

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Bábkové divadlo v Košiciach
Sídlo účtovnej jednotky	Tajovského 4, 040 01 Košice
IČO	31297811
Dátum zriadenia	17. júna 1959
Spôsob zriadenia	Divadlo bolo zriadené na základe uznesenia rady Krajského národného výboru č. 867-17/6-1959 zo dňa 17.6.1959. Od roku 1992 bola organizácia v zriaďovateľskej pôsobnosti Ministerstva kultúry SR. V súlade so zákonom č. 222/1996 Z. z. bol od roku 1999 zriaďovateľom Krajský úrad v Košiciach. V zmysle zákona č. 416/2001 Z. z. sa s účinnosťou od 1. 4. 2002 stal zriaďovateľom Košický samosprávny kraj, ktorý vydal poslednú zriaďovaciu listinu č. j. 2002/00288-7 – preambula č. 1791/2009-RU18/6382 a násl. Dodatok č. 1 zo dňa 16.09.2019.
Názov zriaďovateľa	Košický samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie Maratónu mieru 1, 042 66 Košice
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Divadlo je kultúrnou a umeleckou ustanovizňou, ktorá tvorí a verejne predvádza divadelné predstavenia pre deti predškolského a školského veku v regióne Košického kraja, ale i mimo neho s dôrazom na všetky formy a žánre klasického, moderného bábkového divadla a alternatívneho umenia. Ďalej sprostredkováva kultúrno-spoločenské podujatia
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Pavol Hrehorčák
Funkcia	riadiť
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	-
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	31,80
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky	31

z toho:	
- počet vedúcich zamestnancov	5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	-
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	-
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	-
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	-

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

nie

3. 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

4. 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 odo dňa jeho zaradenia do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

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, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétného majetku podľa špecifických podmienok používania. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,66
2	12	8,33
6	40	2,5
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 0 Eur do 2.400,- €, 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 0 Eur do 1.700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu a sleduje sa na podsúvahovom účte.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | |
|-------------------------------------|------------|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | nie |
| - nedokončeným investíciám | nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | nie |
| - zásobám | nie |
| - pohľadávkam | nie |

Účtovná jednotka vykazuje v predchádzajúcich rokoch tvorbu opravných položiek k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, podľa ustanovenia § 20 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z. n. p.. V roku 2021 nedošlo k zvýšeniu tejto tvorby, nakoľko už zodpovedá 100 % dlhu.

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 cudzieho subjektu - 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

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).

7. 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

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1: účtovná jednotka nemá obsahovú náplň, v roku 2021 nedošlo k navýšeniu stavu majetku.

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

Poistenie zabezpečuje vlastník majetku – zriaďovateľ účtovnej jednotky.

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0
Budovy, stavby	0
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0
Dopravné prostriedky	0
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	2 523 329,92

B Obežný majetok

1. Zásoby – účtovná jednotka nevykazuje tvorbu opravnej položky k zásobám.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odbratelia – účet 311	061	11 841,37	Pohľadávky za prenájom, predstavenie, úroky z omeškania
Ostatné pohľadávky – účet 315	065	50,00	Depozit za mýtnu jednotku
Pohľadávky voči zamestnancom – účet 335	070	93,36	Zostatok PHL – zúčtované na zamestnanca,

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

Textová časť k tabuľke č.3: posledná tvorba opravnej položky k neuhradeným pohľadávkam spoločnosti Bonus za roky 2014 a 2015 bola realizovaná do výšky 100% v roku 2018. V roku 2021 na základe odpisu pohľadávok spoločnosti PONT po jej výmazu z registra, bolo zúčtované aj zrušenie opravných položiek k uvedeným pohľadávkam v celkovej výške 2 071,11 €.

V roku 2021 nebola tvorba opravných položiek.

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

Textová časť k tabuľke č.4: účtovná jednotka eviduje neuhradené pohľadávky v celkovej výške 11 984,73 €, ktoré pozostávajú z neuhradených pohľadávok za nájomné roky 2014, 2015 a 2021, úrokov z omeškania, konečného zostatku pohonných hmôt v služobnom motorovom vozidle, depozitu za palubnú mýtnu jednotku.

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

Textová časť k tabuľke č.4: v pohľadávkach so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka sú zahrnuté pohľadávky z účtu 311 – neuhradené pohľadávky za nájom z roku 2021 a úroky z omeškania za rok 2020 2021 v celkovej výške 8 783,29 €, ďalej je tu z účtu 315 – poplatok vo výške 50,00 € za mýtnu jednotku, a z účtu 335 je tu premietnutý zostatok pohonných hmôt v motorovom vozidle divadla vo výške 93,36 €. Pohľadávky po lehote splatnosti vo výške pozostávajú z neuhradeného nájomného za október - december 2014, január – máj 2015 od spoločnosti BONUS vo výške 3 058,08 .

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021
Ceniny – poštové známky	94,25
Ceniny – stravné lístky	20,00
Bankový účet vlastnej činnosti	30 669,58
Bankový účet Erasmus+	17 087,66
Bankový účet darov – grantov – grant FPU	16 276,33
Bankový účet sociálneho fondu	870,50

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31. 12. 2021	Zostatok k 31. 12. 2020
Náklady budúcich období spolu z toho:	501,31	685,34
381 – prenos mýta do roku 2022	20,62	21,49
381 – prenos platnosti diaľničných známok aj v roku 2022	95,74	53,42
381 – webová doména na rok 2021	12,58	12,58
381 – predplatené parkovné do 5/2022 - mercedes	250,69	0
381 – predplatené parkovné mikrobús	0	98,63
381 – predplatené parkovné clio	0	339,04
381 – prístup k portálu verejnej správy do 5/2022	47,45	0
381 – predplatené časopis Práca a mzdy	74,23	0

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov	ZC majetku obstaraného z vlastných prostriedkov z minulých období –legislatívna požiadavka 2008 - 1.945,15 €
	Preúčtovanie v r. 2008 - KZ bývalého fondu reprodukcie – legislatívna požiadavka – 206.052,31 €
	Preúčtovanie v r. 2008 – Strata z minulých období z účtu 932 – legislatívna požiadavka – 92.999,97
	Doúčtovanie v roku 2008 tvorby rezervy na nevyčerpané dovolenky a poistné za rok 2007 – legislatívna požiadavka 3.146,65 €
	Doúčtovanie v roku 2008 PS opravnej položky k pohľadávkam za rok 2007 – 1,41 €
	Zúčtovanie straty za rok 2007 v roku 2008 – 81.555,64
	Zúčtovanie straty za rok 2008 v roku 2009 – 13.857,27
	Zúčtovanie straty za rok 2009 v roku 2010 – 13.888,43
	Zúčtovanie zisku za rok 2010 v roku 2011 + 7.840,96
	Zúčtovanie straty za rok 2011 v roku 2012 – 13.794,58
	Zúčtovanie zrušenia OP k pohľadávke 311 za rok 2011 + 670,25
	Zúčtovanie straty za rok 2012 v roku 2013 – 4.293,64
	Zúčtovanie opravy k nákladovej položke za mobilný operátor z novembra 2012 - 242,74
	Zúčtovanie straty za rok 2013 v roku 2014 – 6.818,81
	Zúčtovanie opravy odpisov za rok 2013 – strana MD a D vo výške 6.957,- € – neovplyvnilo výšku HV 2013
	Zúčtovanie zostatku rezervy na dovolenky za rok 2013 - 15,42 - zmena metodiky
	Zúčtovanie vysporiadania straty z minulých rokov - 14.075,05 zo zisku za rok

	2014
	Zúčtovanie straty za rok 2016 vo výške 54.973,92 € a vykrytie straty vo výške 22.672,00 €
	Zúčtovanie finančného krytia projektu CB z roku 2017 vo výške 28.970,30 € a zúčtovanie krytia straty z roku 2016 vo výške 3.331,62 €.
	preúčtovanie zisku za roky 2017, 2018, 2019 z účtu 421 vo výške 51 376,47 €
	Zúčtovanie straty za rok 2020 vo výške 31 466,05
431 – Hospodársky výsledok	Strata za rok 2020 – 42 572,03 €

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na odchodné po dovriešení dôchodkového veku vo výške 6 408,00 €	2022 - 2025
Rezerva na životné jubilea vo výške 1 076,00 €	2022
Rezerva na nevyfakturované dodávky vo výške 225,45 € - vodné + stočné za 8-12/2021;	2022

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8: účtovná jednotka eviduje neuhradené záväzky v celkovej výške 84 778,94 € evidovaných na účtoch 321, 325, 331, 342, 336, 379, 472. Ide predovšetkým o záväzky voči zamestnancom a poisťovniam (výplata za 12/2021), ďalej ide o neuhradené faktúry za elektrinu, telefóny, autorom za rok 2021.

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

Textová časť k tabuľke č.8: podľa zostatkovej doby splatnosti eviduje účtovná jednotka záväzky v lehote splatnosti do jedného roka vo výške 83 640,54 €, ktoré sa skladajú z miezd a odvodov zamestnancov za mesiac december 2021, telefóny, elektrinu, licenčné odmeny, odmeny autorom a so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov je to zostatok nevyčerpaného účtu sociálneho fondu vo výške 1 041,48 €. Záväzok po lehote splatnosti eviduje účtovná jednotka voči spoločnosti Bonus z vyúčtovania spotreby energie za rok 2014 vo výške 96,92 €, ktorá však neuhradila pohľadávku divadlu za prenájom a služby kancelárskych priestorov.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31. 12. 2021 v €	Hodnota záväzku k 31. 12. 2020 v €	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu - 472	1 041,48	1 329,05	KZ účtu sociálneho fondu
Dodávatelia - 321	2 662,45	1 176,71	Neuhradené záväzky za energiu, telefóny, Lite
Ostatné záväzky - 325	96,92	120,72	Preplatok za elektrinu, vodu – nájomcovia, vrátenie tržby za neodohrané predatavenie
Iné záväzky - 379	29 899,02	325,21	Autorské odmeny za 12/2021; zrážka zamestnancovi, záväzok voči zriaďovateľovi
Zamestnanci - 331	18 532,20	25 677,04	Výplaty 12/2021
Zúčtovanie s orgánmi SZ a ZP - 336	13 068,37	19 648,90	Odvody z výplat 12/2021
Ostatné priame dane - 342	2 390,84	4 579,28	Daň z výplaty 12/2021

4. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	8 681,70	16 129,65
384 – výnosy KT mimo VS - majetok	2 805,00	3 112,00
384 – výnosy BT zo ŠR – publikácia + projekty FPU z roku 2019	510,91	852,04
384 – výnosy KT zo ŠR - majetok	524,89	1 492,89
384 – výnosy KT z NFM - majetok	3 002,01	8 483,01
384 - výnosy BT mimo VS	0,00	0,00
384 – výnosy BT zo ŠR - CB – komiks a zborník na sklade	275,85	328,47
384 – výnosy BT z NFM - komiks a zborník na sklade	1 563,04	1 861,24

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31. 12. 2021	Suma k 31. 12. 2020
a) tržby za vlastné výkony a tovar	26 072,58	22 310,99
602 - Tržby z predaja služieb – vstupné, doprava, reklama	20 272,02	16 600,43
- prenájom priestorov	5 800,56	5 710,56
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0
c) aktivácia	0	0
624 - Aktivácia DHM	0	0
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0	0
632 - Daňové výnosy samosprávy	0	0
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
633 - Výnosy z poplatkov	0	0
- správne poplatky		
- KO a DSO		
e) finančné výnosy	4,20	7,91
661 - Tržby z predaja CP	0	0
- predaj akcií		
662 - Úroky	4,20	7,91
668 - Ostatné finančné výnosy	0	0
-		
f) mimoriadne výnosy	0	0
672 - Náhrady škôd		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	656 893,75	640 745,08
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	570 578,43	552 881,39
- bežný transfer na školský klub	0	0
- bežný transfer na školskú jedáleň	0	0
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	62 864,00	62 392,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	11 194,22	11 515,69
- bežný transfer na		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	6 756,00	6 756,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	5 352,34	0

696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	0	0
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	148,76	7 200,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0	0
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO	0	0
h) ostatné výnosy	9 086,31	1 852,28
642 - Tržby z predaja materiálu	0	0
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	122,80	238,96
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
648 - Ostatné výnosy -	8 963,51	1 718,60
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	6 095,47	1 718,60
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	4 024,36	1 718,60
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	2 071,11	0

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 698 152,31 €, čo predstavuje oproti roku 2020 mierny nárast a to o výšku 31 517,45 €.

Aj v roku 2021 bol zaznamenaný značný pokles vlastných výnosov spôsobený najmä výpadkom vlastných tržieb z predaja predstavení a krátkodobých prenájmov z dôvodu obmedzenia prevádzky v dôsledku epidemiologickej situácie ochorenia COVID – 19 a s tým spojené obmedzenie činnosti účtovnej jednotky.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- tržba za predstavenia a zvozy 16 772,02 € - obmedzenie činnosti je premietnuté hlavne v tejto položke, aj keď sme tu zaznamenali mierny nárast oproti roku 2020, a to o 28,02 % ,
- príjem za prenájom priestorov 5 800,56 €,
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 570 578,43 € (účet 691),
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa – zúčtované odpisy vo výške 62 864,00 € (účet 692),
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 11 194,22 € (účet 693),
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške 6 756,00 € (účet 694),
- výnosy z bežných transferov od ES – projekt Erasmus+ vo výške 5 352,34 € (účet 695),
- výnosy z bežných transferov od subjektov mimo VS – finančné dary vo výške 148,76 € (účet 697).

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31. 12. 2021	Suma k 31. 12. 2020
a) spotrebované nákupy	32 582,09	48 209,63
501 - Spotreba materiálu	15 479,02	28 625,53
502 - Spotreba energie		
- elektrická energia	6 152,22	6 290,52
- voda	433,62	541,97
- plyn	10 517,23	12 751,61
b) služby	123 042,41	74 587,51
511 - Opravy a udržiavanie	14 526,72	4 420,85
512 - Cestovné	933,15	210,30
513 - Náklady na reprezentáciu	558,03	755,71
518 - Ostatné služby	107 024,51	69 200,65
c) osobné náklady	505 656,86	498 823,23
521 - Mzdové náklady	356 013,10	358 797,50
524 - Zákonné sociálne náklady	124 402,04	117 231,52

525 – Ostatné sociálne poistenie	3 781,76	3 921,40
527 - Záonné sociálne náklady	21 459,96	18 872,81
d) dane a poplatky	3 851,68	3 844,40
532 - Daň z nehnuteľností	2 769,21	2 769,21
538 - Ostatné dane a poplatky	1 082,47	1 075,19
e) odpisy, rezervy a opravné položky	72 146,45	71 421,64
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy zo zdrojov zriaďovateľa	62 864,00	62 392,00
- odpisy z vlastných zdrojov	457,00	457,00
- odpisy z cudzích zdrojov	307,00	307,00
- odpisy zo ŠR	968,00	968,00
- odpisy z NFM	5 481,00	5 481,00
553 - Tvorba ostatných rezerv	2 069,45	1 816,64
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0	0
557 - k daňovým pohľadávkam	0	0
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	114,27	126,38
561 - Predané CP a podiely	0	0
562 - Úroky	0	0
568 - Ostatné finančné náklady	114,27	126,38
g) mimoriadne náklady	0	0
572 - Škody	0	0
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	0	0
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	0	0
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0	0
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	0	0
587 - Náklady na ostatné transfery	0	0
588 - Náklady z odvodu príjmov	0	0
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0	0
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady	3 329,85	1 086,71
541 - ZC predaného DNM a DHM	0	0
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
546 - Odpis pohľadávky	2 071,11	0
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1 258,74	1 086,71
549 - Manká a škody	0	0
-		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	0,73	1,41
Daň z príjmu – prenájmy prenájom + reklama	0	0

Celková výška nákladov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 740 724,34 €. Ich výška bola ovplyvnená zapojením sa do dvoch väčších projektov Erasmus+ a Via Carpatia, ktorého realizácia bola formou pred financovania a náklady vynaložené na tento projekt sa vo výške 29 280,84 € nepremietli do výnosovej položky.

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31. 12. 2021	Suma k 31. 12. 2020
a	b	c	1	1
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0	0

602	Tržby z predaja služieb	02	26 072,58	22 310,99
604	Tržby za tovar	03	0	0
504	Predaný tovar	04	0	0
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	26 072,58	22 310,99
501	Spotreba materiálu	06	15 479,02	28 625,53
502	Spotreba energie	07	17 103,07	19 584,10
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0	0
511	Oprava a udržiavanie	09	14 526,72	4 420,85
512	Cestovné	10	933,15	210,30
513	Náklady na reprezentáciu	11	558,03	755,71
518	Ostatné služby	12	107 024,51	69 200,65
521	Mzdové náklady	13	356 013,10	358 797,50
524	Zákonné sociálne poistenie	14	124 402,04	117 231,52
525	Ostatné sociálne poistenie	15	3 781,76	3 921,40
527	Zákonné sociálne náklady	16	21 459,96	18 872,81
528	Ostatné sociálne náklady	17	0	0
531	Daň z motorových vozidiel	18	0	0
532	Daň z nehnuteľností	19	2 769,21	2 769,21
538	Ostatné dane a poplatky	20	1 082,47	1 075,19
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	70 077,00	69 605,00
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	735 210,04	695 069,77

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

áno

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	169 471,38	751

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- c) zoznam **nehnutel'nych kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11: účtovná jednotka má v správe dve nehnuteľné kultúrne pamiatky a to na ulici Tajovského 4 a Alžbetinej č. 38 v Košiciach, v ktorých prevádzkuje hlavnú činnosť a to divadelné predstavenia hlavne pre deti a mládež.

- d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva	Nie	
Iné pasíva	Nie	

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 účtovnej jednotky bol schválený Zastupiteľstvom Košického samosprávneho kraja dňa 15. 12. 2020 uznesením č. 480/2020 vo výške **511 320,00 €** v programe 0040100 a ekonomickej klasifikácii bežných výdavkov na prevádzku a vo výške **46 468,00 €** v programe 0040200 bežných výdavkov na činnosť a následne oznámený účtovnej jednotke listom číslo 06145/2020/OF-47255 zo dňa 16. 12. 2020.

Zmeny rozpočtu dané zriaďovateľom:

prvá zmena oznámená listom číslo 04399/2021/OF-12672 zo dňa 08. 04. 2021 – rozpočtové opatrenie č. B1 – úprava v programe 0040100 – bežné výdavky na prevádzku v súlade so zákonom NR SR č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy na pokrytie bežných výdavkov odchodného na rozpočtovej položke skupiny 640 zo zdrojov zriaďovateľa 41-001 vo výške **1 900,00 €**;

druhá zmena oznámená listom číslo 04399/2021/OF-29179 zo dňa 22. 07. 2021 - rozpočtové opatrenie č. B2 - úprava v programe 0040200 – bežné výdavky na činnosť - spolufinancovanie projektov na rok 2021 zo zdrojov zriaďovateľa 41-001 v celkovej výške **7 360,00 €**;

tretia zmena oznámená listom číslo 04399/2021/OF-36366 zo dňa 04. 11. 2021 – rozpočtové opatrenie č. B3 - úprava v programe 0040200 – bežné výdavky na krytie výdavkov spolufinancovania a dofinancovanie projektov z rôznych grantových schém zo zdrojov zriaďovateľa 41-001 vo výške **7 000,00 €**;

štvrtá zmena oznámená listom číslo 3282/2021/OF-45567 zo dňa 25. 12. 2021 – rozpočtové opatrenie č. B4 – úprava v programe 0040300 – bežné výdavky na financovanie projektu Bábky bez hraníc zo zdrojov zriaďovateľa 11GE spolufinancovanie projektu vo výške **5 234,04 €**; predfinancovanie projektu zo zdroja 1AJ1 vo výške **29 659,56 €**.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021. Upozorňujeme ale na skutočnosť pokračovania šírenia ochorenia COVID - 19, čo má negatívny vplyv na fungovanie účtovnej jednotky.