

**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 Aréna
Sídlo účtovnej jednotky	Viedenská cesta 10 851 01 Bratislava
Dátum zriadenia	1.4.2002
Spôsob zriadenia	Bratislavský samosprávny kraj
IČO	30777810
DIČ	2020809450

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 je príprava a verejné predvádzanie divadelného diela na vlastnej umeleckej scéne, ako aj mimo nej, doma i v zahraničí. Vykonáva sprostredkovanie a distribúciu vlastných divadelných inscenácií. Pre zlepšenie svojich rozpočtových finančných prostriedkov na hlavnú umeleckú činnosť prenajíma svoj hmotný majetok a priestory iným subjektom v súlade s platnými predpismi a so súhlasom zriaďovateľa.

ÚJ je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

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

Štatutárny orgán	Mgr.Art.Juraj Kukura
Zástupca štatutárneho orgánu	Ing.Zdenka Bóthová

Názov položky	2017	2016
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	29	28
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	29	28
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 reálnou 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 reálnou cenou. Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

b) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné, montáž a iné.

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

Zásoby získané bezodplatne (darovaním alebo delimitáciou) sa oceňujú reálnou (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. Tvorí 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 je platiteľom dane z pridanej hodnoty koeficientom. Znamená to pre účtovnú jednotku, že na konci účtovného obdobia si vypočítava koeficient na budúce účtovné obdobie. Pre účtovnú jednotku je spôsob účtovania DPH spôsobom posúdenia nároku na odpočet, má nárok na odpočet koeficientom, alebo nemá nárok na odpočet koeficientom.

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.

Drobný nehmotný majetok od 50 € do 2.400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov.

Drobný hmotný majetok od 50 € do 1.700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

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

Druh majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
budovy	50 – 70 rokov	2 % - 1,43 %
stavby –inžinierske, drobné	40 – 50 rokov	2,5 % - 2%
výpočtová technika	4 roky	25 %
nábytok	10 rokov	10 %

koberce	6 rokov	16,7 %
trezory a ost. zabezpečovacie zar.	20 rokov	5 %
motorové vozidlá	8 rokov	12,5 %
výtahy	12 rokov	8,33 %

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 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)

Významné pohyby položiek majetku sú najmä

- *prírastky zaradenie nových scén do majetku vytvorené vlastnou réžiou ÚJ v celkovej výške*

36 1360,80 €

- *úbytky vyradenie a odpisovanie opotrebovaných a nepoužívaných scén z majetku ÚJ v celkovej výške*
233 358,37 €

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

ÚJ má majetok poistený v poisťovni kooperatíva, a. s. Bratislava.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia (ročné)
Dlhodobý hmotný majetok, obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Komplexné, prípadne združené živelné poistenie na časovú cenu	4 428,72 €
Dlhodobý hmotný majetok, obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poistenie pre prípad odcudzenia vecí na prvé riziko	0,00 €

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky:

Súbor budov a stavieb – 3 040 230,00 €

Súbor elektroniky – 100 000,00 €

Súbor ostatných hnutel'ných vecí – 589 460,00 €

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

- nemá
- nemá

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Softvér	nemá
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	nemá
Pozemky	189 205,34 €
Budovy, stavby	3 127 144,99 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	919 866,24 €
Dopravné prostriedky	19 177,22 €
Ostatatný dlhodobý hmotný majetok /technické zhodnotenie budova/	14 304,50 €
Obstaranie dlhodobého majetku /rekonštrukcia/	41 693,60 €
Majetok daný do správy PO	3 369 596,34 €

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v eurách
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	nemá
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ o zabezpečovacom prevode práva	nemá
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	nemá
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	nemá

f) dôvody zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Názov investície	účet	% opravnej položky	Suma v €	Dôvod zvýšenia, zníženia a zrušenia opravnej položky
	042	20		s investičnou akciou sa v roku 2017 ne/uvažuje
	042	30		s investičnou akciou sa v roku 2017 ne/uvažuje
Zníženie spolu			xxxx	
	042	25		zvýšenie OP na 100 %, nie je predpoklad realizácie
	042	100		zvýšenie OP na 100 %, nie je predpoklad realizácie
	042	20		v roku 2017 -2019 sa neuvažuje s realizáciou
Zvýšenie spolu			xxxx	

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 je uvedený v tabuľkovej časti *Prehľad o pohybe dlhodobého majetku. (tabuľka č. 1)*

b) dôvody zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku –

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Účtovná jednotka nemá

B) Obežný majetok

1. Zásoby ÚJ nemá

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

b) spôsob a výška poistenia zásob účtovná nemá

Druh zásob	Spôsob poistenia	Poistná suma v €
Súbor zásob	poistenie pre prípad odcudzenia	

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka v brutto	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
311 - odberatelia	61	17 556,20 €	
314- poskytnuté preddavky	64	0,00 €	nemá
315 - ostatné pohľadávky	65	0,00 €	nemá
318 - pohľadávky z nedaňových príjmov	68	0,00 €	nemá
335 - pohľadávky voči zamestnancom	70	8,71 €	Zostatok PHM
341 - daň z príjmov	72	2 421,51 €	Splatná 31.3.2018
378 - iné pohľadávky - krátkodobé	81	11 558,00 €	Ticet portál vstupenky december, darčekové poukazy
Spolu			

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

Opravná položka nebola holoda skalnik s.r.o. doposiaľ súdne neukončená

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Holoda skalnik s.r.o.	6 162,12 €	Nezaplatený prenájom priestorov

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	11 394,08 €	13 168,36 €
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	11 394,08 €	13 168,36 €
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	0,00 €	0,00 €
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	6 162,12 €	6 162,12 €
Pohľadávky po lehote splatnosti	05		
Spolu	06	17 556,20 €	19 330,48 €

Na pohľadávka so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov bola vytvorená opravná položka v celkovej sume 6 162,12 €.

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	50 111,11 €	50 111,11 €	0
Ceniny	87	0	28 210,00 €	28 210,00 €	0
Bankové účty	88	26 339,58 €	138 833,16 €	26 339,58 €	138 833,16 €
Spolu		26 339,58 €	213 977,11	101 483,53	138 833,16 €

Ako finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže účtovná jednotka voľne disponovať,

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

ÚJ nemá

Názov dlžníka	Riadok súvahy	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Spolu						

5. Časové rozlíšenie aktív

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

	31.12.2017	31.12.2016
Nájomné		
Predplatné		
Predplatné poisťné	1 069,73 € €	3 880,41 €
Náklady budúcich období spolu	1 069,73 €	3 880,41 €

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 v tabuľkovej časti (tabuľka č. 5).

Názov položky	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajú ceho účtovného obdobía	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobía
a	1	2	3	4	5
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťn					
Zákonný rezervný fond	582,17 €	24 399,92 €			24 982,09 €
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	45 872,95 €				45 872,95 €
Výsledok hospodárenia	24 399,92 €	109 154,75 €		-24 399,92€	109 154,75 €
Spolu	70 855,04 €	133 554,67 €		-24 399,92 €	180 009,79 €

B) Záväzky

1. Rezervy

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

Opis významných položiek rezerv:

a) rezervy dlhodobé

- *tvorba rezervy na odchodné a jubileá v zmysle kolektívnej zmluvy:* v roku 2016 ÚJ túto rezervu netvorila, v roku 2017 ÚJ rezervu vytvorila v celkovej výške 11 893,56 €

b) rezervy krátkodobé

ÚJ tvorila ostatné krátkodobé rezervy najmä na nevyúčtované, nevyfakturované dodávky

Rezerva bola vytvorená na nevyfakturované dodávky hlavne sprostredkovanie účinkujúceho na divadelnom predstavení

2. Závazky

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

Ostatné dlhodobé záväzky- (v €)

Názov položky	Výška k 31.12.2017	Výška k 31.12.2016	Opis
Sociálny fond	403,27 € €	514,18 €	Zostatok tvorby nepoužitého sociálneho fondu

Závazky po lehote splatnosti predstavujú záväzky voči spoločnosti ÚJ nemá

Závazky zo sociálneho fondu (€)

Sociálny fond	Rok 2017	Rok 2016
Stav k 1.januáru	514,18 €	51,53 €
Tvorba sociálneho fondu	5 200,49 €	4 779,92 €
Čerpanie sociálneho fondu	5 311,40 €	4 317,27 €
Stav k 31.decembru	403,27 €	514,18 €

Tvorba sociálneho fondu je v zmysle kolektívnej zmluvy vo výške 1,5 % z vyplatených miezd. SF sa čerpá najmä na príspevok na stravovanie zamestnancov, príspevok na sociálnu výpomoc formou darčkových poukazov.

3. 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 je uvedený v nasledovnom prehľade

Náklady budúcich období /381	31.12.2017	31.12.2016
Poistenie autá	487,17 €	587,49 €
Poistenie budova	582,56 €	592,92 €
Ostatné	0,00 €	2 700,00 €
Náklady budúcich období spolu	1 069,73 €	3 880,41 €
Výnosy budúcich období / 384		
Kapitálové transfery prijaté z prostriedkov ŠR	10 680,00 €	10 920,00 €
Bežné transfery prijaté z prostriedkov ŠR	0,00 €	0,00 €

Kapitálové transfery prijaté od iných subjektov	0,00 €	0,00 €
Výnosy BO – vopred prijaté nájomné	16 080,64	33 550,53 €
Výnosy budúcich období spolu	26 760,64 €	44 470,53 €

Čl. V INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

1. Výnosy

a) popis a výška významných položiek

Prehľad o nedaňových výnosov ÚJ:

Druh výnosov	31.12.2017	31.12.2016
Vstupenky za predstavenia	244 233,21 €	264 293,43 €
Nedaňové výnosy spolu :	244 233,21 €	264 293,43 €

Prehľad o ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti:

	31.12.2017	31.12.2016
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia		
Výnosy z prenájmu	161 806,98 €	76 105,16 €
Poistné plnenia		
Inventúrne prebytky		
Náhrada za škodu		
Ostatné	4 334,33 €	15 188,86 €
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti spolu	161 806,98 €	91 294,02 €

Významnou položkou finančných výnosov sú výnosy hlavne z prenájmu budovy, objektov a jej častí.

2. Náklady

a) popis a výška významných položiek

Druh nákladov	31.12.2017	31.12.2016
Spotrebné nákupy	137 173,80 €	118 491,72 €
Služby	546 097,65 €	578 513,28 €
Osobné náklady	587 889,43 €	546 172,50 €
Dane a poplatky	12 365,06 €	9 140,96 €
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť/DPH koeficient/	20 241,96 €	49 535,35 €
Odpisy, rezervy a opravné položky	108 675,71 €	100 304,64 €
Ostatné finančné náklady/poistenie budovy,autá/	7 303,20 €	4 885,19 €

Prehľad o nákladoch na služby 518

	31.12.2017	31.12.2016
Nákup licencií	50 654,82 €	59 716,74 €
Doprava, preprava	10 929,54 €	12 954,18 €
Nájomné objektov /sklady kulisy/	7 843,60 €	6 774,38 €
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	10 720,00 €	4 553,05 €
Náklady na audit	1 659,70 €	1 999,20 €
Propagácia a reklama	73 649,24 €	57 781,15 €
Administratívne a režijné náklady	98 860,09 €	88 550,20 €
Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympózia	6 463,23 €	6 852,60 €
Telekomunikačné služby	7 748,10 €	9 849,69 €
Strážna služba	18 721,93 €	28 085,47 €
Spotreba poštových známok a poštové služby	1 582,34 €	1 327,27 €
Ostatné služby /honoráre hercov/	244 214,96 €	283 506,93 €
Spolu	533 047,55 €	561 950,86 €

Prehľad o ostatných prevádzkových nákladoch 548:

Názov položky	31.12.2017	31.12.2016
Opravy chýb min. rokov nevýznamného charakteru		
Príspevky na stravu dôchodcom		
Odmeny a príspevky iným než vlastným zamestnancom (poslancom, členom komisií a pod.)		
Členské príspevky		
DPH koeficient	20 150,43 €	49 527,60 €
Spolu	20 150,43 €	49 527,60 €

Prehľad o ostatných finančných nákladoch 568:

Názov položky	31.12.2017	31.12.2016
Poistenie majetku	6 391,85 €	3 837,78 €
Bankové poplatky	734,14 €	1 033,24 €
Spolu	7 125,99 €	4 871,02 €

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods. 6

Názov položky	Suma nákladov v €
Overenie účtovnej závierky	1 659,76 €
Overenie konsolidovanej účtovnej závierky	
Iné uisťovacie služby	
Daňové poradenstvo	

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Prehľad tržieb a výrobných nákladov:

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 7xx
Drobný hmotný majetok	Majetok v operatívnej evidencii	184 753,44 €	750/790
Spolu		184 753,44 €	

Čl. VII INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH a INÝCH PASÍVACH

1. Iné aktíva a iné pasíva

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

a) opis a hodnota iných aktív

ÚJ nemá

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

b) opis a hodnota iných pasív

Podmienené záväzky :

V roku 2017 bola ÚJ účastníkom jednom z pasívnych súdnych sporov: holoda skalnik s.r.o.

Rezerva na súdny spor nebola vytvorená. Súdny spor trvá od roku 2008.

c) zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou

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

Čl. VIII INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH A O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami sú:

- právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- právnické osoby, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou,
- fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv,

- zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
- právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v treťom a štvrtom bode vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

ÚJ uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledovné transakcie so spriaznenými osobami:

	Druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie
	Prijatý transfer	
	Prijatý transfer	
	Prijatý transfer	
	Prijatý transfer	
	Prijatý transfer	
	Prijaté výnosové úroky	
	Nákup služieb	

Čl. IX INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

Rozpočet ÚJ na rok 2017 bol schválený Zastupiteľstvom BSK dňa 16.12.2016 uznesením č.124/2016 ako vyrovnaný vo výške 1 035 189,00 €

Zmeny rozpočtu v roku 2017:

- prvá zmena schválená dňa 5.06.2017 číslo rozpočtovej úpravy 153 vo výške 10 000,00 €
- druhá zmena schválená dňa 18.10.2017 číslo rozpočtovej úpravy 339 vo výške 11 000,00 €
/prenesený výkon/

Informácie o rozpočte sú uvedené v tabuľkovej časti (tabuľky č. 12 - 14)

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

Po 31.12.2017 nastali/nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva: nenastali žiadne udalosti významného charakteru