

Poznámky k 31.12.2020

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	riadiťka divadla
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	7,4
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	8
- počet vedúcich zamestnancov	1

Organizačná štruktúra

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

Úseky divadla:

- 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 01.01.2020 do 31.12.2020 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 (191 828,87 €), čo pre rok 2020 predstavuje suma **153,00 €**
- 0,08 % z výnosov minulých účtovných období (198 957,69 €), čo pre rok 2020 predstavuje suma **159,00 €**

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok (tabuľka č.1)

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 (z tabuľky č.1)**

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma (brutto)
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár (riadok súvahy 016)	884,32
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/ neuvedený v súvahe	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

1. Pohľadávky - súčet (riadok súvahy 048, 064)

opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Odberatelia	061	620,00	350,00	Divadelné predst.
Poskytnuté preddavky (314)	064	930,00	930,00	Záloha na kúrenie - Stefe

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

Zostatok opravnej položky k 31.12.2019 je v sume 350,00 Eur. V roku 2020 nebola žiadna tvorba, zníženie ani zrušenie. Konečný zostatok je 350,00 Eur.

Táto opravná položka vznikla v roku 2014, kedy 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 1.617,20 €, z toho v lehote splatnosti sú pohľadávky vo výške 997,20 €, po lehote splatnosti je suma 620,00 €, z toho k pohľadávke za divadelné predstavenie po lehote splatnosti je vo výške 350,00 € vytvorená opravná položka, čo je uvedené v tabuľke č.2. a 270,00 € je pohľadávka za divadelné predstavenie a výlep plagátov.

Mestské divadlo ACTORES, príspevková organizácia
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2020

Pohľadávky v Eur	Zostatok k 31.12.2020 brutto -korekcia Netto Tab.4 stl.1 r.06	Zostatok k 31.12.2019 brutto -korekcia Netto Tab.4 stl.2 r.06	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2020 Tab.4 stl.1 r.05	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2019 Tab.4 stl.2 r.05
Dlhodobé pohľadávky (riadok súvahy 048):	0,00	0,00	0,00	0,00
Pohľ.so zost.dobou splatnosti od 1 – 5 rokov				
Pohľ.so zost.dobou splatnosti nad 5 rokov				
Krátkodobé pohľadávky (riadok súvahy 060) , z toho (aj podľa knihy odb.faktúr):	1 617,20 -350,00 1 267,20	1 238,40 -350,00 888,40	620,00	620,00
Pohľ.so zost.dobou splatnosti do 1 roka členené podľa predmetu fakturácie:				
Výlep plagátov (riadok súvahy 061)	120,00	270,00	120,00	270,00
Prenájom sály (riadok súvahy 061)	0,00	551,20	0,00	0,00
Divadelné predstavenie (riadok súvahy 061)	500,00	350,00	500,00	350,00
Poskytnutá záloha na kúrenie za 12/2020 (riadok súvahy 064)	930,00			
Pohľ.voči zamestnancom za stravné lístky (riadok súvahy 070)	67,20	67,20		

c) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy), v sume 1 617,20 € - tabuľka č.4

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

B. V. Finančné účty - súčet (riadok súvahy 085)

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku** (riadok súvahy 085)

Krátkodobý finančný majetok v Eur	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Pokladnica (211)	2 053,16	2 694,05
Ceniny (213)	724,00	16,00
Bankové účty (221)	30 410,87	18 561,44

Zostatok v pokladnici tvoria vlastné príjmy z divadelných predstáv odohratých v decembri 2020 a dotácia pokladne z bankového účtu, ktorá slúži na mzdu za zamestnanca za 12/2020 uhradenú v 1/2021, a na iné drobné výdavky hradené v hotovosti napr. čistiace potreby, rekvizity do div. predstavení a pod.

Zostatok v banke sú finančné prostriedky určené na doplatky miezd za zamestnancov za december 2020, ktoré sa vyplatia a odvedú v januári 2021, rovnako ako i daň z miezd, prostriedky na úhradu ostatných záväzkov ako napr. faktúry za teplo, kúrenie, vodné a stočné, tel., internet a iné. Zároveň v zostatku na bankovom účte je suma rezervného fondu v sume 5 789,33 Eur.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie - tabuľka č.5

A.II. Fondy súčet

A.II.1. Zákonný rezervný fond (účet 421, riadok súvahy 121) – je tvorený podľa rozpočtových pravidiel verejnej správy. Počiatočný zostatok z roku 2019 bol v sume 16 682,83 Eur. Dňa 12.03.2020, číslo uznesenia 41/2020 bolo Mestským zastupiteľstvom v Rožňave schválené použitie

rezervného fondu v sume 10 893,50 € t.j. na vykrytie záporného výsledku hospodárenia za rok 2019 – toto sa zaevidovalo do prírastkov zo znamienkom mínus v súlade s účtovnými postupmi. Konečný zostatok k 31.12.2020 je suma 5 789,33 Eur.

A.III. Výsledok hospodárenia (riadok súvahy 125) – počiatočný zostatok je výsledok hospodárenia za rok 2019 – strata v sume 10893,50 Eur (v tabuľke so znamienkom mínus), ktorá bola vysporiadaná čerpaním zákonného rezervného fondu (v tabuľke v časti presun). Prírastkom hospodárskeho výsledku je aktuálny hospodársky výsledok za rok 2020, ktorý je zároveň aj konečným zostatom a to zisk v sume 7 128,82 Eur, ktorý bude predmetom vysporiadania až v r.2021

B. Záväzky súčet (riadky 140 a 151 súvahy)

1. Záväzky

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

MsD ACTORES má záväzky v lehote splatnosti od 1 do 5 rokov v sume 43,38 €. Ide o záväzky soc.fondu.

Ostatné záväzky sú v lehote splatnosti v sume 11 248,70 €. Jedná sa predovšetkým o záväzky dodávateľov v sume 412,01 € (v tom je splátka za mobil, Juraj Rochfaluši-GEKOS, Mesto Rožňava), exekúcia zamestnancov v sume 62,81 €, Záväzky voči zamestn. v sume 8 032,57 €, záväzky voči SP a ZP v sume 1 486,03 € a záväzky voči daňovému úradu v sume 1 255,28 €.

Záväzky v Eur	Zostatok k 31.12.2020 brutto -korekcia Netto Tab.8 stl.1 r.06	Zostatok k 31.12.2019 brutto -korekcia Netto Tab.8 stl.2 r.06	Z toho Záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2020 Tab.8 stl.1 r.05	Z toho Záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2019 Tab.8 stl.2 r.05
* Dlhodobé Záväzky (riadok súvahy 140):	43,38	212,31	0,00	0,00
Záväzky so zost.dobou splatnosti od 1 – 5 rokov – sociálny fond	43,38	212,31	0,00	0,00
Záväzky so zost.dobou splatnosti nad 5 rokov	0,00	0,00	0,00	0,00
* Krátkodobé záväzky - so zost.dobou splatnosti do 1 roka (riadok 151 súvahy) členené podľa účtov, v tom:	11 248,70	16 158,25	0,00	1 289,05
- záväzky voči dodávateľom	412,01	4 176,59	0,00	1 289,05
- Ostatné záväzky - honoráre	0,00	833,60	0,00	0,00
- Iné záväzky – exekúcie zamestnancov	62,81	77,21	0,00	0,00
- záväzky voči zamestnancom	8 032,57	4 763,96	0,00	0,00
- záväzky voči SP a ZP	1 486,03	4 962,47	0,00	0,00
- ost.záv.voči zam.	0,00	108,90	0,00	0,00
- záväzky voči daňovému úradu	1 255,28	1 235,52	0,00	0,00

Krátkodobé záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2019 v počiatočnej výške 1 289,05 € boli 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 (aparát), Rochfaluši GEKOS – poradenstvo PO a BOZP za obdobie rokov 2019-2020, STEFFE – kúrenie za 12/2019 a PX Centrum za prenájom divadelnej sály, Orange – faktúry za telefóny za 11/2019, UPC – faktúra za internet. Ku koncu roka 2020 boli všetky uhradené.

Krátkodobé záväzky v lehote splatnosti k 31.12.2020 v sume 21 493,70 tvoria prevažne záväzky z miezd za 12/2020, odvody z miezd za zamestnanca za 12/2020 a dane z príjmov FO

Mestské divadlo ACTORES, príspevková organizácia
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

z miezd, a z dodávateľských faktúr za 12/2020 prijatých v 01/2021, z ktorých splatnosť je tiež až v roku 2021. Ide o Orange-splátka za mobil, Mesto Rožňava – internet za rok 2020, Rochfaluši GEKOS za poradenstvo PO a BOZP za 4.Q.2020

Dlhodobé záväzky v lehote splatnosti tvorí sociálny fond – zostatok k 31.12.2020 je 43,38 Eur, ktorý je v lehote splatnosti – a postupne sa čerpá na príspevok zamestnancom na stravné lístky.

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140, 173 súvahy) - tabuľka č. 8.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka (r.151 súvahy)	11 248,70	16 158,25
Z toho:		
záväzky voči dodávateľom	412,01	4 176,59
- Ostatné záväzky - honoráre	0,00	833,60
- Iné záväzky – exekúcie zamestnancov	62,81	77,21
- záväzky voči zamestnancom	8 032,57	4 763,96
- záväzky voči SP a ZP	1 486,03	4 962,47
- ost.záv.voči zam.	0,00	108,90
- záväzky voči daňovému úradu	1 255,28	1 235,52
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0,00	212,31
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov (r.140 súvahy)	43,38	0,00

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok v Eur (aj v lehote, aj po lehote splatnosti)	Hodnota záväzku k 31.12.2020	Hodnota záväzku k 31.12.2019	Opis
Obchodný styk, z toho:	412,01	4 176,59	
	252,01	549,84	Záväzok za splátka mobil.aparát
	0,00	833,02	Záväzok za energiu za november
	0,00	241,25	Záväzok za prenájom priestorov
	0,00	232,34	Záväzok za kanc.potreby
	0,00	350,00	Záväzok za ozvučenie november
	0,00	250,00	Záväzok za ozvučenie december
	0,00	1 219,16	Záväzok za energiu tep.za december
Záväzky voči zamestnancom	8 032,57	4 763,96	Mzda za december
Záväzky voči poisťovniam, z toho	1 486,03	4 962,47	
	1 055,20	3 578,77	Sociálna poisťovňa
	113,13	311,17	Všeobecná zdravotná poisťovňa
	317,70	1 072,53	Union, Dôvera
Ostatné záväzky – honoráre	0,00	833,60	Honoráre externistom
Záväzky voči daňovému úradu	1 255,28	1 235,52	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 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 – Tržby z predaja služieb z toho:	52 037,80	87 088,46
- z kultúrnych podujatí	51 394,50	87 020,61
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	118 788,00	99 570,00

Mestské divadlo ACTORES, príspevková organizácia
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

693 – Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	15 849,99	28 783,63
- bežný transfer na kultúrne poukazy	5 473,00	16 170,00
- refundácia mzdy na zamestnanca – ÚPSVaR (CHP)	3 528,68	12 613,63
- refundácia mzdy na zamestnanca - ÚPSVaR	6 848,31	
c) ostatné výnosy		
648 – Ostatné výnosy z toho:	12 281,90	14 223,20
- Prenájom priestorov	3 611,23	3 684,10
- Výlep plagátov	1 820,40	0,00
- Dobropisy	5 850,27	
- Dary	1 000,00	
- Výlep plagátov	1 820,40	2 917,80
- Iné nedaňové výnosy – dobropisy, dary	6 850,27	7 621,30
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:	0,00	500,00

Celková výška výnosov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 198 957,69 €, čo predstavuje pokles výnosov oproti roku 2019, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 230 165,29 €. Pokles výnosov bol spôsobený nepriaznivou pandemickou situáciou COVID 19.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- Výnosy z predaja vlastných služieb sú vo výške 52 037,80 € (účet 602)
- Výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 118 788,00 € (účet 691)

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		
501 – Spotreba materiálu z toho:	3 697,29	13 268,47
- Spotreba materiálu	0,00	1 457,08
- Spotreba mater. DHM-chránené pracovisko	0,00	979,49
- Kancelársky materiál	600,62	1 253,38
- Spotrebný materiál DHM	0,00	564,04
- Technický materiál	281,20	1 760,56
- Ostatný materiál -COVID	444,17	4 470,85
- Materiál divadelný, napr.plagáty	2 371,30	2 783,07
502 – Spotreba energie z toho: elektrická energia, voda, plyn	30 352,21	32 712,40
b) služby		
512 – Cestovné	4 496,11	10 591,60
513 – Náklady na reprezentáciu :	126,03	280,88
518 – Ostatné služby z toho:	36 935,64	69 981,40
- Ostatné služby (napr. osvetlenie, ozvučenie)		14 948,58
- Scénická a kost.výprava	26 970,89	38 103,10
- Rôzne poplatky	2 165,81	2 344,85
- Honoráre	5 700,20	9 745,00
- Prenájom WC a iné	945,10	3 573,03
- Poštovné	202,10	551,74
- Telekomunikačné služby-mobil, telef., internet	951,54	715,10
c) osobné náklady		
521 – Mzdové náklady (hrubá mzda)	84 620,45	81 145,39
524 – Záonné sociálne náklady	27 114,36	27 155,82
- ZP Dôvera	4 274,09	4 376,44
- ZP VŠZP	2 122,79	1 940,44
- ZP Union	1 429,20	1 107,15
- Sociálne poistenie (vrátane dohodárov)	19 288,28	19 731,79
527 – Záonné sociálne náklady	3 618,37	4 894,01
- Stravovanie	1 573,00	4 209,21
- Povinná tvorba SF	2 045,37	684,80
d) dane a poplatky		
538 – Ostatné dane a poplatky (KO,LITA,konces.popl.,DzPPO)	475,83	527,62
e) finančné náklady		
568 – Ostatné finančné náklady (bankové poplatky)	392,58	471,20

Celková výška nákladov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 191 828,87 €, čo predstavuje pokles nákladov oproti roku 2019, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 241 058,79 €. Pokles nákladov bol spôsobený nepriaznivou pandemickou situáciou COVID 19.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba energií (teplo, voda, el.energ.): 30 352,21 € úspora oproti min.roku je cca 2 300,00 € z dôvodu pandemickej situácie, čo znamená, že sa div.predstavenia neodohrali a tým sa sála nevykurovala.
- mzdové náklady (hrubá mzda): 84 620,45 €
- odvody do ZP a SP (vrátane dohodárov): 27 114,36 €

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	52 037,80	87 088,46
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	52 037,80	87 088,46
501	Spotreba materiálu	06	3 697,29	13 268,47
502	Spotreba energie	07	30 352,21	32 712,40
511	Oprava a udržiavanie	09	0,00	30,00
512	Cestovné	10	4 496,11	10 591,60
513	Náklady na reprezentáciu	11	126,03	280,88
518	Ostatné služby	12	36 935,64	69 981,40
521	Mzdové náklady	13	84 620,45	81 145,39
524	Zákonné sociálne poistenie	14	27 114,36	27 155,82
527	Zákonné sociálne náklady	16	3 618,37	4 894,01
538	Ostatné dane a poplatky	20	475,83	527,62
568	Ostatné finanč.náklady	21	392,58	
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.22/	22	191 828,87	240 587,59

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 %

t.j. Príspevková organizácia je právnická osoba, ktorá je na rozpočet obce zapojená príspevkom, a ktorej spravidla menej ako 50 % výrobných nákladov je pokrytých tržbami

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.

Tabuľka č.10 - riadok 03 Ostatné iné aktíva

Obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku. Dotácia z UPSVR Rožňava – zriadenie chráneného pracoviska – učtárne pre 1 ZŤP osobu a dotácia z UPSVR Rožňava pre zamestnanca na čiastočný úväzok. Počiatočný zostatok bol v sume 831,47 Eur, ktoré boli uhradené v roku 2020. Konečný zostatok k 2020 je suma 2 370,85 Eur, ktoré UP uhradil v roku 2021 ako refundáciu čiastočnej CCP za obdobie 4.Q.2020

Tab.č. 14.

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 31.12.2020
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	3 596,30	31.12.2020	899,07
Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny	19/43/054/264	príspevok na podporu vytvárania pracovných miest	8 846,64	31.12.2020	1 471,78

Čl. VII

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

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený Mestským zastupiteľstvom v Rožňave, uznesením č. 72/2020 zo dňa 02.07.2020 v sume 219 940,00 €

Navýšenie rozpočtu bolo schválené Mestským zastupiteľstvom v Rožňave, uznesením č.155/2020 dňa 17.12.2020. Navýšenie o 13 410 €, teda celkom 233 350,00 €.

Bol schválený vyrovnaný rozpočet, upravený dňa 18.12.2020 v rozpočtovanej sume

príjmy=výdavky 233 350,00 €

Príjmy v sume 233 731,99 €

Plnenie príjmov k 31.12.2020 bolo na 100,16 %

Výdavky v sume 221 926,32 €

Plnenie výdavkov k 31.12.2020 bolo na 95,10 %

Čerpanie rozpočtových finančných prostriedkov za rok 2020 nebolo prekročené.

Dosiahnuté príjmy v rozpočte v roku 2020 boli prekročené z dôvodu vyššieho plnenia 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 129 033,00 €. Celkové čerpanie rozpočtu bolo na 95,10%, 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.

Členenie príjmov podľa rozpočtovej klasifikácie (v EUR)

<i>Položka</i>	<i>UKAZOVATEĽ</i>	<i>Plnenie rozpočtu 2020</i>
A	Bežné príjmy (200+300) -tabuľka č. 12- spolu triedené na:	231 916,29
200	Nedaňové príjmy (210 + 220 + 290)	63 870,90
	z toho:	
210	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku (prenájom priestorov)	6 600,83

Mestské divadlo ACTORES, príspevková organizácia
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

	Administratívne a iné poplatky a platby	
	náhodného predaja (tržba za vlastné a hosťujúce predstavenia,	
220	lepenie, šatňa)	51 419,80
240	Úroky z účtov finanč. hosp.	0,00
290	Iné nedaňové príjmy (vratky z minulých rokov..)	5 850,27
300	Granty a transfery (310),	168 045,39
	v tom:	
311	Granty: (dobr.prísp.od darcov a sponzorov)	1 162,40
312	Transfery na rovnakej úrovni spolu:	166 882,99
	v tom:	
312	- na činnosť od zriaďovateľa	129 033,00
312	Kultúrne poukazy- MK SR	5 473,00
	Refundácia mzdy na zamestnanca/chránené pracovisko -	
312	ÚPSVaR	32 376,99
C	FINANČNÉ OPERÁCIE -tabuľka č. 14- zost.predch.rokov	1 815,70

Členenie výdavkov podľa rozpočtovej klasifikácie (v EUR)

<i>Položka</i>	<i>UKAZOVATEĽ</i>	<i>Plnenie rozpočtu 2020</i>
	SPOLU ROZPOČTOVANÉ VÝDAVKY -tabuľka č. 13	221 926,32
	v tom:	
A	Účet 234 BEŽNÉ VÝDAVKY	221 926,32
	z toho:	
610	Mzdy,platy a ost.osobné vyrovnania	77 589,27
620	Poistné a príspevok do poisťovní a NÚP	30 688,26
630	Tovary a ďalšie služby	113 528,79
	v tom:	
631	Cestovné (na zájazdovú činnosť divadla)	4 496,11
632	Energie,voda a komunikácie	34 730,11
633	Materiál a služby	3 289,26
634	Dopravné	0,00
635	Údržba	0,00
636	Nájomné (prenájom priestorov,div.sály a pod.)	1 025,55
637	Ostatné tovary	69 987,76
	z toho vybrané položky:	
-	stravovanie	5085,40
-	honoráre	5371,40
-	špec.slужby (scén.a kost.výprava, vrát.osvetl.a ozvuč.)	22 043,40
-	plagáty	1 118,72
-	PAM	1 080,00
640	Členské príspevky	120,00

Čl. VIII

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. Stále trvá COVID pandémie a teda divadlo nevykonáva svoju činnosť až kým sa neukončí núdzový stav a neuvoľnia sa opatrenia aj pre divadelné prestavenia.