

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Bábkové divadlo v Košiciach
Sídlo účtovnej jednotky	Tajovského 4, 040 01 Košice
IČO	31297811
Dátum zriadenia	17. júna 1959
Spôsob zriadenia	Divadlo bolo zriadené na základe uznesenia rady Krajského národného výboru č. 867-17/6-1959 zo dňa 17.6.1959. Od roku 1992 bola organizácia v zriaďovateľskej pôsobnosti Ministerstva kultúry SR. V súlade so zákonom č. 222/1996 Z. z. bol od roku 1999 zriaďovateľom Krajský úrad v Košiciach. V zmysle zákona č. 416/2001 Z. z. sa s účinnosťou od 1. 24. 2002 stal zriaďovateľom Košický samosprávny kraj, ktorý vydal poslednú zriaďovaciu listinu č. j. 2002/00288-7 – preambula č. 1791/2009-RU18/6382
Názov zriaďovateľa	Košický samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie Maratónu mieru 1, 042 66 Košice
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	Divadlo je kultúrnou a umeleckou ustanovizňou, ktorá tvorí a verejne predvádza divadelné predstavenia pre deti predškolského a školského veku v regióne Košického kraja, ale i mimo neho s dôrazom na všetky formy a žánre klasického, moderného bábkového divadla a alternatívneho umenia. Ďalej sprostredkováva kultúrno-spoločenské podujatia
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Pavol Hrehorčák
Funkcia	riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	-
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	30,8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	31

- počet vedúcich zamestnancov	5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	-
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	-
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	-
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	-

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

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

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z. n. p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,66
2	12	8,33
6	40	2,5
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 0 Eur do 2.400,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0 Eur do 1.700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu a sleduje sa na podsúvahovom účte.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | |
|-------------------------------------|------------|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | nie |
| - nedokončeným investíciám | nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | nie |
| - zásobám | nie |
| - pohľadávkam | áno |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, podľa ustanovenia § 20 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z. n. p..

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

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).

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 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. 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: v tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 023 – Dopravné prostriedky vo výške 68.375,00 €. V priebehu roka bolo účtovnej jednotke zriaďovateľom zverené do správy 5 miestne motorové vozidlo v OC 11.675,00 € a v mesiaci apríl v rámci projektu Cestujúce bábky bolo divadlo obstarané 8+1 miestne osobné motorové vozidlo v OC 56.700,00 €.

Zároveň v priebehu roka došlo aj k úbytku - vyradeniu fyzicky a morálne zastaralému majetku skupín 022 a 028 na základe predchádzajúceho súhlasu zriaďovateľa s ich fyzickou likvidáciou.

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

Poistenie zabezpečuje vlastník majetku – zriaďovateľ účtovnej jednotky

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 /RO,PO/	2.453.024,03

B Obežný majetok

1. Zásoby

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia – účet 311	061	8.263,45	Pohľadávky za prenájom, predstavenie, úroky z omeškania
Ostatné pohľadávky – účet 315	065	52,05	Depozit za mýtnu jednotku, preplatok EE
Pohľadávky voči zamestnancom – účet 335	070	143,37	Zostatok PHL – zúčtované na zamestnanca, predpis škody zamestnancovi

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

Textová časť k tabuľke č.3: opravná položka k pohľadávkam je tvorená k neuhradenej pohľadávkou z roku 2011 za prenájom kancelársky priestorov spoločnosti PONT, kde v roku 2014 bola doúčtovaná tvorba do výšky 100 % neuhradenej pohľadávkou a ďalej bola tvorená opravná položka k neuhradeným pohľadávkam spoločnosti Bonus za rok 2014 a 2015 v zmysle § 20 odst. 14 zákona 595/2013 Z. z. o dani z príjmov.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
311 - Bonus	1.100,75	Doúčtovaná tvorba opravnej položky k neuhradeným faktúram za prenájom od októbra do decembra 2014, január až máj 2015, začatá exekúcia, zatiaľ nedoručilo k plneniu, tvorba OP v zmysle § 20 odst. 14 zákona 595/2013 Z. z. o dani z príjmov

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

Textová časť k tabuľke č.4: účtovná jednotka eviduje neuhradené pohľadávky v celkovej výške 8.458,87 €, ktoré pozostávajú z neuhradených pohľadávok za nájomné, za odohrané predstavenie, úrokov z omeškania, konečného zostatku pohonných hmôt v služobnom automobile, depozitu za palubnú mýtnu jednotku, preplatu za spotrebu energie za rok 2017.

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č.4: v pohľadávkach so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka sú zahrnuté pohľadávky z účtu 311 – neuhradené pohľadávky za odohrané predstavenie za 12/2017, vyúčtovanie za energetické médiá nájomcov za 12/2017 a úroky z omeškania za december 2017 v celkovej výške 1.052,55 €, ďalej je tu z účtu 315 – poplatok vo výške 50,– € za mýtnu jednotku, preplatok za spotrebu elektrickej energie vo výške 52,05 a z účtu 335 je tu premietnutý zostatok pohonných hmôt v motorovom vozidle divadla vo výške 83,37 € a predpis škody zamestnancovi vo výške 60,00 €.

Pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 7.406,32 € pozostávajú z neuhradeného nájomného od mája do októbra 2011 spoločnosťou PONT, nájom za október - december 2014, január – máj 2015 od spoločnosti BONUS, nájom za 10-12/2016 - Cohen vo výške 1.840,14 € a úroky z omeškania.

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017
Ceniny – poštové známky, kolký	99,00
Bankový účet vlastnej činnosti	52.420,91
Bankový účet sociálneho fondu	400,83

5. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31. 12. 2017	Zostatok k 31. 12. 2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	536,89	112,04
381 – prenos mýta do roku 2018	34,35	67,68
381 – diaľničná známka 1/2018	5,92	0
381 - mobil 1. 1. – 7. 1. 2018	30,58	32,06
381 – webová doména na rok 2018	11,93	12,30
381 – predplatené parkovné do 1/2018	30,82	0
381 – predplatené parkovné do 3/2018	139,73	0
381 – predplatené parkovné do 5/2018	283,56	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
428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov	ZC majetku obstaraného z vlastných prostriedkov z minulých období –legislatívna požiadavka 2008 - 1.945,15 €
	Preúčtovanie v r. 2008 - KZ bývalého fondu reprodukcie – legislatívna požiadavka – 206.052,31 €
	Preúčtovanie v r. 2008 – Strata z minulých období z účtu 932 – legislatívna požiadavka – 92.999,97
	Doúčtovanie v roku 2008 tvorby rezervy na nevyčerpané dovolenky a poisťné za rok 2007 – legislatívna požiadavka 3.146,65 €
	Doúčtovanie v roku 2008 PS opravnej položky k pohľadávkam za rok 2007 – 1,41 €
	Zúčtovanie straty za rok 2007 v roku 2008 – 81.555,64
	Zúčtovanie straty za rok 2008 v roku 2009 – 13.857,27
	Zúčtovanie straty za rok 2009 v roku 2010 – 13.888,43

	Zúčtovanie zisku za rok 2010 v roku 2011 + 7.840,96
	Zúčtovanie straty za rok 2011 v roku 2012 – 13.794,58
	Zúčtovanie zrušenia OP k pohľadávke 311 za rok 2011 + 670,25
	Zúčtovanie straty za rok 2012 v roku 2013 – 4.293,64
	Zúčtovanie opravy k nákladovej položke za mobilný operátor z novembra 2012 - 242,74
	Zúčtovanie straty za rok 2013 v roku 2014 – 6.818,81
	Zúčtovanie opravy odpisov za rok 2013 – strana MD a D vo výške 6.957,- € – neovplyvnilo výšku HV 2013
	Zúčtovanie zostatku rezervy na dovolenky za rok 2013 - 15,42 - zmena metodiky
	Zúčtovanie vysporiadania straty z minulých rokov - 14.075,05 zo zisku za rok 2014
	Zúčtovanie straty za rok 2016 vo výške 54.973,92 € a vykrytie straty vo výške 22.672,00 €
421 – Zákonný rezervný fond	KZ pozostáva z tvorby fondu zo zisku za rok 2014 a rok 2015 po vykrytí straty z minulých rokov je stav 0
431 – Hospodársky výsledok	Zisk za rok 2017 23.102,06

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na odchodné po dovŕšení dôchodkového veku	2018 - 2020

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8: účtovná jednotka eviduje neuhradené záväzky v celkovej výške 67.542,12 € evidovaných na účtoch 321, 325, 331, 342, 336, 379, 472. Ide predovšetkým o záväzky voči zamestnancom a poisťovniam (výplata za 12/2017), ďalej ide o neuhradené faktúry za vodu, elektrinu, telefóny, výkon funkcie BOZP, autorom a autorským spoločnostiam za rok 2017 a tiež záväzok voči zriaďovateľovi vzniknutý z poskytnutého predfinancovania projektu Cestujúce bábky.

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

Textová časť k tabuľke č.8: podľa zostatkovej doby splatnosti eviduje účtovná jednotka záväzky v lehote splatnosti do jedného roka vo výške 67.445,20 €, ktoré sa skladajú z miezd a odvodov zamestnancov za mesiac december 2017, vodu, telefóny, elektrinu, licenčné odmeny, BOZP, odmeny autorom a umelcom, záväzok voči zriaďovateľovi z predfinancovania projektu CB a so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov je to zostatok nevyčerpaného účtu sociálneho fondu vo výške 620,13 €. Záväzok po lehote splatnosti eviduje účtovná jednotka voči spoločnosti Bonus z vyúčtovania spotreby energie za rok 2014, ktorá neuhradila pohľadávku divadlu za prenájom kancelárskych priestorov.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31. 12. 2017 v €	Hodnota záväzku k 31. 12. 2016 v €	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu - 472	620,13	887,79	KZ účtu sociálneho fondu
Dodávatelia - 321	2.147,19	5.076,51	Neuhradené záväzky za energiu, telefóny, BOZP, Lite, vodu, dopravu,
Ostatné záväzky - 325	331,42	345,66	Preplatok za elektrinu - nájomcovia
Iné záväzky - 379	35.148,49	50.178,32	Zrážky zo mzdy, autorské odmeny za 12/2016, záväzok z predfinancovania projektu CB
Zamestnanci - 331	16.345,43	18.515,15	Výplaty 12/2016
Zúčtovanie s orgánmi SZ a ZP - 336	11.275,28	13.075,46	Odvody z výplat 12/2015
Ostatné priame dane - 342	2.199,49	3.066,19	Daň z výplaty 12/2015
Ostatné dane a poplatky - 345	94,82	129,61	Príspevok do kultúrnych fondov

4. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	47.411,55	19.045,25
384 – výnosy KT mimo VS - majetok	4.033,00	4.340,00
384 – výnosy BT zo ŠR – publikácia + projekty FPU z roku 2017	14.109,28	3.917,25
384 – výnosy KT zo ŠR - majetok	3.849,35	1.617,60
384 – výnosy KT z NFM - majetok	21.820,65	9.170,40
384 – výnosy BT zo ŠR - CB – komiks a zborník na sklade	539,90	0
384 – výnosy BT z NFM - komiks a zborník na sklade	3.059,37	0

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31. 12. 2017	Suma k 31. 12. 2016
a) tržby za vlastné výkony a tovar	55.840,11	47.844,84
602 - Tržby z predaja služieb – vstupné, doprava - prenájom priestorov	48.625,35 7.214,76	40.450,08 7.394,76
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0
c) aktivácia	0	0
624 - Aktivácia DHM	0	0
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0	0
632 - Daňové výnosy samosprávy - podielové dane - daň z nehnuteľností - daň za psa	0	0
633 - Výnosy z poplatkov - správne poplatky - KO a DSO	0	0
e) finančné výnosy	7,02	4,59
661 - Tržby z predaja CP - predaj akcií	0	0
662 - Úroky	7,02	4,59
668 - Ostatné finančné výnosy -	0	0
f) mimoriadne výnosy	0	0

672 - Náhrady škôd		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	775.416,34	595.192,21
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	510.164,67	418.383,47
- bežný transfer na školský klub	0	0
- bežný transfer na školskú jedáleň	0	0
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	70.549,00	64.786,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	180.832,67	109.279,74
- bežný transfer na		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	5.570,00	943,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0	0
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	0	0
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	8.300,00	1.800,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0	0
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	0	0
- zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy	1.408,88	745,58
642 - Tržby z predaja materiálu	57,00	10,00
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	209,90	129,09
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	8,36	0,00
648 - Ostatné výnosy	1.133,62	606,49
-		
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	1.165,93	1.165,93
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0	1.165,93
-		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	0	0
-		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31. 12. 2017	Suma k 31. 12. 2016
a) spotrebované nákupy	58.217,11	65.110,13
501 - Spotreba materiálu	35.689,11	43.617,06
502 - Spotreba energie		
- elektrická energia	7.732,94	7.304,67
- voda	770,28	896,05
- plyn	14.024,78	13.292,35
b) služby	287.377,94	206.292,79
511 - Opravy a udržiavanie	2.122,48	2.996,30
512 - Cestovné	11.164,87	10.151,51
513 - Náklady na reprezentáciu	932,17	1.388,28
518 - Ostatné služby	273.158,42	191.756,70
c) osobné náklady	379.662,22	342.776,48
521 - Mzdové náklady	269.561,62	242.392,37
524 - Zákonné sociálne náklady	93.418,11	83.430,22
525 - Ostatné sociálne poistenie	2.153,25	0
527 - Zákonné sociálne náklady	14.529,24	16.953,89
d) dane a poplatky	3.447,70	2.932,93
532 - Daň z nehnuteľností	1.920,17	1.920,17
538 - Ostatné dane a poplatky	1.527,53	1.012,76
e) odpisy, rezervy a opravné položky	78.922,75	65.787,00
551 - Odpisy DNM a DHM		

- odpisy zo zdrojov zriaďovateľa	70.549,00	64.786,00
- odpisy z vlastných zdrojov	58,00	58,00
- odpisy z cudzích zdrojov	307,00	307,00
- odpisy zo ŠR	790,00	96,00
- odpisy z NFM	4.473,00	540,00
553 - Tvorba ostatných rezerv	1.645,00	800,87
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
557 - k daňovým pohľadávkam	1.100,75	698,44
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	245,96	644,21
561 - Predané CP a podiely	0	0
562 - Úroky	0	0
568 - Ostatné finančné náklady	235,23	467,21
g) mimoriadne náklady	0	0
572 - Škody	0	0
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	0	0
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	0	0
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0	0
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	0	0
587 - Náklady na ostatné transfery	0	0
588 - Náklady z odvodu príjmov	0	0
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0	0
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady	1.695,35	14.883,40
541 - ZC predaného DNM a DHM	0	0
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	90,00	98,18
546 - Odpis pohľadávky	0	0
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1.605,35	14.785,22
549 - Manká a škody	0	0
-		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	1,26	0,82

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31. 12. 2017	Suma k 31. 12. 2016
a	b	c	1	1
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0	0
602	Tržby z predaja služieb	02	55.840,11	47.844,84
604	Tržby za tovar	03	0	0
504	Predaný tovar	04	0	0
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	55.840,11	47.844,84
501	Spotreba materiálu	06	35.689,11	43.617,06
502	Spotreba energie	07	22.528,00	21.493,07
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0	0
511	Oprava a udržiavanie	09	2.122,48	2.996,30
512	Cestovné	10	11.164,87	10.151,51
513	Náklady na reprezentáciu	11	932,17	1.388,28
518	Ostatné služby	12	273.158,42	191.756,70
521	Mzdové náklady	13	269.561,62	242.392,37
524	Zákonné sociálne poistenie	14	93.418,11	83.430,22

525	Ostatné sociálne poistenie	15	2.153,25	0
527	Zákonné sociálne náklady	16	14.529,24	16.953,89
528	Ostatné sociálne náklady	17	0	0
531	Daň z motorových vozidiel	18	0	0
532	Daň z nehnuteľností	19	1.920,17	1.920,17
538	Ostatné dane a poplatky	20	1.527,53	1.012,76
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	76.177,00	65.787,00
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	804.881,97	682.899,33

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

áno

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

c) zoznam **nehnutel'nych kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11: účtovná jednotka má v správe dve nehnuteľné kultúrne pamiatky a to na ulici Tajovského 4 a Alžbetinej č. 38 v Košiciach, v ktorých prevádzkuje hlavnú činnosť a to divadelné predstavenia hlavne pre deti a mládež.

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	

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 účtovnej jednotky bol schválený Zastupiteľstvom Košického samosprávneho kraja dňa 05. 12. 2016 uznesením č. 436/2016 vo výške **365.154,00 €** v programe 0040100 a ekonomickej klasifikácii bežných výdavkov na prevádzku a vo výške **39.946,00 €** v programe 0040200 bežných výdavkov na činnosť a následne oznámený účtovnej jednotke listom číslo 6023/2016/OF-35657 zo dňa 06. 12. 2016.

Zmeny rozpočtu dané zriaďovateľom:

- **prvá zmena** oznámená listom číslo 1671/2017/OF-464 zo dňa 05. 01. 2017 – rozpočtové opatrenie č. B1 – úprava v programe 0040100 – bežné výdavky na mzdy, platy a osobné vyrovnania v súlade s Nariadením vlády č. 366/2016, ktorým sa ustanovujú zvýšené platové stupnice vo výške **11.127,00 €**,

- **druhá zmena** oznámená listom číslo 02446/2017/OF-4423 zo dňa 08. 02. 2017 - rozpočtové opatrenie č. B2 - úprava v programe 0040300-P0121 – bežné výdavky na projekt Cestujúce bábky zo zdrojov:
11E3 – Nórsky finančný mechanizmus vo výške **91.421,00 €**
11E4 – Štátny rozpočet vo výške **16.133,00 €**,
- **tretia zmena** oznámená listom číslo 02446/2017/OF-5553 zo dňa 17. 02. 2017 – rozpočtové opatrenie č. B3 - úprava v programe 0040300-P0121 – bežné výdavky na projekt Cestujúce bábky zo zdroja 11E5 - spolufinancovanie projektu vo výške **18.980,00 €**,
- **štvrtá zmena** oznámená listom číslo 02446/2017/OF-14393 a 02446/2017/OF-15045 zo dňa 17. 05. 2017 a 23. 05. 2017 – rozpočtové opatrenie č. K1 a K2 – úprava v programe 0040300-P0121 – kapitálové výdavky na projekt Cestujúce bábky zo zdrojov – nákup motorového vozidla:
11E3 – Nórsky finančný mechanizmus vo výške **17.123,25 €**
11E4 – Štátny rozpočet vo výške **3.021,75 €**
11E5 – spolufinancovanie projektu vo výške **3.555,00 €**
52 – Košický samosprávny kraj vo výške **33.000,00 €**,
- **piata zmena** oznámená listom číslo 02446/2017/OF-14392 zo dňa 17. 05. 2017 a 02446/2017/OF-15039 zo dňa 23. 05. 2017 – rozpočtové opatrenie č. B4 a B5 - úprava v programe 0040300-P0121 – bežné výdavky - zvýšenie na projekt Cestujúce bábky zo zdrojov:
11E3 – Nórsky finančný mechanizmus vo výške **42.110,75 €**
11E4 – Štátny rozpočet vo výške **7.432,25 €**
11E5 - spolufinancovanie projektu vo výške **8.744,00 €**,
- **šiesta zmena** oznámená listom číslo 02446/2017/OF-17623 zo dňa 15. 06. 2017 – rozpočtové opatrenie č. B6 - úprava v programe 0040300-P0121 – bežné výdavky pre Cestujúce bábky – predfinancovanie projektu zo zdrojov KSK 41-001 vo výške **34.564,00 €**,
- **siedma zmena** oznámená listom číslo 01671/2017/OF-20482 zo dňa 11. 07. 2017 - rozpočtové opatrenie B7 – úprava v programe 0040100 – bežné výdavky na prevádzku zo zdroja zriaďovateľa 41-001 vo výške **1.000,00 €**,
- **ôsma zmena** oznámená listom číslo 01671/2017/OF-24553 zo dňa 22. 08. 2017 – rozpočtové opatrenie č. B8 - úprava v programe 0040200 – bežné výdavky na činnosť zo zdroja zriaďovateľa 41-001 vo výške **25.000,00 €**,
- **deviata zmena** oznámená listom číslo 01671/2017/OF-31635 zo dňa 25. 10. 2017 - rozpočtové opatrenie č. B9 – úprava v programe 0040200 – bežné výdavky na činnosť zo zdroja zriaďovateľa 41-001 vo výške **30.000,00 €** na znovuočtovorenie scény JORIK a iné nevyhnutné výdavky,
- **desiata zmena** oznámená listom číslo 01671/2017/OF-31828 zo dňa 26. 10. 2017 v zmysle zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o poskytnutí spolufinancovania projektov Fondu na podporu umenia v programe 0040200 – rozpočtové opatrenie B10 vo výške **8.000,00 €** zo zdroja 41-001,
- **jedenásta zmena** oznámená listom číslo 01671/2017/OF-33344 zo dňa 08. 11. 2017 rozpočtové opatrenie č. B11 – úprava v programe 0040800 – bežné výdavky na propagáciu divadla v rámci aktivít v Otvorenej zóne 3 Ostrov kultúry zo zdroja zriaďovateľa 41-001 vo výške **1.000,00 €**,
- **dvanásta zmena** oznámená listom číslo 01671/2017/OF-34139 zo dňa 14. 11. 2017 rozpočtové opatrenie č. B12 – úprava v programe 0040100 – bežné výdavky na prevádzku divadla zo zdroja zriaďovateľa 41-001 vo výške **1.215,00 €**.

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

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

