

Poznámky k 31.12.2018

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 - zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Rožňava
Sídlo zriaďovateľa	Šafárikova 29, 048 01 Rožňava
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	Divadelná činnosť
----------------------------------	-------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Art. Tatiana Masníková
Funkcia	Raditeľka 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:	11
- počet vedúcich zamestnancov	1

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti

x ☐ áno ☐ nie

Účtovná závierka je zostavená za účtovné obdobie od 1.1.2018 do 31.12.2018 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 ☐ áno ☒ nie

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

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.

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 podľa vnútorného predpisu 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

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 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 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-I/2016-FO „Vedenie účtovníctva“:

- 0,08% z nákladov minulých účtovných období, čo pre rok 2018 predstavuje suma 181,- €,
- 0,08 % z výnosov minulých účtovných období, čo pre rok 2018 predstavuje suma 183,- €.

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) **prehľad o pohybe dlhodobého majetku** (tabuľka č.1) nebol pohyb

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia	Ročné poistenie
-------------------------	------------------	-----------------	-----------------

Nemáme poistený majetok.

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	884,32
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	3 246,22

Majetok zverený v správe pri zriadení príspevkovej organizácii je evidovaný a uvedený v dodatku č.2 k Zriaďovacej listine a základe uznesenia MZ č.75/99 zo dňa 11.6.1999.

B Obežný majetok

Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy hladinu uvádzate na začiatku uvádza sa druh pohľadávky nie odberateľ – teda prenájom sály, výlep plagátov – to je 5 stlpec, prvý stlpec je označenie zo súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Odberatelia	061	347,50	347,50	Výlep plagátov
Odberatelia	061	448,24	448,24	Prenájom sály
Odberatelia	061	350	0,00	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

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

Pohľadávky sú v celkovej výške 1.145,74 €, z toho v lehote splatnosti sú pohľadávky vo výške 795,74 € (divadelné predstavenie, služby), po lehote splatnosti je pohľadávka za divadelné predstavenie vo výške 350,- €.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018 brutto	Zostatok k 31.12.2017 brutto	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2018	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2017
Pohľadávka v lehote splatnosti	795,74	768,50	795,74	768,50

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	1 145,74	1 118,50
Výlep plagátov	31,50	
Prenájom sály	268,94	261,64
Prenájom sály	179,30	
Výlep plagátov	260,00	
Výlep plagátov	56,00	
Divadelné predstavenie	350,00	700
- Preúčtovanie energie		156,86

Po lehote splatnosti sú pohľadávky vo výške 666,- EUR. Pohľadávky v sume 479,74 EUR sú v lehote splatnosti do jedného roka vrátane.

1. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	1 980,33	970,72
Bankové účty	27 754,08	30 260,83

Jedná sa o bankové poplatky, ktoré boli pripísané na účet v januári 2019. Zostatok na účte tvoria mzdy a odvody zamestnancov za december 2018, ktoré sa vyplatia a odvedú v januári 2019, rovnako ako i daň z miezd, prostriedky na úhradu záväzkov.

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	228,06	121,17
- poisťné	0	0
- predplatné		49,80
- prenájom servera	183,43	0

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.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
421 Zákonný rezervný fond	18 073,74			2 378,77	20 452,51	V zmysle rozpočtových pravidiel a uznesenia MZ ÚJ v r.2018 vytvorila rezervný fond v sume 2378,77 €.
431-výsledok hospodárenia	2 378,77		3 769,68	-2 378,77	-3 769,68	PO za rok 2018 dosiahla stratu. V stĺpci presun je výsledok hospodárenia za rok 2017 2378,77 €.

Zákonný rezervný fond je tvorený podľa rozpočtových pravidiel verejnej správy. V roku 2018 bola tvorba v sume 2 378,77 EUR t.j. z kladného výsledku hospodárenia za rok 2017. V roku 2018 bol urobený presun kladného hospodárskeho výsledku vo výške 2 378,77 EUR a zníženie rezervného fondu o stratu v roku 2018 vo výške -3 769,68 EUR.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č. 7

2. Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Spoločnosť tvorí rezervu na nevyfakturovanú dodávku tepla za rok 2018 500,- €	2019

3. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8 účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	139,43	129,90
- záväzky zo sociálneho fondu	139,43	129,90
Krátkodobé záväzky z toho:	13 464,05	10 537,77
- záväzky voči dodávateľom	3 419,40	2 398,95
- záväzky voči zamestnancom	5 695,73	4 561,59
- záväzky voči poisťovniam	3 547,48	2 925,39
- záväzky voči daňovému úradu	673,59	458,95
- ostatné záväzky/exekúcia, dozorná komisia/	127,85	192,89

Mestské divadlo Actores, Rožňava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:	13 603,48	10 667,67
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	13 464,05	10 537,77
- záväzky voči dodávateľom	3 419,40	2 398,95
- záväzky voči zamestnancom	5 695,73	4 561,59
- záväzky voči ZP a SP	3 547,48	2 925,39
- záväzky voči daňovému úradu	673,59	458,95
- ostatné záväzky	127,85	192,89
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	139,43	129,90
- soc.fond	139,43	129,90
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00	0,00

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2018	Hodnota záväzku k 31.12.2017	Opis
Stefe-dodávka energie	1 158,29	1 083,13	Záväzok za energiu za december
Záväzky voči zamestnancom	5 695,73	4 561,59	Výplaty december
Záväzky voči poisťovniam	3 547,48	2 925,39	Odvody poisťného za december

Záväzky vo výške 13 464,05 EUR sú záväzky so zostatkovou hodnotou do 1 roka. Jedná sa o záväzky, ktoré sú splatné v nasledujúcom roku.

Záväzky vo výške 139,43 EUR sú záväzky so zostatkovou hodnotou od 1 do 5 rokov (jedná sa o záväzky sociálneho fondu).

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	9 161,75	92 189,78
-		
- z poskytnutých služieb – prenájom	7 902,34	12 341,28
- (prenájmy, príjem šatňa, výlep plagátov)	83 712,41	79 848,50
- z kultúrnych podujatí	71 453,18	
- príjem šatňa		
- výlep plagátov	67,71	
- tržby z kult.podujatí (za predstavenia)	12 191,52	
b) 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 z toho:		
- bežný transfer na činnosť divadla	93 105	86 000
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	24 717,14	35 288,01
- bežný transfer na kultúrne poukazy	20 830	26 686
- refundácia mzdy na zamestnanca –UPSVaR	3 887,14	7 102,01
- výnos KSK (Rožňavské kultúrne leto)	0	1 500
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	1000	0
- na kultúrny rozvoj (dar od sponzorov)		
c) ostatné výnosy		

Mestské divadlo Actores, Rožňava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

648 - Ostatné výnosy z toho:	15 006,13	14 795,29
Preplatok ročného zúčtovania na zdr.poist.	1 211,42	
Prenájom	13 794,71	
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:	500	500

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 225 943,02 €, čo predstavuje pokles výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 228 773,08 €.

Pokles výnosov bol spôsobený možnosťami divadla..

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- Výnosy z predaja vlastných tržieb vo výške 91 614,75 EUR 602-Tržby z predaja služieb
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 93 105,- € (účet 691-)
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 24 717,14€ (účet 693)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho:	6 118,15	3 863,84
- Materiál scénickej a kostýmovej výpravy	3 741,71	2 273,18
- Ostatný materiál (kancelársky, technický materiál)	2 376,44	1 590,66
502 - Spotreba energie z toho:	31 658,29	30 810,55
- elektrická energia	6624	6624
- voda	1 006,42	10 66,44
- plyn	24 027,87	23 120,11
b) služby		
512 – Cestovné	14 839,34	13 939,09
513 - Náklady na reprezentáciu	429,12	186,30
518 - Ostatné služby z toho:	67 359,65	68 394,61
-Scénická a kost.výprava	21582,70	33 559,26
- odmeny za autorské práva	12 764,75	14 513,04
- prenájom kultúrnych sál	5 619,85	5 272,35
- telekomunikačné poplatky	1 474,04	1 404,43
- spracovanie miezd	1 080	1 070,00
- poplatky za stravné lístky a ostatné poplatky	415,27	1 086,82
- poštovné	532,25	568,30
-propagácia, reklama	985,30	936,86
- prenájom servera,	150	608,05
- tlač.slужby	1 072,30	2 103,60
- prepravné	0,00	639,00
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	76 845,21	76 615,08
524 - Zákonné sociálne náklady	26 522,31	26 590,43
Zdravotné poistenie, z toho:	7 562,93	7 300,81
- Všzp	3 332,43	
- Dôvera	3 472,70	
- UNION	757,80	
Sociálne poistenie	18 959,38	19 289,62
525 - Ostatné sociálne náklady		
527 - Zákonné sociálne náklady	4 187,51	4 122,093
- Stravovanie	3 216,80	3 266,89
- Povinná tvorba SF	665,93	675,89
- Lek.prehl., BOZP	304,78	0
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky :	622,36	738,04
- Lit.fond 2%	221,10	
- Koncesionárske poplatky	222,96	
- Komunálny odpad	153,30	

Mestské divadlo Actores, Rožňava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

- Správny poplatok CHP	25,00	
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:	500	500
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady z toho: bankové poplatky	330,14	311,94
g) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	288,36	270
- odmeny dozornej komisie		

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 229 700,44 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 226 367,57€.

Nárast nákladov bol spôsobený činnosťou divadla a podmienkami, v ktorých pôsobilo divadlo.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba energií (teplo, voda, el. energia) vo výške 31 658,28 €
- mzdové náklady vo výške 76 845,21 €
- sociálne náklady vo výške 30 709,82 €
- cestovné náklady vo výške 14 839,34 €

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	91 614,75	92 189,78
648	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	91 614,75	92 189,78
501	Spotreba materiálu	06	6 118,15	3 863,84
502	Spotreba energie	07	31 658,29	30 810,55
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09		20
512	Cestovné	10	14 839,34	13 939,09
513	Náklady na reprezentáciu	11	429,12	186,30
518	Ostatné služby	12	67 359,65	68 394,61
521	Mzdové náklady	13	76 845,21	76 615,08
524	Zákonné sociálne poistenie	14	26 522,31	26 590,43
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Zákonné sociálne náklady	16	4 187,51	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	622,36	738,04
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21		
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	228 581,94	225 280,03

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

a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	13 464,05	10 537,77
--	-----------	-----------

x ☐ áno

t.j. dodržala pravidlo 50 %

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prísne zúčtovateľné tlačivá- kultúrne poukazy	38 605,43	795

Čl. VII
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Rozpočet rozpočtovej príspevkovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 22.2.2018 uznesením č.8/2018.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 28.6.2018 uznesením č. 105/2018
- druhá zmena schválená dňa 27.9.2018 uznesením č. 136/2018

Bol schválený vyrovnaný rozpočet. Príjmy v sume 255 800,- €. Výdavky v sume 255 800,- €. Plnenie príjmov k 31.12.2018 bol na 94,29 %. Výdavky plnené na %. 84,15.

Čerpanie rozpočtovaných finančných prostriedkov za rok 2018 nebolo prekročené.

Dosiahnuté príjmy v rozpočte v roku 2018 sme použili na pokrytie našej činnosti .
Od zriaďovateľa sme dostali bežný transfer v čiastke 93.605,-.

Celkové čerpanie rozpočtu bolo na 84,15 %, Zvýšené plnenie vykazujeme v položkách, ktoré sme zabezpečili z vlastných zdrojov a z prostriedkov získaných z kultúrnych poukazov:

- cestovné (zvýšený počet zájazdov za účelom získania vlastných príjmov)
- prenájom kultúrnych domov a sál
- povinné poplatky autorským zväzom (LITA, SOZA)
- miestne dane, komunálne poplatky, zrážková daň pre umelcov

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 dobropisov 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

Mestské divadlo Actores, Rožňava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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 na zabezpečenie divadelných inscenácií	6 322,52
Prepravné	639,-
Nájomné za prenájom kultúrnych sál (predstavenia po celom Slovensku)	5 880,40

Čl. VIII

**Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
do dňa zostavenia účtovnej závierky**

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