

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Divadelný ústav
Sídlo účtovnej jednotky	Jakubovo nám. 12, 813 57 Bratislava
IČO	00164691
Dátum zriadenia	1.4.1961
Spôsob zriadenia	Príspevková organizácia
Názov zriaďovateľa	Ministerstvo kultúry SR
Sídlo zriaďovateľa	SNP 33, Bratislava
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	Archivačná, dokumentačná, zbierkotvorná
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Doc. Mgr.art. Vladislava Fekete ArtD.
Funkcia	riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Milada Mercová
Funkcia	Vedúca Centra ekonomiky a administratívy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	41,7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	44
- počet vedúcich zamestnancov	6
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	MK SR , SNP 33, Bratislava
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	

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 zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu **nie**

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacou cenou
b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	Vlastnými nákladmi
c) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacou cenou
d) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	Vlastnými nákladmi
e) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	Reprodukčnou obstarávacou cenou
f) Dlhodobý finančný majetok	Obstarávacou cenou
g) Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacou cenou
h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastnými nákladmi
i) Zásoby získané bezodplatne	Obstarávacou cenou
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) Závazky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov pri ich vzniku	Menovitou hodnotou
n) Závazky pri ich prevzatí	Obstarávacou cenou
o) Rezervy	Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
p) 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.
q) Deriváty	Reálnou hodnotou
r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	Reálnou hodnotou
s) Majetok obstaraný z transferov	Obstarávacou cenou
t) Finančný prenájom	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. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené: (smernica, príloha č. 10)

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25,00%
2	6	16,67%
3	8	12,50%
4	12	8,33%
5	20	5,00%
6	40	2,50%

Drobný nehmotný majetok do 2 399,99 €, 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 170,00 € do 1 699,99 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru. Za výrazne nižšiu hodnotu sa považuje v ÚJ suma nad 1% z ocenenia v účtovníctve (po odpočítaní oprávok) a ktorá zároveň predstavuje 100 € pri jednotlivom majetku.

Opravné položky k zásobám sa účtujú pri dočasnom znížení úžitkovej hodnoty zásob, napríklad, ak sa pri inventarizácii zistí, že čistá realizačná hodnota zásob je nižšia, než je cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

2 roky	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
3 roky	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
5 rokov	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

V rámci účtovného obdobia 2021 nenastali dôvody k tvorbe opravných položiek.

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 od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Bežný transfer poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.

Kapitálový transfer 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).

Kapitálový transfer 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).

Kapitálový transfer poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.

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

b) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku – poistený MK SR.

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

d) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve/správe účtovnej jednotky**

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo/ je v správe	Suma
Pozemky	0
Budovy, stavby	49 076,70
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	132 699,46
Dopravné prostriedky	16 768,57
Softvér	362 198,18
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	2 591,25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	50 864,54
Umelecké zbierky a diela	130,00

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

b) **opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** 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):

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):

organizácia nemá

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy): **organizácia nemá**

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

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám – nenastali dôvody k vytvoreniu

b) opis a hodnota zásob

1.2. výrobky - publikácie, časopisy a CD,DVD: 223 472,12 €

2. Pohľadávky

a) **významné pohľadávky** podľa jednotlivých položiek súvahy – vid' . tabuľka

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia	61	1 787,72	za kúpnu cenu výrobkov
Poskytnuté prevádzkové predd.	64	0	
Pohl'.voči zamestnancom	70	3 452,30	Stravné na 01/23
Iné pohľadávky	81	0	

b) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia** - **organizácia nemá**

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

3. Finančný majetok

a) významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica	86	693,45	16 523,18	15 805,97	1 410,66
Ceniny	87	80,00	19 470	19 550	0
Bankové účty	88	66954,80	1 829 128,57	1 842 459,71	52 930,21

Finančný majetok účtovnej jednotky spolu k 31.12.2021 67 728,25 v sume eur s prírastkom v roku 2022 v sume 2 283 538,39 eur a úbytkom v roku 2022 v sume 2 296 925,77 eur dosiahol k 31.12.2022 sumu 54 340,87 eur (riadok 085 súvahy).

V účtovnej jednotke nebolo zriadené záložné právo na krátkodobý finančný majetok ani obmedzenie práva nakladať s krátkodobým finančným majetkom.

Organizácia nečerpá bankové úvery ani návratné finančné výpomoci.

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

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

5. Časové rozlíšenie

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

Číslo Prílohy	Účet časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Stav účtov časového rozlíšenia k 31.12.2022 v eurách		
			Stav zistený inventarizáciou	Stav účtovný	Rozdiel (1 – 2)
7	Účet 381 – Náklady budúcich období	111	816,02	816,02	0,00
7	Účet 385 – Príjmy budúcich období	111	0,00	0,00	0,00
(C)	Časové rozlíšenie aktív celkom:	110	816,02	816,02	0,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov.

Názov položky	Hodnota k 31.12.2022 v eurách
Účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (r. 124 súvahy) v tom:	174 409,68
Časť zostatku účtu 901 – Fond dlhodobého majetku do r. 2007	64 583,81
Zostatok účtu 916 – Fond reprodukcie do r. 2007	11 435,54
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (zúčtovania za roky 2008 – 2015)	57 600,44
Zostatok účtu 421– Zákonný rezervný fond do r. 2020 (zúčtovania za roky 2016 – 2019)	2 258,56
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (zúčtovanie za rok 2020)	185,37
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (zúčtovanie za rok 2021)	38 345,96

Výsledok hospodárenia takto predstavuje celkovú sumu 174 546,19 eur, ktorá pozostáva z výsledku hospodárenia minulých rokov v sume 136 063,72 eur a z výsledku hospodárenia za účtovné obdobie

Divadelný ústav
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

roku 2021 v sume 38 345,96 eur (spôsobené časovým nesúlalom zúčtovania výnosov z dotácie v zmysle usmernenia zriaďovateľa)

Závazky

1. Rezervy

Predpokladaný rok použitia rezerv - 0

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezervy zákonné krátkodobé	

V účtovnej jednotke nenastali dôvody k vytvoreniu rezerv (a v súlade s Metodikou MF SR), stav 0,00

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv
Rezervy zákonné krátkodobé	
Rezervy zákonné krátkodobé	

2. Závazky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy)

a) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Závazky so sociálneho fondu	144	1 969,44	Dlhodobé záväzky zo Sociálneho fondu
Dodávateľia	152	10 912,87	Krátkodobé záväzky z dodávateľ. vzťahov
Ostatné záväzky	155	5 509,28	Krátkod. záväzky zo zmluvných dojednaní
Zamestnanci	163	42 652,26	Záväzky voči zamest. z vyplat.miezd za 12/21
Zúčt.s orgánmi soc.a zdrav.poist.	165	29 199,14	Záväzky voči ZP SP z odvodov za 12/21
Ostatné priame dane	167	6 943,63	Záväzky z odvodov dane z miezd za 12/21
Zúčtovanie s Európskou úniou	171	16 553,34	Záväz. zo zúčtovania projektu EU 11P3

Stav a pohyb zúčtovania transferov so štátnym rozpočtom

Názov pohybu	účet 353 celkom	Poznámka
Zostatok k 31.12.2021	65 089,69	Zostatok záväzku na účte 353 k 31.12.2021
Zvýšenie záväzku v roku 2022 z toho	10 000,00	Celkové zvýšenie záväzku na účte 353 v priebehu roku 2022
Prijatý BT a KT nepoužitý	0,00	Sumár prijatých BT, ktoré boli prijaté v priebehu bežného účtovného obdobia a neboli čerpané.
Zníženie záväzku v roku 2022 z toho	25 646,52	Celkové zníženie záväzku na účte 353 v priebehu roku 2022
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie OP k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	15 646,52	Zníženie na 353 v dôsledku odpisovania, tvorby OP k dlhodobému majetku obstaraného z transferu a vyradenie dlhodobého majetku obstaraného z transferu v dôsledku likvidácie, manka, škody a predaja
BT prijatý v roku 2021 zúčtovaný v roku 2022	4 452,32	Zníženie 353 v dôsledku použitia BT z minulých rokov
Zostatok k 31.12.2021	44 990,85	Zostatok záväzku na účte 353 k 31.12.2022

V roku 2022 bol Divadelnému ústavu poskytnutý zriaďovateľom kapitálový transfer na zbierkových predmetov z pozostalosti p. Edity Grúberovej vo výške 10 000 €, ktorý bol v plnej výške vyčerpaný

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

- a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - **organizácia nemá**
- b) **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
- c) **dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy** (riadky 150 a 176 súvahy)
- d) **prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci**

4. Časové rozlíšenie

- a) významné položky časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období** podľa jednotlivých položiek súvahy
 - b) Stav časového rozlíšenia výnosov budúcich období (ú. 384) bol k 31.12.2021 v sume 769,93 eur predstavuje časové rozlíšenie výnosov z predaja kúpnej ceny časopisu KØD budúceho obdobia v sume 407,54 eur a ostatného časového rozlíšenia zo zúčtovania materiálu (skriningových testov) prijatých od zriaďovateľa, poskytnutých prostredníctvom Štátnych hmotných rezerv Slovenskej republiky v sume 362,39 eur.
 - c) V priebehu roka bola táto suma zúčtovaná do výnosov.
 - d) Zúčtovanie materiálu prijatého od zriaďovateľa, poskytnutých prostredníctvom Štátnych hmotných rezerv Slovenskej republiky stanovuje Metodické usmernenie č. MF/010301/2020-352 o účtovaní obstarania ochranných pomôcok a dezinfekčných prostriedkov v súvislosti so šíriacim sa ochorením COVID-19 a účtovaní niektorých špecifických účtovných prípadov.
 - e) Bezodplatne nadobudnuté zásoby oceňujú reálnou hodnotou. Reálnou hodnotou sa podľa § 27 zákona o účtovníctve rozumie: - trhovú cenu - hodnota zistená oceňovacími modelmi, - posudok znalca
 - f) Vzhľadom na to, že bezodplatne nadobudnuté zásoby sa formou bezodplatného prevodu správy, alebo vlastníctva ďalej presúvajú do tzv. "koncových" účtovných jednotiek, umožňuje sa pri bezodplatnom nadobudnutí vlastníctva a bezodplatnom nadobudnutí prevodom správy použiť cenu, ktorou boli zásoby ocenené v účtovníctve prvotného nadobúdateľa, za podmienky, ak nie je predpoklad významného rozdielu v zmene ceny.
 - g) Stav účtu k 31.12.2022 vykazuje sumu 444,56 eur, a predstavuje časové rozlíšenie výnosov z predaja kúpnej ceny časopisu KØD budúceho obdobia .
 - h)
 - i) Stav časového rozlíšenia výdavky budúcich období (ú. 383) k 31.12.2022 vykazuje zostatok 95,46 eur voči Štátnej pokladnici (k 31.12.2021 vykazoval nulový zostatok).
 - j)
 - k) Medzi ročná zmena stavu časového rozlíšenia pasív k 31.12.2022 v sume 540,02 eur v porovnaní so stavom k 31.12.2021 v sume 769,93 eur takto predstavuje sumu 325,37 eur.
 - l) Komisia nezistila žiadne iné skutočnosti, vedúce k zúčtovaniu iných položiek časového rozlíšenia.
 - m) Medzi stavom zisteným inventarizáciou účtov časového rozlíšenia a stavom v účtovníctve nebol zistený rozdiel. Nie je potrebné prijímať žiadne opatrenia.

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2022
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181	0,00	95,46	0,00	95,46
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	769,93	444,56	769,93	444,56
<i>Predplatné časopisov</i>		407,54	444,56	407,54	407,54

Divadelný ústav
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

<i>Ostatné –</i>		362,39	0	362,39	362,39

n) informácia o prijatých **kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384 : 0,00

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2020	Prijem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku 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
a) tržby a výrobné náklady	
601 – Tržby za vlastné výroby	14 788,11
602 - Tržby z predaja služieb	8 086,80
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
613 – Zmena stavu výrobkov	13 354,89
c) aktivácia	
624 - Aktivácia DHM	
-	
648- Ostatné výnosy	25 263,64
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
632 - Daňové výnosy samosprávy	
-	
633 - Výnosy z poplatkov	
-	
e) finančné výnosy	
661 - Tržby z predaja CP	
-	
662 - Úroky	
-	
663 – Kurzové zisky	
-	
f) mimoriadne výnosy	
672 - Náhrady škôd	
-	
g) výnosy z transferov	
681 - Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	1 352 346,35
-	
682 - Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	15 646,52
683 - Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov Verejnej správy	362,39
685 - Výnosy z bežných transferov od Európskych spoločstiev	
-	
688 - Výnosy z kapitálových transferov od ost.subjektov mimo Verejnej správy	
h) ostatné výnosy	

Divadelný ústav
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
642 – Tržby z predaja materiálu	
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania -	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania -	
648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti -	
i) výnosy podľa rozpočtových programov	
CELKOM úč.tr. 6	1 1 429 858,71

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	23 595,19
502 - Spotreba energie	36 259,15
b) služby	
511 – Opravy a udržiavanie - oprava xxx	4 298,06
512 - Cestovné -	5 766,35
513 - Náklady na reprezentáciu -	2 778,18
518 - Ostatné služby -	330 672,93
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady -	705 111,66
524 - Záonné sociálne poistenie -	244 999,98
525 - Ostatné sociálne poistenie	8 941,87
527 - Záonné sociálne náklady	32 043,26
d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností -	2 150,52
538 - Ostatné dane a poplatky -	2 362,63
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM - odpisy z vlastných zdrojov - odpisy z cudzích zdrojov -	16 775,60
553 - Tvorba ostatných rezerv -	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek - k daňovým pohľadávkam - k nedaňovým pohľadávkam -	
f) finančné náklady	
561 - Predané CP a podiely -	
562 - Úroky -	

Divadelný ústav
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
563 – Kurzové straty	32,57
568 - Ostatné finančné náklady	824,82
-	
g) mimoriadne náklady	
572 - Škody	
-	
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
- bežný transfer xxx	
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	
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
i) ostatné náklady	
541 - ZC predaného DNM a DHM	
-	
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
-	
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	1
-	
546 - Odpis pohľadávky	
-	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	11 277,04
-	
549 - Manká a škody	0
-	
j) náklady podľa rozpočtových programov	
Z celkových nákladov predstavuje:	
Program	
Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	
CELKOM úč.tr. 5	1 429 722,20

3. Tržby a náklady príspevkových organizácií - 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

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - popis významných položiek majetku a záväzkov

2. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Majetok vedený v podsúvahovej evidencii	hodnota v €
Drobný dlhodobý hmotný majetok a predmety	311 436,02

Majetok z výstav	81 044,37
Makety	15 760,47
Výstavné prvky a komponenty	19 085,20

Čl. VII**Informácie o iných aktívach a iných pasívach****1. Iné aktíva a iné pasíva**

Iné aktíva v podsúvahovej evidencii	hodnota v €
Drobný dlhodobý hmotný majetok a predmety	311 436,02
Majetok z výstav	81 044,37
Makety	15 760,47
Výstavné prvky a komponenty	19 085,20
Majetok v užívaní (výpožička)	19 532,40
Archívne dokumenty	15 944,50
Kúpne zmluvy	216 164,84
Knižničný fond	87 015,05
Audiovizuálny a multimediálny fond	95 883,31

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 - organizácia nemá****Čl. IX****Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu****Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu**

a) Bežné zdroje 111 ŠR

Program: 08S Tvorba, šírenie, ochrana a prezentácia kultúrnych hodnôt

Podprogram: 08S0101 Divadlá a divadelná činnosť

Funkčná klasifikácia 0820 – Kultúrne služby

- 1 106 082 € schválený rozpočet

- 1 147 183 € upravený rozpočet

Funkčná klasifikácia 0850 – Výskum a vývoj v oblasti kultúry – 127 890 €

- Program 0EK – 24 400 €

- Program 08T0103 – 40 000 €

- Program 08T0104 - 15 000 €

- Program 08T0106 - 10 000 €

- Program 11P3 - 26 000 €

Rozpočet príspevkovej organizácie

Kód			Položka	Schválený rozpočet 2021	Upravený rozpočet k 31.12. 2022	Čerpanie k 31.12.2022
Zdroj	Program	Prvok				
a	b	c	d	1	2	3
111	08S	08S0101	600	1 233 972,00	1 275 073,00	1 275 073,00
11P3	08S	08S0101	600	10 000,00	26 000,00	18 538,72
46	08S	08S0101	600	43 950,00	30 440,00	28 959,46
131L	08S	08S0101	600		0,00	21 031,18
111	08T	08T0103	600		40 000,00	40 000,00
111	08T	08T0104	700		15 000,00	15 000,00
111	08T	08T0106	700		10 000,00	10 000,00
111	0EK	0EK0I02	600	12 000,00	11 436,00	11 436,00
111	0EK	0EK0I03	600	12 400,00	7 914,00	7 914,00
SPOLU				1 312 322,00	1 415 863,00	1 427 952,36

v eurách

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

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