

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

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

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

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

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	MVDr. Zuzana Szabová
Funkcia	poverená riadením Bábkového divadla v Košiciach
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	-
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	30,7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky	31

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

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

áno

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z. n. p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

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

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

Drobný nehmotný majetok od 0 Eur do 2.400,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od 0 Eur do 1.700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu a sleduje sa na podsúvahovom účte.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

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

Účtovná jednotka vykazuje v predchádzajúcich rokoch tvorbu opravných položiek k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, podľa ustanovenia § 20 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z. n. p.. V roku 2022 nedošlo k zvýšeniu tejto tvorby, nakoľko už zodpovedá 100 % dlhu.

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od 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

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1: účtovná jednotka nemá obsahovú náplň, v roku 2022 nedošlo k navýšeniu stavu majetku.

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

Poistenie zabezpečuje vlastník majetku – zriaďovateľ účtovnej jednotky.

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0
Budovy, stavby	0
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0
Dopravné prostriedky	0
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	2 524 289,92

B Obežný majetok

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

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia – účet 311	061	17 211,44	Pohľadávky za prenájom, predstavenie, úroky z omeškania
Ostatné pohľadávky – účet 315	065	3 554,83	Depozit za mýtnu jednotku, preplatok za plyn 2022, online predaj vstupeniek
Pohľadávky voči zamestnancom – účet 335	070	120,90	Zostatok PHL – zúčtované na zamestnanca,

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

Textová časť k tabuľke č.3: posledná tvorba opravnej položky k neuhradeným pohľadávkam spoločnosti Bonus za roky 2014 a 2015 bola realizovaná do výšky 100% v roku 2018.

V roku 2022 nebola tvorba opravných položiek.

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

Textová časť k tabuľke č.4: účtovná jednotka eviduje neuhradené pohľadávky v celkovej výške 20 887,17 €, ktoré pozostávajú z neuhradených pohľadávok za nájomné roky 2014, 2015 a 2021, úrokov z omeškania, konečného zostatku pohonných hmôt v služobnom motorovom vozidle, depozitu za palubnú mýtnu jednotku, preplatku za dodávku plynu 2022, tržby zo vstupného cez online predaj.

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

Textová časť k tabuľke č.4: v pohľadávkach so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka sú zahrnuté pohľadávky z účtu 311 – neuhradené pohľadávky za nájom a energetické médiá za rok 2022, vyčíslené úroky z omeškania za oneskorené úhrady pohľadávok, za odohrané predstavenia v celkovej výške 12 726,08 €, ďalej je tu z účtu 315 – poplatok vo výške 50,00 € za mýtnu jednotku, preplatok za spotrebu plynu vo výške 1 599,83 € a vstupné z online predaja vstupeniek vo výške 1 905,00 € a z účtu 335 je tu premietnutý zostatok pohonných hmôt v motorovom vozidle divadla vo výške 120,90 €. Pohľadávky po lehote splatnosti vo výške pozostávajú z neuhradeného nájomného za október - december 2014, január – máj 2015 od spoločnosti BONUS vo výške 3 058,08 € a 1 427,28 € nájom Cohen.

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022
Ceniny – poštové známky	74,25
Bankový účet vlastnej činnosti	58 216,53
Bankový účet Erasmus+	17 559,30
Bankový účet darov – grantov – grant FPU	16 000,00
Bankový účet sociálneho fondu	914,57

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31. 12. 2022	Zostatok k 31. 12. 2021
Náklady budúcich období spolu z toho:	352,40	501,31
381 – prenos mýta do roku 2023	44,30	20,62
381 – prenos platnosti diaľničných známok aj v roku 2023	55,47	95,74
381 – webová doména do 11/2023	13,07	12,58
381 – predplatené parkovné do 5/2022 - mercedes	0	250,69
381 – predplatené parkovné mikrobús 1/23	54,48	0
381 – predplatené parkovné clio 1/23	54,48	0
381 – prístup k portálu verejnej správy do 5/2023	75,45	47,45
381 – predplatené časopis Práca a mzdy	0	74,23
381 – predplatené tantiemy inscenácie Tri noci do 8/23	55,15	0

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

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

	2014
	Zúčtovanie straty za rok 2016 vo výške 54.973,92 € a vykrytie straty vo výške 22.672,00 €
	Zúčtovanie finančného krytia projektu CB z roku 2017 vo výške 28.970,30 € a zúčtovanie krytia straty z roku 2016 vo výške 3.331,62 €.
	preúčtovanie zisku za roky 2017, 2018, 2019 z účtu 421 vo výške 51 376,47 €
	Zúčtovanie straty za rok 2020 vo výške 31 466,05
	Zúčtovanie straty za rok 2021 vo výške 42 572,03
431 – Hospodársky výsledok	Zisk za rok 2022 – 56 604,03 €

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na odchodné po dovriešení dôchodkového veku vo výške 7 725,00 €	2023 - 2028
Rezerva na životné jubilea vo výške 1 877,00 €	2023
Rezerva na nevyfakturované dodávky vo výške 255,15 € - vodné + stočné za 8-12/2022;	2023

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8: účtovná jednotka eviduje neuhradené záväzky v celkovej výške 63 303,28 € evidovaných na účtoch 321, 325, 331, 342, 336, 379, 472. Ide predovšetkým o záväzky voči zamestnancom a poisťovniam (výplata za 12/2022), ďalej ide o neuhradené faktúry za elektrinu, telefóny, plyn, platobný terminál, výkon funkcie BOZP, licenčné odmeny za rok 2022.

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

Textová časť k tabuľke č.8: podľa zostatkovej doby splatnosti eviduje účtovná jednotka záväzky v lehote splatnosti do jedného roka vo výške 61 996,28 €, ktoré sa skladajú z miezd a odvodov zamestnancov za mesiac december 2022, telefóny, elektrinu, plyn, licenčné odmeny, odmeny autorom, výkon funkcie BOZP a so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov je to zostatok nevyčerpaného účtu sociálneho fondu vo výške 1 210,08 €. Záväzok po lehote splatnosti eviduje účtovná jednotka voči spoločnosti Bonus z vyúčtovania spotreby energie za rok 2014 vo výške 96,92 €, ktorá však neuhradila pohľadávku divadlu za prenájom a služby kancelárskych priestorov.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31. 12. 2022 v €	Hodnota záväzku k 31. 12. 2021 v €	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu - 472	1 210,08	1 041,48	KZ účtu sociálneho fondu
Dodávatelia - 321	2 012,21	2 662,45	Neuhradené záväzky za energiu, telefóny, Lite , výkon BOZP,... 2022
Ostatné záväzky - 325	96,92	96,92	Preplatok za elektrinu, vodu – nájomcovia,
Iné záväzky - 379	442,43	29 899,02	licenčné odmeny autorom za 12/2022; zrážky zamestnancovi,
Zamestnanci - 331	22 647,28	18 532,20	Výplaty 12/2022
Zúčtovanie s orgánmi SZ a ZP - 336	15 646,66	13 068,37	Odvody z výplat 12/2022
Ostatné priame dane - 342	3 296,88	2 390,84	Daň z výplaty a dohôd 12/2022

4. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	4 334,38	8 681,70
384 – výnosy KT mimo VS - majetok	2 498,00	2 805,00
384 – výnosy BT zo ŠR – publikácia + projekty FPU z roku 2019	420,38	510,91
384 – výnosy KT zo ŠR - majetok	0	524,89
384 – výnosy KT z NFM - majetok	0	3 002,01
384 – výnosy BT zo ŠR - CB – komiks a zborník na sklade	212,40	275,85
384 – výnosy BT z NFM - komiks a zborník na sklade	1 203,60	1 563,04

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31. 12. 2022	Suma k 31. 12. 2021
a) tržby za vlastné výkony a tovar	90 051,80	26 072,58
602 - Tržby z predaja služieb – vstupné, doprava, reklama - prenájom priestorov	83 741,24 6 310,56	20 272,02 5 800,56
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0
c) aktivácia	0	0
624 - Aktivácia DHM	0	0
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0	0
632 - Daňové výnosy samosprávy - podielové dane - daň z nehnuteľností - daň za psa	0	0
633 - Výnosy z poplatkov - správne poplatky - KO a DSO	0	0
e) finančné výnosy	0	4,20
661 - Tržby z predaja CP - predaj akcií	0	0
662 - Úroky	0	4,20
668 - Ostatné finančné výnosy -	0	0
f) mimoriadne výnosy	0	0
672 - Náhrady škôd	0	0
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	799 150,86	656 893,75
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer na školský klub - bežný transfer na školskú jedáleň	665 999,69 0 0	570 578,43 0 0
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	58 521,10	62 864,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na	18 845,95	11 194,22
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	3 833,90	6 756,00
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	50 950,22	5 352,34
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	0	0
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 000,00	148,76

698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0	0
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO	0	0
h) ostatné výnosy	1 497,21	9 086,31
642 – Tržby z predaja materiálu	0	0
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	361,97	122,80
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
648 - Ostatné výnosy -	1 135,24	8 963,51
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	1 301,45	6 095,47
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	1 301,45	4 024,36
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		2 071,11

Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 892 001,32 €, čo predstavuje oproti roku 2021 nárast o výšku 193 849,01 €.

Po dvoch rokoch obmedzení vlastnej činnosti – divadelné predstavenia pre deti predškolského a školského veku účtovná jednotka v roku 2022 obnovila svoju činnosť v plnej sile, čo sa odzrkadlilo aj vo výnosovej časti hospodárenia.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- tržba za predstavenia a zvozy 83 741,24 € - nárast oproti roku 2021 takmer o 500 % ,
- príjem za prenájom priestorov 6 310,56 €,
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 665 999,69 € (účet 691),
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa – zúčtované odpisy vo výške 58 521,10 € (účet 692),
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 18 845,95 € (účet 693),
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške 3 833,90 € (účet 694),
- výnosy z bežných transferov od ES – projekt Erasmus+ + Via Carpatia vo výške 50 950,22 € (účet 695),

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31. 12. 2022	Suma k 31. 12. 2021
a) spotrebované nákupy	79 673,41	32 582,09
501 - Spotreba materiálu	36 261,77	15 479,02
502 - Spotreba energie	43 411,64	
- elektrická energia	5 689,06	6 152,22
- voda	452,63	433,62
- plyn	37 269,95	10 517,23
b) služby	116 241,74	123 042,41
511 - Opravy a udržiavanie	2 555,40	14 526,72
512 - Cestovné	3 278,98	933,15
513 - Náklady na reprezentáciu	1 227,42	558,03
518 - Ostatné služby	109 179,94	107 024,51
c) osobné náklady	565 374,57	505 656,86
521 - Mzdové náklady	398 736,52	356 013,10
524 - Záonné sociálne náklady	137 742,60	124 402,04
525 – Ostatné sociálne poistenie	4 231,97	3 781,76
527 - Záonné sociálne náklady	24 663,48	21 459,96
d) dane a poplatky	4 060,30	3 851,68
532 - Daň z nehnuteľností	2 769,21	2 769,21
538 - Ostatné dane a poplatky	1 291,09	1 082,47
e) odpisy, rezervy a opravné položky	66 261,15	72 146,45

551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy zo zdrojov zriaďovateľa	58 521,10	62 864,00
- odpisy z vlastných zdrojov	457,00	457,00
- odpisy z cudzích zdrojov	307,00	307,00
- odpisy zo ŠR	524,89	968,00
- odpisy z NFM	3 002,01	5 481,00
553 - Tvorba ostatných rezerv	3 449,15	2 069,45
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0	0
557 - k daňovým pohľadávkam	0	0
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	279,43	114,27
561 - Predané CP a podiely	0	0
562 - Úroky	0	0
568 - Ostatné finančné náklady	215,49	114,27
g) mimoriadne náklady	0	0
572 - Škody	0	0
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	0	0
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	0	0
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0	0
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	0	0
587 - Náklady na ostatné transfery	0	0
588 - Náklady z odvodu príjmov	0	0
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0	0
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady	3 252,78	3 329,85
541 - ZC predaného DNM a DHM	0	0
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
546 - Odpis pohľadávky	0	2 071,11
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	3 252,78	1 258,74
549 - Manká a škody	0	0
-		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	0	0,73
Daň z príjmu – prenájom prenájom + reklama	253,91	0

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 835 143,38 €. Účtovná jednotka bola naďalej zapojená sa do projektu Erasmus+ a po dvoch predchádzajúcich rokoch plných protipandemických obmedzení začala pracovať v plnej prevádzke a výrobe nových inscenácií.

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31. 12. 2022	Suma k 31. 12. 2021
a	b	c	1	1
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0	0
602	Tržby z predaja služieb	02	90 051,80	26 072,58
604	Tržby za tovar	03	0	0
504	Predaný tovar	04	0	0
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	90 051,80	26 072,58
501	Spotreba materiálu	06	36 261,77	15 479,02
502	Spotreba energie	07	43 411,64	17 103,07

503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0	0
511	Oprava a udržiavanie	09	2 555,40	14 526,72
512	Cestovné	10	3 278,98	933,15
513	Náklady na reprezentáciu	11	1 227,42	558,03
518	Ostatné služby	12	109 179,94	107 024,51
521	Mzdové náklady	13	398 736,52	356 013,10
524	Zákonné sociálne poistenie	14	137 742,60	124 402,04
525	Ostatné sociálne poistenie	15	4 231,97	3 781,76
527	Zákonné sociálne náklady	16	24 663,48	21 459,96
528	Ostatné sociálne náklady	17	0	0
531	Daň z motorových vozidiel	18	0	0
532	Daň z nehnuteľností	19	2 769,21	2 769,21
538	Ostatné dane a poplatky	20	1 291,09	1 082,47
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	62 812,00	70 077,00
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	828 162,02	735 210,04

Textová časť :

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

áno

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	183 337,20	751

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

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

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

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

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

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet účtovnej jednotky bol schválený Zastupiteľstvom Košického samosprávneho kraja dňa 14. 12. 2021 uznesením č. 622/2021 vo výške **569 148,00 €** v programe 0040100 a ekonomickej klasifikácii bežných výdavkov na prevádzku a vo výške **48 500,00 €** v programe 0040200 bežných výdavkov na činnosť a následne oznámený účtovnej jednotke listom číslo 07981/2021/OF-49690 zo dňa 15. 12. 2021.

Zmeny rozpočtu dané zriaďovateľom:

prvá zmena oznámená listom číslo 04912/2022/OF-13106 zo dňa 30. 03. 2022 – rozpočtové opatrenie č. B1 – úprava v programe 0040100 – bežné výdavky na prevádzku v súlade so zákonom NR SR č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy na pokrytie bežných výdavkov na nákup ochranných pomôcok z Hmotných rezerv KSK na rozpočtovej položke skupiny 633 zo zdrojov zriaďovateľa 41-001 vo výške **2 918,00 €**;

druhá zmena oznámená listom číslo 03692/2022/OF-18345 zo dňa 04. 05. 2022 - rozpočtové opatrenie č. B2 - úprava v programe 0040100 – bežné výdavky na prevádzku určené na pokrytie valorizácie platových taríf zamestnancov a jednorazovú odmenu zamestnancov vo výške 350,00 Eur vrátane poistného na zamestnanca v celkovej výške **21 640,00 Eur** a vo výške **4 876,00 Eur** na pokrytie výdavkov spojených s úpravou cien energií;

tretia zmena oznámená listom číslo 03692/2021/OF-21642 zo dňa 25. 05. 2022 – rozpočtové opatrenie č. B3 - úprava v programe 0040800 – bežné výdavky na krytie výdavkov súvisiacich s realizáciou podujatia Virvar 2022 zo zdrojov zriaďovateľa 41-001 vo výške **7 000,00 €**;

štvrtá zmena oznámená listom číslo 05845/2022/OF-27533 zo dňa 01. 07. 2022 – rozpočtové opatrenie č. B4 – úprava v programe 0040200 – bežné výdavky súvisiace s podporou divadla v rámci plnenia „Koncepcie rozvoja kultúry v Košickom samosprávnom kraji“ vo výške **600,00 €**;

piata zmena oznámená listom číslo 05845/2022/OF-37158 zo dňa 07. 09. 2022 – rozpočtové opatrenie č. B5 – úprava v programe 0040200 – bežné výdavky na činnosti súvisiace s výrobou nových inscenácií, účasťou na festivaloch a iné nevyhnuté výdavky vo výške **3 700,00 €**;

šiesta zmena oznámená listom číslo 05845/2022/OF-39504 zo dňa 22. 09. 2022 – rozpočtové opatrenie č. B6 – úprava v programe 0040100 – bežné výdavky súvisiace s vyplatením jednorazovej odmeny zamestnancom vo výške 500,00 a prislúchajúce poistné na základe dodatku ku Kolektívnej zmluve vyššieho stupňa na rok 2022 vo výške **20 917,00 €** zo zdroja 72G-001.

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.