

Poznámky k 31.12.2018

I. I. Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Spišské divadlo
Sídlo účtovnej jednotky	Radničné námestie 4, 052 01 Spišská Nová Ves
IČO	31297846
Dátum zriadenia	
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina č. 1787/2009-RU 18/6379 zo dňa 27.2.2009
Názov zriaďovateľa	Košický samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie Maratónu Mieru 1, 042 66 Košice
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Verejné predvádzanie divadelných, hudobno-dramatických predstavení v regióne Spiša, na území SR i v zahraničí.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Emil Spišák ArtD.
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	48,7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	48
- počet vedúcich zamestnancov	5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou	
- cenné papiere a podiely v obchodných	

spoločnostiach

I.1. 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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

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 okamžitej 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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Doba odpisovania zodpovedá dobe použitia majetku a postupuje sa podľa odpisových skupín a im priradeným dobám odpisovania. Odpisová sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania, začiatku majetku a používa sa rovnomerný spôsob odpisovania, t.j. ročný odpis sa určí ako podiel vstupnej ceny majetku a doby odpisovania pre príslušnú odpisovú skupinu.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Účtovná jednotka zaradzuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Doba odpisovania je nasledovná:

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,66
3	12	8,33
4	40-80	5

Drobný nehmotný majetok od 34 Eur do 2400 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby a do operatívnej evidencie na podsúvahové účty 75*/79*.

Drobný hmotný majetok od 34 Eur do 1700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje v operatívnej evidencii na podsúvahových účtoch.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

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

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlhník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez prísluženstva
	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez prísluženstva
	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez prísluženstva

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súhlasne, 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 pôsobnosti obce/mesta.

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 prepóčet 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.

Ľ.I. 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 Ľ.1)

Textová časť tabuľky Ľ.1 -

Na účte 022 je vykázaný prírastok v sume 33634,20 €, ktorý bol financovaný z kapitálových príjmov od zriaďovateľa, oznámený dňa 23.11.2019 rozpočtovým opatrením K1, na základe ktorého boli výberovým konaním a následným nákupom zakúpené stroje, prístroje a zariadenia v skutočnej obstarávacej cene 33634,20 € v tomto zložení: stmievacia jednotka i 2500 €, ozvučenie javiska i 10947 €, prenosné osvetľovacie zariadenie i 9484 € a modernizácia prenosnej osvetľovacej techniky v hodnote 10703,20 €.

Úbytok na účte 022 vznikol vyradením v hodnote 458,08 € na základe schválenia našim zriaďovateľom Ľ. rozhodnutia 1584/2018/OSM-25171 a podľa protokolu o vyradení zo dňa 23. 8. 2018.

Spigské divadlo, Radničné námestie 4, 052 01 Spišská Nová Ves
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

V roku 2018 bolo vyradené osobné motorové vozidlo Škoda Fabia Combi v strieborná farba v obstarávacej cene 420,00 € a v zostatkovej cene 0,00 € (rok výroby 2002). Vyradenie schválil zriaďovateľom rozhodnutia 1584/2018/OSM-28091.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Zriaďovateľský samospr. kraj		

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

Predmet záložného práva	Účel	Suma	Záložné právo v prospech

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Softvér	736,28
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	95575,19
Dopravné prostriedky	99661,18
Ostatný dlhodobý majetok	21881,23
Umelecké diela	3037,25
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	220891,13

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	
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o finančnom prenájme	

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

Druh DM, ku ktorému bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2017	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2018	Dôvod zvýšenia, zníženia a zrušenia OP

Spišské divadlo, Radničné námestie 4, 052 01 Spišská Nová Ves
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

--	--	--	--	--	--	--

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka 1.1

Textová časť k tabuľke 1.1

.....
.....

b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenia, zníženia a zrušenia OP

Textová časť k tabuľke 1.1 -

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2018	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2018	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2017

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

a) dlhové cenné papiere držené do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2018	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2018	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017	Popis zabezpečenia pôžičky

Spišské divadlo, Radničné námestie 4, 052 01 Spišská Nová Ves
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota 31.12.2017

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka 1.2

Textová časť k tabuľke 1.2
.....

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k zásobám

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Druh zásob	Hodnota zásob
Záložné právo k zásobám	
Obmedzené právo nakladať so zásobami	

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia

2. Pohľadávky

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

Na účte 318 i odberatelia, pohľadávky za odohraté divadelné predstavenia je suma 4558,18 ú a účet 315 obsahuje pohľadávky z internetového predaja vstupného a darčkových poukážok na divadelné predstavenia v zmysle platných zmlúv. Na účte 335 evidujeme pohľadávku voči zamestnankyni za škodovú udalosť, ktorá bola predpísaná v zmysle rozhodnutia škodovej komisie.

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
318	068	4558,18	4558,18	pohľadávky za služby
314	064	35,49	35,49	Predplatné odb. literatúra
315	065	2156,91	2156,91	TWR predaj, Edenred
335	070	25,62	25,62	pohľadávka zamestnanec

b) **vývoj opravnej položky** k pohládkam - tabuľka 1.3

Textová časť k tabuľke 1.3:

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohládkam

- účt. jednotka neúčtuje o opravných položkách k pohládkam

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2017	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2018	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

Spigské divadlo, Radničné námestie 4, 052 01 Spigská Nová Ves
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

c) pohľadávky podľa **dobu splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka 1.4

Textová časť tabuľky 1.4: z celkovej sumy krátkodobých pohľadávok 9776,20 ú, evidujeme pohľadávky po lehote splatnosti v sume 4558,18 ú.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky z predaja majetku	0	0	
Krátkodobé pohľadávky z toho:	1277,35	6776,20	
- pohľadávky z nedaň príjmov obcí a VÚC	970	4558,18	4558,18 ú príjmy za odohraté div. predstavenia
- ostatné pohľadávky	307,35	2156,91	Pohľadávky z internetového predaja
- pohľadávky voči zamestnancom	0	25,62	Pohľadávka za škodovú udalosť
- poskytnuté prevádzkové preddavky	0	35,49	Odborná literatúra

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka 1.4

Textová časť tabuľky 1.4 : pohľadávky po lehote splatnosti 4558,18 ú nie sú rizikovými pohávkami a nie je potrebné ich vymáhať.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Pohľadávky z toho:	1277,35	6776,20
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1277,35	6776,20
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

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)		

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	

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Pokladnica	0	0
Ceniny	752,50	10,80
Bankové účty	50666,40	59217,05

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 ním nakladať	

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

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

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2018	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2017

5. Ľasové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek ľasového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	305,54	790,20
Príjmy budúcich období spolu z toho:	1932	265,00

I.1. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka I.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2017	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2018	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 Nevysp. VH min.r.	45586,88		2033,54		43553,24	Presun HV r. 2017
431 Výsledok hosp.	-2033,54			2033,54	0	HV r. 2017
431 Výsledok hosp. 2018		9306,99			9306,99	HV r. 2018

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka I.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv -

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke I.8 - účtovná jednotka eviduje záväzky po lehote splatnosti na účtoch 321 a 379.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky z toho:	408,03	632,03
- záväzky zo sociálneho fondu	408,03	632,03
- záväzky z poskytnutého úveru zo GFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo GFRB		
Krátkodobé záväzky z toho:	86664	80762,68
- záväzky voči dodávateľom	24867,81	17753,36
- záväzky voči zamestnancom	23842,88	25204,06
- záväzky voči poisťovníam	16775,81	17582,13
- záväzky voči daňovému úradu	3273,84	3478,16
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	9000	
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky	17903,66	16111,64
- nevyfakturované dodávky		633,33

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

Textová časť k tabuľke I.8 : záväzok zo zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov je záväzok zo sociálneho fondu v hodnote 632,03 €, ostatné záväzky z dodávateľských vzťahov vykazujeme po lehote splatnosti na účte 321 v hodnote 9309,29 € a na účte 379, kde v prevažnej miere sú záväzky za honoráre, tantiémy a licencie sú evidované v sume 16111,64 € zo zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Záväzky z toho:	87072,03	80762,68
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	86664	80762,68

Spišské divadlo, Radničné námestie 4, 052 01 Spišská Nová Ves
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	294,09	632,03

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2018	Hodnota záväzku k 31.12.2017	Opis
321 - Dodávatelia	17753,36	24867,81	- materiál, služby, energie
379 ģ Iné záväzky	16111,64	17903,66	- tantiémy, licencie, zrážky, honoráre
331 - zamestnanci	25204,06	23842,88	- mzdy, dohody
336- sociálne a zdr. poistenie	17582,13	16775,81	- zdrav. a soc. odvody
342 ģ preddavková daŤ	3478,16	3273,84	- preddavková daŤ

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka ģ.9

Textová časť tabuľky ģ. 9:

b) **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

c) **dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy** (riadky 150 a 176 súvahy)

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017

d) **prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci**

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2018	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2017

4. Ĥasové rozlíšenie

a) popis významných položiek Ĥasového rozlíšenia **výdavkov budúcich období** a **výnosov budúcich období**

Popis významnej položky Ĥasového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	13176	13176
- grant z Fondu na podporu umenia		12000
- vstupné na divadelné predstavenia , zakúpené v r. 2018		1176

Spigské divadlo, Radničné námestie 4, 052 01 Spigská Nová Ves
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2018
- rekonštrukcia		
- prevádzkových prístrojov a zariadení		

Ľ.I. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis / číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	94656,40	97760,84
- školské		
- strava		
- kopírovacie služby		
- vyhlasovanie rozhlasom		
-		
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		
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky	2,73	4,55
668 - Ostatné finančné výnosy	0,21	
663 - Kurzové zisky		4,60
669 mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
670 výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	724224,39	823639,08
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	17310	7189
- účtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŽR	46686,19	28423,00
- bežný transfer na		
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŽR		
- účtovanie kapitálového transferu zo ŽR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		
-		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ		

Spišské divadlo, Radničné námestie 4, 052 01 Spišská Nová Ves
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2018

- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	300	4930
-		
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		
671 ostatné výnosy		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy	5314,23	5036,60
-		
672 zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		
-		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		
-		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis / číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy	47856,53	81815,55
501 - Spotreba materiálu	19490,32	55391,12
502 - Spotreba energie		
- elektrická energia	28366,21	26424,43
- voda		
- plyn		
-		
b) služby	144513,18	151912,07
511 - Opravy a udržiavanie	1070,84	3503,62
- oprava xxx		
512 - Cestovné	7233,80	8882,76
513 - Náklady na reprezentáciu	2702,29	2303,10
-		
518 - Ostatné služby	133506,25	137222,59
-		
c) osobné náklady	572296,26	610115,31
521 - Mzdové náklady	406899,83	434512,55
524 - Záonné sociálne náklady	139324,38	148443,47
527 - Záonné sociálne náklady	26072,05	27159,29
d) dane a poplatky	1143,40	1199,34
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	1143,40	1199,34
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky	17310	7189
551 - Odpisy DNÚ a DHÚ		
- odpisy z vlastných zdrojov	17310	7189
- odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv		
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	277,28	299,86
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
563 - Kurzové straty	63,77	

Spigské divadlo, Radničné námestie 4, 052 01 Spigská Nová Ves
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

568 - Ostatné finančné náklady	213,51	299,86
-		
g) mimoriadne náklady		
572 - Ľkody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	101402,79	104719,98
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaNovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektov 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	98255,33	98414,27
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	3147,46	6305,71
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady	1660,79	521,39
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	6,62	
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	1226,57	201,58
546 - Odpis pohľadávky		
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú úinnosť	427,60	166,54
-		
549 - Manká a Ľkody		153,27
-		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		

3. Náklady voľi audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Suma k 31.12.2018
Náklady voľi audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v úlenení na náklady za:	
a) overenie účtovnej závierky	
b) uisšovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) daňové poradenstvo,	
d) ostatné neaudítorské služby	

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Úíslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Úíslo riadku	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02		
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05		
501	Spotreba materiálu	06		
502	Spotreba energie	07		
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09		
512	Cestovné	10		
513	Náklady na reprezentáciu	11		
518	Ostatné služby	12		

Spigské divadlo, Radničné námestie 4, 052 01 Spigská Nová Ves
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

521	Mzdové náklady	13		
524	Zákonné sociálne poistenie	14		
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Zákonné sociálne náklady	16		
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20		
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21		
	Výrobné náklady celkom /r.06 a r.21/	22		

Textová časť:

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

☐ áno ☐ nie

I. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
771 1 DDHM v používaní	98771,66	

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účel
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne účtovateľné tlačivá	1011,70	Ďvojlistok vstupenky, mazety
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné		

I. 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 - tabuľka č. 10.

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 31.12.2018

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

1. **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
2. **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

- tabuľka č. 10.

Textová časť k tabuľke č. 10

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

Textová časť k tabuľke č. 11

Účtovná jednotka Spigské divadlo neuviedla údaje o nehnutečných kultúrnych pamiatkach.

- d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** vo účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané vo účte súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva		
Iné pasíva		

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č. 10

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

Textová časť k tabuľke č. 10 : účtovná jednotka nevykazuje

I.1. 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

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			

Spigské divadlo, Radničné námestie 4, 052 01 Spigská Nová Ves
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

	Záruka			
	Iné obchody			
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			
OS XXX	Poskytnutý transfer na bežné výdavky			
	Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky			

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

Ľ.I. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť tabuľky Ľ.12-14:

Košický samosprávny kraj uznesením č. 72/2018 zo zasadnutia KSK dňa 23.04.2018 schválil rozpočet na rok 2018 v celkovej výške 807719 €. V roku 2018 po deviatich úpravách bežného rozpočtu predstavuje výška upraveného rozpočtu bežných výdavkov sumu 882673,60 € a kapitálový rozpočet 34000 €. Skutočné celkové čerpanie predstavovalo čiastku 890626,28 €. Plán príjmov na rok 2018 bol rozpočtovo naplánovaný na 90000 €. Navýšenie príjmov bolo upravené rozpočtovým opatrením o čiastku 1457,53 na preplatky zdravotného poistenia. Podľa výkazu FIN 1-12 isté plnenie plánu príjmov za kultúrne služby k 31.12.2018 je 99337,95 € a za príjmy z prenájmov 436,12 €, čo predstavuje prekroenie stanoveného plánu o 10,86 %. Ak zoberieme do úvahy príjmy z dobropisov a úroky z účtov finančného hospodárenia, je plnenie na 111,99%.

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 -8 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka Ľ.15.

Ľ.I. 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:

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.