

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: 128
Počet zamestnancov ku dňu 31.12.2018: 131, 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 31.12.2018 v obstarávacej cene je vo výške 3 800 075 € a v zostatkovej cene vo výške 546 418 €. 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 2018 bola výška na zmluvné a havarijné poistenie vo výške 1 624 €. 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 77 894 €.

(2) Pohľadávky

Súčet krátkodobých pohľadávok je vo výške 176 397 €. K pohľadávkam boli tvorené opravné položky vo výške 57 346 €. Významnou položkou sú ostatné pohľadávky vo výške 88 418 € (najmä záloha na tantiemy pre zahraničných autorov a pohľadávky voči sprostredkovateľom predaja vstupeniek) a odberatelia v výške 86 105 €.

(3) Finančný majetok

Finančným majetkom divadla sú Pokladnica, Ceniny a Bankové účty v celkovej výške 468 820 €. Významnou zložkou finančného majetku sú finančné účty vykázané na bankových účtoch (v Štátnej pokladnici a vo VÚB) v sume 458 746 €.

Čl. IV.

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

Vlastné imanie k 31.12.2018 je vo výške 306 195 €. Výsledok hospodárenia za bežný rok je vo výške 136 420 €.

B. Záväzky

(1) Rezervy

Divadlo v roku 2018 tvorilo rezervný fond v celkovej výške 169 775 €, a to z kladného výsledku hospodárenia a z nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov.

(2) Závazky

Súčet krátkodobých záväzkov je 471 416 €. Významnou položkou záväzkov sú dodávatelia vo výške 199 954 €, zamestnanci vo výške 127 912 €, zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia vo výške 65 935 € a ostatné priame dane (daň zo mzdy) vo výške 19 018 €.

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	2017	2018
602 – Tržby z predaja služieb	1 271 249	1 779 235
v tom:		
* vlastné predstavenia – domáca scéna	1 157 005	1 615 126
* vlastné predstavenia – zájazdy tuzemské	3 620	21 321
* vlastné predstavenia – zájazdy zahraničné	0	0
* vlastné predstavenia – TV prenosy	0	0
* vlastná produkcia – Nová scénička	4 659	6 234
* vlastné predstavenia – programový zostih	700	19 250
* predstavenia cudzích – hosťujúcich súborov	20 058	53 799
* reklamné a propagačné služby	60 161	51 126
* šitie a požičanie kostýmov pre externého odberateľa	24 874	11 439
* služby na usporiadanie hosťujúcich predstavení	0	0
* ostatné poskytnuté služby	172	940
604 – Tržby za tovar (bulletíny, cd, trička)	11 220	15 782
621 – Aktivácia materiálu a tovaru	380	0
641 – Tržba z predaja DNaHM	0	700
642 – Tržba z predaja materiálu	0	0
644 – Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	31	0
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	73 635	79 092
657 – Zúčtovanie zákonných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	0	0
663 – Kurzové zisky	0	44
668 – Ostatné finančné výnosy	0	3 787
Spolu	1 356 515	1 878 640

(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	2017	2018
50 – spotrebované náklady	233 121	258 420
51 – služby	1 127 767	1 356 532
v tom 513 – reprezentačné	15 888	18 288
52 – osobné náklady	2 242 244	2 527 320
v tom 521 – mzdové náklady	1 663 715	1 887 541
53 – dane a poplatky	12 380	12 014
54 – ostatné náklady	0	68
55 – odpisy, rezervy a opravné položky	197 679	174 115
v tom 551 – odpisy	197 679	174 115
56 – finančné náklady	1 680	5 528
Spolu	3 814 871	4 333 997

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	2017	2018
a	b	c		
601	Tržby za vlastné výrobky	001	0	0
602	Tržby z predaja služieb	002	1 271 249	1 779 235
604	Tržby za tovar	003	11 220	15 782
504	Predaný tovar	004	6 050	10 463
	Tržby celkom (001+002+003-004)	005	1 276 419	1 784 554
501	Spotreba materiálu	006	128 897	159 661
502	Spotreba energie	007	96 256	86 305
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	008	1 918	1 991
511	Opravy a udržiavanie	009	57 697	145 329
512	Cestovné	010	5 912	10 015
513	Náklady na reprezentáciu	011	15 888	18 288
518	Ostatné služby	012	1 048 270	1 182 900
521	Mzdové náklady	013	1 663 715	1 887 541
524	Zákonné sociálne poistenie	014	500 654	554 726
525	Ostatné sociálne poistenie	015	0	0
527	Zákonné sociálne náklady	016	77 875	85 053
528	Ostatné sociálne náklady	017	0	0
531	Daň z motorových vozidiel	018	0	0
532	Daň z nehnuteľností	019	6 224	6 224
538	Ostatné dane a poplatky	020	6 156	5 790
551	Odpisy DNM a DHM	021	197 679	174 115
	Výrobné náklady celkom (r. 006 až r. 021)	022	3 807 141	4 317 938

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 31.12.2018
Drobný nehmotný majetok	11317
Drobný hmotný majetok	523 112
Divadelné výpravy – živé hry	320 487
Divadelné výpravy – mŕtvy sklad	794 337
Odpísané pohľadávky	1 735
Spolu	1 650 988

Čl. IX.

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Pridelené finančné prostriedky na program 08S0101 – Divadlá a divadelná činnosť vo výške 2 309 760 € boli navýšené rozpočtovými opatreniami o 82 396 € na celkovú sumu 2 392 156 €. 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 105 000 € na bežné výdavky – účelovo určené na prioritné projekty; k 31.12.2018 sa finančné prostriedky na program 08T0103 vyčerpali v plnej výške.

Úpravou záväzných ukazovateľov bol navýšený rozpočet divadla na investičné akcie vo výške 210 000 €. Finančné prostriedky na program 08T0103 – Podpora kultúrnych aktivít na kapitálové výdavky sa čerpali vo výške 40 170 €. Čerpanie finančných prostriedkov vo výške 169 830 € 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	2 392 156	2 392 156
08T0103	105 000	105 000
<i>Bežný transfer spolu</i>	<i>2 497 156</i>	<i>2 497 156</i>
08T0103	60 000	40 170
08T0103	150 000	0
<i>Kapitálový transfer spolu</i>	<i>210 000</i>	<i>40 170</i>
BT a KT spolu	2 707 156	2 537 326

bežný transfer

Prioritný projekt	upravený rozpočet	čerpanie prostriedkov
Príprava a naštudovanie hudobno - dramatických inscenácií	55 000	55 000
Oprava javiskovej podlahy	40 000	40 000
Oprava nákladového javiskového výťahu	10 000	10 000
Spolu	105 000	105 000

kapitálový transfer

Investičná akcia č.	Prioritný projekt	upravený rozpočet	čerpanie prostriedkov
29 610	Príprava a naštudovanie hudobno - dramatických inscenácií	60 000	40 170
38 667	Obnova zvukovej techniky	150 000	0
	Spolu	210 000	40 170

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	2 309 760	869 418	303 863	1 136 479	0	0
Upravený rozpočet	2 392 156	912 162	318 757	1 156 635	4 602	0
Skutočnosť	2 392 156	912 162	318 757	1 156 635	4 602	0

zdroj 46 program 08S0101

Názov	Celkom	610	620	630	640	650	710
Schválený rozpočet	1 100 000	690 000	241 155	168 845	0	0	0
Upravený rozpočet	1 100 000	690 000	241 155	168 845	0	0	0
Skutočnosť	1 577 570	643 467	235 555	628 503	1 913	170	67 962

zdroj 111 program 08T0103

Názov	Celkom	610	620	630	640	710
Upravený rozpočet	255 000	0	0	105 000	0	150 000
Skutočnosť	105 000	0	0	105 000	0	0

zdroj 131H program 08T0103

Názov	Celkom	610	620	630	640	710
Upravený rozpočet	60 000	0	0	0	0	60 000
Skutočnosť	40 170	0	0	0	0	40 170

zdroj 131G program 08T010B

Názov	Celkom	610	620	630	640	710
Upravený rozpočet	0	0	0	0	0	0
Skutočnosť	5 379	0	0	0	0	5 379