

## TEXTOVÁ ČASŤ k článkom s obsahovou náplňou

### Čl. I

#### Všeobecné údaje

(1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|                    |                                        |
|--------------------|----------------------------------------|
| Názov organizácie: | Divadlo Nová scéna                     |
| Sídlo organizácie: | Živnostenská č. 1, 812 14 Bratislava 1 |
| IČO:               | 164 861                                |
| DIČ:               | 2020829998                             |
| Dátum zriadenia:   | 3. júla 1945                           |

Riadna účtovná závierka zostavená podľa § 17 ods. 6 Zákona 431/2002 Z.z.  
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku.

(2) Informácie o činnosti účtovnej jednotky

Divadlo Nová scéna je kultúrna a umelecko-profesionálna ustanovizeň, ktorej hlavným predmetom činnosti je vytváranie podmienok na vznik a šírenie divadelných diel.

Štatutárny zástupca organizácie: Mgr. Ingrid Fašiangová, generálna riaditeľka

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 123

Počet zamestnancov ku dňu 31.12.2017: 127, z toho počet vedúcich zamestnancov: 17

### Čl. II

#### Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) V sledovanom účtovnom období sa účtovalo podľa metodiky účtovníctva platnej od 1.1.2008 (č. MF 16786/2007-31), podľa Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovníctva a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov.

- (2) Z časového hľadiska sa majetok člení na krátkodobý a dlhodobý. Krátkodobým majetkom sú zásoby, drobný nehmotný majetok a drobný hmotný majetok. Dlhodobý majetok sa člení na hmotný a nehmotný. Majetok nadobudnutý dodávateľským spôsobom sa oceňuje obstarávacou cenou. Hmotný majetok a zásoby, ktoré sa vytvoria vlastnou činnosťou sa ocenia vlastnými nákladmi. Nakúpený nehmotný majetok sa ocení obstarávacou cenou. Nakúpené zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním. Peňažné prostriedky, ceniny, záväzky a pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou.
- (3) Obstaranie a úbytok zásob sa účtuje podľa spôsobu A. Drobné nákupy sa účtujú pri nákupe priamo do spotreby. Podľa § 22 zákona 60/2009, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, dlhodobý nehmotný majetok do 2.400 € a dlhodobý hmotný majetok do 1 700 € sa pri nákupe účtuje do nákladov. Divadelné výpravy (kostýmy, rekvizity, parochne a pod.) sa účtujú priamo do nákladov a sledujú sa v operatívnej evidencii a na podsúvahovom účte.
- (4) Pri obstarávacej cene majetku sa uvádza cena obstarávania a náklady súvisiace s obstarávaním.
- (5) Dlhodobý nehmotný majetok nad 2 400 € sa odpisuje podľa odpisového plánu, do piatich rokov od jeho obstarania. Dlhodobý hmotný majetok s hodnotou nad 1 700 € sa odpisuje rovnomerne účtovnými odpismi podľa odpisového plánu, prepočet programom Softip Profit. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadní reálna ekonomická životnosť majetku a očakávané použitie majetku a intenzita jeho využitia.

### Čl. III.

#### Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

##### A. Neobežný majetok

##### Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Stav dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2017 v obstarávacej cene je vo výške 3 849 579 € a v zostatkovej cene vo výške 585 779 €. Z uvedených čísiel vyplýva, že majetok napriek niektorým novým nákupom je značne opotrebený. Majetok divadla je poistený formou centrálného rezortného poistenia. Dopravné prostriedky sú poistené v poisťovni Kooperatíva poisťovňa a.s., za rok 2017 bola výška na zmluvné a havarijné poistenie vo výške 1 272 €. Opravné položky k dlhodobému majetku sa netvorili.

## **B. Obežný majetok**

### **(1) Zásoby**

K zásobám neboli tvorené opravné položky. V zásobách je vykázaný materiál a tovar v celkovej hodnote 72 306 €.

### **(2) Pohľadávky**

Súčet krátkodobých pohľadávok je vo výške 160 440 €. K pohľadávkam boli tvorené opravné položky vo výške 57 346 €. Významnou položkou sú ostatné pohľadávky vo výške 120 410 € (najmä záloha na tantiemy pre zahraničných autorov a pohľadávky voči sprostredkovateľom predaja vstupeniek) a odberatelia v výške 38 233 €.

### **(3) Finančný majetok**

Finančným majetkom divadla sú Pokladnica, Ceniny a Bankové účty v celkovej výške 173 550 €. Významnou zložkou finančného majetku sú finančné účty vykázané na bankových účtoch (v Štátnej pokladnici a vo VÚB) v sume 170 701 €.

## **Čl. IV.**

### **Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**

#### **A. Vlastné imanie**

Vlastné imanie k 31.12.2017 je vo výške 169 775 €. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov predstavuje 4 179 € a výsledok hospodárenia za bežný rok je vo výške 165 596 €.

#### **B. Záväzky**

##### **(1) Rezervy**

Divadlo v roku 2017 rezervy netvorilo.

## (2) Závazky

Súčet krátkodobých záväzkov je 359 566 €. Významnou položkou záväzkov sú dodávatelia vo výške 89 863 €, zamestnanci vo výške 132 281 €, zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia vo výške 65 982 € a ostatné priame dane (daň zo mzdy) vo výške 19 051 €.

## Čl. V.

### Informácie o výnosoch a nákladoch

#### (1) Výnosy

Najväčší podiel výnosov dosiahlo divadlo v súlade s hlavnou činnosťou organizácie, a to šírením vlastnej produkcie – realizáciou repríz na vlastnej scéne.

Štruktúra výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Štruktúra tržieb                                        | 2016             | 2017             |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 602 – Tržby z predaja služieb                           | 1 147 662        | 1 271 249        |
| v tom:                                                  |                  |                  |
| * vlastné predstavenia – domáca scéna                   | 1 019 230        | 1 157 005        |
| * vlastné predstavenia – zájazdy tuzemské               | 4 500            | 3 620            |
| * vlastné predstavenia – zájazdy zahraničné             | 15 000           | 0                |
| * vlastné predstavenia – TV prenosi                     | 0                | 0                |
| * vlastná produkcia – Nová scénička                     | 5 620            | 4 659            |
| * vlastné predstavenia – programový zostih              | 14 660           | 700              |
| * predstavenia cudzích – hosťujúcich súborov            | 22 200           | 20 058           |
| * reklamné a propagačné služby                          | 52 524           | 60 161           |
| * šitie kostýmov pre externého odberateľa               | 13 274           | 24 874           |
| * služby na usporiadanie hosťujúcich predstavení        | 0                | 0                |
| * ostatné poskytnuté služby                             | 654              | 172              |
| 604 – Tržby za tovar (bulletíny, cd, trička)            | 9 637            | 11 220           |
| 621 – Aktivácia materiálu a tovaru                      | 3 196            | 380              |
| 641 – Tržba z predaja DNaHM                             | 0                | 0                |
| 642 – Tržba z predaja materiálu                         | 141              | 0                |
| 644 – Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania        | 0                | 31               |
| 648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti            | 43 676           | 73 635           |
| 652 – Zúčtovanie zákon. rezerv z prevádzkovej činnosti  | 0                | 0                |
| 657 – Zúčtovanie zákon. oprav. pol. z prevádzk.činnosti | 0                | 0                |
| 663 – Kurzové zisky                                     | 58               | 0                |
| 668 – Ostatné finančné výnosy                           | 0                | 0                |
| <b>Spolu</b>                                            | <b>1 204 370</b> | <b>1 356 515</b> |

## (2) Náklady

Výška nákladov bola ovplyvnená prípravou nových titulov, realizáciou repríz a zabezpečením celého chodu divadla. Významnou položkou nákladov na činnosť sú ostatné služby, kde najväčší podiel majú náklady vynaložené na tantiemy pre autorov, náklady za účinkovanie v odohraných predstaveniach a náklady súvisiace s prípravou nových titulov pre autorov.

Štruktúra nákladov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Štruktúra nákladov                     | 2016             | 2017             |
|----------------------------------------|------------------|------------------|
| 50 – spotrebované náklady              | 313 425          | 233 121          |
| 51 – služby                            | 1 078 332        | 1 127 767        |
| v tom 513 – reprezentačné              | 31 332           | 15 888           |
| 52 – osobné náklady                    | 2 053 841        | 2 242 244        |
| v tom 521 – mzdové náklady             | 1 525 586        | 1 663 715        |
| 53 – dane a poplatky                   | 11 169           | 12 380           |
| 54 – ostatné náklady                   | 16 224           | 0                |
| 55 – odpisy, rezervy a opravné položky | 208 070          | 197 679          |
| v tom 551 – odpisy                     | 208 070          | 197 679          |
| 56 – finančné náklady                  | 3 153            | 1 680            |
| <b>Spolu</b>                           | <b>3 684 214</b> | <b>3 814 871</b> |

| Číslo účtu | Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií | Číslo riadku | 2016      | 2017      |
|------------|---------------------------------------------------|--------------|-----------|-----------|
| a          | b                                                 | c            |           |           |
| 601        | Tržby za vlastné výrobky                          | 001          | 0         | 0         |
| 602        | Tržby z predaja služieb                           | 002          | 1 147 662 | 1 271 249 |
| 604        | Tržby za tovar                                    | 003          | 9 637     | 11 220    |
| 504        | Predaný tovar                                     | 004          | 11 370    | 6 050     |
|            | <b>Tržby celkom (001+002+003-004)</b>             | 005          | 1 145 929 | 1 276 419 |
| 501        | Spotreba materiálu                                | 006          | 197 826   | 128 897   |
| 502        | Spotreba energie                                  | 007          | 101 731   | 96 256    |
| 503        | Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok      | 008          | 2 498     | 1 918     |
| 511        | Opravy a udržiavanie                              | 009          | 39 256    | 57 697    |
| 512        | Cestovné                                          | 010          | 8 895     | 5 912     |
| 513        | Náklady na reprezentáciu                          | 011          | 31 332    | 15 888    |
| 518        | Ostatné služby                                    | 012          | 998 849   | 1 048 270 |
| 521        | Mzdové náklady                                    | 013          | 1 525 586 | 1 663 715 |
| 524        | Zákonné sociálne poistenie                        | 014          | 462 155   | 500 654   |
| 525        | Ostatné sociálne poistenie                        | 015          | 0         | 0         |
| 527        | Zákonné sociálne náklady                          | 016          | 66 100    | 77 875    |
| 528        | Ostatné sociálne náklady                          | 017          | 0         | 0         |
| 531        | Daň z motorových vozidiel                         | 018          | 0         | 0         |
| 532        | Daň z nehnuteľností                               | 019          | 4 303     | 6 224     |
| 538        | Ostatné dane a poplatky                           | 020          | 6 866     | 6 156     |
| 551        | Odpisy DNM a DHM                                  | 021          | 208 070   | 197 679   |
|            | <b>Výrobné náklady celkom (r. 006 až r. 021)</b>  | 022          | 3 653 467 | 3 807 141 |

## Čl. VI.

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Okrem majetku uvádzaného vo výkaze Súvaha sa eviduje majetok v operatívnej evidencii a na podsúvahových účtoch:

| Názov                           | Stav k 31.12.2017 |
|---------------------------------|-------------------|
| Drobný nehmotný majetok         | 11317             |
| Drobný hmotný majetok           | 514 871           |
| Divadelné výpravy – živé hry    | 313 678           |
| Divadelné výpravy – mŕtvy sklad | 738 508           |
| Odpísané pohľadávky             | 1 735             |
| <b>Spolu</b>                    | <b>1 580 109</b>  |

## Čl. IX.

### Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Pridelené finančné prostriedky na program 08S0101 – Divadlá a divadelná činnosť vo výške 2 239 018 € boli navýšené rozpočtovými opatreniami o 197 705 € na celkovú sumu 2 431 723 €. Čerpanie finančných prostriedkov na bežné výdavky boli vyčerpané v plnej výške.

Rozpočtovými opatreniami bol rozpočet organizácie upravený na program 08T0103 – Podpora kultúrnych aktivít vo výške 70 000 € na bežné výdavky – účelovo určené na prioritné projekty; k 31.12.2017 sa finančné prostriedky na program 08T0103 vyčerpali v plnej výške.

Úpravou záväzných ukazovateľov bol navýšený rozpočet divadla na investičné akcie vo výške 125 000 €. Finančné prostriedky na program 08T0103 – Podpora kultúrnych aktivít na kapitálové výdavky sa vyčerpali vo výške 117 788 €. Čerpanie finančných prostriedkov vo výške 7 212 € sa realizuje v nasledujúcom roku. Nákup dlhodobého majetku (investície) bol zabezpečený okrem pridelených finančných prostriedkov aj z vlastných zdrojov.

| Program / podprogram             | Pridelenie finančných prostriedkov | Čerpanie finančných prostriedkov |
|----------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|
| 08S0101                          | 2 431 723                          | 2 431 723                        |
| 08T0103                          | 70 000                             | 70 000                           |
| <i>Bežný transfer spolu</i>      | <i>2 501 723</i>                   | <i>2 501 723</i>                 |
| 08T0103                          | 125 000                            | 117 788                          |
| <i>Kapitálový transfer spolu</i> | <i>125 000</i>                     | <i>117 788</i>                   |
| BT a KT spolu                    | 2 626 723                          | 2 619 511                        |

bežný transfer

| Prioritný projekt                                                                | upravený rozpočet | čerpanie prostriedkov |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------|
| Príprava a naštudovanie hudobno - dramatických inscenácií                        | 30 000            | 30 000                |
| Obstaranie pohonov motorických ťahov a svetelných batérií a oprava hlavnej opony | 25 000            | 25 000                |
| Oprava priestorov a technické dovybavenie krajčírskych dielne                    | 15 000            | 15 000                |
| Spolu                                                                            | 70 000            | 70 000                |

kapitálový transfer

| Investičná akcia č. | Prioritný projekt                                         | upravený rozpočet | čerpanie prostriedkov |
|---------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------|
| 29 610              | Príprava a naštudovanie hudobno - dramatických inscenácií | 70 000            | 70 000                |
| 30 488              | Rekonštrukcia svetelnej rampy v hľadisku                  | 55 000            | 47 788                |
|                     | Spolu                                                     | 125 000           | 117 788               |

Čerpanie rozpočtu podľa zdroja, prvkov a ekonomickej klasifikácie:  
 (za sledovaný rok boli čerpané aj finančné prostriedky na kapitálové výdavky  
 poskytnuté v predchádzajúcich rokoch – prenos z minulých rokov)

zdroj 111 program 08S0101

| Názov              | Celkom    | 610       | 620     | 630       | 640   | 710 |
|--------------------|-----------|-----------|---------|-----------|-------|-----|
| Schválený rozpočet | 2 239 018 | 516 998   | 163 203 | 1 558 817 | 0     | 0   |
| Upravený rozpočet  | 2 431 723 | 1 055 738 | 351 493 | 1 017 019 | 7 473 | 0   |
| Skutočnosť         | 2 431 723 | 1 055 738 | 351 493 | 1 017 019 | 7 473 | 0   |

zdroj 46 program 08S0101

| Názov              | Celkom    | 610     | 620     | 630     | 640   | 650 | 710    |
|--------------------|-----------|---------|---------|---------|-------|-----|--------|
| Schválený rozpočet | 850 000   | 444 758 | 155 443 | 249 799 | 0     | 0   | 0      |
| Upravený rozpočet  | 850 000   | 321 077 | 141 576 | 385 565 | 1 782 | 0   | 0      |
| Skutočnosť         | 1 098 002 | 321 077 | 138 352 | 556 451 | 1 782 | 98  | 80 242 |

zdroj 111 program 08T0103

| Názov             | Celkom  | 610 | 620 | 630    | 640 | 710     |
|-------------------|---------|-----|-----|--------|-----|---------|
| Upravený rozpočet | 195 000 | 0   | 0   | 70 000 | 0   | 125 000 |
| Skutočnosť        | 187 788 | 0   | 0   | 70 000 | 0   | 117 788 |

zdroj 131F program 08T0103

| Názov      | Celkom | 610 | 620 | 630 | 640 | 710    |
|------------|--------|-----|-----|-----|-----|--------|
| Skutočnosť | 34 024 | 0   | 0   | 0   | 0   | 34 024 |

zdroj 131G program 08T010B

| Názov             | Celkom | 610 | 620 | 630 | 640 | 710   |
|-------------------|--------|-----|-----|-----|-----|-------|
| Upravený rozpočet | 0      | 0   | 0   | 0   | 0   | 0     |
| Skutočnosť        | 4 385  | 0   | 0   | 0   | 0   | 4 385 |