

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: 129
Počet zamestnancov ku dňu 31.12.2019: 132, 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 31.12.2019 v obstarávacej cene je vo výške 4 088 773 € a v zostatkovej cene vo výške 673 715 €.. Majetok divadla je poistený formou centrálného rezortného poistenia. Dopravné prostriedky sú poistené v poisťovni Kooperatíva poisťovňa a.s. a Uniqa poisťovňa a.s. za rok 2019 bola výška na zmluvné a havarijné poistenie vo výške 1 458 €. 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 74 118 €.

(2) Pohl'adávky

Súčet krátkodobých pohľadávok je vo výške 208 370 €. K pohľadávkam boli tvorené opravné položky vo výške 60 126 €. Významnou položkou sú odberatelia v výške 108 858 € ostatné pohľadávky vo výške 97 563 € (najmä záloha na tantiemy pre zahraničných autorov a pohľadávky voči sprostredkovateľom predaja vstupeniek).

(3) Finančný majetok

Finančným majetkom divadla sú Pokladnica, Ceniny a Bankové účty v celkovej výške 476 937 €. Významnou zložkou finančného majetku sú finančné účty vykázané na bankových účtoch (v Štátnej pokladnici a vo VÚB) v sume 475 048 €.

Čl. IV.

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

Vlastné imanie k 31.12.2019 je vo výške 452 475 €. Výsledok hospodárenia za bežný rok je vo výške 146 280 €.

B. Záväzky

(1) Rezervy

Divadlo v roku 2019 tvorilo rezervný fond v celkovej výške 136 420 €, a to z kladného výsledku hospodárenia za minulý rok. Stav rezervného fondu k 31.12.2019 je vo výške 306 195 €.

(2) Závazky

Súčet krátkodobých záväzkov je 349 422 €. Významnou položkou záväzkov sú dodávatelia vo výške 86 480 €, zamestnanci vo výške 142 836 €, zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia vo výške 67 864 € a ostatné priame dane (daň zo mzdy) vo výške 20 207 €.

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	2018	2019
602 – Tržby z predaja služieb	1 779 235	1 779 857
v tom:		
* vlastné predstavenia – domáca scéna	1 615 126	1 599 939
* vlastné predstavenia – zájazdy tuzemské	21 321	38 065
* vlastná produkcia – Nová scénička	6 234	5 196
* vlastné predstavenia – programový zostih	19 250	16 600
* predstavenia cudzích – hosťujúcich súborov	53 799	26 656
* reklamné a propagačné služby	51 126	49 521
* šitie a požičanie kostýmov pre externého odberateľa	11 439	13 515
* ostatné poskytnuté služby	940	30 365
604 – Tržby za tovar (bulletíny..)	15 782	15 376
641 – Tržba z predaja DNaHM	700	0
644 – Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	2
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	79 092	135 150
663 – Kurzové zisky	44	0
668 – Ostatné finančné výnosy	3 787	1 951
Spolu	1 878 640	1 932 336

(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	2018	2019
50 – spotrebované náklady	258 420	359 475
51 – služby	1 356 532	1 393 928
v tom 513 – reprezentačné	18 288	39 019
52 – osobné náklady	2 527 320	2 898 015
v tom 521 – mzdové náklady	1 887 541	2 181 348
53 – dane a poplatky	12 014	12 015
54 – ostatné náklady	68	0
55 – odpisy, rezervy a opravné položky	174 115	174 097
v tom 551 – odpisy	174 115	174 097
56 – finančné náklady	5 528	2 879
Spolu	4 333 997	4 840 409

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	2018	2019
a	b	c		
601	Tržby za vlastné výrobky	001	0	0
602	Tržby z predaja služieb	002	1 779 235	1 779 857
604	Tržby za tovar	003	15 782	15 376
504	Predaný tovar	004	10 463	6 964
	Tržby celkom (001+002+003-004)	005	1 784 554	1 788 269
501	Spotreba materiálu	006	159 661	250 413
502	Spotreba energie	007	86 305	99 645
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	008	1 991	2 453
511	Opravy a udržiavanie	009	145 329	52 029
512	Cestovné	010	10 015	20 947
513	Náklady na reprezentáciu	011	18 288	39 019
518	Ostatné služby	012	1 182 900	1 281 933
521	Mzdové náklady	013	1 887 541	2 181 348
524	Zákonné sociálne poistenie	014	554 726	627 582
525	Ostatné sociálne poistenie	015	0	0
527	Zákonné sociálne náklady	016	85 053	89 085
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	5 790	5 791
551	Odpisy DNM a DHM	021	174 115	171 317
	Výrobné náklady celkom (r. 006 až r. 021)	022	4 317 938	4 827 786

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 31.12.2019
Drobný nehmotný majetok	11 746
Drobný hmotný majetok	590 687
Divadelné výpravy – živé hry	487 329
Divadelné výpravy – mŕtvy sklad	804 350
Odpísané pohľadávky	1 735
Spolu	1 895 847

Čl. IX.

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Pridelené finančné prostriedky na program 08S0101 – Divadlá a divadelná činnosť vo výške 2 367 398 € boli navýšené rozpočtovými opatreniami o 459 543 € na celkovú sumu 2 826 941 €. 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 175 520 € na bežné výdavky – účelovo určené na prioritné projekty; k 31.12.2019 sa finančné prostriedky na program 08T0103 čerpali vo výške 151 520 €. Finančné prostriedky vo výške 24 000 EUR budú dočerpané v súlade so zákonom č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách § 19 ods. 8.

Úpravou záväzných ukazovateľov bol navýšený rozpočet divadla na investičné akcie vo výške 81 480 €. Finančné prostriedky na program 08T0103 – Podpora kultúrnych aktivít na kapitálové výdavky sa čerpali vo výške 46 862 €. Čerpanie finančných prostriedkov vo výške 34 618 € 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	2 826 941	2 826 941

08T0103	175 520	151 520
<i>Bežný transfer spolu</i>	<i>3 002 461</i>	<i>2 978 461</i>
08T0103	50 000	46 862
08T0103	31 480	0
<i>Kapitálový transfer spolu</i>	<i>81 480</i>	<i>46 862</i>
BT a KT spolu	3 083 941	3 025 323

bežný transfer

Prioritný projekt	upravený rozpočet	čerpanie prostriedkov
Príprava a naštudovanie hudobno - dramatických inscenácií	100 000	100 000
Oprava priestorov baletnej sály	23 000	23 000
Príprava a naštudovanie divadelných inscenácií (zabezpečenie mikroportových súborov s príslušenstvom)	28 520	28 520
Oprava portálových veží	24 000	0
Spolu	175 520	151 520

kapitálový transfer

Investičná akcia č.	Prioritný projekt	upravený rozpočet	čerpanie prostriedkov
29 610	Príprava a naštudovanie hudobno - dramatických inscenácií	50 000	46 862
29 610	Príprava a naštudovanie hudobno - dramatických inscenácií (Zabezpečenie prevádzky mikroportov s príslušenstvom v novopridelenej frekvencii)	31 480	0
	Spolu	81 480	46 862

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	2 367 398	912 162	318 757	1 136 479	0	0
Upravený rozpočet	2 826 941	1 238 592	451 938	1 131 654	4 757	0
Skutočnost	2 826 941	1 238 592	451 938	1 131 654	4 757	0

zdroj 46 program 08S0101

Název	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	511 563	174 345	414 092	0	0	0
Skutočnost	1 895 786	511 382	173 854	969 341	5 329	176	235 704

zdroj 111 program 08T0103

Název	Celkom	610	620	630	640	710
Upravený rozpočet	257 000	0	0	175 520	0	81 480
Skutočnost	198 382	0	0	151 520	0	46 862

zdroj 131H program 08T0103

Název	Celkom	610	620	630	640	710
Upravený rozpočet	0	0	0	0	0	0
Skutočnost	27 042	0	0	0	0	27 042