

TEXTOVÁ ČASŤ k článkom s obsahovou náplňou

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov organizácie:	Divadlo Nová scéna
Sídlo organizácie:	Živnostenská č. 1, 812 14 Bratislava 1
IČO:	164 861
DIČ:	2020829998
Dátum zriadenia:	3. júla 1945

Riadna účtovná závierka zostavená podľa § 17 ods. 6 Zákona 431/2002 Z.z.
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku.

(2) Informácie o činnosti účtovnej jednotky

Divadlo Nová scéna je kultúrna a umelecko-profesionálna ustanovizeň, ktorej hlavným predmetom činnosti je vytváranie podmienok na vznik a šírenie divadelných diel.

Štatutárny zástupca organizácie: Mgr. Ingrid Fašiangová, generálna riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 137
Počet zamestnancov ku dňu 31.12.2021: 137, z toho počet vedúcich zamestnancov: 17

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) V sledovanom účtovnom období sa účtovalo podľa metodiky účtovníctva platnej od 1.1.2008 (č. MF 16786/2007-31), podľa Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovníctva a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov.

- (2) Z časového hľadiska sa majetok člení na krátkodobý a dlhodobý. Krátkodobým majetkom sú zásoby, drobný nehmotný majetok a drobný hmotný majetok. Dlhodobý majetok sa člení na hmotný a nehmotný. Majetok nadobudnutý dodávateľským spôsobom sa oceňuje obstarávacou cenou. Hmotný majetok a zásoby, ktoré sa vytvoria vlastnou činnosťou sa ocenia vlastnými nákladmi. Nakúpený nehmotný majetok sa ocení obstarávacou cenou. Nakúpené zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním. Peňažné prostriedky, ceniny, záväzky a pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou.
- (3) Obstaranie a úbytok zásob sa účtuje podľa spôsobu A. Drobné nákupy sa účtujú pri nákupe priamo do spotreby. Podľa § 22 zákona 60/2009, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, dlhodobý nehmotný majetok do 2.400 € a dlhodobý hmotný majetok do 1 700 € sa pri nákupe účtuje do nákladov. Divadelné výpravy (kostýmy, rekvizity, parochne a pod.) sa účtujú priamo do nákladov a sledujú sa v operatívnej evidencii a na podsúvahovom účte.
- (4) Pri obstarávacej cene majetku sa uvádza cena obstarávania a náklady súvisiace s obstarávaním.
- (5) Dlhodobý nehmotný majetok nad 2 400 € sa odpisuje podľa odpisového plánu, do piatich rokov od jeho obstarania. Dlhodobý hmotný majetok s hodnotou nad 1 700 € sa odpisuje rovnomerne účtovnými odpismi podľa odpisového plánu, prepočet programom Softip Profit. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadní reálna ekonomická životnosť majetku a očakávané použitie majetku a intenzita jeho využitia.

Čl. III.

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A. Neobežný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Stav dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2021 v obstarávacej cene je vo výške 4 408 736 € a v zostatkovej cene vo výške 613 908 €.. Majetok divadla je poistený formou centrálného rezortného poistenia. Dopravné prostriedky sú poistené v poisťovni Kooperatíva poisťovňa a.s., Generali poisťovňa a.s. a Uniqa poisťovňa a.s. za rok 2021 bola výška na zmluvné a havarijné poistenie vo výške 1 562 €. Opravné položky k dlhodobému majetku sa netvorili.

B. Obežný majetok

(1) Zásoby

K zásobám neboli tvorené opravné položky. V zásobách je vykázaný materiál a tovar v celkovej hodnote 86 346 €.

(2) Pohľadávky

Súčet krátkodobých pohľadávok je vo výške 99 216 €. K pohľadávkam sú tvorené opravné položky vo výške 47 902 €. Významnou položkou sú odberatelia vo výške 81 594 € a ostatné pohľadávky vo výške 16 949 €.

(3) Finančný majetok

Finančným majetkom divadla sú Pokladnica a Bankové účty v celkovej výške 761 070 €. Významnou zložkou finančného majetku sú finančné účty vykázané na bankových účtoch (v Štátnej pokladnici a vo VÚB) v sume 757 815 €.

Čl. IV.

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

Vlastné imanie k 31.12.2021 je vo výške 81 021 €. Výsledok hospodárenia za bežný rok je strata vo výške -329 959 €.

B. Záväzky

(1) Rezervy

Od 1.1.2021 na základe Metodického usmernenia č. MF/020324/2020-352 o účtovaní výsledku hospodárenia v príspevkových organizáciách sa zostatok účtu 421 – Zákonný rezervný fond preúčtuje v prospech účtu 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

(2) Závazky

Súčet krátkodobých záväzkov je 347 703 €. Významnou položkou záväzkov sú dodávatelia vo výške 87 208 €, zamestnanci vo výške 140 057 €, zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia vo výške 87 861 € a ostatné priame dane (daň zo mzdy) vo výške 25 419 €.

Čl. V.

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

Vzhľadom na vyhlásenú mimoriadnu situáciu v dôsledku šírenia vírusu COVID – 19 boli výnosy značne ovplyvnené. V porovnaní s upraveným rozpočtom na rok 2021 boli dosiahnuté výnosy z vlastnej činnosti len vo výške 48 %. Najväčší podiel výnosov dosiahlo divadlo v súlade s hlavnou činnosťou organizácie, a to šírením vlastnej produkcie – realizáciou repríz na vlastnej scéne. V porovnaní s minulým rokom sa dosiahli výnosy za vlastné predstavenia na domácej scéne len vo výške 68 %.

Štruktúra výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Štruktúra tržieb	2020	2021
602 – Tržby z predaja služieb	426 201	323 127
v tom:		
* vlastné predstavenia – domáca scéna	369 742	250 082
* vlastné – online predstavenia – Knižnica DNS	0	4 270
* vlastné predstavenia – zájazdy tuzemské	0	0
* vlastné predstavenia – zájazdy zahraničné	1 660	0
* vlastné predstavenia – TV prenosy	15 000	0
* vlastné – online predstavenia – cez Národné osvetové centrum	975	14 261
* vlastné predstavenia – vytvor. projektu-výroba záznamov	0	10 000
* vlastná produkcia – Nová scénička	576	0
* predstavenia cudzích – hosťujúcich súborov	4 420	3 830
* ostatné služby – spolupráca pri odovzdávaní cien BIB2021	0	3 050
* reklamné a propagačné služby	21 426	17 621
* šitie a požičanie kostýmov pre externého odberateľa	12 282	19 950
* ostatné poskytnuté služby	120	63
604 – Tržby za tovar (bulletíny, knihy,CD)	3 648	2 273
644 – Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	10 767	11 773
657 – Zúčtovanie zákon. oprav. pol. z prevádzk.činnosti	57 346	0
668 – Ostatné finančné výnosy	552	4 198
Spolu	498 514	341 371

(2) Náklady

Čerpanie nákladov bolo ovplyvnené vyhlásením mimoriadnej situácie v dôsledku šírenia vírusu COVID-19. Náklady spolu boli v porovnaní s upraveným rozpočtom čerpané vo výške 92 %. V porovnaní s minulým rokom je vyššie čerpanie celkových nákladov o 154 259 EUR. Náklady sa čerpali najmä na realizáciu dvoch premiér, odmeny pre autorov, ktorí realizovali práce v zmysle zmlúv, na tantiemy pre autorov a za účinkovanie v odohraných predstaveniach. V rámci možností boli vynaložené náklady na služby – opravy zabezpečujúce prevádzku divadla. Celý chod divadla bol ovplyvnený pandemickou situáciou.

Štruktúra nákladov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Štruktúra nákladov	2020	2021
50 – spotrebované náklady	217 273	258 101
51 – služby	873 255	778 807
v tom 513 – reprezentačné	10 564	13 129
52 – osobné náklady	2 575 790	2 871 952
v tom 521 – mzdové náklady	1 902 616	2 086 643
53 – dane a poplatky	14 045	12 307
54 – ostatné náklady	57 882	0
55 – odpisy, rezervy a opravné položky	276 979	248 283
v tom 551 – odpisy	276 979	220 932
56 – finančné náklady	1 899	1 932
Spolu	4 017 123	4 171 382

Tabuľka k článku V.
Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	2020	2021
a	b	c		
601	Tržby za vlastné výrobky	001	0	0
602	Tržby z predaja služieb	002	426 201	323 126
604	Tržby za tovar	003	3 648	2 273
504	Predaný tovar	004	1 676	3 457
	Tržby celkom (001+002+003-004)	005	428 173	321 942
501	Spotreba materiálu	006	131 927	167 875
502	Spotreba energie	007	82 233	86 087
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	008	1 437	682
511	Opravy a udržiavanie	009	126 896	150 670
512	Cestovné	010	1 646	1 187
513	Náklady na reprezentáciu	011	10 564	13 129
518	Ostatné služby	012	734 149	613 821
521	Mzdové náklady	013	1 902 616	2 086 643
524	Zákonné sociálne poistenie	014	583 052	682 732
525	Ostatné sociálne poistenie	015	0	0
527	Zákonné sociálne náklady	016	90 122	102 577
528	Ostatné sociálne náklady	017	0	0
531	Daň z motorových vozidiel	018	0	0
532	Daň z nehnuteľností	019	9 139	9 139
538	Ostatné dane a poplatky	020	4 906	3 168
551	Odpisy DNM a DHM	021	259 208	220 932
	Výrobné náklady celkom (r. 006 až r. 021)	022	3 937 895	4 138 642

Čl. VI.

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Okrem majetku uvádzaného vo výkaze Súvaha sa eviduje majetok v operatívnej evidencii a na podsúvahových účtoch:

Názov	Stav k 31.12.2021
Drobný nehmotný majetok	10 201
Drobný hmotný majetok	683 758
Divadelné výpravy – živé hry	542 103
Divadelné výpravy – mŕtvy sklad	702 247
Odpísané pohľadávky	59 406
Spolu	1 997 715

Čl. IX.

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Prevádzková dotácia od zriaďovateľa bola pre rok 2021 schválená na program **08S0101** vo výške 3 111 121 EUR. Pridelené finančné prostriedky boli navýšené rozpočtovými opatreniami o 645 366 EUR na celkovú sumu 3 756 487 EUR. Čerpanie finančných prostriedkov na bežné výdavky k 31.12.2021 boli vyčerpané na 83 %, vo výške 3 117 889 EUR.

Závazný ukazovateľ na mzdy, platy, ostatné osobné vyrovnania zo štátneho rozpočtu vo výške 1 562 090 EUR bol navýšený o 46 935 EUR na celkovú výšku 1 609 025 EUR, k 31.12.2021 sa čerpali vo výške 1 562 090 EUR. Finančné prostriedky vo výške 46 935 EUR poskytnuté podľa Kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa pre zamestnávateľov na odmeny za december 2021 vyplatené v januári 2022.

Rozpočtovými opatreniami bol rozpočet organizácie upravený na program **08T0103** – Podpora kultúrnych aktivít vo výške 50 000 EUR na bežné výdavky – účelovo určené na prioritné projekty. Za sledované obdobie sa finančné prostriedky na program 08T0103 vyčerпали v plnej výške.

Rozpočtovým opatrením bol rozpočet divadla upravený – zvýšený na program **08S0101 Prvok 0EK0103** vo výške 19 710 EUR na Informačné technológie financované zo štátneho rozpočtu – MK SR. Tieto prostriedky k 31.12.2021 sa vyčerпали na 28,48 %.

Program / podprogram	Pridelenie finančných prostriedkov	Čerpanie finančných prostriedkov
08S 0101	3 756 487	3 117 889
08S OEK0I03	19 710	5 614
08T 0103	50 000	50 000
<i>Bežný transfer spolu</i>	<i>3 826 197</i>	<i>3 173 503</i>
<i>Kapitálový transfer spolu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
BT a KT spolu	3 826 197	3 173 503

bežný transfer

Prioritný projekt	upravený rozpočet	čerpanie prostriedkov
Letná scéna Divadla Nová scéna Bratislava	50 000	50 000
Spolu	50 000	50 000

kapitálový transfer

Investičná akcia č.	Prioritný projekt	upravený rozpočet	čerpanie prostriedkov
44 047	Letná scéna Divadla Nová scéna Bratislava	0	0
	Spolu	0	0

Čerpanie rozpočtu podľa zdroja, prvkov a ekonomickej klasifikácie:
(za sledovaný rok boli čerpané aj finančné prostriedky na kapitálové výdavky poskytnuté v predchádzajúcich rokoch – prenos z minulých rokov)

zdroj 111 program 08S0101

Názov	Celkom	610	620	630	640	710
Schválený rozpočet	3 111 121	1 562 090	545 951	1 003 080	0	0
Upravený rozpočet	3 756 487	1 609 025	635 051	1 507 693	4 718	0
Skutočnosť	3 117 889	1 562 090	618 648	932 433	4 718	0

zdroj 46 program 08S0101

Názov	Celkom	610	620	630	640	650	710
Schválený rozpočet	1 300 000	690 000	241 155	368 845	0	0	0
Upravený rozpočet	717 972	467 972	100 000	150 000	0	0	0
Skutočnosť	510 213	363 928	52 706	71 833	122	4	21 620

zdroj 131K program 08S0101

Názov	Celkom	610	620	630	640	710
Upravený rozpočet	0	0	0	0	0	0
Skutočnosť	177 597	0	0	161 201	0	16 396

zdroj 111 program 08T0103

Názov	Celkom	610	620	630	640	710
Upravený rozpočet	50 000	0	0	50 000	0	0
Skutočnosť	50 000	0	0	50 000	0	0

zdroj 131K program 08T0103

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

zdroj 111 program OEK0103

Názov	Celkom	610	620	630	640	710
Upravený rozpočet	19 710	0	0	19 710	0	0
Skutočnosť	5 614	0	0	5 614	0	0

zdroj 131K program 08T010B

Názov	Celkom	610	620	630	640	710
Upravený rozpočet	0	0	0	0	0	0
Skutočnosť	3 426	0	0	0	0	3 426