

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Divadlo Andreja Bagara v Nitre
Sídlo účtovnej jednotky	Svätoplukovo nám. 4, 950 53 Nitra
IČO	00164895
Dátum zriadenia	15.12.1949
Spôsob zriadenia	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Nitriansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Rázusova 2/A, 949 01 Nitra
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	X riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☐ áno
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☐ áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Kultúrna činnosť
----------------------------------	------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Jaroslav Dóczy, PhD. - riaditeľ
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PaedDr. Katarína Hudecová – manažér obchodno-ekonomického úseku
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	137
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	139
- počet vedúcich zamestnancov	9
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	Úseky : riaditeľa, umelecký úsek, oddelenie umelecko-technickej prevádzky, obchodno-ekonomický úsek, technické oddelenie, oddelenie umelecko-dekoračných dielní riadiaci zamestnanci - 9, zamestnanci vykonávajúci umeleckú činnosť - 21, odborní zamestnanci - 47, technicko-hospodárski zamestnanci - 17, vodič - 1,

	zamestnanci vykonávajúci manuálne činnosti - 44
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach (názov, sídlo - počet)	

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

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 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

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.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	8	1/8
2	10	1/10
3	25	1/25
4	25	1/25
5	80	1/80
6	80	1/80

Drobný nehmotný majetok od 0,01 Eur do 2 400,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0,01 Eur do 100,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do nákladov na účet 501- Spotreba materiálu.

Drobný hmotný majetok a súčasti divadelných výprav od 100,00 do 1 700,00 € podľa rozhodnutia účtovnej jednotky, ktorého doba použitia je dlhšia ako 1 rok sa zúčtováva priamo do nákladov ihneď po nadobudnutí. Eviduje sa v podsúvahovej evidencii na účte 771 a v knihe drobného majetku podľa evidenčného čísla, názvu, hodnoty, dátumu nadobudnutia a umiestnenia.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☒ áno	☐ 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:

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

1 080 dní	najviac do výšky	100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
-----------	------------------	--

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..

Naša organizácia nemá podnikateľskú činnosť.

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

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

V tabuľke č. 1 je vykázaný prírastok na účte 022 v sume 206 405,70 €, jedná sa o majetok – nákup strojov a zariadení z vlastných finančných prostriedkov zdroj 46 a to : nákup zariadenia na výrobu dymových efektov 11 492,28 €, rekonštrukcia a modernizácia telefónnej ústredne 4 866,00 €, rekonštrukcia a modernizácia scénického osvetlenia do veľkej sály 83 916,00 €, rekonštrukcia a modernizácia elektroinštalácie javiskového výťahu a sejfu 13 080,00 €, rekonštrukcia a modernizácia zvukových zariadení a techniky do štúdia 45 022,80 €, videoprojektor 48 028,62 €.

Na účte 022 je vykázaný úbytok v sume 28 466,23 €, ktorý vznikol vyradením telef. ústredne, strojov a zariadení.

Na účte 023 je vykázaný úbytok v sume 16 354,64 €, ktorý vznikol vyradením osobného auta Renault..

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku	Kooperativa a.s. Bratislava	12 122,42
Havarijné poistenie	Kooperativa a.s. Bratislava	4 382,86
Poistenie za škodu	Kooperativa a.s. Bratislava	1 023,07

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

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	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	354 620,07
Dopravné prostriedky	8 375,00
Majetok v správe účtovnej jednotky /PO/	5 016 447,92

Divadlo Andreja Bagara v Nitre
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Majetok získaný z cudzích zdrojov – ostatné +ŠR	33 478,58
---	-----------

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	0
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	0
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o finančnom prenájme	0

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

Druh DM, ku ktorému bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2018	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2019	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1 – nemáme dlhodobý fin. majetok
Textová časť k tabuľke č.1 - **nemáme**

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

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

Textová časť k tabuľke č.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. 2019	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2018	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2019	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2018

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

a) dlhové cenné papiere držané 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. 2019	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2018

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. 2019	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2018	Popis zabezpečenia pôžičky

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

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota 31.12.2018

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2

Textová časť k tabuľke č.2 opravné položky k zásobám nemáme.....

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

Divadlo Andreja Bagara v Nitre
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

--	--	--

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Odberatelia	061	10 625,25	8 135,70	Neuhradené odberateľ. faktúry, vytvorená OP 100% p. Milan Hodas Bratislava v sume 2 489,55 €
Iné pohľadávky	081	3 363,37	0,00	Pohľadávka-p. Peter Slivka Bratislava, vytvorená OP 100% v sume 3 363,37€
Ostatné pohľadávky				

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

Textová časť k tabuľke č.3 - 100 % tvorba opravných položiek

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2018	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2019	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
311/391	2 489,55	0	0	0	2 489,55	OP 100%-neuhradená fa z roku 1993 za prenájom programu Miss krásy-Ing. Milan Hodas BA-exekúcia
378/391	3 363,37	0	0	0	3 363,37	OP 100%-pohľ. za zodpovednosť za škodu z r. 1997-p. Peter Slivka-BA-exekúcia

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

Textová časť k tabuľke č.4 - máme iba krátkodobé pohľadávky – riadok 060 Súvahy

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho: nemáme			
- pohľadávky z predaja majetku			
Krátkodobé pohľadávky z toho:	9 809,64	8 135,70	3 364,00

Divadlo Andreja Bagara v Nitre
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

- pohľadávky na dani z nehnuteľnosti			
- pohľadávky za KO a DSO			
- pohľadávky za nájom			
- pohľadávky za vstupné	9 809,64	8 135,70	

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

Textová časť k tabuľke č.4

Riadok súvahy 048 - =0,00€ - dlhodobé pohľadávky nemáme

Riadok súvahy 060 brutto = 13 998,62 € krátkodobé pohľadávky na účte 311 vo výške 10 625,25 € /v tom exekúcia Ing. Milan Hodas –Ba vo výške 2 489,55 /+ ost.pohľadávky –neuhradené odb. faktúry za vstupné vo výške 8 135,70. + účet 378 -exekúcia p.Peter Slivka – Ba v sume 3 363,37 €, na ktorú je vytvorená 100% opravná položka

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka - brutto - r.súvahy 060	15 662,56	13 988,62
- netto „	9 809,64	8 135,70
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 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Pokladnica	0,00	0,00
Ceniny	10 012,00	16 384,50
Bankové účty	324 897,65	221 460,15

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	

Divadlo Andreja Bagara v Nitre
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s nám nakladať	
---	--

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 31.12.2019	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2018

5.Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	753,88	7 444,55
predplatené	646,34	266,18
Služby APV	107,54	115,80
Iné- materiál hry v roku 2019		7 062,57
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2018	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2019	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Zákonný rezervný fond	234 104,20			5 644,08	239 748,28	
Nevysp. VH min.rokov	34 684,80				34 684,80	
VH za rok 2018	5 644,08	8 523,40		-5 644,08	8 523,40	

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Krátkodobé rezervy v sume 17 084,55 z toho	2020
rezerva na tantiemy 15 266,57	
1% kultúrny fond 1 684,48	
1% Fond výtarných umení 7,03	
DPH z českých faktúr za 12/2019 126,47	

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - Záväzky do lehoty splatnosti :

Súvaha – riadok 140= záväzky zo sociálneho fondu = 11 370,06 €

Súvaha – riadok 151= 231 281,90 € z toho účet 321-Dodávateľia=36 591,90 €, účet 331-

Zamestnanci=118 238,73 €, účet 333-ost.záv.voči zamestnancom=1 477,75 €,

Účet 336-Zúčtovanie s org. soc.a zdrav.poistenia=62 260,49 €, účet 342-ost.priame dane=12 713,03 €.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	11 370,06	12 050,05
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
Krátkodobé záväzky z toho:	231 281,90	217 811,70
- záväzky voči dodávateľom	36 591,90	43 776,09
- záväzky voči zamestnancom	119 716,48	108 606,15
- záväzky voči poisťovniam	62 260,49	55 076,30
- záväzky voči daňovému úradu	12 713,03	10 353,16
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky		

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

Textová časť k tabuľke č.8

Divadlo Andreja Bagara v Nitre
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Závazky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Závazky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	231 281,90	217 811,70
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	11 370,06	12 050,05
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2019	Hodnota záväzku k 31.12.2018	Opis

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

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

Textová časť k tabuľke č.9 -nemáme

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 31.12.2019	Stav k 31.12.2018

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 31.12.2019	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2018

4. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	123 626,67	85 715,62
vstupenky	77 784,59	43 536,50
prenájmy	12 363,50	3 166,40
kapitálové transfery	33478,58	39 012,72

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

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
- kapitálový transfer v rámci verejnej správy	26 432,01	27 052,01
- kapitálový transfer mimo verejnú správu	7 046,57	11 960,71

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar	1 162 372,76	1 115 925,68
602 - Tržby z predaja služieb		
- Vstupné a odohrané predstavenia	1 007 278,76	954 429,71
- Prenájmy	114 251,08	109 119,35
- Zapožičanie kostýmov a tech.zariadení	4 206,00	5 396,00
- Propagácia a reklama	1,00	0,00
- Ostatné	20 717,20	30 219,89
604 - Tržby za tovar- bulletiny	15 918,72	16 760,73
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
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	37,06	33,07
668 - Ostatné finančné výnosy		
-		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd	1060,80	0,00
g) 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	2 275 714,00	2 144 176,00
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	185 051,51	195 562,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriadovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	70 395,00	53 599,00
- bežný transfer na		
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	620,00	1 193,82
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
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	1 701,67	15 098,05
-		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	4 914,14	6 429,00
- 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		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	12 382,83	29 500,31
-		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	0,00	0,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	204 927,28	229 064,86
502 - Spotreba energie	204 514,81	192 762,59
- elektrická energia	96 714,75	88 993,37
- voda	19 281,11	19 559,69
- plyn	88 518,95	84 209,53
-		
504 - Náklady na predaný tovar-bulletiny	13 342,88	2 214,02
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	52 063,01	133 324,07
- oprava výpočtová technika, softvér	16 561,15	506,70
- stroje a zariadenia	5 808,46	127 511,54
- doprava	5 219,70	5 305,83
- budovy	24 473,70	0,00
512 - Cestovné	11 367,28	9 749,65
513 - Náklady na reprezentáciu	3 802,22	4 745,84
518 - Ostatné služby	614 616,58	559 264,72
-		
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	1 642 942,27	1 517 386,78
524 - Záonné sociálne náklady	556 980,85	512 695,14
525 - Ostatné sociálne náklady	1 636,24	1 531,33
527 - Záonné sociálne náklady	119 526,72	111 485,56
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	8 925,05	8 925,05
538 - Ostatné dane a poplatky	12 695,43	13 610,31
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	222 646,65	228 011,82
- odpisy z vlastných zdrojov	32 061,00	24 827,00
- odpisy z cudzích zdrojov	190 585,65	203 184,82

Divadlo Andreja Bagara v Nitre
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

553 - Tvorba ostatných rezerv -	17 084,55	12 382,83
558 - Tvorba ostatných opravných položiek - k daňovým pohľadávkam - k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
563 - Kurzové straty		
568 - Ostatné finančné náklady - poistné nehnuteľnosti - poistné doprav.prostriedkov - ostatné poistné - bankové poplatky	18 654,55 12 122,42 534,54 5 492,89 504,70	18 718,28 10 913,40 1 276,74 6 104,94 423,20
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		
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
546 - Odpis pohľadávky -		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť -		
549 - Manká a škody -		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti - platí len pre subjekty verejného záujmu

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Suma k 31.12.2019
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	0
a) overenie účtovnej závierky	
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) daňové poradenstvo,	
d) ostatné neaudítorské služby	

Divadlo Andreja Bagara v Nitre
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	1 146 454,04	1 099 164,95
604	Tržby za tovar	03	15 918,72	16 760,73
504	Predaný tovar	04	13 342,88	2 214,02
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	1 149 029,88	1 113 711,66
501	Spotreba materiálu	06	204 927,28	229 064,86
502	Spotreba energie	07	204 514,81	192 762,59
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	52 063,01	133 324,07
512	Cestovné	10	11 367,28	9 749,65
513	Náklady na reprezentáciu	11	3 802,22	4 745,84
518	Ostatné služby	12	614 616,58	559 264,72
521	Mzdové náklady	13	1 642 942,27	1 517 386,78
524	Zákonné sociálne poistenie	14	556 980,85	512 695,14
525	Ostatné sociálne poistenie	15	1 636,24	1 531,33
527	Zákonné sociálne náklady	16	119 526,72	111 485,56
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19	8 925,05	8 925,05
538	Ostatné dane a poplatky	20	12 695,43	13 610,31
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	222 646,65	228 011,82
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	3 656 644,31	3 522 557,72

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 (31,42 %)

☒ áno ☐ nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky	49 061,93	792
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		

Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné – Majetok drobný	493 004,93	771
Iné – Divadelné výpravy	325 520,90	771 1
Iné – Parková výsadba	31 391,49	771 2

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 - 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 31.12.2019

- 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

- tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10

.....

- c) oznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11

Naša organizácia uviedla údaje o nehnuteľných kultúrnych pamiatkach v tabuľkovej časti v tabuľke č.11.

Jedná sa o kultúrnu pamiatku s názvom : Dom spolkový v hodnote 98 241,25 €.

- 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		
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

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

a)

Na základe usmernenia MF SR: Ako informácie o spriaznených osobách sa uvádzajú obchody a transakcie medzi účtovnou jednotkou a inými právnickými osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou. Nie je potrebné uvádzať transferové vzťahy medzi obcou resp. VÚC a rozpočtovými organizáciami a príspevkovými organizáciami v ich zriaďovateľskej pôsobnosti. Uvádzajú sa tu najmä transfery a iné vzťahy voči obchodným spoločnostiam v rámci konsolidovaného celku.

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			
	Transfery			
	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	Navyšenie základného imania obchodnej spoločnosti			
OS XXX	Poskytnutie návratnej finančnej výpomoci			
OS XXX	Splatenie poskytnutej návratnej finančnej výpomoci			

Divadlo Andreja Bagara v Nitre
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

OS XXX	Poskytnutý transfer na bežné výdavky			
	Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky			
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.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet príspevkovej organizácie Divadla Andreja Bagara v Nitre na rok 2019 bol schválený Zastupiteľstvom Nitrianskeho samosprávneho kraja v Nitre dňa 22.10.2018 uznesením č.183/2018

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena B1 schválená dňa 17.1.2019
- druhá zmena B2 schválená dňa 18.1.2019
- tretia zmena B3 schválená dňa 04.2.2019
- štvrtá zmena B4 schválená dňa 27.3.2019
- piata zmena B5 schválená dňa 03.4.2019
- šiesta zmena B6 schválená dňa 03.6.2019
- siedma zmena B7 schválená dňa 24.6.2019
- ôsma zmena B8 schválená dňa 15.7.2019
- deviata zmena B9 schválená dňa 22.7.2019
- desiatu zmena B10 schválená dňa 15.10.2019
- jedenásta zmena B11 schválená dňa 23.10.2019
- dvanásta zmena B12 schválená dňa 28.10.2019
- trinásta zmena B 13 schválená dňa 10.12.2019
- štrnásť zmena B 14 schválená dňa 20.12.2019
- pätnásta zmena B 15 schválená dňa 16.12.2019

Kapitálový rozpočet – vlastné prostriedky – úprava rozpočtu z bežných na kapit.prostr.

K 1 zaslané – schválené 3.4.2019

K 2 zaslané – schválené 15.10.2019

K 3 zaslané – schválené 10.12.2019

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 č.15. - **nemáme dlh**

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:

.....
.....

alebo

Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.