

Poznámky k 31.12.2019

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
Právna forma	Príspevková organizácia
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	riaditeľka divadla
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	7,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	6
- počet vedúcich zamestnancov	1

Organizačná štruktúra

Štatutárnym orgánom je **riaditeľ**, ktorý riadi všetky úseky a všetkých zamestnancov divadla

Úseky divadla sa člení:

- a) úsek riaditeľa – krajčírka a iní..
- b) úsek technicko – umelecký – na čele je **umelecký šéf**, ktorý riadi:
 - herci
 - technik
 - pokladník
 - uvádzači
 - šatniari
 - asistenti
- c) úsek ekonomický – ekonóm/účtovník

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

Účtovná závierka je zostavená za účtovné obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019 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.

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 |

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.

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 (241 058,79 €), čo pre rok 2019 predstavuje suma **193,00 €**
- 0,08 % z výnosov minulých účtovných období (230 165,29 €), čo pre rok 2019 predstavuje suma **184,00 €**

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku
Nemáme poistený majetok.

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

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

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

opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Odberatelia	061	270,00	270,00	Výlep plagátov
Odberatelia	061	551,20	551,20	Prenájom sály
Odberatelia	061	350,00	0,00	Divadelné predstavenie

a) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3

V roku 2014 účtovná jednotka pristúpila k tvorbe opravnej položky k pohľadávke. Bol vydaný exekučný príkaz Ex 224/2015 od súdneho exekútora JUDr. Martina Petroviča. Na základe Správy o stave exekúcie zo dňa 28.11.2016 exekútor odporúča doručiť návrh na zastavenie exekúcie, pretože je to dôvod, pre ktorý nie je možné exekúciu vykonať (majetok povinného nestačí ani na úhradu trov exekúcie), no zatiaľ sa takýto návrh neodsúhlasil.

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

Pohľadávky sú v celkovej brutto výške 1.238,40 €, z toho v lehote splatnosti sú pohľadávky vo výške 618,40 €, po lehote splatnosti je suma 620,00 €, z toho k pohľadávke za divadelné predstavenie vo výške 350,00 € je vytvorená opravná položka.

Pohľadávky v Eur	Zostatok k 31.12.2019 brutto	Zostatok k 31.12.2018 brutto	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2019 (brutto)	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2018 (brutto)
Dlhodobé pohľadávky:	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 238,40	1 145,74	620,00	1 145,74
Výlep plagátov	270,00	347,50	270,00	347,50
Prenájom sály	551,20	448,24	551,20	448,24
Divadelné predstavenie	350,00	350,00	350,00	350,00

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

Všetky pohľadávky sú so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

1. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok v Eur	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Pokladnica	2 694,05	1 980,33
Bankové účty	18 561,44	27 754,08

Zostatok v pokladnici tvoria vlastné príjmy z divadelného predstavenia.

Zostatok na účte tvoria vlastné príjmy slúžiace na mzdy a odvody zamestnancov za december 2019, ktoré sa vyplatia a odvedú v januári 2020, 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 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	0,00	228,06
- prenájom servera	0,00	183,43

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Zákonný rezervný fond – je tvorený podľa rozpočtových pravidiel verejnej správy. V roku 2019 bolo čerpanie v sume 3 769,68 € t.j. zo záporného výsledku hospodárenia za rok 2018

Výsledok hospodárenia - Úbytok predstavuje výsledok hospodárenia za rok 2019 Presun je výsledok hospodárenia za rok 2018.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.7

Spoločnosť zrušila rezervu na nevyfakturovanú dodávku tepla za rok 2019 v sume 500,00 €, z dôvodu preplatiek za teplo, ktoré očakáva aj v roku 2020 a z tohto dôvodu netvorila žiadne rezervy.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky (po lehote splatnosti) v Eur	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky z toho:	212,31	139,43
- záväzky zo sociálneho fondu	212,31	139,43
Krátkodobé záväzky z toho:	16 158,25	13 464,05
- záväzky voči dodávateľom	4 176,59	3 419,40
- ostatné záväzky - honoráre	833,60	0,00
- záväzky voči zamestnancom	4 763,96	5 695,73
- záväzky voči poisťovniam SP a ZP	4 962,47	3 547,48
- záväzky voči daňovému úradu	1 235,52	661,33

Záväzky po lehote splatnosti sú vo výške 1 289,05 € sú záväzky, ktoré boli zaplatené začiatkom nasledujúceho roka po dohode s dodávateľmi tak, že k nim nebude vyfakturované penále, ani úroky z omeškania. Sú to záväzky za mobil a internet, za tepelnú energiu, prenájom divadelnej sály, obstaranie kancelárskych potrieb.

Záväzky v lehote splatnosti tvoria prevažne záväzky z miezd za 12/2019 €, odvody z miezd za 12/2019 a dane z príjmov FO z miezd, honoráre a z dodávateľských faktúr za 12/2019 prijatých v 1/2020, z ktorých najvýznamnejšími záväzkami sú: DOPISAT

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

Záväzky (v lehote splatnosti)	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Záväzky z toho:	15 081,51	13 563,48

Mestské divadlo ACTORES Rožňava, príspevková organizácia
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka, z toho:	14 869,20	13 424,05
- záväzky voči dodávateľom	4 176,59	3 419,40
- Ostatné záväzky - honoráre	833,60	0,00
- záväzky voči zamestnancom	4 763,96	5 695,73
- záväzky voči SP a ZP	4 962,47	3 547,48
- záväzky voči daňovému úradu	1 235,52	661,33
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	212,31	139,43
- sociálny fond	212,31	139,43
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov, z toho:	0,00	0,00

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok v Eur (aj v lehote, aj po lehote splatnosti)	Hodnota záväzku k 31.12.2019	Hodnota záväzku k 31.12.2018	Opis
Obchodný styk, z toho:			
	549,84	0,00	Záväzok za splátka mobil.aparát
	833,02	0,00	Záväzok za energiu za november
	241,25	0,00	Záväzok za prenájom priestorov
	232,34	0,00	Záväzok za kanc.potreby
	350,00	0,00	Záväzok za ozvučenie november
	250,00	0,00	Záväzok za ozvučenie december
	1 219,16	1 158,29	Záväzok za energiu telepeľnú za december
Záväzky voči zamestnancom	4 763,96	5 695,73	Mzda za december
Záväzky voči poisťovniam, z toho	4 962,47	3 547,48	Odvody poisťného za december
	3 578,77	2 521,40	Sociálna poisťovňa
	311,17	453,79	Všeobecná zdravotná poisťovňa
	1 072,53	572,29	Union, Dôvera
Ostatné záväzky – honoráre	833,60	0,00	Honoráre externistom
Záväzky voči daňovému úradu	1 235,52	0,00	Daň zo mzdy

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	87 088,46	91 614,75
- z poskytnutých služieb (príjem šatňa)	67,85	7 902,34
- z kultúrnych podujatí	87 020,61	83 712,41
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	99 570,00	93 105,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	28 783,63	24 717,14
- bežný transfer na kultúrne poukazy	16 170,00	20 830,00
- refundácia mzdy na zamestnanca –UPSVaR	12 613,63	3 887,14
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	0,00	1 000,00
- na kultúrny rozvoj (dar od sponzorov)		
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy z toho:	14 223,20	15 006,13
- Prenájom priestorov	3 684,10	13 794,71
- Predpis preplatku z roč.zúčtovania zdrav.poistenia	0,00	1 211,42
- Výlep plagátov	2 917,80	0,00
- Iné nedaňové výnosy:	7 621,30	0,00
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:	500,00	500,00

Mestské divadlo ACTORES Rožňava, príspevková organizácia
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Celková výška výnosov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 230 165,29 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2018, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 225 943,02 €. Nárast výnosov bol spôsobený dotáciami z Úradu práce.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- Výnosy z predaja vlastných služieb sú vo výške 87 088,46 €
- Výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 99 570,- € (účet 691)
- Bolo zmenené účtovanie prenájmu priestorov a výlep plagátov z účtu 602 AE na 648 AE – oprava vykonaná podľa účtovných postupov.

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho:	13 268,47	6 118,15
- Spotreba materiálu	1 457,08	3 741,71
- Spotreba mater. DHM-chránené pracovisko	979,49	2 376,44
- Kancelársky materiál	1 253,38	0,00
- Spotrebný materiál DHM	564,04	0,00
- Technický materiál	1 760,56	0,00
- Ostatný materiál	4 470,85	0,00
- Materiál divadelný, napr.plagáty	2 783,07	0,00
502 - Spotreba energie z toho: elektrická energia, voda, plyn	32 712,40	31 658,29
b) služby		
512 – Cestovné	10 591,60	14 839,34
513 - Náklady na reprezentáciu :	280,88	429,12
518 - Ostatné služby z toho:	69 981,40	67 359,65
- Ostatné služby (napr. osvetlenie, ozvučenie)	14 948,58	2 207,60
- Scénická a kost.výprava	38 103,10	21 582,70
- Rôzne poplatky	2 344,85	1 495,27
- Honoráre	9 745,00	12 764,75
- Prenájom WC a iné	3 573,03	5 619,85
- Poštovné	551,74	532,25
- Telekomunikačné služby-mobil, telef., internet	715,10	1 474,04
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady (hrubá mzda)	81 145,39	76 845,21
524 - Záonné sociálne náklady	27 155,82	26 522,31
- Zdravotné poistenie :		
- ZP Dôvera	4 376,44	3 472,70
- ZP VŠZP	1 940,44	3 332,43
- ZP Union	1 107,15	757,80
- Sociálne poistenie (vrátane dohodárov)	19 731,79	18 959,38
527 - Záonné sociálne náklady	4 894,01	4 187,51
- Stravovanie	4 209,21	3 216,80
- Povinná tvorba SF	684,80	665,93
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky (KO,LITA,konces.popl.,DzPPO)	527,62	622,36
553 - Tvorba ostatných rezerv	0,00	500,00
e) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady (bankové poplatky)	471,20	330,14
f) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	0,00	288,36

Celková výška nákladov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 241 058,79 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2018, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 229 700,44 €. Nárast nákladov bol spôsobený činnosťou divadla a podmienkami, v ktorých pôsobilo divadlo.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba energií (teplo, voda, el.energ.): 34 021,55 €
- mzdové náklady (hrubá mzda): 70 708,19 €
- odvody do ZP a SP (vrátane dohodárov): 30 524,32 €
- scén.a kostým.výprava: 50 502,67 €
(vrátane ozvučenia a osvetlenia)

3. 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
602	Tržby z predaja služieb	02	87 088,46	91614,75
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	87 088,46	91614,75
501	Spotreba materiálu	06	13 268,47	6118,15
502	Spotreba energie	07	32 712,40	31658,29
511	Oprava a udržiavanie	09	30,00	0,00
512	Cestovné	10	10 591,60	14839,34
513	Náklady na reprezentáciu	11	280,88	429,12
518	Ostatné služby	12	69 981,40	67359,65
521	Mzdové náklady	13	81 145,39	76845,21
524	Zákonné sociálne poistenie	14	27 155,82	26522,31
527	Zákonné sociálne náklady	16	4 894,01	4187,51
538	Ostatné dane a poplatky	20	527,62	622,36
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	240 587,59	228581,94

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

t.j. dodržala pravidlo 50 %

Čl. VI

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.

Tabuľke č.10 - riadok 03

Obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Platnosť zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/ nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2019
Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny	19/43/060/43	príspevok na úhradu prevádzkových nákladov chránenej dielne alebo chráneného pracoviska a na úhradu nákladov na dopravu zamestnancov	3 039,48	31.12.2019	831, 47

Čl. VII

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

Rozpočet rozpočtovej príspevkovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 28.3.2019 uznesením č.69/2019.

V priebehu roku 2019 neboli predkladané žiadne návrhy na zmenu už schváleného rozpočtu.

Bol schválený vyrovnaný rozpočet v rozpočtovanej sume príjmy=výdavky 241 000,00 €

Príjmy v sume 224 526,20 € Plnenie príjmov k 31.12.2019 bol na 104,54 %.

Výdavky v sume 239 587,33 € Výdavky plnené na 99,33%.

Čerpanie rozpočtových finančných prostriedkov za rok 2019 nebolo prekročené.

Dosiahnuté príjmy v rozpočte v roku 2019 boli prekročené z dôvodu dotácie z UPSVaR, ktoré boli rozpočtované v nižšej sume, ako boli v skutočnosti. Všetky príjmy sme použili na pokrytie divadelnej činnosti. Od zriaďovateľa bol poskytnutý bežný transfer v čiastke 99 570,00 €

Celkové čerpanie rozpočtu bolo na 99,33%, zvýšené plnenie vykazujeme v položkách, ktoré sme zabezpečili z vlastných zdrojov a z prostriedkov získaných z dotácie úradu práce.

Plnenie rozpočtu za uvedené obdobie možno hodnotiť kladne.

Príjmovú časť rozpočtu tvoria: 224 526,20 €
v tom:

Položky 212-223 –Príjmy za predaj služieb	84 816,06 €
a prenájmu majetku	3 854,14 €
a iné nedaňové príjmy:	7 502,37 €
(významnú časť tvoria príjmy z kultúrnych podujatí)	

Položka 312 –	Transfery od zriaďovateľa:	
-	transfer od zriaďovateľa na bežnú činnosť	99 570,00 €
-	kultúrne poukazy	16 170,00 €
-	refundácia mzdy na zamestnanca-CHP-UPSVaR	12 613,63 €

Položka 453 - (tabuľka č. 14)	Prostriedky z predchádzajúcich rokov	27 629,71 €
----------------------------------	--------------------------------------	-------------

Výdavková časť rozpočtu: 239 587,33 €
v tom:

Položka 610 -	mzdy a platy	70 708,19 €
Položka 620 -	odvody do ZP a SP	30 524,32 €
Položka 630 -	tovary a služby	138 354,82 €

z toho:	
- položka 631 - cestovné tuzemské (na zájazdovú činnosť divadla)	11 162,99 €
- položka 632 - energia	34 021,55 €
- položka 633 - materiál a služby	10 517,49 €
v tom: DHM – z dotácie ÚP na CHP	5 015,08 €
ostatný mat.(kancel.potr.,zvuk.techn., propag.činn.,scéna,repr.)	5 502,41 €
- položka 636 - Nájomné (prenájom priestorov -predstavenia po Slovensku)	3 527,80 €
- položka 637 - Ostatné služby	79 094,99 €

v tom: - stravovanie	2 746,38 €
- honoráre extr(brutto)	10 351,00 €
- špec.služby (scén.a kost.výpr., vrátane osvetľ.a ozvuč.)	50 502,67 €
-plagáty	1 985,34 €
-PAM	1 770,00 €
-ostatné (doz.rada,SF,bank.popl.a i.)	11 739,60 €

Čl. VIII

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

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