

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestské divadlo Actores Rožňava
Sídlo účtovnej jednotky	Šafárikova 20 , 048 01 Rožňava
IČO	31299695
Dátum zriadenia	11.8.1999
Spôsob zriadenia	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Rožňava
Sídlo zriaďovateľa	Šafárikova 29, 048 01 Rožňava
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Divadelná činnosť
----------------------------------	-------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. art. Tatiana Masníková
Funkcia	riaditeľka divadla
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	10
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	9
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	

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

Účtovná závierka je zostavená za účtovné obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017 podľa slovenských právnych predpisov: v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, so zákonom č. 523/2004 o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších

predpisov a v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

nie

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

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 rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
n) 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.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Účtovná jednotka odpisuje majetok podľa predpokladanej doby používania majetku zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku s prihliadnutím na všetky okolnosti používania majetku. Účtovná jednotka u konkrétneho majetku individuálne prehodnotí odpisový plán podľa špecifických podmienok používania a individuálne určí dobu odpisovania v rokoch.

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov, metódou rovnomerného odpisovania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Majetok sa začne odpisovať prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Mestské divadlo Actores Rožňava

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Účtovná jednotka odpisuje drobný dlhodobý hmotný majetok podľa predpokladanej doby používania od 2 rokov do 6 rokov.

Účtovná jednotka odpisuje drobný dlhodobý nehmotný majetok podľa predpokladanej doby používania od 3 rokov do 6 rokov.

Drobný nehmotný majetok od 350 € do 1700 €, 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 34 € do 850 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

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 |

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

12 mesiacov	najviac do výšky	20 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mesiacov	najviac do výšky	50 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36 mesiacov	najviac do výšky	100 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

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).
 - poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej

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

Účtovná jednotka považuje za nevýznamné sumy nákladov a nevýznamné sumy výnosov podľa vnútorného predpisu IS-1/2016-FO „Vedenie účtovníctva“:

- 0,08 % z nákladov minulých účtovných období, čo pre rok 2017 predstavuje suma 183,- €
- 0,08 % z výnosov minulých účtovných období, čo pre rok 2017 predstavuje suma 176,- €

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Účtovná jednotka eviduje dlhodobý majetok vo výške 884,32 EUR (počítačová zostava STAND). Majetok bol odpísaný v minulých rokoch v plnej výške.

b) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Oceniteľné práva	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	884,32
Dopravné prostriedky	
Drobný dlhodobý hmotný majetok	
Pozemky	
Umelecké diela a zbierky	
Majetok v správe mestských podnikov (RO,PO,OS)	
Majetok v správe účtovnej jednotky /PO/	3 246,32

Mestské divadlo Actores Rožňava

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Právnická osoba	061	350,00		Divadelné predstavenie
Verejná správa	061	261,64	261,64	Prenájom
Verejná správa	061	156,86	156,86	Preúčtovanie energie
Právnická osoba		350,00	350,00	Divadelné predstavenie

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

V roku 2014 účtovná jednotka pristúpila k tvorbe opravnej položky k pohľadávke na základe vyjadrenia exekútora, že odberateľ pravdepodobne pohľadávku pre finančné problémy nezaplatí. Od uvedeného roku exekútor neúspešne vymáha pohľadávku.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2016	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2017	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
350,-€	350,- €				350,- €	Exekúcia-insolventnosť odberateľa

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

pohľadávky v sume 768,50 € sú v lehote splatnosti (divadelné predstavenie a poskytnuté služby).

Po lehote splatnosti je pohľadávka za divadelné predstavenie v sume 350,- €.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016 brutto	Zostatok k 31.12.2017 brutto	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis k 31.12.2016	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis k 31.12.2017
Krátkodobé pohľadávky z toho	648,96 €	1 118,50 €	350, €	350,00
za prenájom sály	0,00	261,64 €	0,00	0,00
divadelné predstavenie	0,00	350,00 €	0,00	0,00
Preúčtovanie energie	121,36	0,00	0,00	0,00

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

Všetky pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú do 1 roka vrátane.

0

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	1 291,13	970,72
Bankové účty z toho:		
VUB	12 985,51	22 799,96
OTP	10 391,11	7 325,11
Sociálny fond	159,47	135,76

Rozdiel medzi vykazovanou sumou v súvahe a v tejto tabuľke tvorí účet 261-peniaze na ceste. V roku 2017 je to 501,04 € a v roku 2016 0,96 €

Zostatok na účte tvoria mzdy a odvody zamestnancov za december 2017, ktoré boli vyplatené a odvedené v januári 2018 a tiež daň z miezd, prostriedky na úhradu záväzkov.

Mestské divadlo Actores Rožňava

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Na účte sociálneho fondu je zostatok povinného prídeltu z miezd zamestnancov, ktoré neboli do konca roka 2017 vyčerpané. Najväčšiu časť čerpania zo sociálneho fondu tvoril príspevok na stravu zamestnancov.

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	4 184,72	121,17
predplatné	49,80	49,80
prenájom zariadenia	3 999,67	0,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2016	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2017	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
421 zákonný rezervný fond	27 505,79			-9 432,05	18 073,74	V zmysle rozpočtových pravidiel a uznesenia MZ účtovná jednotka v roku 2017 vysporiadala stratu z rezervného fondu za rok 2016
431 Výsledok hospodárenia	-9 432,05	2 378,77		9 432,05	2 378,77	Príspevková organizácia za rok 2017 dosiahla zisk. V stĺpci presun je výsledok hospodárenia za rok 2016.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Nevyfakturované dodávky energie za rok 2017	2018

V roku 2017 bola zrušená rezerva na nevyfakturovanú dodávku plynu a energie.

2. Záväzky 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 záväzok po lehote splatnosti v sume 108,- €. Ostatné záväzky sú v lehote splatnosti.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	152,82	129,90
- záväzky zo sociálneho fondu	152,82	129,90
Krátkodobé záväzky z toho:	10 583,38	10 537,77
- záväzky voči dodávateľom	2 139,69	2 398,95
- záväzky voči zamestnancom	4 853,16	4 561,59
- záväzky voči ZP a SP	3 049,08	2 925,39
- záväzky voči daňovému úradu	478,64	458,95
- ostatné záväzky	62,81	192,89

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

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka sú v hodnote 10 537,77 €.

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov sú 129,90 € (záväzky zo sociálneho fondu).

Mestské divadlo Actores Rožňava

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Závazky z toho:	10 736,20	10 667,67
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	10 583,38	10 537,77
- záväzky voči dodávateľom	2 139,69	2 398,95
- záväzky voči zamestnancom	4 853,16	4 561,59
- záväzky voči ZP a SP	3 049,08	2 925,39
- záväzky voči daňovému úradu	478,64	458,95
- ostatné záväzky	62,81	192,89
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	152,82	129,90
- sociálny fond	152,82	129,90
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2017	Hodnota záväzku k 31.12.2016	Opis
Dodávka energie	1 083,13	1 196,78	Záväzok za energiu za december
Materiál	347,98		Záväzok za materiál december 2017
Záväzky voči zamestnancom	4 561,59	4 853,16	Výplaty december
Záväzok voči VŠZP	384,48	408,88	Odvody poisteného december
Záväzok voči daňovému úradu	432,21	446,43	Daň zo mzdy za december
Záväzok voči sociálnej poisťovni	2 077,37	2 166,30	Odvody poistného za december

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	92 716,18	92 189,78
Tržby z kultúrnych podujatí	84 149,00	79 848,50
Tržby z poskytnutých služieb (prenájmy, príjem šatňa, výlep)	8 567,18	12 341,28
b) 648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti z toho:	13 955,25	14 795,29
prenájom divadelnej sály	4 676,81	5 005,34
ročné zúčtovanie zdravotného poistenia	0,00	1 709,06
dobropisy	9 278,44	8 080,89
c) 653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti (zrušenie rezervy na nevyfakturované dodávky energie)	2 200,00	500,00
d) 691- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa na bežnú činnosť divadla	84 270,00	86 000,00
e) 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	26 492,17	35 288,01
za kultúrne poukazy	16 436,00	26 686,00
Výnos KSK (Rožňavské kultúrne leto)	0,00	1 500,00
úrad práce (projekty na vytvorenie pracovných miest)	10 056,17	7 102,01

Mestské divadlo Actores Rožňava

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a) 501 spotreba materiálu z toho :	11 376,16	3 863,84
- materiál scénickej a kostýmovej výpravy	5 556,06	2 273,18
- ostatný materiál (kancelársky materiál , technický materiál	5 820,10	1 590,66
b) 502 spotreba energie z toho :	31 537,34	30 810,55
- teplo	23 846,90	23 120,11
- elektrická energia	6 624,00	6 624,00
- voda	1 066,44	1 066,44
c) služby		
512 - Cestovné	9 510,78	13 939,09
518 - Ostatné služby z toho:	74 303,45	68 394,61
- Scénická a kostýmová výprava	47 908,39	33 559,26
- Odmeny za autorské práva	13 079,00	14 513,04
- Prenájom kultúrnych sál	3 640,73	5 272,35
- Telekomunikačné poplatky	1 725,65	1 404,43
- Spracovanie miezd	1 480,00	1 070,00
- Poplatky za stravné lístky a ostatné poplatky	1 121,10	1 086,82
- Poštovné	234,24	568,30
- Tlačiarenské služby	713,00	2 103,60
- Propagácia, reklama	1 554,07	936,86
- Prenájom servera ,zariadení	2 849,54	608,05
- Prepravné	237,00	639,00
d) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady (výplaty zamestnancov)	72 045,46	76 615,08
524 – Zákonne sociálne poistenie z toho:	24 927,26	26 590,43
- sociálne poistenie	17 865,34	19 289,62
- zdravotné poistenie	7 061,92	7 300,81
527 - Zákonne sociálne náklady	4 072,35	4 122,09
-stravovanie	3 919,53	3 266,89
- povinná tvorba soc. fondu	152,82	675,89
548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (odmeny členov dozornej komisie	0	270,00
553- Tvorba rezerv z prevádz .činnosti(nevyfakturovaná energia)	500,00	500,00
568- Ostatné finančné náklady (poplatky banke)	242,01	311,94

Mestské divadlo Actores Rožňava

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	92 716,18	92 189,78
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	92 716,18	92 189,78
501	Spotreba materiálu	06	11 376,16	3 863,84
502	Spotreba energie	07	31 537,34	30 810,55
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09		20,00
25512	Cestovné	10	9 510,78	13 939,09
513	Náklady na reprezentáciu	11	149,77	186,30
518	Ostatné služby	12	74 303,45	68 394,61
521	Mzdové náklady	13	72 045,46	76 615,08
524	Zákonné sociálne poistenie	14	24 927,26	26 590,43
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Zákonné sociálne náklady	16	4 072,35	4 122,09
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	370,60	738,04
551	Odpisy	21		
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	228 293,17	225 280,03

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. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá	38 605,43	795-kultúrne poukazy
Materiál v skladoch civilnej ochrany		

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Mestské divadlo Actores Rožňava, príspevková organizácia zriadená obcou, hospodári podľa svojho rozpočtu príjmov a výdavkov.

Rozpočet príspevkovej organizácie bol **schválený** mestským zastupiteľstvom dňa 23.2.2017 uznesením č.9/2017.

Bola jedna **zmena** rozpočtu schválená mestským zastupiteľstvom dňa 30.11.2017 uznesením č. 204/2017.

Čerpanie rozpočtovaných finančných prostriedkov divadla za rok 2017 nebolo prekročené.

Plnenie rozpočtu za uvedené obdobie možno hodnotiť kladne.

Príjmovú časť rozpočtu tvoria (v €):

Položka 220 – Príjmy za predaj služieb: 96 725,58

Významnú časť tvoria príjmy z kultúrnych podujatí)

Položka 290 – Iné nedaňové príjmy:

Príjmy z dobročinnosti 8 088,10

Príjmy z vratiek (ročné zúčtovanie ZP) 1 709,06

Položka 310 Tuzemské bežné granty a transfery:

Transfer od zriaďovateľa na bežnú činnosť 86 000,00

Transfer od KSK

na realizáciu akcie Rožňavské kultúrne leto) 1 500,00

Transfer zo štátneho rozpočtu SR 33 788,01

(významnú položku tvoria transfery za kultúrne poukazy)

Položka 453 Prostriedky z predchádzajúcich rokov 24 667,01

Výdavková časť rozpočtu (v €):

Položka 610 mzdy a platy 61 808,89

Položka 620 odvody do ZP a SP 36 899,76

Položka 630 – tovary a služby 123 183,56

Z toho: cestovné tuzemské

(na zájazdovú činnosť divadla) 14 016,99

Energia 30 924,20

Vodné a stočné 1 006,44

Poštovné a telekomunikačné služby 1 972,70

Materiál 6 322,52

na zabezpečenie divadelných inscenácií

Prepravné 639,-

Nájomné za prenájom kultúrnych sál
(predstavenia po celom Slovensku) 5 880,40

Mestské divadlo Actores Rožňava

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Ostatné tovary a služby

62 421,28

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

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