

Poznámky k 31.12.2020

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Divadlo Alexandra Duchnoviča
Sídlo účtovnej jednotky	Jarková 77, 080 01 Prešov
IČO	00164984
Dátum zriadenia	1. apríla 2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím Prešovského samosprávneho kraja o zriadení
Názov zriaďovateľa	Prešovský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie mieru 2, 080 01 Prešov
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

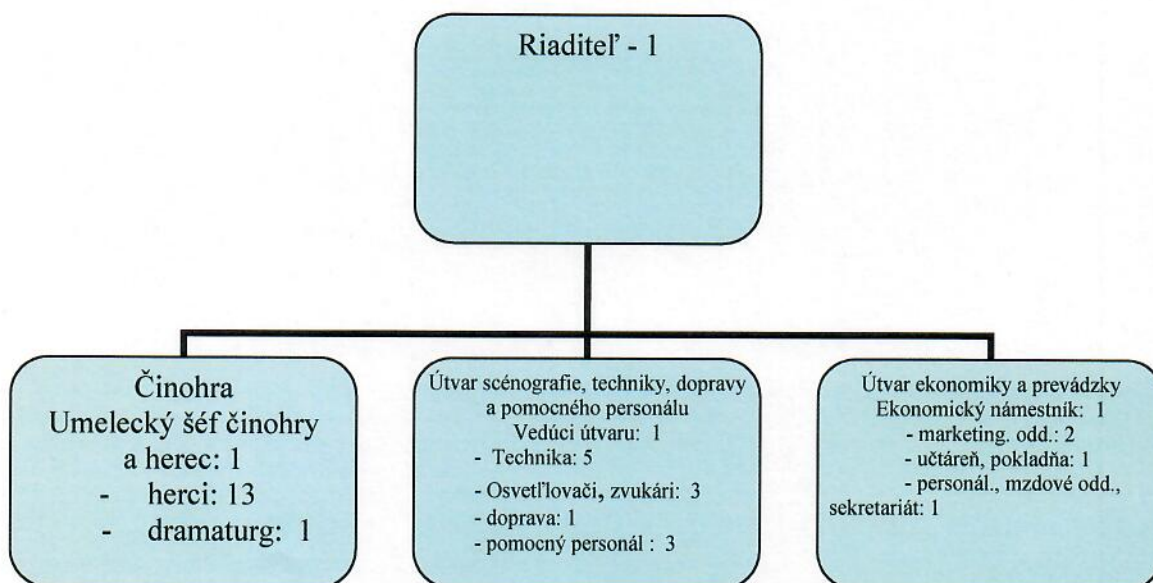
2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	DAD je profesionálnou kultúrnou a umeleckou ustanovitznou v oblasti divadelnej a folklórnej činnosti. Poslaním divadla je utváranie podmienok na vznik a verejné šírenie folklórnych programov s osobitným zameraním na rozvoj kultúrneho života Rusínov a Ukrajincov žijúcich na území Slovenskej republiky.
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Marián Marko, riaditeľ
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	34
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	34
- počet vedúcich zamestnancov	3

Organizačná štruktúra Divadla Alexandra Duchnoviča:



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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

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) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
g) pohľadávky	menovitou hodnotou
h) 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.
i) záväzky	menovitou hodnotou

j) 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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
Majetok vylúčený z odpisovania	Neodpisovaný majetok	0
1	5	20
2	8	12,5
3	10	10
4	15	6,66
5	25	4
6	50	2

Drobný nehmotný majetok od0..... Eur do2400,-..... 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 od50,-..... Eur do1700,-..... Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. 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

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)

V roku 2020 neevidujeme žiadny pohyb dlhodobého majetku.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý majetok	Poistenie majetku	1 043,11 €
Motorové vozidlá	Havarijné poistenie motorových vozidiel - autobus	2 209,11 €
	Povinné zmluvné poistenie mot. vozidiel	1 461,00 €

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	7 767,38
Budovy, stavby	438 607,34
Samostatne hnutelné veci	107 125,40
Dopravné prostriedky	318 156,59
Umelecké diela	1 894,38

Dlhodobý hmotný majetok predstavuje sumu **873 551,09**.

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Odberatelia	061	120,00	120,00	Internetový predaj vstupeniek
Poskytnuté prevádzkové preddavky	064	601,52	601,52	Kancelársky nábytok
Ostatné pohľadávky	064	1 002,10	1 002,10	Preplatok - zemný plyn
Pohľadávky voči zamestnancom	070	517,42	517,42	PHM

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

Pohľadávky podľa doby splatnosti predstavujú sumu 2 241,04 €.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:	776,52	2 241,04	
Internetový predaj vstupeniek	198,00	120,00	
Kancelársky nábytok		601,52	
Preplatok zemný plyn		1002,10	
PHM	578,52	517,42	

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Pokladnica	753,20	232,23
Ceniny	1 462,50	3 311,10
Bankové účty	479 621,20	451 552,32

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:	4 411,45	5662,24
- poisťné	3 897,95	3 888,66
- predplatné	513,50	1 773,58

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2019	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2020	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	193 933,94			9 368,89	203 302,83	tvorba - presun výsledku hospodárenia
Výsledok hospodárenia (431)	27 338,58	9 368,89		-27 338,58	9 368,89	- presun VH do zákonného rezervného fondu - výsledok hospodárenia za účtovné obdobie

B Záväzky

1. 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 v celkovej výške 52 864,63 € v lehote splatnosti.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Dlhodobé záväzky z toho:	9 211,98	7 412,32
- záväzky zo sociálneho fondu	9 211,98	7 412,32
Krátkodobé záväzky z toho:	43 652,65	46 092,75
- záväzky voči dodávateľom	496,93	1 244,04
- záväzky voči zamestnancom	25 214,19	25 717,09
- záväzky voči poisťovniam	14 881,33	15 449,84
- záväzky voči daňovému úradu	252,00	580,86
- iné záväzky	52,35	111,72
- ostatné priame dane	2 755,85	2 989,20

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

Záväzky zo sociálneho fondu so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane vo výške 9 211,98 €.

Závazky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Závazky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	43 652,65	46 092,75
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	9 211,98	7 412,32
- sociálny fond	9 211,98	7 412,32

2. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Výnosy budúcich období spolu z toho:	2 664,00	2 780,32
- tržby za predstavenia	140,00	140,00
- majetok	2524,00	2 640,32

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	21 723,00	55 632,39
- predstavenia		
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	716 432,08	693 055,38
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	689 249,44	647 204,00
- bežný transfer		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	16 747,32	10 272,06
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	10 329,00	35 473,00
- bežný transfer na realizáciu zo ŠR	329,00	4 973,00
- bežný transfer na realizáciu z FNPKNM	10 000,00	30 500,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:	106,32	106,32
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		

Celková výška výnosov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 738 155,08 €, čo predstavuje pokles výnosov oproti roku 2019, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 748 924,04 €.

Pokles výnosov bol spôsobený dôsledkami pandémie ochorenia COVID – 19.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- tržby z predaja služieb - za predstavenia vo výške 21 723,00 € (účet 602),
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 10 329,00 € (účet 693)
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške 106,32 € (účet 694)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 689 249,44 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 16 747,32 € (účet 692)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) spotrebované nákupy	19 814,59	21 127,57
501 - Spotreba materiálu z toho:	13 736,94	14 193,43
-		
b) služby	82 611,35	106 395,10
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	7 072,05	5 166,77
- oprava xxx		

Divadlo Alexandra Duchnoviča, Jarková 77, 080 01 Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

512 – Cestovné	1 070,55	4 020,90
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:	69,80	175,26
-		
518 - Ostatné služby z toho:	74 398,95	97 032,17
-		
c) osobné náklady	598 663,00	574 700,63
521 - Mzdové náklady	437 164,08	412 587,38
524 - Záonné sociálne náklady	141 913,10	141 593,40
525 - Ostatné sociálne náklady	556,05	0
527 - Záonné sociálne náklady	18 609,88	19 991,30
d) dane a poplatky	4 506,92	4 499,73
532 - Daň z nehnuteľností	3 019,95	2 840,16
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	1 486,97	1 659,57
-		
e) Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	5 892,06	3 703,01
f) odpisy, rezervy a opravné položky	17 039,52	10 564,26
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	17 039,52	10 564,26
- odpisy z vlastných zdrojov	185,88	185,88
- odpisy z cudzích zdrojov	16 853,64	10 378,38
g) finančné náklady	6,75	14,30
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	6,75	14,30
- VÚB poplatky	6,75	14,30
e) ostatné náklady	5 892,06	3 703,01
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	5 892,06	3 703,01
f) dane z príjmov	252,00	580,86
591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 7280534,19 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2019, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 721 004,60 €.

Nárast nákladov bol spôsobený v dôsledku pandémie ochorenia COVID – 19.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 19 814,59 €
- mzdové náklady vo výške 437 164,08 €
- sociálne náklady vo výške 161 498,92 €
- služby vo výške 82 611,35 €
- odpisy vo výške 17 039,52 €

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a	b	c	1	2
602	Tržby z predaja služieb	02	21 723,00	55 632,39
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	21 723,00	55 632,39
501	Spotreba materiálu	06	13 736,94	14 193,43
502	Spotreba energie	07	6 077,65	6 934,14
511	Oprava a udržiavanie	09	7 072,05	5 166,77
512	Cestovné	10	1 070,55	4 020,90
513	Náklady na reprezentáciu	11	69,80	175,26
518	Ostatné služby	12	74 398,95	97 032,17
521	Mzdové náklady	13	437 164,08	412 587,38
524	Záonné sociálne poistenie	14	141 913,10	141 593,40
525	Ostatné sociálne poistenie	15	556,05	0,00
527	Záonné sociálne náklady	16	18 609,88	19 991,30
528	Ostané sociálne náklady	17	419,89	528,55
532	Daň z nehnuteľností	19	3 019,95	2 840,16
538	Ostatné dane a poplatky	20	1 486,97	1 659,57

Divadlo Alexandra Duchnoviča, Jarková 77, 080 01 Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	17 039,52	10 564,26
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	722 635,38	717 287,29

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.

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Divadelné výpravy	77 918,06	750-1/1
OTE	101 067,10	750-1/2

Operatívna evidencia majetku vo výške 178 985,16 €

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 bol schválený zastupiteľstvom Prešovského samosprávneho kraja dňa 09. decembra 2019 uznesením č. 348/2019 v celkovej výške **669 750,- €**.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 06. 04. 2020 rozpočtovým opatrením č. 1/2020 vo výške 674,- €
- druhá zmena schválená dňa 02. 09. 2020 rozpočtovým opatrením č. 2/2020 vo výške 281,- €
- tretia zmena schválená dňa 05. 10. 2020 rozpočtovým opatrením č. 3/2020 vo výške 6 000,- €
- štvrtá zmena schválená dňa 13. 11. 2020 rozpočtovým opatrením č. 4/2020 vo výške 1 536,- €
- piata zmena schválená dňa 03. 12. 2020 rozpočtovým opatrením č. 5/2020 vo výške 17 290,- €
- šiesta zmena schválená dňa 04. 12. 2020 rozpočtovým opatrením č. 6/2020 vo výške 48,- €
- siedma zmena schválená dňa 15. 12. 2020 rozpočtovým opatrením č. 7/2020 vo výške 6 000,- €
- ôsma zmena schválená dňa 15. 12. 2020 rozpočtovým opatrením č. 8/2020 vo výške 6 000,- €
- deviata zmena schválená dňa 15. 12. 2020 rozpočtovým opatrením č. 9/2020 vo výške 6 000,- €
- desiatu zmena schválená dňa 15. 12. 2020 rozpočtovým opatrením č. 10/2020 vo výške 4 000,- €

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

Po 31. decembri 2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

V Prešove, 29. 03. 2021



Marián Marko, riaditeľ DAD