

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Bábkové divadlo Žilina
Sídlo účtovnej jednotky	Kuzmányho 6, 011 37 Žilina
IČO	36145211
Dátum zriadenia	01.04.2002
Spôsob zriadenia	Príspevková organizácia ŽSK
Názov zriaďovateľa	Žilinský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Komenského 48, 011 09 Žilina
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Utváranie podmienok na vznik a šírenie bábkarsko-alternatívnej divadelnej tvorby pre deti a mládež
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Peter Tabaček, riaditeľ divadla
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	25
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	26
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	0

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 nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu áno 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	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
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

prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	2 až 5	50% až 20%
2	8	12,5 %
3	20	5 %
4	20	5 %
5	20 a 40	5 % a 2,5 %
6	80	1,25 %

Drobný nehmotný majetok od0..... Eur do ...2400..... €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od0..... Eur do ...1700... €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako nákup materiálu.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | | |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-----|------------------------------|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> | áno | x nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> | áno | x nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> | áno | x nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> | áno | x nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> | áno | x nie |
| - pohľadávkam | <input checked="" type="checkbox"/> | áno | <input type="checkbox"/> nie |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky 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:

365 dní	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1080 dní	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Opravná položka k pohľadávkam je v organizácii evidovaná od roku 2008 vo výške 3847,33 Eur, následne v roku 2009 bola znížená na 3697,96 Eur. V roku 2017 nebola znížená ani zvýšená. (Tab. 3)

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 – organizácia neúčtovala
- poskytnutý vlastným subjektom - organizácia neúčtovala

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 - organizácia neúčtovala
- poskytnutý vlastným subjektom - organizácia neúčtovala

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

Dlhodobý nehmotný majetok nie je evidovaný.

Dlhodobý hmotný majetok v celkovej obstarávacej cene: 1 858 013,75 € má k 31.12.2017 zostatkovú účtovnú cenu: 1 232 603,09 €.

Prírastok bol zaevidovaný v celkovej výške 13 469,00 € - na účte 023 – nákup motorového vozidla.

Úbytok bol zaevidovaný na účte 023 vo výške 37 413,23 € - vyradenie dvoch motorových vozidiel.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Motorové vozidlá - PZP	48,-
Motorové vozidlá – havarijné poistenie	422,04
Poistenie majetku – okrem motor.vozidiel	982,28

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

.....nie.....

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

Bábkové divadlo Žilina
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Dopravné prostriedky	0
Majetok v správe účtovnej jednotky /PO/	€/OC/
Pozemky	102 386,64
Budovy, stavby	1 447 593,94
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	183 942,80
Dopravné prostriedky	54 971,00

opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo :

Bábkové divadlo Žilina **malo** v roku 2017 **v svojej správe** celkom 2 objekty (budovy) :

- **Budova prístavby divadla na Kuzmányho 6, Žilina** (parc.č.376/4 - LV.č.6581) + príslušná časť pozemku pred budovou (parc.č.376/5) – pozemok o celkovej ploche 853 m²
- Pozemok na Legionárskej ul. Žilina (za budovou divadla) (parc.č.364 LV.č.6581) - pozemok o celkovej ploche 640 m². Na tomto pozemku stál v predchádzajúcom období rodinný dom. Táto nehnuteľnosť bola v roku 2010 zbúraná a odstránená z dôvodu havarijného stavu a nerentabilnosti opravy. V roku 2011 bola táto budova vymazaná z Katastra nehnuteľností. V súčasnosti je tento pozemok zatravněný.
- **Dielne a garáže divadla** - ul. Pri Rajčianke Žilina (parc.č.3912+3915/1, LV 6581)- pozemok o celkovej ploche 4484 m²

Prevádzkované priestory prenajaté od iných subjektov – V rámci reštitúcie stratilo Bábkové divadlo v r.2007 svoju hlavnú budovu – divadelnú sálu s javiskom, miestnosťami zvukárov, osvetľovačov a kanceláriami -riaditeľa divadla, sekretariátu a dramaturgie. Tieto priestory však naďalej užíva na základe nájomnej zmluvy, medzi Ústredným zväzom židovských náboženských obcí v Slovenskej republike a Žilinským samosprávnym krajom zo dňa 02.01.2009. Celková podlahová plocha takto užívaných priestorov je cca 994 m². Nájomná zmluva je uzavretá na dobu určitú od 21.11.2007 do 31.12.2057 – tj. na 50 rokov a cena nájmu je 1,-Eur / rok.

Bábkové divadlo prevádzkovalo v roku 2017- 4 vlastné vozidlá a jedno prenajímané vozidlo (Citroen Xsara)

Autobus Karosa - bol vyradený z majetku a odpredaný v júli 2017.

Skriňová Avia - bola vyradená z majetku a odpredaná v júli 2017.

Vozidlo .Renault Master je v dobrom technickom stave a je využívané na prevoz menších javiskových dekorácií a aj na prevoz hercov pri zájazdovej činnosti divadla.

Citroen Xsara bol prenajímaný od Liptovského osvetového strediska za 70 Eur na mesiac a používaný na prevoz hercov pri zájazdoch divadla. Prenájom bol ukončený k 31.12.2017.

Vozidlo Peugeot – je v dobrom technickom stave a je využívané na prevoz väčších javiskových dekorácií.

Vozidlo Honda Jazz – bolo zakúpené v decembri 2017 a používa sa na prepravu pri služobných cestách pracovníkov divadla.

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	1 –motorové vozidlo Citroen Xsara

f) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku –opravné položky k DNM a DHM nie sú evidované

2. Dlhodobý finančný majetok
nie je evidovaný....

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy): nie je evidované.....

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

.... nie je evidovaný...

B Obežný majetok

1. Zásoby

nie sú evidované

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Daň z príjmov	072	6 442,48	Preddavky na daň z príjmov – za prenájom
Odberatelia	061	10 510,09	
Zamestnanci	070	3 118,76	

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

Textová časť k tabuľke č.3 – opravná položka k pohľadávkam nebola v roku 2017 upravovaná.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
976,03 €	976,03 €	Premlčané drobné pohľad. z rokov 1991-98
1550,74	1550,74	Pohl' z r. 1997 – súdny spor
1057,10	1057,10	Pohl' z r. 1998 - nevymožiteľné
114,09	114,09	Pohl' z r. 2004 - nevymožiteľné

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky s dobou splatnosti vyššou ako 1 rok nie sú evidované, pohľadávky s dobou splatnosti menej ako 1 rok tvoria pohľadávky z nájmov priestorov, prípadne pohľadávky za odohrané predstavenia

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

Textová časť k tabuľke č.4

e) pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia)		

Nie sú evidované

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	

Nie sú evidované

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	679,25 Eur
Ceniny (pošt známky + strav lístky)	141,90 Eur
Bankové účty (bežný úč + účet SF)	71 071,78 Eur

b) **krátkodobý finančný majetok**, na ktorý je zriadené **záložné právo** a **krátkodobý finančný majetok**, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s nám nakladať	

Nie sú evidované

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2017	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2016

Nie sú evidované

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období** a **príjmov budúcich období** - Nie sú evidované

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	

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
Zákonný rezervný fond	16 452,02 €

Oceňovacie rozdiely nie sú účtované, výsledok hospodárenia nebol opravovaný.

B Závazky

1. Rezervy

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv – rezervy na nevyčerpanú dovolenku na konci roka 2017 neboli už tvorené

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Závazky vo výške 1 292,83 sú záv. zo sociálneho fondu, v roku 2017 boli čerpané na stravné zamestnan.

Závazky vo výške 32 729,84 sú záv voči dodávateľom na prelome rokov, voči zamestnancom a orgánom

Bábkové divadlo Žilina
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

soc a zdrav poistenia na prelome rokov a záväzky z honorárov hosťujúcim umelcom (379) na prelome rokov.

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
321	8 295,19	dodávatelia
379	112,21	honoráre
331	13 809,04	zamestnanci
336	8 758,99	Soc poist a zdrav poist
342	1 601,49	Dan zo mzdy

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Nie sú evidované

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
Výdavky budúcich období spolu z toho:	Nie sú evidované
Výnosy budúcich období spolu z toho:	24 820,36
Budova divadla-časť financovaná zo zdroja 111	24 820,36

informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 - Nebol v roku 2017 prijatý

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) tržby za vlastné výkony a tovar	87 249,81
602 - Tržby z predaja služieb	
- Za predstavenia	50891,08
- nájmy	36358,73
- ostatné	0
-	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktívacia	
624 - Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
632 - Daňové výnosy samosprávy	
- podielové dane	
- daň z nehnuteľností	
- daň za psa	
-	
633 - Výnosy z poplatkov	
- správne poplatky	
- KO a DSO	
-	
e) finančné výnosy	

Bábkové divadlo Žilina
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

661 - Tržby z predaja CP - predaj akcií	
662 - Úroky	
668 - Ostatné finančné výnosy -	
f) mimoriadne výnosy	
672 - Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	496 007,21
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer na školský klub - bežný transfer na školskú jedáleň -	374 742,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	43 715,73
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na -	74 984,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	285,48
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ -	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -	2 280,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO	
h) ostatné výnosy	
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
648 - Ostatné výnosy -	
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	0,00
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti -	0,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti -	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) spotrebované nákupy	83 819,86
501 - Spotreba materiálu	32 823,71
502 - Spotreba energie	50 996,15
- elektrická energia	12 040,48
- voda	1 825,75
- plyn	37 129,92
-	
b) služby	114 901,89
511 - Opravy a udržiavanie -	7 669,92
512 - Cestovné	16 229,01
513 - Náklady na reprezentáciu -	472,48
518 - Ostatné služby	90 530,58

Bábkové divadlo Žilina
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

-	
c) osobné náklady	310 481,21
521 - Mzdové náklady	222 479,01
524 - Zákonné sociálne náklady	75 807,30
527 - Zákonné sociálne náklady	12 194,90
d) dane a poplatky	9 534,44
532 - Daň z nehnuteľností	7639,16
538 - Ostatné dane a poplatky	1 895,28
-	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	44 096,49
551 - Odpisy DNM a DHM	44 096,49
- odpisy z vlastných zdrojov (46)	95,28
- odpisy z cudzích zdrojov (41+111)	44 001,21
553 - Tvorba ostatných rezerv	0
-	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	
f) finančné náklady	2 073,83
563 - Kurzové straty	4,79
562 - Úroky	
568 - Ostatné finančné náklady	2 069,04
-	
g) mimoriadne náklady	
572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
- bežný transfer xxx	
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	
- bežný transfer xxx	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
- bežný transfer xxx	
587 - Náklady na ostatné transfery	
- bežný transfer xxx	
588 - Náklady z odvodu príjmov	
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
i) ostatné náklady	5 576,88
541 - ZC predaného DNM a DHM	
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	47,00
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
546 - Odpis pohľadávky	
-	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	5 529,88
-	
549 - Manká a škody	
-	
j) dane z príjmov	6 749,28
591 - Splatná daň z príjmov	

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti – nie je evidované

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
a) overenie účtovnej závierky	

Bábkové divadlo Žilina
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

b) uist'ovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) súvisiace audítorské služby,	
d) daňové poradenstvo,	
e) ostatné neaudítorské služby	

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	-	-
602	Tržby z predaja služieb	02	87 249,81	75 834,20
604	Tržby za tovar	03	-	-
504	Predaný tovar	04	-	-
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	87 249,81	75 834,20
501	Spotreba materiálu	06	32 823,71	23 427,15
502	Spotreba energie	07	50 996,15	41 725,39
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	-	-
511	Oprava a udržiavanie	09	7 669,82	7 192,84
512	Cestovné	10	16 229,01	34 342,17
513	Náklady na reprezentáciu	11	472,48	471,48
518	Ostatné služby	12	90 530,58	40 122,95
521	Mzdové náklady	13	222 479,01	196 804,17
524	Zákonné sociálne poistenie	14	75 807,30	67 357,66
525	Ostatné sociálne poistenie	15	-	-
527	Zákonné sociálne náklady	16	12 194,90	12 406,32
528	Ostatné sociálne náklady	17	-	-
531	Daň z motorových vozidiel	18	-	-
532	Daň z nehnuteľností	19	7 639,16	7 639,16
538	Ostatné dane a poplatky	20	1 895,28	1 895,28
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	44 096,49	42 589,36
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	562 833,89	475 973,93

Textová časť :

Sebestačnosť bola v roku 2017 na úrovni 15,50 % - nebolo dodržané rozpočtom stanovené percento (20%) . Keď však do výpočtu zahrnieme aj sumu za Kultúrne poukazy (10 816,00 €), čo je vlastne iná forma tržieb, dostaneme sebestačnosť na úroveň 17,42 % .

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

x áno nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - Nie sú evidované

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota €	Účet
Drobný majetok – operatívna evidencia	31 430,68 €	750
Evidencia vybraného majetku-rekonštrukcia 2014	89 673,98 €	760
Drobný majetok darovaný	1,00 €	770

Bábkové divadlo Žilina
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Prenajatý majetok	-	
Majetok prijatý do úschovy	-	
Odpísané pohľadávky	-	
Prísne zúčtovateľné tlačivá	-	
Materiál v skladoch civilnej ochrany	-	
Prijaté depozitá a hypotéky	-	
Iné	-	

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2017

- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

- možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

- c) zoznam **nehnutelných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - Nie sú evidované

- 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	

2. Ostatné finančné povinnosti

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch. Nie sú evidované

Čl. VIII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb - Nie sú evidované

Bábkové divadlo Žilina
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
	Kúpa			
	Predaj			
	Poskytnutie služby			
	Obchodné zastúpenie			
	Licencie			
	Transféry			
	Know-how			
	Úver, pôžička			
	Výpomoc			
	Záruka			
	Iné obchody			
Základná škola	Poskytnutý transfer na bežné výdavky			
Základná škola	Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky			
OS XXX	Vklad od základného imania obchodnej spoločnosti			
OS XXX	Navýšenie základného imania obchodnej spoločnosti			
OS XXX	Poskytnutie návratnej finančnej výpomoci			
OS XXX	Splatenie poskytnutej návratnej finančnej výpomoci			
Obec	Prijatý transfer na bežné výdavky			
Obec	Prijatý transfer na kapitálové výdavky			

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12:

Rozpočet Bábkového divadla Žilina na rok 2017 bol schválený krajským zastupiteľstvom dňa 19.12.2016 uznesením č.5/22 vo výške: 347 196,00 Eur – bežný transfer (zdroj 41).

Zmeny rozpočtu:

V priebehu roka 2017 bolo schválených celkom 3 úpravy rozpočtu. Jednotlivé rozpočtové opatrenia boli realizované nasledovne:

- prvá zmena schválená dňa 02.05.2017 uznesením Zastupiteľstva (+419 516,00 (zdroj 41))
- druhá zmena schválená dňa 03.07.2017 uznesením Zastupiteľstva (+100 000,00(41))
- tretia zmena schválená dňa 25.09.2017 uznesením Zastupiteľstva (- 164 282,00 (41))

Rozpočet po zmenách – k 31.12.2017 bol vo výške 375 430 Eur (zdroj 41).

Kapitálový transfer bol schválený vo výške 0 Eur a v priebehu roka bol navýšený o +327 000,00€ - čerpaný bol vo výške 12 000,00 €.

V tab.č.12 je zároveň v položke 310 vykazované okrem sumy 375 430,00€ (bežný transfer) aj suma 75 096,00 €, ktorá sa skladá z položiek:

10 816,00 € zdroj 111 (grantový systém MKSR- Kultúrne poukazy)

62 000,00 € zdroj 111 (grantový systém FPU – Fond pre podporu umenia)

2 280,00 € zdroj 11H (grantový systém mesta Žilina)

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

Popis skutočností: Nie sú evidované

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