

Poznámky k 31.12.2022

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 Vydavateľská činnosť, polygrafická výroba

Mestské divadlo
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

	a knižarske práce.
--	--------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Michal Vidan – riaditeľ divadla
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	44,44
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	45 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.

Zmena metódy účtovanie podľa § 7 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov nastala od 1.1.2021, kde účtovná jednotka preúčtovala zostatok účtu 421 – Zákonný rezervný fond na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

(Metodické usmernenie č. MF/020324/2020-352 o účtovaní výsledku hospodárenia v príspevkových organizáciach.)

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

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‰ 096‰ 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 Poisťovňa, a.s. Bratislava /

Fiat Ducato : Záonné havarijné poistenie Poistenie pre prípad škody	Ročne-poistné od 27.9.2021 do 26.9.2022 (od 27.9.2022 do 26.9.2023)	607,86 € 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	251.486,70	3.589,44	255.076,14
Dopravné prostriedky	31.315,00	-	31.315,00
Umelecké diela	5.681,90	-	5.681,90
Spolu:	288.483,60	3.589,44	292.073,04

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:	127.238,55
Z toho: Stroje, prístroje, zariadenia (samostatné hnuťelné veci a súbory)	18.346,07
Dopravné prostriedky	48.645,19
Umelecké diela	15.010,29
Drobný hmotný majetok	21.166,30
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. 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 vyrovnania peňažných záväzkov.

Odberatelia (311) – preúčtovaná dlhodobá pohľadávka – splátkový kalendár za prenájom kaviarne na rok 2024 a 2025 vo výške 612,00 €.

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Iné pohľadávky (378)	059	0	Iné pohľadávky
Odberatelia (311)	061	6.071,95	Odberateľské faktúry
Odberatelia (311)	049	612,00	Odberateľské faktúry-dlhodobé
Ostatné pohľadávky (315)	065	5.534,00	Ticketportal, Slevomat
Pohľadávky voči zamestnancom (335)	070	2.963,52	Finančný príspevok na stravovanie
Daň z príjmov (341)	072	0	Daň z príjmov
Daň z pridanej hodnoty (343)	074	0	DPH
Iné pohľadávky (378)	081	10.370,13	Iné pohľadávky, zábezpeka 200€(SAD a.s.Žilina)
Spolu:		25.551,60	

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/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/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 €.

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
Odberatelia (311)	2.200,00			2.200,00	Vytvorená OP =2.200,00 OF/099/2019 Prologsro Rosina Súdny spor
Odberatelia (311)	580,00			580,00	Vytvorená OP = 580,00 OF/98/2019 Slovak Acordion

Mestské divadlo
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Iné pohľadávky (378)	10.037,81			10.037,81	Súdny spor Pohl'. z býv.PKO/prevzatá v roku 1995=Senko/9.529,11/ Reštaurácia Sunray=508,70/ Súdny spor
Spolu:	13.428,91			13.428,91	

3. Finančný majetok – tabuľka č. 14

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica (211)	086	2.345,24	76.923,34	76.837,86	2.430,72
Bankové účty (221/-261)	088	130.655,61	1286.312,19	1283.323,91	133.643,89
Ceniny (213)	087	2.348,47	26163,43	28511,90	0,00

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho: (381)	111	3.952,76	2.156,80	3.952,76	2.156,80
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 31.12.2021	0,00	0,00	0,00	0,00	29.897,87	6.724,27
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.198,89
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	6.724,27	-6.724,27
Zostatok k 31.12.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	36.622,14	1.198,89

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

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

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2022	Predpokladaný rok použitia
Krátkodobé rezervy ostatné (323)	131	14.069,60	3.269,60	2751,00	14.588,20	2023

Účtovná jednotka dotvorila a vytvorila rezervu na vyplatenie odchodného a odstupného do SD a dlhodobej PN SD a zrušila nevyčerpané odstupné pri dlhodobej PN, pracovný pomer ukončený dohodou.

2. Záväzky 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) = 4.324,911€ /dlhodobé
(HČ – 4.162,70 €, PČ – 162,21 €)

Mestské divadlo
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

Záväzky	Účet	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:				
- záväzky zo sociálneho fondu	472	144	3.490,03	4.324,91
Krátkodobé záväzky z toho:				
- záväzky voči dodávateľom	321	152	6.348,09	7.986,71
- prijaté preddavky	324	154	140,00	0,00
- záväzky – nevyfakturované dodávky	326	156	0,00	557,48
- záväzky iné	379	160	2.199,04	3.465,94
- záväzky voči zamestnancom	331	163	35.031,10	34.914,59
- záväzky voči poisťovniam	336	165	22.699,36	21.617,16
- záväzky voči daňovému úradu	341	166	0,00	4.720,94
- záväzky voči daňovému úradu	342	167	4.645,62	4.376,70
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	343	168	7.798,09	3.078,44
- ostatné dane a poplatky	345	169	138,00	144,00
- Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	372	172	4.100,00	0,00
Spolu:140+151			86.589,33	85.186,87

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 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2022
Výdavky budúcich období spolu z toho: (383)	181	0,00	0,00	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho: (384)	182	10.468,09	2.308,30	3.738,92	9.037,47

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

Kapitálový transfer		Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2022
KT od iných: Nadácia Kia Motors – Pásový schodolez	5.000,00	937,53	312,51
KT od iných: nadácia Kia Motors – scéna Idomeneus	2.500,00	729,20	416,72
KT od iných: nadácia Kia Motors – Titulkovacie zariadenia, ledkové	12.000,00	7.999,96	5.999,94

Poznámka: 5.000,00 € - 4.687,49 € (312,48+625+625+625+625+625+624,99+625,02) = 312,51 €
: 2.500,00 € - 2.083,28 € (208,32+312,48+312,50+312,50+312,52+312,48+312,48) = 416,72 €
: 12.000,00 € - 6.000,06 € (2000+ 2.000,04+2000,02) = 5.999,94 €

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Hlavná činnosť 31.12.2022	Podnikateľ. činnosť 31.12.2022	Spolu HČ + PC 31.12.2022	Spolu HČ+PC 31.12.2021
Spolu: z toho:	1298685,69	522,24	1299207,93	1035958,61
a) tržby za vlastné výkony a tovar				
601 – Tržby za vlastné výrobky	0,00	0,00	0,00	0,00
602 – Tržby z predaja služieb	168066,38	0,00	168066,38	48440,14
604 – Tržby za tovar	0,00	522,24	522,24	91,05
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	1010389,00	0,00	1010389,00	887000,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	30421,21	0,00	30421,21	25890,94
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na	16574,41	0,00	16574,41	12499,49
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	6600,00	0,00	6600,00	7500,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2937,52	0,00	2937,52	2937,51
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	0,00	0,00	0,00	902,20
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00	0,00	0,00
648 - Ostatné výnosy	60946,17	0,00	60946,17	42398,47
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia				
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti -	2751,00	0,00	2751,00	7667,41
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti -	0,00	0,00	0,00	631,40

Celková výška výnosov (HČ + PČ) k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 1299.207,93 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2021, keď bola celková výška výnosov vo výške 1035.958,61 €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 1010.389,00 €
- výnosy z bežných transferov zo ŠR a os iných subjektov VS vo výške 23.174,41 €
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 30.421,21 €
- výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo VS vo výške 2.937,52 €
- tržby z predaja služieb HČ vo výške 168.066,38 €

Mestské divadlo
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

- tržby za tovar PČ vo výške 522,24 €
- ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti vo výške 63.697,17 €

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Hlavná činnosť 31.12.2022	Podnikateľ. Činnosť 31.12.2022	Spolu HČ + PČ 31.12.2022	Spolu HČ + PČ 31.12.2021
Náklady spolu: z toho:	1297595,30	413,74	1298009,04	1029234,34
a) spotrebované nákupy				
501 - Spotreba materiálu	59394,20	121,40	59515,60	29130,07
502 - Spotreba energie, z toho:	93850,93	0,00	93850,93	44632,94
- elektrická energia	22276,25	0,00	22276,25	20753,67
- plyn	70761,37	0,00	70761,37	23540,11
- voda	813,31	0,00	813,31	339,19
504 – Predaný tovar	0,00	145,20	145,20	43,68
b) služby				
511 - Opravy a udržiavanie	14685,19	0,00	14685,19	11744,79
512 - Cestovné	932,44	0,00	932,44	606,14
513 - Náklady na reprezentáciu	2993,45	0,00	2993,45	1004,76
518 - Ostatné služby	202491,01	0,00	202491,01	141795,10
c) osobné náklady				
521 - Mzdové náklady	617528,40	0,00	617528,40	538327,88
524 - Zákonné sociálne náklady	208035,00	0,00	208035,00	187391,89
527 - Zákonné sociálne náklady	31020,35	0,00	31020,35	28161,92
d) dane a poplatky				
531 – Daň z motorových vozidiel	144,00	0,00	144,00	138,00
532 - Daň z nehnuteľností	0,00	0,00	0,00	0,00
538 - Ostatné dane a poplatky	2056,33	0,00	2056,33	2084,33
e) odpisy, rezervy a opravné položky				
551 - Odpisy DNM a DHM	33430,10	0,00	33430,10	28899,85
- odpisy z vlastných zdrojov	30421,21	0,00	30421,21	25890,94
- odpisy z cudzích zdrojov	3008,89	0,00	3008,89	3008,91
553 - Tvorba ostatných rezerv	3269,60	0,00	3169,60	0,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0,00	0,00	0,00	580,06
- 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	0,00
568 - Ostatné finančné náklady	255,87	118,30	374,17	188,07
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	3,10	0,00	3,10	0,00
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	118,20	0,00	118,20	0,00
546 - Odpis pohľadávky	0,00	0,00	0,00	0,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	22695,03	0,00	22695,03	10949,59
549 - Manká a škody	0,00	0,00	0,00	0,00
j) dane z príjmov				
591 - Splatná daň z príjmov	4692,10	28,84	4720,94	3555,27

Celková výška nákladov (HČ + PČ) k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 1298.009,04 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2021, keď bola celková výška nákladov vo výške 1029.234,34 €.

Mestské divadlo
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 617.528,40 €
- sociálne náklady vo výške 208.035,00 €
- zákonné sociálne náklady vo výške 31.020,35 €
- spotreba materiálu vo výške 59.394,20 € a PČ vo výške 121,40 €
- energie (elektrika, plyn ,voda) vo výške 93.850,93 €
- služby vo výške 221.102,09 €
- odpisy vo výške 33.430,10 €
- ostatné náklady vo výške 33.234,23 € a PČ vo výške 147,14 €
- náklady za tovar PČ vo výške 145,20 €

Divadlo bolo od 24.11.2021 uzatvorené pre verejnosť z dôvodu COVID 19.

Dňom 10.1.2022 divadlo obnovilo štandardný model fungovania divadla s výraznými pandemickými obmedzeniami (obmedzená kapacita divadla, vstup povolený len divákom v OP režime, 50% kapacita.)

Dňom 10.3.2022 divadlo obnovilo štandardný model fungovania a od mája divadlo do programu opäť obnovilo aj organizované predstavenia pre školy a hostujúce predstavenia. V mesiacoch september a október sa stalo prijímateľom kultúrnych poukazov.

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie HČ 31.12.2022	Bežné účtovné obdobie PČ 31.12.2022	Bežné účtovné obdobie HČ+PČ 31.12.2022	Bezprostredne predch. účt.obdobie 31.12.2021
a	b	c			1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	168066,38	0,00	168066,38	48440,14
604	Tržby za tovar	03	0,00	522,24	522,24	91,05
504	Predaný tovar	04	0,00	145,20	145,20	43,68
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	168066,38	337,04	168443,42	48487,51
501	Spotreba materiálu	06	59394,20	121,40	59515,60	29130,07
502	Spotreba energie	07	93850,93	0,00	93850,93	44632,94
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	14685,19	0,00	14685,19	11744,79
512	Cestovné	10	932,44	0,00	932,44	606,14
513	Náklady na reprezentáciu	11	2993,45	0,00	2993,45	1004,76
518	Ostatné služby	12	202491,01	0,00	202491,01	141795,10
521	Mzdové náklady	13	617528,40	0,00	617528,40	538327,88
524	Zákonné sociálne poistenie	14	208035,00	0,00	208035,00	187391,89
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0,00	0,00	0,00	0,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	31020,35	0,00	31020,35	28161,92
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	144,00	0,00	144,00	138,00
532	Daň z nehnuteľností	19	0,00	0,00	0,00	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	20	2056,33	0,00	2056,33	2084,33
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	33430,10	0,00	33430,10	28899,85
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	1266561,40	121,40	1266682,80	1013917,67

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	127.238,55	771100,779101
Drobný hmotný majetok	437.587,12	771200,771201,771202,771203,771900/ 779200,779/201,779202,779203,779900
Majetok v OTE	43.753,68	771200,771201,771202,771203,771900/ 779200,779/201,779202,779203,779900

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 13.12.2021 uznesením č.256/2021

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 21.02.2022 uznesením č.8/2022
- druhá zmena schválená dňa 25.04.2022 uznesením č. 86/2022
- tretia zmena schválená dňa 19.09.2022 uznesením č.249/2022

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: Po 31.1.2023 pokračuje vojna na Ukrajine (začala vo februári 2022), jej vplyv na činnosť Divadla sa prejavil zo zvyšovaním energií – plyn, elektrika, zvýšený náklad cien tovarov a služieb.