

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: 138
Počet zamestnancov ku dňu 31.12.2020: 138, z toho počet vedúcich zamestnancov: 16

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 31.12.2020 v obstarávacej cene je vo výške 4 327 286 € a v zostatkovej cene vo výške 702 299 €.. 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 2020 bola výška na zmluvné a havarijné poistenie vo výške 1 556 €. 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 83 758 €.

(2) Pohľadávky

Súčet krátkodobých pohľadávok je vo výške 102 198 €. K pohľadávkam sú tvorené opravné položky vo výške 20 551 €. Významnou položkou sú odberatelia vo výške 82 333 € a ostatné pohľadávky vo výške 18 025 €.

(3) Finančný majetok

Finančným majetkom divadla sú Pokladnica, Ceniny a Bankové účty v celkovej výške 534 238 €. Významnou zložkou finančného majetku sú finančné účty vykázané na bankových účtoch (v Štátnej pokladnici a vo VÚB) v sume 523 975 €.

Čl. IV.

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

Vlastné imanie k 31.12.2020 je vo výške 410 979 €. Výsledok hospodárenia za bežný rok je strata vo výške -41 496 €.

B. Záväzky

(1) Rezervy

Divadlo v roku 2020 tvorilo rezervný fond v celkovej výške 146 280 €, a to z kladného výsledku hospodárenia za minulý rok. Stav rezervného fondu k 31.12.2020 je vo výške 452 475 €.

(2) Závazky

Súčet krátkodobých záväzkov je 282 451 €. Významnou položkou záväzkov sú dodávatelia vo výške 41 221 €, zamestnanci vo výške 121 956 €, zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia vo výške 72 898 € a ostatné priame dane (daň zo mzdy) vo výške 20 571 €.

Čl. V.

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

Vzhľadom na vyhlásenú mimoriadnu situáciu v dôsledku šírenia vírusu COVID – 19 boli výnosy značne ovplyvnené. V porovnaní s upraveným rozpočtom na rok 2020 boli dosiahnuté výnosy z vlastnej činnosti len vo výške 50 %. Najväčší podiel výnosov dosiahlo divadlo v súlade s hlavnou činnosťou organizácie, a to šírením vlastnej produkcie – realizáciou repríz na vlastnej scéne. V porovnaní s minulým rokom sa dosiahli výnosy za vlastné predstavenia na domácej scéne len vo výške 23 %.

Štruktúra výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Štruktúra tržieb	2019	2020
602 – Tržby z predaja služieb	1 779 857	426 201
v tom:		
* vlastné predstavenia – domáca scéna	1 599 939	369 742
* vlastné predstavenia – zájazdy tuzemské	38 065	0
* vlastné predstavenia – zájazdy zahraničné	0	1 660
* vlastné predstavenia – TV prenosi	0	15 000
* vlastné predstavenia – online vysielané	0	975
* vlastná produkcia – Nová scénička	5 196	576
* vlastné predstavenia – programový zostih	16 600	0
* predstavenia cudzích – hosťujúcich súborov	26 656	4 420
* reklamné a propagačné služby	49 521	21 426
* šitie a požičanie kostýmov pre externého odberateľa	13 515	12 282
* ostatné poskytnuté služby	30 365	120
604 – Tržby za tovar (bulletíny, knihy)	15 376	3 648
644 – Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	2	0
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	135 150	10 767
657 – Zúčtovanie zákon. oprav. pol. z prevádzk.činnosti	0	57 346
668 – Ostatné finančné výnosy	1 951	552
Spolu	1 932 336	498 514

(2) Náklady

Čerpanie nákladov bolo ovplyvnené vyhlásením mimoriadnej situácie v dôsledku šírenia vírusu COVID-19. Náklady spolu boli v porovnaní s upraveným rozpočtom čerpané vo výške 89 %. V porovnaní s minulým rokom je nižšie čerpanie celkových nákladov o 823 286 EUR. Nižšie čerpanie je z dôvodu nerealizovania naplánovaných premiér (v súvislosti s prípravou nových titulov boli vynaložené len náklady – odmeny pre autorov, ktorí realizovali práce v zmysle zmlúv). Náklady sa čerpali najmä na tantiemy pre autorov a za účinkovanie v odohraných predstaveniach. V rámci možností boli vynaložené náklady na služby – opravy zabezpečujúce prevádzku divadla. Celý chod divadla bol ovplyvnený pandemickou situáciou.

Štruktúra nákladov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Štruktúra nákladov	2019	2020
50 – spotrebované náklady	359 475	217 273
51 – služby	1 393 928	873 255
v tom 513 – reprezentačné	39 019	10 564
52 – osobné náklady	2 898 015	2 575 790
v tom 521 – mzdové náklady	2 181 348	1 902 616
53 – dane a poplatky	12 015	14 045
54 – ostatné náklady	0	57 882
55 – odpisy, rezervy a opravné položky	174 097	276 979
v tom 551 – odpisy	174 097	276 979
56 – finančné náklady	2 879	1 899
Spolu	4 840 409	4 017 123

**Tabuľka k článku V.
Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií**

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	2019	2020
a	b	c		
601	Tržby za vlastné výrobky	001	0	0
602	Tržby z predaja služieb	002	1 779 857	426 201
604	Tržby za tovar	003	15 376	3 648
504	Predaný tovar	004	6 964	1 676
	Tržby celkom (001+002+003-004)	005	1 788 269	428 173
501	Spotreba materiálu	006	250 413	131 927
502	Spotreba energie	007	99 645	82 233
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	008	2 453	1 437
511	Opravy a udržiavanie	009	52 029	126 896
512	Cestovné	010	20 947	1 646
513	Náklady na reprezentáciu	011	39 019	10 564
518	Ostatné služby	012	1 281 933	734 149
521	Mzdové náklady	013	2 181 348	1 902 616
524	Zákonné sociálne poistenie	014	627 582	583 052
525	Ostatné sociálne poistenie	015	0	0
527	Zákonné sociálne náklady	016	89 085	90 122
528	Ostatné sociálne náklady	017	0	0
531	Daň z motorových vozidiel	018	0	0
532	Daň z nehnuteľností	019	6 224	9 139
538	Ostatné dane a poplatky	020	5 791	4 906
551	Odpisy DNM a DHM	021	171 317	259 208
	Výrobné náklady celkom (r. 006 až r. 021)	022	4 827 786	3 937 895

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 31.12.2020
Drobný nehmotný majetok	10 201
Drobný hmotný majetok	609 234
Divadelné výpravy – živé hry	503 237
Divadelné výpravy – mŕtvy sklad	679 276
Odpísané pohľadávky	59 406
Spolu	1 861 354

Čl. IX.

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Prevádzková dotácia od zriaďovateľa bola pre rok 2020 schválená na program **08S0101** vo výške 3 226 406 EUR. Pridelené finančné prostriedky boli navýšené rozpočtovými opatreniami o 119 687 EUR na celkovú sumu 3 346 093 EUR. Čerpanie finančných prostriedkov na bežné výdavky k 31.12.2020 boli čerpané vo výške 3 184 892 EUR, t. j. čerpanie na 95 %.

Záväzný ukazovateľ na mzdy, platy, ostatné osobné vyrovnania zo štátneho rozpočtu bol vo výške 1 548 701 EUR, k 31.12.2020 sa vyčerpali v plnej výške.

Rozpočtovými opatreniami bol rozpočet organizácie upravený na program **08T0103** – Podpora kultúrnych aktivít vo výške 175 000 EUR na bežné výdavky – účelovo určené na prioritné projekty. Za sledované obdobie sa finančné prostriedky na program 08T0103 vyčerpali v plnej výške.

Úpravou záväzných ukazovateľov bol navýšený rozpočet divadla na investičné akcie za sledované obdobie v celkovej sume 136 500 EUR. Finančné prostriedky boli určené na program **08T0103** – Podpora kultúrnych aktivít vo výške 105 000 EUR – účelovo určené na prioritné projekty a na program **08S0101** vo výške 31 500 EUR na nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia.

Program / podprogram	Pridelenie finančných prostriedkov	Čerpanie finančných prostriedkov
08S0101	3 346 093	3 184 892
08T0103	175 000	175 000
<i>Bežný transfer spolu</i>	<i>3 521 093</i>	<i>3 359 892</i>
08S0101	31 500	15 104
08T0103	60 000	0
08T0103	35 000	0
08T010B	10 000	0
<i>Kapitálový transfer spolu</i>	<i>136 500</i>	<i>15 104</i>
BT a KT spolu	3 657 593	3 374 996

bežný transfer

Prioritný projekt	upravený rozpočet	čerpanie prostriedkov
Príprava a naštudovanie hudobno - dramatických inscenácií	110 000	110 000
Rozšírenie kapacity a oprava toaliet v DNS	30 000	30 000
Obnova a oprava scénických zariadení	35 000	35 000
Spolu	175 000	175 000

kapitálový transfer

Investičná akcia č.	Prioritný projekt	upravený rozpočet	čerpanie prostriedkov
29 610	Príprava hudobno - dramatických inscenácií	60 000	0
41 844	Obnova a oprava scénických technológií	35 000	0
33 159	Obnova a doplnenie nástrojového vybavenia / nákup pianino a gitár (3ks)	10 000	0
	Spolu	105 000	0

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	3 226 406	1 548 701	541 271	1 136 434	0	0
Upravený rozpočet	3 377 593	1 548 701	541 271	1 252 035	4 086	31 500
Skutočnosť	3 199 996	1 548 701	541 271	1 090 834	4 086	15 104

zdroj 46 program 08S0101

Názov	Celkom	610	620	630	640	650	710
Schválený rozpočet	1 100 000	690 000	241 155	168 845	0	0	0
Upravený rozpočet	992 212	610 000	231 210	151 002	0	0	0
Skutočnosť	444 370	193 001	37 942	136 217	58	79	77 073

zdroj 111 program 08T0103

Názov	Celkom	610	620	630	640	710
Upravený rozpočet	270 000	0	0	175 000	0	95 000
Skutočnosť	175 000	0	0	175 000	0	0

zdroj 131J program 08T0103

Názov	Celkom	610	620	630	640	710
Upravený rozpočet	0	0	0	0	0	0
Skutočnosť	58 618	0	0	24 000	0	34 618

zdroj 131I program 08T0103

Názov	Celkom	610	620	630	640	710
Upravený rozpočet	0	0	0	0	0	0
Skutočnosť	150 000	0	0	0	0	150 000

zdroj 111 program 08T010B

Názov	Celkom	610	620	630	640	710
Upravený rozpočet	10 000	0	0	0	0	10 000
Skutočnosť	0	0	0	0	0	0