

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestské divadlo
Sídlo účtovnej jednotky	Horný Val č.3, Žilina
IČO	30229839
Dátum zriadenia	1.1.1992 zákonom č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení
Spôsob zriadenia, z	Príspevková organizácia rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Žilina
Sídlo zriaďovateľa	Námestie Obetí komunizmu 1, Žilina
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☐ x riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☐ x áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☐ x áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Tvorba a produkcia divadelných predstavení. Poskytovanie divadelných priestorov na kultúrne a spoločenské akcie. Umelecká, folklórna, hudobná, propagačná, komerčná a iná kultúrna produkcia. Vydavateľská činnosť, polygrafická výroba a knižarské práce.
Podnikateľská činnosť účtovnej jednotky (od 1.10.2013)	Činnosť kultúrno – spoločenského a osvetového strediska. 19.1. Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) 20.1. Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5t vrátane pripojeného vozidla 22.2. Poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu 22.5. Poskytovanie ostatných služieb pri kultúrnych a iných spoločenských podujatiach 25.2. Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom 25.3. Prenájom hnutel'ných vecí 31.5. Reklamné a marketingové služby

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Michal Vidan – riaditeľ divadla
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	46,50
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	47 3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Technický, umelecký, ekonomicko-prevádzkový

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

Zmena nastala v odpisovom pláne pre dlhodobý majetok, ktorý je odpisovaný od 1.1.2020 a je zaradený do používania v mesiaci december 2019.

Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

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	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

3. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a 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 nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania
Účtovné odpisy sa vypočítavajú na centy. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z. n. p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny (od 1.1.2015), individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Od 1.1.2008 účtovná jednotka odpisuje HIM :

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	8 rokov	1/8
2	16 rokov	1/16
3,4	20 rokov	1/20
5,6	40 rokov	1/40

Od 1.1.2020 účtovná jednotka prehodnotila odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania. HIM zaradený do používania v mesiaci december 2019 sa odpisuje prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania, tento majetok sa odpisuje podľa nových odpisových sadzieb.

Účtovné odpisy sa vypočítavajú na centy. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

HIM zaradený a odpisovaný do 30.12.2019 sa doodpisuje podľa platných odpisových sadzieb, ktoré sú platné od 1.1.2008.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom – nová sadzba odpisov

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4 roky	1/4
2	6 rokov	1/6
3	8 rokov	1/8
4	12 rokov	1/12
5	20 rokov	1/20
6	40 rokov	1/40

Drobný nehmotný majetok od 166,00 Eur 2.400,00 €, 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 od 33,20 Eur do 1.700,00 €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásob do spotreby účet 501/AÚ/, tvorí inventúrny súpis majetku, eviduje sa na podsúvahových účtoch.

Drobný hmotný majetok do 33,19 €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do spotreby.

4. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- pohľadávkam

☒ áno ☐ nie

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

90-180 dní	najviac do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
180-300 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

viac ako 300 dní	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
------------------	---

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
- 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.

6. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Mestské divadlo
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

a) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku poistná zmluva /Allianz Slovenská poisťovňa a.s. Košice/

Poškodenie alebo zničenie vecí živelnou pohromou: - Umelecké diela - Stroje, prístroje, zariadenia - Inventár - Drobný HIM	polročne	1,2‰ 0,9984‰ 0,96‰ 1,3312‰
Pre prípad škôd spôsobené Krádežou: - Stavebné súčasti miestnosti, budovy - Umelecké diela a zbierky - Stroje, prístroje, zariadenia - Inventár - Drobný HIM	polročne	3,64 € 1,5‰ 1,04‰ 1,0‰ 2,184‰

b) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku poistná zmluva / Generali Poist'ovňa,a.s.Bratislava /

Fiat Ducato : Zákonné havarijné poistenie	Ročne-poistné od 27.9.2020 do 26.9.2021	607,86 €
Poistenie pre prípad škody	(od 27.9.2021 do 26.9.2022)	161,73 €

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma Hlavná činnosť	Suma Podnikateľská činnosť	Suma spolu
Pozemky	-	-	-
Budovy, stavby	-	-	-
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	239.087,40	3.589,44	242.676,84
Dopravné prostriedky	31.315,00	-	31.315,00
Umelecké diela	5.681,90	-	5.681,90
Spolu:	276.094,30	3.589,44	279.673,74

d) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky/ zapožičaný od zriaďovateľa na základe zmluvy celkom:	127.873,73
Z toho: Stroje, prístroje, zariadenia (samostatné hnutelné veci a súbory)	18.346,07
Dopravné prostriedky	48.645,19
Umelecké diela	15.010,29
Drobný hmotný majetok	21.801,48
Drobný dlhodobý hmotný majetok	22.470,70
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	1.180,00
Drobné krátkodobé predmety - OTE	420,00

B Obežný majetok

1. Zásoby

2. Pohľadávky – tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4 - Na účte 378102 (378-15.2.1.) bola dňa 31.7.2018 BV/3410 uhradená zábezpeka vo výške 200 € na základe zmluvy č.009/TPO/A/2018 poskytnutí služieb uzatvorená v zmysle §268 ods.2 zák. č. 513/1191 Zb. Obchodného zákonníka s prevádzkovateľom SAD Žilina, a.

Mestské divadlo
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

s. a Mesto Žilina v zastúpení Mestské divadlo Žilina. Zábezpeka je určená na likvidáciu vzniknutých záväzkov správcu užívateľa voči prevádzkovateľovi v objekte užívateľa – Dispečing MHD za vodné a stočné od Sevak a. s. Žilina . Uvedená finančná zábezpeka bude vrátená po ukončení platnosti zmluvy za dodržania podmienky vyrovnanie peňažných záväzkov.

Odberatelia (311) – preúčtovaná dlhodobá pohľadávka – splátkový kalendár za prenájom kaviarne na rok 2023,2024a 2025 vo výške 1.427,19 €.

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Iné pohľadávky (378)	059	0	Iné pohľadávky
Odberatelia (311)	061	6.760,44	Odberateľské faktúry
Odberatelia (311)	049	1.427,19	Odberateľské faktúry-dlhodobé
Ostatné pohľadávky (315)	065	0	Ticketportal, Slevomat
Pohľadávky voči zamestnancom (335)	070	1.011,60	Finančný príspevok na stravovanie
Daň z príjmov (341)	072	3.015,85	Daň z príjmov
Daň z pridanej hodnoty (343)	074	0	DPH
Iné pohľadávky (378)	081	10.287,81	Iné pohľadávky, zábezpeka 200€(SAD a.s.Žilina)
Spolu:		22.502,89	

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3

Účtovná jednotka v roku 2017 vytvorila:

OP OF/99/2017 Umel.agentúra Pinguino Žilina 20% vo výške 122,22 €

Účtovná jednotka v roku 2018 vytvorila:

OP OF/99/2017 Umel.agentúra Pinguino Žilina 80% vo výške 488,88 €, spolu OP vo výške 611,10 €

Účtovná jednotka v roku 2019 vytvorila:

OP vytvorená na OF/88/2018 Green Owl,s.r.o.Bratislava (Filip Jančík-koncert 23.9.2018) vo výške 631,34 € - zrušená, vyplatená 9.9.2021

OP vytvorená na OF/99/2019 Prolog,s.r.o.Rosina 50% (Otcovia deťom 15.6.2019 za divadelné predstavenie Holuby) vo výške 1.100,0 €.

Účtovná jednotka v roku 2020 vytvorila:

OP vytvorená na OF/88/2018 Green Owl,s.r.o.Bratislava (Filip Jančík-koncert 23.9.2018) vo výške 631,34 €

OP vytvorená na OF/99/2019 Prolog,s.r.o.Rosina 50% (Otcovia deťom 15.6.2019 za divadelné predstavenie Holuby) vo výške 1.100,0 €.

Účtovná jednotka v roku 2021 vytvorila:

OP vytvorená na OF 98/2019 Slovak Acordion (koncert 8.11.2019) 100% vo výške 580,0 €.

OP do vytvorená na OF/88/2018 Green Owl, s. r. o. Bratislava (Filip Jančík-koncert 23.9.2018) vo výške 0,06 € - zrušená, vyplatená 9.9.2021

Účtovná jednotka v roku 2021 zrušila:

OP zrušená na OF/88/2018 Green Owl, s. r. o. Bratislava (Filip Jančík-koncert 23.9.2018) vo výške 631,40 €, OF zaplattená dňa 9.9.2021.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP 1.1.2021	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP	Tvorba OP	Suma OP 31.12.2021	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Odberatelia (311)	611,10			611,10	Vytvorená OP =611,10 OF/099/2017Umel.ag.Pinguino,ZA Súdny spor

Mestské divadlo

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Odberatelia (311)	631,34	631,40	.0,06	0,00	Vytvorená OP =631,4+0,06=631,40 OF/088/2018-zápočet/Green Owl, sro ,Baa Filip Jančík Súdny spor-zrušená,vypl.9.9.2021
Odberatelia (311)	2.200,00			2.200,00	Vytvorená OP =1.100,00/50% OF/099/2019 Prologsro Rosina Súdny spor
	0,00		580,00	580,00	
Iné pohľadávky (378)	10.037,81		0,00	10.037,81	Pohl'. z býv.PKO/prevzatá v roku 1995=Senko/9.529,11/ Reštaurácia Sunray=508,70/ Súdny spor
Spolu:	13.480,25	631,40	580,06	13.428,91	

3. Finančný majetok – tabuľka č. 14

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2021
Pokladnica (211)	086	1.889,34	33.246,89	32.790,99	2.345,24
Bankové účty (221/-261)	088	119.590,66	1,099.440,80	1,088.375,85	130.655,61
Ceniny (213)	087	0,00	35.734,37	33.385,90	2.348,47

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho: (381)	111	2.771,51	3.952,76	2.771,51	3.952,76
Príjmy budúcich období spolu z toho: (385)	113	0,00	0,00	0,00	0,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	OR z precenenia majetku a záväzkov	OR z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný VH z min.rokov	Výsledok hospodárenia
Zostatok k 31.12.2020	0,00	0,00	7.646,29	0,00	16.717,60	5.533,98
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.724,27
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Presuny	0,00	0,00	-7646,29	0,00	13180,27	-5.533,98
Zostatok k 31.12.2021	0,00	0,00	0,00	0,00	29.897,87	6.724,27

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Rezervy vytvorené na odstupné, odchodné (pri dlhodobej RD, SD)

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2021	Predpokladaný rok použitia
Krátkodobé rezervy ostatné (323)	131	21.737,01	0,00	7.667,41	14.069,60	2022

Účtovná jednotka použila rezervu na vyplatenie odchodného do SD jedného zamestnanca a zrušila nevyčerpané odstupné.

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

r.144/ Záväzky zo sociálneho fondu (472) = 3.490,03 € /dlhodobé

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

Závazky	Účet	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Dlhodobé záväzky z toho:				
- záväzky zo sociálneho fondu	472	144	3.181,71	3.490,03
Krátkodobé záväzky z toho:				
- záväzky voči dodávateľom	321	152	10.132,35	6.348,09
- prijaté preddavky	324	154	0,00	140,00
- záväzky – nevyfakturované dodávky	326	156	87,09	0,00
- záväzky iné	379	160	2.058,90	2.199,04
- záväzky voči zamestnancom	331	163	31.435,20	35.031,10
- záväzky voči poisťovni	336	165	20.122,03	22.699,36
- záväzky voči daňovému úradu	341	166	545,98	0,00
- záväzky voči daňovému úradu	342	167	4.009,30	4.645,62
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	343	168	1.390,76	7.798,09
- ostatné dane a poplatky	345	169	135,00	138,00
- Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	372	172	5.000,00	4.100,00
Spolu:140+151			78.098,32	86.589,33

3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2021
Výdavky budúcich období spolu z toho: (383)	181	0,00	0,00	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho: (384)	182	12.744,20	801,40	3.077,51	10.468,09

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer		Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2021
KT od iných: Nadácia Kia Motors – Pásový schodolez	5.000,00	1.562,52	937,53
KT od iných: nadácia Kia Motors – scéna Idomeneus	2.500,00	1.041,68	729,20
KT od iných: nadácia Kia Motors – Titulkovacie zariadenia, ledkové	12.000,00	10.000,00	7.999,96

Poznámka: 5.000,00 € - 4.062,47 € (312,48+625+625+625+625+625+624,99) = 937,53 €

: 2.500,00 € - 1.770,80 € (208,32+312,48+312,50+312,50+312,52+312,48) = 729,20 €

: 12.000,00 € - 4.000,04 € (2000+ 2.000,04)) = 7.999,96 €

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Hlavná činnosť 31.12.2021	Podnikateľ. činnosť 31.12.2021	Spolu HČ + PC 31.12.2021	Spolu HČ+PČ 31.12.2020
Spolu: z toho:	1035835,09	123,52	1035958,61	1111125,08

Mestské divadlo

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

a) tržby za vlastné výkony a tovar				
601 – Tržby za vlastné výrobky	0,00	0,00	0,00	665,42
602 - Tržby z predaja služieb	48440,14	0,00	48440,14	61377,11
604 – Tržby za tovar	0,00	91,05	91,05	132,00
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob				
c) aktivácia				
621 – Aktivácia materiálu	0,00	0,00	0,00	0,00
624 - Aktivácia DHM	0,00	0,00	0,00	0,00
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov				
632 - Daňové výnosy samosprávy	0,00	0,00	0,00	0,00
633 - Výnosy z poplatkov	0,00	0,00	0,00	0,00
e) finančné výnosy				
661 - Tržby z predaja CP	0,00	0,00	0,00	0,00
662 - Úroky	0,00	0,00	0,00	9,59
668 - Ostatné finančné výnosy	0,00	0,00	0,00	0,00
f) mimoriadne výnosy				
672 - Náhrady škôd	0,00	0,00	0,00	0,00
g) 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	887000,00	0,00	887000,00	950751,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	25890,94	0,00	25890,94	23939,19
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na	12499,49	0,00	12499,49	17922,83
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	0,00	0,00	0,00	0,00
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ -	0,00	0,00	0,00	0,00
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	0,00	0,00	0,00	0,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	7500,00	0,00	7500,00	3000,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2937,51	0,00	2937,51	2937,52
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	0,00	0,00	0,00	0,00
h) ostatné výnosy				
641 – Tržby z predaja DHM a DNM	0,00	0,00	0,00	0,00
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	902,20	0,00	902,20	0,00
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00	0,00	0,00
648 - Ostatné výnosy	42366,00	32,47	42398,47	50390,42
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia				
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti -	7667,41	0,00	7667,41	0,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti -	631,40	0,00	631,40	0,00

Celková výška výnosov (HČ + PČ) k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 1,035.958,61 €, čo predstavuje pokles výnosov oproti roku 2020, keď bola celková výška výnosov vo výške 1,111.125,08 €.

Mestské divadlo
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 887000,00 €
- výnosy z bežných transferov zo ŠR a os iných subjektov VS vo výške 19999,49 €
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 25890,94 €
- výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo VS vo výške 2937,51 €
- tržby z predaja služieb vo výške 48440,14 €
- tržby za vlastné výrobky vo výške 91,05 €
- ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti vo výške 51599,48 €

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Hlavná činnosť 31.12.2021	Podnikateľ. Činnosť 31.12.2021	Spolu HČ + PČ 31.12.2021	Spolu HČ + PČ 31.12.2020
Náklady spolu: z toho:	1029078,86	155,48	1,029234,34	1105591,10
a) spotrebované nákupy				
501 - Spotreba materiálu	29130,07	0,00	29130,07	58092,34
502 - Spotreba energie, z toho:	44632,94	0,00	44632,94	42900,50
- elektrická energia	20753,67		20753,67	17581,89
- plyn	23540,11		23540,11	24682,65
- voda	339,19		339,19	635,96
504 – Predaný tovar	0,00	43,68	43,68	54,83
b) služby				
511 - Opravy a udržiavanie	11744,79	0,00	11744,79	39379,68
512 - Cestovné	606,14	0,00	606,14	195,00
513 - Náklady na reprezentáciu	1004,76	0,00	1004,76	1031,54
518 - Ostatné služby	141795,10	0,00	141795,10	162522,24
c) osobné náklady				
521 - Mzdové náklady	538327,88	0,00	538327,88	540061,01
524 - Záonné sociálne náklady	187391,89	0,00	187391,89	176793,28
527 - Záonné sociálne náklady	28161,92	0,00	28161,92	25128,68
d) dane a poplatky				
531 – Daň z motorových vozidiel	138,00	0,00	138,00	135,00
532 - Daň z nehnuteľností	0,00	0,00	0,00	0,00
538 - Ostatné dane a poplatky	2084,33	0,00	2084,33	2314,09
e) odpisy, rezervy a opravné položky				
551 - Odpisy DNM a DHM	28899,85	0,00	28899,85	26948,11
- odpisy z vlastných zdrojov	25890,94		25890,94	23939,19
- odpisy z cudzích zdrojov	3008,91		3008,91	3008,92
553 - Tvorba ostatných rezerv	0,00	0,00	0,00	5934,83
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	580,06	0,00	580,06	1100,00
- k daňovým pohľadávkam				
- k nedaňovým pohľadávkam				
f) finančné náklady				
561 - Predané CP a podiely	0,00	0,00	0,00	0,00
562 - Úroky	0,00	0,00	0,00	0,00
563 – Kurzové straty	0,00	0,00	0,00	3,55
568 - Ostatné finančné náklady	76,27	111,80	188,07	5456,45
g) mimoriadne náklady				
572 - Škody	0,00	0,00	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov				
i) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť				
541 - ZC predaného DNM a DHM	0,00	0,00	0,00	0,00
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00	0,00	0,00
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00	0,00	14,25
546 - Odpis pohľadávky	0,00	0,00	0,00	0,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	10949,59	0,00	10949,59	8324,34
549 - Manká a škody	0,00	0,00	0,00	0,00
j) dane z príjmov				

Mestské divadlo
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2021

591 - Splatná daň z príjmov	3555,27	0,00	3555,27	9201,38
-----------------------------	---------	------	---------	---------

Celková výška nákladov (HČ + PČ) k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 1,029.234,34 €, čo predstavuje pokles nákladov oproti roku 2020, keď bola celková výška nákladov vo výške 1,105.591,10 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 538327,88 €
- sociálne náklady vo výške 187391,89 €
- zákonné sociálne náklady vo výške 28161,92 €
- spotreba materiálu vo výške 29130,07 €
- energie (elektrika, plyn, voda) vo výške 44632,94 €
- služby vo výške 155150,79 €
- odpisy vo výške 28899,85 €
- ostatné náklady vo výške 17495,32 €
- predaný tovar vo výške 43,68 €

Pokles výnosov a nákladov v roku 2021 oproti roku 2020 bol spôsobený v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19. Divadlo bolo uzatvorené:

Od 1.1.2021 divadlo bolo uzatvorené pre verejnosť z dôvodu COVID 19.

Vo februári divadlo pokračovalo v pravidelných skúškach novej divadelnej hry „Niekto príde“, ktorá mala online premiéru 9.-11.4.2021.

MD sprístupnilo online predstavenie: Idiot, Podzemné blues, Tretí vek, Vzkriesenie, Hana.

OZ MD našťudovalo rozprávku pre divadlo „Príbeh o neobyčajnom priateľstve“, pre 1.líniu, ktorú si mohli pozrieť online – Obchodné reťazce, Lekári, Coop Jednota, Slovnaft, Biochémia.

Rosenfeldov palác sprístupnil online prednášky, diskusie, koncerty.

Dňom 26.4.2021 vedenie divadla obnovilo štandardný model fungovania divadla, dňa 29.5.2021 uviedlo pre verejnosť premiéru novej divadelnej hry „Niekto príde“ a 30.10.2021 premiéru novej divadelnej hry „Naše fotky“

Od 24.11.2021 divadlo bolo uzatvorené pre verejnosť z dôvodu COVID 19.

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie HČ 31.12.2021	Bežné účtovné obdobie PČ 31.12.2021	Bežné účtovné obdobie HČ+PČ 31.12.2021	Bezprostredne predch. účt.obdobie 31.12.2020
a	b	c			1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00	0,00	665,42
602	Tržby z predaja služieb	02	48440,14	0,00	48440,14	61377,11
604	Tržby za tovar	03	0,00	91,05	91,05	132,00
504	Predaný tovar	04	0,00	43,68	43,68	54,83
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	48440,14	47,37	48487,51	62119,70
501	Spotreba materiálu	06	29130,07	0,00	29130,07	58092,34
502	Spotreba energie	07	44632,94	0,00	44632,94	42900,50
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	11744,79	0,00	11744,79	39379,68
512	Cestovné	10	606,14	0,00	606,14	195,00
513	Náklady na reprezentáciu	11	1004,76	0,00	1004,76	1031,54
518	Ostatné služby	12	141795,10	0,00	141795,10	162522,24
521	Mzdové náklady	13	538327,88	0,00	538327,88	540061,01

Mestské divadlo
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

524	Zákonné sociálne poistenie	14	187391,89	0,00	187391,89	176793,28
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0,00	0,00	0,00	0,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	28161,92	0,00	28161,92	25128,68
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	138,00	0,00	138,00	135,00
532	Daň z nehnuteľností	19	0,00	0,00	0,00	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	20	2084,33	0,00	2084,33	2314,09
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	28899,85	0,00	28899,85	26948,11
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	1013917,67	0,00	1013917,67	1075501,47

Textová časť :

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

☐ x áno ☐ nie

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	127.873,73	771100,779101
Drobný hmotný majetok	399.770,15	771200,771201,771202,771203,771900/ 779200,779201,779202,779203,779900
Majetok v OTE	41.499,90	771300,771301,771302,771303,771901/ 779300,779301,779302,779303,779900

Čl. VII.
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 obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 14.12.2020 uznesením č.232/2020

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 27.4.2021 uznesením č.59/2021
- druhá zmena schválená dňa 13.12.2021 uznesením č. 254/2021

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,

- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností:

alebo

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.