

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I

Všeobecné údaje

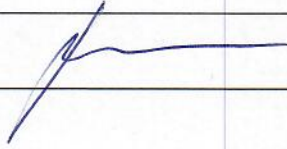
1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Divadlo Alexandra Duchnoviča
Sídlo účtovnej jednotky	Jarková 77, 080 01 Prešov
IČO	00164984
Dátum zriadenia	1. apríla 2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím Prešovského samosprávneho kraja o zriadení
Názov zriaďovateľa	Prešovský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie mieru 2, 080 01 Prešov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

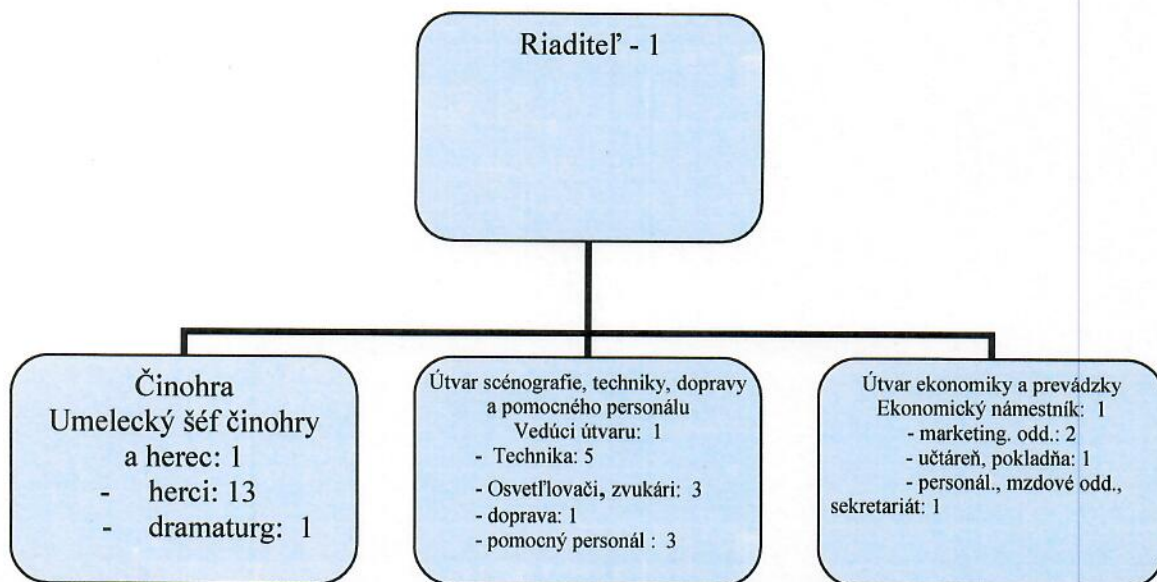
2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	DAD je profesionálnou kultúrnou a umeleckou ustanovizňou v oblasti divadelnej a folklórnej činnosti. Poslaním divadla je utváranie podmienok na vznik a verejné šírenie folklórnych programov s osobitným zameraním na rozvoj kultúrneho života Rusínov a Ukrajincov žijúcich na území Slovenskej republiky.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Marián Marko, riaditeľ
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	35
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	35
- počet vedúcich zamestnancov	3

Organizačná štruktúra Divadla Alexandra Duchnoviča:



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 nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu áno nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

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) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
g) pohľadávky	menovitou hodnotou
h) 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.
i) záväzky	menovitou hodnotou

j) 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.
--------------------------------------	--

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

Odpisy 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, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
Majetok vylúčený z odpisovania	Neodpisovaný majetok	0
0	5	20
1	5	20
2	8	12,5
3	10	10
4	15	6,66
5	25	4
6	50	2

Drobný nehmotný majetok od0..... Eur do2400,-..... Eur, 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 od50,-..... Eur do1700,-..... Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu.

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

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

ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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)

V roku 2022 neevidujeme žiadny pohyb dlhodobého majetku.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý majetok	Poistenie majetku	999,80 €
Motorové vozidlá	Havarijné poistenie motorových vozidiel - autobus	2 191,00 €
	Povinné zmluvné poistenie mot. vozidiel	1 456,00 €

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	8 367,41
Budovy, stavby	438 607,34
Samostatne hnuteľné veci	96098,28
Dopravné prostriedky	318 156,59
Umelecké diela	1 894,38

Dlhodobý hmotný majetok predstavuje sumu **863 124,00**.

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Odberatelia	061	1 723,75	1 723,75	
Ostatné pohľadávky	065	3 384,64	3 384,64	Preplatok - zemný plyn
Pohľadávky voči zamestnancom	070	758,22	758,22	PHM

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

Pohľadávky podľa doby splatnosti predstavujú sumu 5 866,61 €.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:	5 866,61	4 240,26	
Internetový predaj vstupeniék	1 723,75	0	
Preplatok zemný plyn	3 384,64	4 240,26	

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Pokladnica	553,28	435,39
Ceniny	0,00	0
Bankové účty	500 352,53	483 358,36

3. 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:	4 325,28	4 136,67
- poisťné	3 896,95	3 851,21
- predplatné	428,33	285,46

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2021	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2022	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	429 996,04			16 932,23	434 289,23	tvorba - presun výsledku hospodárenia
Výsledok hospodárenia (431)	4 293,19	16 923,23		-4 293,19	16 923,23	- presun VH - výsledok hospodárenia za účtovné obdobie

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka neeviduje žiadne závazky po lehote splatnosti. Závazky v celkovej výške 50 642,57 € v lehote splatnosti.

Závazky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Dlhodobé závazky z toho:	5 024,29	6 827,14
- závazky zo sociálneho fondu	5 024,29	6 827,14
Krátkodobé závazky z toho:	50 513,71	43 815,43
- závazky voči dodávateľom	929,28	283,59
- závazky voči zamestnancom	28 946,35	25 413,78
- závazky voči poisťovniam	17 334,85	15 399,05
- závazky voči daňovému úradu	273,75	182,00
- iné závazky	10,57	48,04
- ostatné priame dane	3 018,91	2 488,97

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
Záväzky zo sociálneho fondu so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane vo výške 5 024,29 €.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	50 513,71	43 815,43
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	5 024,29	6 827,14
- sociálny fond	5 024,29	6 827,14

2. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Výnosy budúcich období spolu z toho (384):	2 411,36	2 607,68
- tržby za predstavenia	90,00	180,00
- majetok	2 321,36	2 427,68

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	63 284,10	27 062,80
- za predstavenia	58 821,50	24 119,00
- za prenájom	4 235,00	2 860,00
- za ostatné tržby	2,00	11,74
- za prepravné	227,60	72,06
b) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	0,21	25,56
648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti- zaokrúhlenie (r. 202), plnenie za škodovú udalosť s grafitmi (r. 2021)	0,21	25,56
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		740 702,16
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	775 184,86	704 575,52
- bežný transfer		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	16 747,32	16 747,32
- zúčtovanie kapitálového transferu zriadovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	29 000,00	19 273,00
- bežný transfer na realizáciu zo ŠR		0,00
- bežný transfer na realizáciu z FNPKNM	29 000,00	19 273,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:	106,32	106,32
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		

Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 884 322,90€, čo predstavuje rast výnosov oproti roku 2021, keď bola celková výška výnosov vykázaná v sume 767 790,52€.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili :

- tržby z predaja služieb - za predstavenia vo výške 63 284,10 € (účet 602),
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 29 000,00 € (účet 693)
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške 106,32 € (účet 694)
- výnosy z bežných transferov od zriadovateľa vo výške 775 184,86 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriadovateľa vo výške 16 747,32 € (účet 692)

Divadlo Alexandra Duchnoviča, Jarková 77, 080 01 Prešov
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) spotrebované nákupy	19 682,58	16 352,75
501 - Spotreba materiálu	15 308,11	12 554,47
502 – Spotreba energie	4 374,47	3 798,28
b) služby	104 495,31	85 971,67
511 - Opravy a udržiavanie	5 881,87	6 683,64
- oprava elektroinštalácie v rozvádzači	2 484,00	
- servisná prehliadka autobusu oprava dopravných prostriedkov r.2021	1 710,00	3 763,62
512 – Cestovné	3 902,50	2 286,31
513 - Náklady na reprezentáciu	283,43	105,59
518 - Ostatné služby	94 427,51	76 896,13
- telekomunikačné služby, VUCNET	2 531,99	2 298,13
- propagácia a reklama	4 132,46	1 831,26
- nájomné služby spojené s nájmom	32 116,20	32 116,20
- autorské honoráre	31 120,00	26 650,00
- poplatky LITA	6 035,14	
- ostatné služby	7 832,05	
c) osobné náklady	713 905,69	631 726,44
521 - Mzdové náklady	505 428,57	451 065,22
524 - Záonné sociálne náklady	175 059,51	155 394,56
525 - Ostatné sociálne náklady	2 043,11	1 069,63
527 - Záonné sociálne náklady	29 824,60	23 549,51
528 – Ostatné sociálne náklady	1 549,90	647,52
d) dane a poplatky	4 838,47	4629,82
532 - Daň z nehnuteľností	3 514,06	3 514,06
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	1 324,41	1 115,76
- Mýto	319,74	180,15
- Poplatok za komunálny odpad	523,38	523,38
- Koncesionárske poplatky	222,96	222,96
e) Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2 566,87	7 577,37
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2 566,87	6 222,76
549 – Manká a škody (vyradenie skladových zásob – autosúčiastok)		1 354,61
f) odpisy, rezervy a opravné položky	17 039,52	17 039,52
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	17 039,52	17 039,52
- odpisy z vlastných zdrojov	185,88	185,88
- odpisy z cudzích zdrojov	16 853,64	16 853,64
g) finančné náklady		17,76
563 – Kurzové straty	0,00	9,06
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	4 597,48	8,70
- poplatky banke	57,55	
- poistenie vozidiel	3 600,13	
- poistenie majetku	939,80	
- poplatky za hotovosť		8,70
h) dane z príjmov	273,75	182,00
591 - Splatná daň z príjmov	273,75	182,00

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 867 125,92 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2021, kedy bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 763 315,33 €.

Nárast nákladov bol spôsobený zvyšovaním cien, zvýšili sa aj ceny energií, navýšili sa mzdy. Taktiež po pandémie sa aj divadelný život vrátil ako tak do normálu a úmerne so vzrastajúcim počtom divadelných predstavení, narástli aj náklady.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili:

- spotreba materiálu vo výške	15 308,11 €
- mzdové náklady vo výške	505 428,57 €
- sociálne náklady vo výške	208 477,12 €
- služby vo výške	104 495,31 €
- nájomné a služby s ním súvisiace	32 116,00 €
- odpisy vo výške	17 039,52 €

3. 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	2
602	Tržby z predaja služieb	02	63 284,10	27 062,80
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	63 284,10	27 062,80
501	Spotreba materiálu	06	15 308,11	16 352,75
502	Spotreba energie	07	4 374,47	3 798,28
511	Oprava a udržiavanie	09	5 881,87	6 683,64
512	Cestovné	10	3 902,50	2 286,31
513	Náklady na reprezentáciu	11	283,43	105,59
518	Ostatné služby	12	94 427,51	76 896,13
521	Mzdové náklady	13	505 428,57	451 065,22
524	Zákonné sociálne poistenie	14	175 059,51	155 394,56
525	Ostatné sociálne poistenie	15	2 043,11	1 069,63
527	Zákonné sociálne náklady	16	29 824,60	23 549,51
528	Ostatné sociálne náklady	17	1 549,90	647,52
532	Daň z nehnuteľností	19	3 514,06	3 514,06
538	Ostatné dane a poplatky	20	1 324,41	1 115,76
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	17 039,52	17 039,52
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	859 961,57	759 518,48

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. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Divadelné výpravy	84 187,30	750-1/1
OTE	106 485,34	750-1/2

Operatívna evidencia majetku vo výške 190 672,64 €.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Textová časť

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom Prešovského samosprávneho kraja dňa 6. decembra 2021 uznesením č. 589/2020 v celkovej výške **710 494,00 €**.

Zmeny rozpočtu:

- rozpočtovým opatrením č. 971/k/BV/2022	dňa 21. 04. 2022	vo výške	+ 171,00 €
- rozpočtovým opatrením č. 1347/11/k/BV/2022	dňa 31. 05. 2022	vo výške	+ 16 531,00 €
- rozpočtovým opatrením č. 1980/13/k/BV/2022	dňa 21. 06. 2022	vo výške	+ 16 059,00 €
- rozpočtovým opatrením č. 2283/16/k/BV/2022	dňa 19. 07. 2022	vo výške	+ 9 446,00 €
- rozpočtovým opatrením č. 2450/26/k/BV/2021	dňa 03. 08. 2022	vo výške	- 1 229,00 €
- rozpočtovým opatrením č. 2599/19/k/BV/2022	dňa 30. 08. 2022	vo výške	+ 22 609,00 €
- rozpočtovým opatrením č. 1/2022/FNPKN	dňa 27. 09. 2022	vo výške	+ 7 000,00 €
- rozpočtovým opatrením č. 2/2022/FNPKN	dňa 27. 09. 2022	vo výške	+ 8 000,00 €
- rozpočtovým opatrením č. 3/2022/FNPKN	dňa 25. 10. 2022	vo výške	+ 7 000,00 €

Divadlo Alexandra Duchnoviča, Jarková 77, 080 01 Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022


- rozpočtovým opatrením č. 3325/22/k/BV/2022 dňa 07. 10. 2022	vo výške	+	1 000,- €
- rozpočtovým opatrením č. 4269/29/k/BV/2022 dňa 14. 12. 2022	vo výške	+	105,- €

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.

V Prešove, 23. 03. 2023


Marián Marko, riaditeľ DAD

