pohľadávky - krátkodobé	81	0,00	
Spolu		0,00 €	

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam (tabuľka č. 3) – ÚJ neeviduje

c) pohľadávky podľa doby splatnosti a podľa zostatkovej doby splatnosti (tabuľka č. 4)

Pohľadávky podľa doby splatnosti brutto	číslo riadku	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:	01	0,00	4 418,12
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	0,00	4 418,12
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04		
Pohľadávky po lehote splatnosti	05	0,00	0,00
Spolu	06	0,00	4 418,12

3. Finančný majetok

a) Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
Pokladnica	86	0,00			0,00
Ceniny	87	892,00			729,00
Bankové účty	88	23 882,26			17 747,35
Spolu		24 774,26			17 747,35

Ako finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny (stravné poukážky, bulletiny) a účty v bankách. Účtami v bankách môže účtovná jednotka voľne disponovať,

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci – ÚJ neeviduje

5. Časové rozlíšenie aktív

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia aktív ÚJ je uvedený v nasledovnom prehľade:

	v eur	
	31.12.2017	31.12.2016
Nájomné		
Predplatné	605,73	624,92
Predplatné poisťné	1 783,33	1780,01

Divadlo ASTORKA KORZO '90, Suché mýto 17, 814 99 Bratislava

Telefónne poplatky	0,00	102,23
Propagácia	0,00	697,20
Ročný poplatok Cinemaware	792,00	0,00
Ostatné – reg. domény	55,14	714,25
Náklady budúcich období spolu	3 236,22	3 920,64

**Čl. IV
INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**

A) Vlastné imanie

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 5) .

Názov položky	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	1	2	3	4	5
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-16 919,34				-29 074,90
Výsledok hospodárenia	-12 155,56	-29 852,31		12 155,56	-29 852,31
Spolu	-29 074,90	-29 852,31		12 155,56	-58 927,21

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek

Pohyby v položke nevysporiadaného hospodárskeho výsledku minulých rokov, ktoré ovplyvnili výšku vlastného imania – *ÚJ neeviduje*

Opravy minulých období:

- a) Zvýšenie vlastného imania
oprava účtovanie významných výnosov
- b) Zníženie vlastného imania
Oprava účtovania významných nákladov

Zúčtovanie záporného výsledku hospodárenia z roku 2016 -12 155,56 €.

B) Záväzky

1. Rezervy

Prehľad tvorby a použitia rezerv účtovnej jednotky od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľky č. 6 a č. 7)

Divadlo ASTORKA KORZO '90, Suché mýto 17, 814 99 Bratislava

Opis významných položiek rezerv:

a) rezervy dlhodobé rezervy:

- rezerva na jubileá: 0,00 €
- rezerva na odchodné: 3 955,27 €

b) rezervy krátkodobé rezervy:

- rezerva na jubileá: 861,00 €
- rezerva na odchodné: 10 571,15 €

2. Závazky

Prehľad záväzkov podľa doby splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 8).

Názov položky	Výška k 31.12.2017	Výška k 31.12.2016	Opis
Závazky v lehote splatnosti	54 027,65	43 225,81	
Z toho:			
Závazky so zost. dobou splatnosti do jedného roka vrátane	27 344,07 1 737,00 22 721,36 385,93	28 415,62 961,00	Neuhradené faktúry Priaté vstupné za rok 2017 Mzdy zamestnanci 12/2017 Zrážky zamestnanci 12/2017
Závazky so zost. dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	1 839,29	1 699,50	Sociálny fond

Závazky zo sociálneho fondu (€)

Sociálny fond	Rok 2017	Rok 2016
Stav k 1.januáru	1 699,50	1 492,82
Tvorba sociálneho fondu	3 535,39	3 354,01
Čerpanie sociálneho fondu	3 395,60	3 147,36
Stav k 31.decembru	1 839,29	1 699,50

Tvorba sociálneho fondu je v zmysle kolektívnej zmluvy vo výške 1,25 % z vyplatených miezd. SF sa čerpá najmä na príspevok na stravovanie zamestnancov, príspevok na preventívne prehliadky zamestnancov.

4. Časové rozlíšenie pasív

a) **Popis významných položiek časového rozlíšenia**

b) **Informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384**

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia pasív ÚJ – ÚJ neeviduje

v €

Divadlo ASTORKA KORZO '90, Suché mýto 17, 814 99 Bratislava

	31.12.2017	31.12.2016
Nájomné		
Ostatné		
Výdavky budúcich období spolu		
Kapitálové transfery prijaté z prostriedkov ŠR		
Bežné transfery prijaté z prostriedkov ŠR		
Kapitálové transfery prijaté od iných subjektov		
Bežné transfery prijaté od iných subjektov		
Ostatné		
Výnosy budúcich období spolu		

**Čl. V
INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH**

1. Výnosy

a) popis a výška významných položiek

Prehľad o nedaňových výnosov ÚJ:

v €

Druh výnosov	31.12.2017	31.12.2016
Tržby z predaja služieb	247 078,27	212 581,12
Tržby za predaný tovar	1 289,00	991,50
Spolu	248 367,27	213 572,62

Prehľad o ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti:

v €

	31.12.2017	31.12.2016
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia		
Výnosy z prenájmu		
Poistné plnenia - RZZP	1 033,69	
Inventúrne prebytky		
Náhrada za škodu		
Ostatné		
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti spolu		

Prehľad o ostatných finančných výnosov:

	31.12.2017	31.12.2016
Zrušenie rezervy na jubileá	376,19	
Zúčtovanie rezervy na odchodné	241,25	
Kurzové zisky		9,04
RZZP		471,80

Divadlo ASTORKA KORZO '90, Suché myto 17, 814 99 Bratislava

Vrátené úroky z omeškania ZSE		173,23
Ostatné – vrátená mylná platba		
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti spolu	617,44	654,07

Náklady

a) popis a výška významných položiek

Druh nákladov	31.12.2017	31.12.2016
Spotreba materiálu	26 213,56	47 792,20
Spotreba energií	13 931,47	17 206,43
Divadelné výpravy	42 314,63	
Nákup PHM	1 893,05	
Predaný tovar - bulletiny	1 289,00	991,50

Prehľad o nákladoch na služby:

v €

	31.12.2017	31.12.2016
Opravy a udržiavanie	1 441,29	355,55
Cestovné	27 768,88	37 462,02
Reprezentačné	7 346,74	6 946,44
Nájomné	94 466,93	110 125,12
Propagácia	23 305,39	17 961,53
Technické zabezpečenie predstavení	158 951,28	132 174,24
Umelecké honoráre	116 279,12	111 055,46
Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympózia	39,90	27,00
Telekomunikačné služby, internet	6 799,11	7 671,01
Preprava	10 978,38	8 415,78
Spotreba poštových známok a poštové služby	941,50	820,75
Poplatky agentúry	22 284,13	
Prevádzkové náklady spojené s nájmom	3 598,31	
Ostatné služby (parkovanie, kopírovanie, administratívne práce, spracovanie účtovníctva, bezpečnostné služby, maskérske služby,	81 850,67	94 577,52
Spolu	641 693,34	527 592,42

Prehľad o ostatných prevádzkových a finančných nákladoch

v €

Názov položky	31.12.2017	31.12.2016
Poistenie majetku	1 610,06	2 077,97
Poistenie ostatné	487,62	501,00
Bankové poplatky	87,15	93,40
Ostatné poplatky	302,83	
Úroky		
Kurzové straty	104,18	41,50
Iné	45,47	41,50
Spolu	2 637,31	2 713,87

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods. 6

Názov položky	Suma nákladov v €
Overenie účtovnej závierky	0
Overenie konsolidovanej účtovnej závierky	0
Iné uisťovacie služby	0
Daňové poradenstvo	0
Iné súvisiace služby poskytnuté účtovnej jednotke týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	0

Čl. VI

INFORMÁCIE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prehľad položiek, ktoré eviduje ÚJ na podsúvahových účtoch sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh položky	Opis položky	Hodnota €	Účet 760
Drobný hmotný majetok	Majetok v operatívnej evidencii	159 175,22	
Spolu		159 175,22	

Čl. VII

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH a INÝCH PASÍVACH

1. Iné aktíva a iné pasíva

Prehľad o iných aktívach a iných pasívach je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 10). - ÚJ neeviduje

a) opis a hodnota iných aktív

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov ÚJ, resp. zriaďovateľa neuhradených/nerefundovaných a necertifikovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2017

b) opis a hodnota iných pasív

c) zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou

Prehľad o kultúrnych pamiatkach v majetku je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 11) – ÚJ neeviduje

**Čl. VIII.
INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU**

Rozpočet ÚJ na rok 2017 vo výške 886 097,00 € bol schválený zastupiteľstvom BSK dňa 16.12.2016 uznesením č. 124/2016

Zmeny rozpočtu v roku 2017:

- kultúrne poukazy : 2 060,00 €
- Granty Fond na podporu umenia : 44 000,00 €

Informácie o rozpočte sú uvedené v tabuľkovej časti (tabuľky č. 12 - 13)

**Čl. IX
INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA
ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.