

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2022**

**Čl. I
VŠEOBECNÉ ÚDAJE**

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Divadlo ASTORKA KORZO '90
Sídlo účtovnej jednotky	Suché mýto 17, 814 99 Bratislava
Dátum zriadenia	01.04.1990
Spôsob zriadenia	Zriaďovateľská listina
IČO	00 678 350
DIČ	2020830823

Účtovná závierka ÚJ k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Základnou úlohou ÚJ je príprava a verejné predvádzanie divadelných diel na vlastnej umeleckej scéne ako aj mimo nej, doma i v zahraničí.

ÚJ je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

3. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán	Mgr. Vladimír Černý
Zástupca štatutárneho orgánu	Mgr.art. Henrieta Dóšová

Názov položky	2021	2022
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	37,2	42,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	39	47
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	2

**Čl. II
INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**

1. Účtovná závierka

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

Účtovná závierka je zostavená za účtovné obdobie od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022 podľa slovenských právnych predpisov: zákona o účtovníctve, zákona o rozpočtových pravidlách a postupov účtovania pre rozpočtové a príspevkové organizácie VÚC.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne s predchádzajúcim obdobím v súlade s platným zákonom o účtovníctve.

Účtovníctvo sa vedie v mene euro a účtovná závierka je zostavená v mene euro.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním dlhodobého majetku v účtovnej jednotke sú: doprava, montáž a iné. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú: úroky, realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi – ÚJ neviduje.

Dlhodobý majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou cenou.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevezení správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou cenou. Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

b) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou - ÚJ neviduje.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi – ÚJ neviduje.

Zásoby získané bezodplatne (darovaním alebo delimitáciou) sa oceňujú reálnou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie) – ÚJ neviduje.

Prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

e) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Časové rozlíšenie na strane aktív

Pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí sa na základe zásady opatrnosti tzn. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) 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.

j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

k) DPH

Účtovná jednotka nie je platiteľom DPH. Je evidovaná ako osoba registrovaná pre daň podľa § 7a zákona o DPH. V prípadoch, keď tuzemskí dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov... Pri službe dodanej zahraničnou osobou z iného členského štátu alebo zahraničnou osobou z tretieho štátu, ak je miesto dodania služby v tuzemsku je účtovná jednotka povinná platiť daň.

4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

5. Spôsob zostavenia odpisového plánu, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov dlhodobého majetku:

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 dve desatinné miesta smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa rovnomerná.

1. Majetok so vstupnou cenou od 50,- € do 1 700,- € sa označuje ako Operatívna evidencia (OE). Eviduje sa v knihe OE bez ďalšieho členenia a účtuje sa priamo do nákladov.

2. Majetok so vstupnou cenou nižšou ako 50,- € sa zaúčtuje do nákladov ako spotrebný majetok. Tento sa inventarizačne ani evidenčne nesleduje. Výnimku tvoria prístroje, kalkulačky a elektrické pracovné náradie, ktoré sa sledujú v Operatívnej evidencii.

3. Nehmotným dlhodobým majetkom sa rozumejú práva priemyselného vlastníctva, autorského práva, vrátane programového vybavenia, projekty a pod., ktorých vstupná cena je vyššia ako 2 400,- € a majú prevádzkovo-technické funkcie alebo použiteľnosť dlhšiu ako jeden rok.

4. Hmotným dlhodobým majetkom sa rozumejú samostatné hnutelné veci, prípadne súbory hnutelných vecí, ktoré majú samostatné technicko-ekonomické určenie, ktorých vstupná cena je vyššia ako 1 700,-€ a prevádzkovo-technické funkcie dlhšie ako jeden rok.

Doba odpisovania dlhodobého majetku je určená zadaným percentom a to nasledovne :

Druh majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
výpočtová technika	4 roky	25 %
nábytok	10 rokov	10 %
divadelné vybavenie	6 rokov	16,7 %
motorové vozidlá	8 rokov	12,5 %
divadelná technika	8 rokov	12,5 %

6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov.

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.

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:

3 mesiace po splatnosti – 25% z celkovej menovitej hodnoty pohľadávky

6 mesiace po splatnosti – 50% z celkovej menovitej hodnoty pohľadávky

12 mesiace po splatnosti – 100% z celkovej menovitej hodnoty pohľadávky

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek.

Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období neprekáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

7. 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.

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).

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.

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 nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od

1. januára do 31. decembra 2022 je uvedený v prílohe v tabuľkovej časti (tabuľka č. 1)

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

ÚJ má majetok poistený v Allianz Slovenská poisťovňa, a. s. Bratislava.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia (ročné)
Dlhodobý hmotný majetok	Ročné komplexné poistenie podnikateľov	1 386,26
Dlhodobý hmotný majetok	Povinné zmluvné poistenie vozidla	153,70
Dlhodobý hmotný majetok	Havarijné poistenie vozidla	361,48
Spolu		1 901,44

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Softvér	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	222 859,44
Dopravné prostriedky	11 899,00
Umelecké diela a zbierky	
Majetok daný do správy RO a PO	170 730,32
Spolu	405 488,76

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Prehľad dlhodobého finančného majetku účtovnej jednotky od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022
ÚJ neeviduje.

B) Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č.2) – ÚJ neeviduje

b) spôsob a výška poistenia zásob – ÚJ neeviduje

Zásoby	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
Bulletiny	1 101,50	785,00	924,00	962,50
Spolu	1 101,50	785,00	924,00	962,50

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka v brutto	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
311 - neuhradené FO	61	0,00	
315 - ostatné pohľadávky	65	0,00	
335 - pohľadávky voči zamestnancom	70	0,00	
378 - iné pohľadávky - krátkodobé	81	0,00	
Spolu		0,00	

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam (tabuľka č. 3) – ÚJ neeviduje

c) pohľadávky podľa doby splatnosti a podľa zostatkovej doby splatnosti (tabuľka č. 4)

Pohľadávky podľa doby splatnosti brutto	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
Pohľadávky v lehote splatnosti	0,00	0,00
z toho:		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	0,00	0,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	0,00	0,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0,00	0,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Spolu	0,00	0,00

3. Finančný majetok

a) Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
Pokladnica	86	0,00	46 831,10	46 831,10	0,00
Ceniny	87	113,00	662,00	669,00	106,00
Bankové účty	88	41 118,65	1 544 522,77	1 578 406,93	7 234,49
Spolu		41 231,65	1 310 916,41	1 290 884,93	7 340,49

Ako finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny - bulletiny a účty v bankách. Účtami v bankách môže účtovná jednotka voľne disponovať.

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci – ÚJ neeviduje

5. Časové rozlíšenie aktív

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia aktív ÚJ je uvedený v nasledovnom prehľade:

	31.12.2021	31.12.2022
Nájomné	0,00	0,00
Predplatné	0,00	0,00
Poistné	1 476,63	1 521,05
Telefónne poplatky	0,00	0,00
Propagácia	0,00	0,00
Ostatné – doména, hosting, software	877,20	869,35
Náklady budúcich období spolu	2 353,83	2 390,40

Čl. IV INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

A) Vlastné imanie

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 5) .

Názov položky	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho o účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
A	1	2	3	4	5
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-78 002,41			-27 950,61	-105 953,02
Výsledok hospodárenia	-27 950,61	-26 689,09		27 950,61	-26 689,09
Spolu	-105 953,02	-26 689,09		0,00	-132 642,11

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek

Pohyby v položke nevysporiadaného hospodárskeho výsledku minulých rokov, ktoré ovplyvnili výšku vlastného imania – *ÚJ neviduje*

Opravy minulých období:

- a) Zvýšenie vlastného imania
oprava účtovanie významných výnosov
- b) Zníženie vlastného imania
Oprava účtovania významných nákladov

Zúčtovanie záporného výsledku hospodárenia z roku 2021: - 27 950,61 €.

B) Záväzky

1. Rezervy

Prehľad tvorby a použitia rezerv účtovnej jednotky od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľky č. 6 a č. 7)

Opis významných položiek rezerv:

a) dlhodobé rezervy:

- rezerva na jubileá: 2 292,16 €
- rezerva na odchodné: 2 088,98 €

b) krátkodobé rezervy:

- rezerva na jubileá: 0,00 €
- rezerva na odchodné: 13 745,31 €

2. Záväzky

Prehľad záväzkov podľa doby splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 8).

Názov položky	Výška k 31.12.2021	Výška k 31.12.2022	Opis
Záväzky v lehote splatnosti	74 244,63	104 118,45	
Z toho:			
Záväzky so zost. dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8 853,09	27 345,30	Neuhradené faktúry a PP
	5 150,00	12 336,00	Prijaté vstupné k 31.12.
	33 139,68	37 342,70	Mzdy zamestnanci
	20 612,45	20 788,97	Sociálne a zdravotné poistenie
	345,49	351,09	Zrážky zamestnanci
	6 108,30	5 752,87	Daň preddavková
	35,62	201,52	Sociálny fond
Záväzky so zost. dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane			
Záväzky po lehote splatnosti	7 888,64	19 761,25	Neuhradené faktúry a PP
Záväzky celkom:	82 133,27	123 879,70	

Divadlo ASTORKA KORZO '90, Suché mýto 17, 814 99 Bratislava

Závazky zo sociálneho fondu:

Sociálny fond	Rok 2021	Rok 2022
Stav k 1.januáru	370,98	35,62
Tvorba sociálneho fondu	4 492,13	5 266,04
Čerpanie sociálneho fondu	4 827,49	5 100,14
Stav k 31.decembru	35,62	201,52

Tvorba sociálneho fondu je v zmysle interného predpisu stanovená vo výške 1 % z miezd zamestnancov. SF sa čerpá najmä na príspevok na stravovanie zamestnancov.

3 . Časové rozlíšenie pasív

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia pasív:

Názov položky	31.12.2021	31.12.2022
Nájomné	0,00	0,00
Ostatné	0,00	0,00
Výdavky budúcich období spolu	0,00	0,00
Kapitálové transfery prijaté z prostriedkov ŠR	0,00	0,00
Bežné transfery prijaté z prostriedkov ŠR	0,00	0,00
Kapitálové transfery prijaté od iných subjektov	0,00	0,00
Bežné transfery prijaté od iných subjektov	0,00	0,00
Ostatné výnosy budúcich období – darček. karty, presunuté predstavenia	7 543,00	2 846,00
Výnosy budúcich období spolu	7 543,00	2 846,00

b) Informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 – ÚJ neeviduje

Čl. V INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

1. Výnosy

a) popis a výška významných položiek

Prehľad o nedaňových výnosoch ÚJ:

Druh výnosov	31.12.2021	31.12.2022
Tržby z predaja služieb	65 054,85	281 424,38
Tržby za predaný tovar - bulletiny	225,00	634,00
Spolu	65 279,85	282 058,38

Divadlo ASTORKA KORZO '90, Suché myto 17, 814 99 Bratislava

Prehľad o ostatných výnosoch z prevádzkovej činnosti:

Druh výnosov	31.12.2021	31.12.2022
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia		
Výnosy z prenájmu	0,00	0,00
Poistné – vrátené poistné SP	0,00	0,00
Poistné - RZZP	0,00	0,00
Inventúrne prebytky	0,00	0,00
Náhrada za škodu	0,00	0,00
Ostatné-dary (nevrátené vstupné) a expir. darček. karty	487,01	4 122,00
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti spolu	487,01	4 122,00

Prehľad o ostatných finančných výnosoch:

Druh výnosov	31.12.2021	31.12.2022
Zúčtovanie rezervy na jubileá	0,00	0,00
Zúčtovanie rezervy na odchodné	2 593,95	5 029,12
Kurzové zisky	0,00	0,00
Ostatné	0,00	0,00
Ostatné finančné výnosy spolu	2 593,95	5 029,12

2. Náklady

a) popis a výška významných položiek

Druh nákladov – materiál a energie	31.12.2021	31.12.2022
Spotreba materiálu	17 907,25	28 226,60
Spotreba energií	15 706,31	15 187,48
Divadelné výpravy	22 017,91	11 310,76
Nákup PHM	2 012,31	3 603,27
Predaný tovar – bulletiny	225,00	634,00
Spolu	57 868,78	58 962,11

Druh nákladov – služby	31.12.2021	31.12.2022
Opravy a udržiavanie	3 186,92	4 137,19
Cestovné	1 830,46	1 977,08
Reprezentačné	3 552,56	4 779,47
Nájomné	162 066,96	195 505,97
Propagácia	6 937,06	4 835,87
Technické zabezpečenie predstavení	73 804,92	143 318,32
Umelecké honoráre	58 455,11	141 566,22
Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympózia	42,00	144,00
Telekomunikačné služby, internet	4 811,20	5 004,63
Preprava	5 685,12	10 545,48
Spotreba poštových známok a poštové služby	398,24	693,35
Poplatky agentúry	11 321,39	15 657,57
Prevádzkové náklady spojené s nájmom	3 678,10	3 522,58
Ostatné služby (parkovanie, kopírovanie, administratívne práce, bezpečnostné služby, maskérske služby, pranie, čistenie, divadelné výpravy)	47 754,72	87 106,61
Spolu	383 524,76	618 794,34

Divadlo ASTORKA KORZO '90, Suché mýto 17, 814 99 Bratislava

Druh nákladov – osobné náklady	31.12.2021	31.12.2022
Mzdové náklady	512 557,77	618 231,35
Zákonné sociál. a zdrav. poistenie	169 729,38	203 691,62
Zákonné sociálne náklady	5 018,13	15 780,27
Ostatné soc. náklady-príspevok na strav.	15 981,14	20 152,92
Spolu	703 286,42	857 856,16

Druh nákladov - dane a poplatky, odpisy	31.12.2021	31.12.2022
Dane a poplatky, pokuty, penále, CV	272,96	5 560,24
Pokuty, penále, CV	0,00	5,91
Odpisy	20 828,96	41 100,79
Rezervy	1 665,06	2 191,84
Spolu	22 766,98	48 858,78

Druh nákladov – finančné náklady	31.12.2021	31.12.2022
Poistenie majetku	1 402,16	1 386,26
Poistenie ostatné - auto	456,52	515,18
Bankové poplatky	23,05	104,05
Ostatné poplatky (kolky, notárske poplatky, RTVS, DZ)	4 937,33	0,00
Úroky	0,00	0,00
Kurzové straty	0,00	201,39
Spolu	6 819,06	2 206,88

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods. 6

Názov položky	Suma nákladov v €
Overenie účtovnej závierky	0,00
Overenie konsolidovanej účtovnej závierky	0,00
Iné uisťovacie služby	0,00
Daňové poradenstvo	0,00
Iné súvisiace služby poskytnuté účtovnej jednotke audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	0,00

Čl. VI

INFORMÁCIE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prehľad položiek, ktoré eviduje ÚJ na podsúvahových účtoch sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh položky	Opis položky	Účet 750	Účet 760
Drobný hmotný majetok	Majetok v operatívnej evidencii	194 953,26	-194 953,26
Spolu		194 953,26	-194 953,26

Čl. VII
INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH a INÝCH PASÍVACH

1. Iné aktíva a iné pasíva

Prehľad o iných aktívach a iných pasívach je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 10) - ÚJ neeviduje

a) opis a hodnota iných aktív

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov ÚJ, resp. zriaďovateľa neuhradených/nerefundovaných a necertifikovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2022

b) opis a hodnota iných pasív

c) zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou

Prehľad o kultúrnych pamiatkach v majetku je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 11) – ÚJ neeviduje

Čl. VIII.
INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH A O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH
ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami sú:

- právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou jednotkou,
- právnické osoby, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou,
- fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv,
- zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
- právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v treťom a štvrtom bode vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovaním,
- osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

ÚJ uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledovné transakcie so spriaznenými osobami:

	Druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie

Čl. IX
INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

Rozpočet ÚJ na rok 2022 vo výške 1 000 000,00 € bol schválený zastupiteľstvom BSK dňa 17. 12. 2021 uznesením č. 430/2021.

Zmeny rozpočtu v roku 2022:

- úprava limitu dotácie č. 110 zo dňa 29. 3. 2022 :	159 712,00 €
- úprava limitu dotácie č. 168 zo dňa 3. 5. 2022:	17 072,30 €
- úprava limitu dotácie č. 210 zo dňa 2. 6. 2022:	8 424,66 €
- úprava limitu dotácie č. 494 zo dňa 25. 11. 2022 :	8 268,00 €
- úprava limitu dotácie č. 533 zo dňa 12. 12. 2022:	14 141,40 €
- úprava limitu dotácie č. 556 zo dňa 16. 12. 2022:	1 849,50 €

- Granty: FPU – vrátené nevyčerpané prostriedky -5 000,00 €

Informácie o rozpočte sú uvedené v tabuľkovej časti (tabuľka č. 12, 13,14)

Čl. X
INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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