

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Spišské divadlo
Sídlo účtovnej jednotky	Radničné námestie 4, 052 01 Spišská Nová Ves
IČO	31297846
Dátum zriadenia	
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina č. 1787/2009-RU 18/6379 zo dňa 27.2.2009, dodatok č.1, č.6456/2020/OKaCR/42519
Názov zriaďovateľa	Košický samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie Maratónu Mieru 1, 042 66 Košice
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky	☒ 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	Verejné predvádzanie divadelných, hudobno-dramatických a koncertných predstavení v regióne Spiša, na území SR i v zahraničí. Tvorí a predvádza divadelné predstavenia pre deti a mládež i dospelého diváka s dôrazom na všetky formy a žánre klasického, moderného a alternatívneho umenia.
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. art. Radovan Michalov, riaditeľ od 01.03.2021 Mgr. Mária Peklanská, poverená riadením do 28.02.2021
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	48,1
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka účtovnej jednotky z toho:	47
- počet vedúcich zamestnancov	5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	
- neziskové organizácie založené/zriadené	

účtovnou jednotkou	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou	
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach	

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie
Od 01.01.2021 príspevková organizácia	Zmena formy hospodárenia - na príspevkovú organizáciu.	bez zmeny	

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 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.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

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

Spišské divadlo hospodári s majetkom zriaďovateľa, ktorý mu bol zverený do správy.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Hmotným a nehmotným majetkom sa stáva jeho uvedením do používania, najskôr v deň splnenia dodávky, v deň vkladu, v deň bezodplatného nadobudnutia, v deň prevzatia nehnuteľnosti s tým, že sa užíva alebo je skolaudovaná. Doba odpisovania zohľadňuje dobu použitia majetku a postupuje sa podľa odpisových skupín a im priradeným dobám odpisovania. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania, zaúčtovania majetku a používa sa rovnomerný spôsob odpisovania, t.j. ročný odpis sa určí ako podiel vstupnej ceny majetku a doby odpisovania pre príslušnú odpisovú skupinu.

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. Doba odpisovania je nasledovná:

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené interným predpisom zriaďovateľa a vlastným vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročný odpis
0	2	1/5
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Drobný nehmotný majetok od 50 Eur do 2399,99Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby a do operatívnej evidencie na podsúvahové účty 75*/79*.

Drobný hmotný majetok do 50 € a od 50 Eur do 1699,99 Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do nákladov 501 – Spotreba materiálu. V operatívnej evidencii sa vedie na podsúvahových účtoch a je rozdelený do dvoch majetkových tried 93 a 94 (podľa číselníka v programe Winibeu). Náklady na výrobu inscenácií sú vedené v pomocnej evidencii v zmysle vnútorného predpisu o evidovaní, odpisovaní a účtovaní majetku.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

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

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie

Účtovná jednotka netvorila 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:

	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p.

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.

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 -

Na účte 022 vykazujeme prírastky v hodnote 19044 € na kompaktnú výkonovú stmievaciu jednotku pre montáž na stenu v prevedení technológie Dim-Switch a 11604 € za nákup techniky v rámci projektu internej výzvy Tradície inšpirujú inovácie – Divadlo 21.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Dopravné prostriedky	Zriaďovateľ: Košický samosprávny kraj	
Stroje, prístroje, zariadenia	Zriaďovateľ: Košický samosprávny kraj	

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

Predmet záložného práva	Účel	Suma	Záložné právo v prospech

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Softvér	736,28
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	128034,94
Dopravné prostriedky	105925,20
Ostatný dlhodobý majetok	21881,23
Umelecké diela	3037,25
Majetok v správe účtovnej jednotky /PO/	259614,90

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o finančnom prenájme	

f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Spišské divadlo, Radničné námestie 4, 052 01 Spišská Nová Ves
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Druh DM, ku ktorému bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2020	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2021	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

2. Dlhodobý finančný majetok

a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku** - tabuľka č.1

b) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia** opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

Textová časť k tabuľke č.1 – účtovná jednotka neúčtuje o opravných položkách k dlhodobému finančnému majetku.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2021	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2020	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2021	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2020

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2021	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2020

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

Názov dlžníka	Výnos	Mena	Dátum	Účtovná hodnota	Účtovná hodnota	Popis
---------------	-------	------	-------	-----------------	-----------------	-------

Spišské divadlo, Radničné námestie 4, 052 01 Spišská Nová Ves
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

	v %		splatnosti	vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2021	vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2020	zabezpečenia pôžičky

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota 31.12.2020

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2

Textová časť k tabuľke č.2 : účtovná jednotka neúčtuje o opravnej položke k zásobám.

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k zásobám

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Druh zásob	Hodnota zásob
Záložné právo k zásobám	
Obmedzené právo nakladať so zásobami	

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Na účte 311 Odberatelia evidujeme nulové pohľadávky. Účet 315 obsahuje pohľadávky z internetového predaja vstupného a darčkových poukážok na divadelné predstavenia v zmysle platných zmlúv.

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
315	065	83,93	83,93	TWR online predaj

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

Textová časť k tabuľke č.3:

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam

Spišské divadlo, Radničné námestie 4, 052 01 Spišská Nová Ves
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

- účtovná jednotka neučtuje o opravných položkách k pohľadávkam

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2020	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2021	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

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

Textová časť k tabuľke č.4: z celkovej sumy krátkodobých pohľadávok 83,93 € nevidujeme pohľadávky po lehote splatnosti.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky z predaja majetku	0	0	
Krátkodobé pohľadávky z toho:	187,18	83,93	0,00
- pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a VÚC	0,00	0,00	Príjmy za odohraté divadelné predstavenia 0,00
- ostatné pohľadávky	80,98	83,93	Pohľadávky z internetového predaja 0,00
- pohľadávky voči zamestnancom	0,00	0,00	Pohľadávka za škodovú udalosť 0,00
- poskytnuté prevádzkové preddavky	106,20	0,00	Odborná literatúra 0,00

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

Textová časť k tabuľke č.4 : účtovná jednotka nemá pohľadávky po lehote splatnosti

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Pohľadávky z toho:	187,18	83,93
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	187,18	83,93
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

- e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia)		

- f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	

Spišské divadlo, Radničné námestie 4, 052 01 Spišská Nová Ves
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	
---	--

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Pokladnica	0	0
Ceniny	840,40	5325,10
Bankové účty	63716,28	12829,54

Ceniny: stravovacie poukážky v hodnote 5319,10 € a poštovné na karte 6,- €. Bežný účet k 31.12.2021 so zostatkovou hodnotou 0, účet Fondu na podporu umenia 12000 € (Búračka) a na účte sociálneho fondu 829,54 €.

b) **krátkodobý finančný majetok**, na ktorý je zriadené **záložné právo** a **krátkodobý finančný majetok**, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2021	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2020

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období** a **príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho:	304,45	649,78
- web stránka, predplatné, tlač, telefónne poplatky		
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
- vstupenky na divadelné predstavenia		

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2020	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok 31.12.2021	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 Nevysp. VH min.r.	44302,24		40998,03		3304,21	Presun HV r. 2020
431 Výsledok hosp.	0			40998,03	0	HV r. 2020
431 Výsledok hosp. 2020	-49856,97				49856,97	HV r. 2021 (strata)

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv – ÚJ netvorila rezervy

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka neeviduje záväzky po lehote splatnosti na účte 321- Dodávateľa (do lehoty splatnosti 4298,12 €), na účte 379 eviduje 1002,08 € po lehote splatnosti z dôvodu nevysporiadaných dedičských autorských práv, ostatné sú do lehoty splatnosti. Ostatné záväzky sú voči zamestnancom, poisťovniam, daňovému úradu, záväzok z grantu FPU a z nevyfakturovaných dodávok.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Dlhodobé záväzky z toho:	707,56	635,24
- záväzky zo sociálneho fondu	707,56	635,24
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
Krátkodobé záväzky z toho:	67794,45	71736,73
- záväzky voči dodávateľom	3281,33	4298,12
- záväzky voči zamestnancom	29604,14	30114,50
- záväzky voči poisťovniam	19578,92	19784,75
- záväzky voči daňovému úradu	3646,19	3589,38
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky	11313,27	13912,14
- nevyfakturované dodávky	370,60	37,84

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

Textová časť k tabuľke č.8 : záväzok zo zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov evidujeme len na účte sociálneho fondu 635,24 €, ostatné záväzky z dodávateľských vzťahov vykazujeme do lehoty splatnosti na účte 321. Na účte 379, kde sú aj záväzky za honoráre, tantiémy a licencie je suma po lehote splatnosti 1002,08 € (nevysporiadané dedičské práva) a do lehoty splatnosti 910,06 €. Záväzok z transferov z Fondu na podporu umenia vykazujeme v hodnote 12000 € s využitím v zmysle zmluvy do 30.06.2022.

Spišské divadlo, Radničné námestie 4, 052 01 Spišská Nová Ves
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Závazky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Závazky z toho:	68502,01	72371,97
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	67794,45	71736,73
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	707,56	635,24

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2021	Hodnota záväzku k 31.12.2020	Opis
321 - Dodávatelia	4298,12	3281,33	- materiál, služby, energie
379,372 – Iné záväzky	13912,14	11313,27	- tantiémy, licencie, zrážky, honoráre, záv.z transferov
331 - Zamestnanci	30114,50	29604,14	- mzdy, dohody
336 - Sociálne a zdr. poistenie	19784,75	19578,92	- zdrav. a soc. odvody
342 - Preddavková daň	3589,38	3646,19	- preddavková daň

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Textová časť k tabuľke č. 9:

b) **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

c) **dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy** (riadky 150 a 176 súvahy)

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020

d) **prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci**

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2021	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2020

4. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	0	0

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

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2021

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2021
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	22617,90	18731,94
- školné		
- strava		
- kopírovacie služby		
- vyhlasovanie rozhlasom		
-		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktívacia		
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
-		
633 - Výnosy z poplatkov		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
-		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky	11,19	10,19
668 - Ostatné finančné výnos		
663 - Kurzové zisky		
669 mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
670 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	889446,65	883774,35
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	12543,91	14390,04
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	13989	5500
- bežný transfer na		
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		
-		

Spišské divadlo, Radničné námestie 4, 052 01 Spišská Nová Ves
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -	3000	11000
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO		
671 ostatné výnosy		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy -	1487,93	989,47
672 zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti -		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti -		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2021
a) spotrebované nákupy	48697,28	76408,99
501 - Spotreba materiálu	22211,91	50777,38
502 - Spotreba energie - elektrická energia - voda - plyn -	26485,37	25631,61
b) služby	123031,28	142463,12
511 - Opravy a udržiavanie - opravy havarijného stavu rozvodov, stien, podláh a zariadení	41970,82	8856,49
512 - Cestovné	718,46	983,26
513 - Náklady na reprezentáciu -	195,22	1619,28
518 - Ostatné služby -	80146,78	131004,09
c) osobné náklady	695446,38	749726,95
521 - Mzdové náklady	500311,17	536365,47
524 - Zákonné sociálne náklady	161883,50	184913,05
527 - Zákonné sociálne náklady	31938,53	28448,43
528 - Ostatné sociálne náklady	1313,18	
d) dane a poplatky	1681,35	927,77
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky -	1681,35	927,77
e) odpisy, rezervy a opravné položky	12543,91	14390,04
551 - Odpisy DNM a DHM - odpisy z vlastných zdrojov - odpisy z cudzích zdrojov	12543,91	14390,04
553 - Tvorba ostatných rezerv -		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek - k daňovým pohľadávkam - k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	163,74	159,40
561 - Predané CP a podiely		

Spišské divadlo, Radničné námestie 4, 052 01 Spišská Nová Ves
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2021

562 – Úroky		
563 - Kurzové straty		
568 - Ostatné finančné náklady	163,74	159,40
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	20464,40	0
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery		
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov	20383,42	
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	80,98	
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady	69,09	174,88
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	60	30,00
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
546 - Odpis pohľadávky		
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	9,09	104,60
-		
549 - Manká a škody		40,28
-		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Suma k 31.12.2021
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
a) overenie účtovnej závierky	
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) daňové poradenstvo,	
d) ostatné neaudítorské služby	

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2021
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02		18731,94
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05		18731,94
501	Spotreba materiálu	06		50777,38
502	Spotreba energie	07		25631,61
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09		8856,49
512	Cestovné	10		983,26
513	Náklady na reprezentáciu	11		1619,28

Spišské divadlo, Radničné námestie 4, 052 01 Spišská Nová Ves
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

518	Ostatné služby	12		131004,09
521	Mzdové náklady	13		536365,47
524	Zákonné sociálne poistenie	14		184913,05
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Zákonné sociálne náklady	16		28448,43
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20		927,77
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21		14390,04
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22		983916,87

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 ☐ nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
771 1 DDHM v používaní	103049,91	
771 2 DDNM v používaní	835,80	
799 1 Vyrovnávací účet podsúvahový	103885,71	

Na podsúvahových účtoch sú sledované skutočnosti, ktoré nie sú účtované v účtovných záznamoch, ale sú podstatné na posúdenie majetkových pomerov a jej ekonomických zdrojov. Rozlíšenie podľa vnútorných smerníc je určené ako OTE do 50,- € a DHM od 50 do 1699 € s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok.

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá	729,60	„Trojlístok“ vstupenky
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné	64,50	mazety

Čl. VII

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.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2021

--	--	--	--	--

b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

1. **možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
2. **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

- tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10

ÚJ také skutočnosti nenastali.

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

Textová časť k tabuľke č.11

Účtovná jednotka Spišské divadlo neuviedla údaje o nehnuteľných kultúrnych pamiatkach.

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	

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Textová časť k tabuľke č.10 : účtovná jednotka nevykazuje

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
	Kúpa			
	Predaj			
	Poskytnutie služby			
	Obchodné zastúpenie			
	Licencie			

Spišské divadlo, Radničné námestie 4, 052 01 Spišská Nová Ves
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

	Transfery			
	Know-how			
	Úver, pôžička			
	Výpomoc			
	Záruka			
	Iné obchody			
	Vklad od základného imania obchodnej spoločnosti			
	Navýšenie základného imania obchodnej spoločnosti			
	Poskytnutie návratnej finančnej výpomoci			
	Splatenie poskytnutej návratnej finančnej výpomoci			
	Poskytnutý transfer na bežné výdavky			
	Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky			

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

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:

Uznesením Zastupiteľstva KSK č. 480/2020 zo dňa 15.12.2020 nám bol pridelený príspevok na rok 2021 v celkovej výške **923946 €** z prostriedkov zriaďovateľa a schválený plán príjmov 110000 €.

Rozpočet Spišského divadla sa menil podľa rozpočtových opatrení počas roka 2021 nasledovne:

"B1"	68364 €
„B2“	17528 €
„B3“	1000 €
„B4“	-64264 €

Bežný rozpočet z príspevku zriaďovateľa dosiahol po zapracovaní zmien upravenú sumu 946574 €.

Vlastné rozpočtové opatrenia v roku 2021 upravili rozpočet SD o grant Lita v hodnote 1000 €, grant z Fondu na podporu umenia v sume 12000 € na výrobu inscenácie „Ahasver“ s presunom do nasledujúceho roku, grant MFSR na divadelné prestavenie „Rysavá jalovica“ pre sluchovo postihnutých v sume 4000 € a dary na výrobu v celkovej hodnote 1500 €.

Na základe rozpočtových opatrení KSK „K1“ a „K2“ nám boli v minulom roku pridelené kapitálové prostriedky v celkovej výške 30648 € na nákup strojov, prístrojov a zariadení, ktorých nákup bol zrealizovaný v roku 2021.

Plán príjmov na rok 2020 bol stanovený na 110000 €. Skutočné plnenie príjmov v rámci rozpočtu na položkách 212, 223, 243 bolo k 31.12.2021 v sume 18255,93 €. K nenaplneniu plánu príjmov došlo v dôsledku pandemickej situácie a zákazu hromadných podujatí.

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 -8 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15.

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

Popis skutočností:

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