

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky:

a) Názov účtovnej jednotky: Štátne divadlo Košice

Sídlo účtovnej jednotky: Hlavná 58, 042 77 Košice

Dátum zriadenia: 3.7.1945

Spôsob zriadenia: štátna príspevková organizácia

Názov zriaďovateľa, konsolidujúcej účtovnej jednotky: Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky

Sídlo zriaďovateľa, konsolidujúcej účtovnej jednotky: Námestie SNP 33, 813 31 Bratislava

IČO: 31299512

DIČ: 2021469758

IČ DPH: SK2021469758

b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Zákon o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov.

c) Štátne divadlo Košice je súčasťou konsolidovaného celku.

2. Opis činnosti účtovnej jednotky:

Štátne divadlo Košice je profesionálna kultúrna a umelecká inštitúcia s celoslovenskou pôsobnosťou, ktorej predmetom činnosti je naštudovanie diel pôvodnej slovenskej a svetovej dramatickej, hudobno-dramatickej, hudobnej a tanečnej tvorby a ich sprístupňovanie verejnosti s cieľom rozvíjať národnú divadelnú kultúru v Slovenskej republike a dôstojne reprezentovať slovenské divadelné umenie v zahraničí. Pri reprezentácii v zahraničí sa používa názov: State Theatre Košice.

V rámci svojho predmetu činnosti plní Štátne divadlo Košice najmä tieto úlohy, ktoré môže realizovať aj online formou:

- umelecky pripravuje a verejne predvádza dramatické, hudobno-dramatické, hudobné a tanečné diela prostredníctvom svojich umeleckých zložiek a interných zamestnancov, a to aj v spolupráci s hosťujúcimi domácimi a zahraničnými umelcami a inštitúciami,
- sprístupňuje národnú divadelnú kultúru na vlastnej scéne a hosťovaním na scénach v Slovenskej republike a v zahraničí,
- pripravuje a sprístupňuje aj dramatické, hudobno-dramatické, tanečné a hudobné diela a vzdelávaciu činnosť zameranú na výchovu mladého diváka,
- vyrába scénické dekorácie, kostýmy a rekvizity potrebné na zabezpečenie predmetu činnosti,
- vydáva, rozširuje a sprístupňuje periodické a neperiodické publikácie, propagačné materiály, nosiče zvukových a audiovizuálnych záznamov vlastných predstavení v rámci propagácie svojej činnosti,
- zabezpečuje predaj, predpredaj a distribúciu vstupeniek,
- poskytuje informačné služby verejnosti,
- zabezpečuje starostlivosť o hudobné nástroje vrátane ich obnovy,
- buduje archív notového, textového, zvukového, audiovizuálneho a vizuálneho/fotografického materiálu,
- zabezpečuje správu nehnuteľných a hniteľných vecí, vrátane finančných prostriedkov, ako aj pohľadávok a iných majetkových práv súvisiacich s činnosťou Štátneho divadla Košice,
- úzko spolupracuje so štátnymi divadlami, štátnymi hudobnými inštitúciami a informačno-dokumentačnými centrami,
- spolupracuje s inými verejnými inštitúciami v oblasti svojho predmetu činnosti,

- vyvíja ďalšie kultúrne a kultúrno-spoločenské aktivity v oblasti svojej pôsobnosti.

Súčasťou plnenia predmetu činnosti Štátneho divadla Košice môžu byť aktivity zamerané na jeho rozvoj a skvalitnenie, ktoré sa môžu realizovať aj online formou, a to najmä:

- sprostredkovateľská, konzultačná, odborná a propagačná činnosť v oblasti divadelnej kultúry,
- informačné služby verejnosti, a to spôsobom umožňujúcim prístup aj na diaľku,
- organizovanie alebo spoluorganizovanie festivalov, súťaží, kurzov a výstav,
- predaj, predpredaj a distribúcia nosičov a ostatných produktov súvisiacich s činnosťou Štátneho divadla Košice,
- nakladanie s licenciami súvisiacimi s činnosťou Štátneho divadla Košice,
- umožnenie využívania notového, zvukového, audiovizuálneho a vizuálneho/fotografického archívu a umožnenie jeho využívania tretím osobám v súlade so všeobecne záväznými predpismi,
- reklamná činnosť,
- prenajímanie nehnuteľností alebo ich častí, prípadne iného majetku, ktorý má vo svojej správe, užívaní alebo v nájme a dočasne ho nevyužíva,
- nájom a výpožička, prípadne aj predaj nepotrebných divadelných výprav, kostýmov, predmetov, rekvizít, hudobných materiálov a notového materiálu,
- účelné a hospodárne nakladanie s prebytočným majetkom štátu podľa zákona č. 278/1993 Z. z. o správe majetku štátu v znení neskorších predpisov,
- prevádzkovanie a prenajímanie bufetových priestorov a stravovacích zariadení v správe alebo v nájme Štátneho divadla Košice v súlade so všeobecne záväznými predpismi,
- prevádzkovanie bytov a ubytovacích zariadení v správe, užívaní alebo v nájme Štátneho divadla Košice, ktoré využíva len na plnenie úloh v rámci predmetu svojej činnosti alebo v súvislosti s ním, čiže poskytovanie prechodného ubytovania interným zamestnancom, ako aj hosťujúcim umelcom a hosťom z iných kultúrnych inštitúcií,
- realizácia a komplexná implementácia projektov z európskych štrukturálnych a iných finančných nástrojov, vrátane finančných nástrojov Európskej únie, a zabezpečenie ich realizácie,
- zapájanie sa do národných a medzinárodných projektov, vrátane inovatívnych projektov na podporu kultúrneho a kreatívneho priemyslu,
- spolupráca a rozvíjanie kontaktov s domácimi, zahraničnými a medzinárodnými organizáciami divadelného, hudobného a tanečného zamerania a organizovanie medzinárodných aktivít v rámci svojej činnosti,
- ostatné aktivity podporujúce rozvoj a skvalitnenie predmetu činnosti.

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán / meno a priezvisko/funkcia	Mgr. art. Andrej Šoth, ArtD., generálny riaditeľ																																																												
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/funkcia	Ing. Ondrej Bernát, vedúci úseku podporných činností generálneho riaditeľa																																																												
Priemerný počet zamestnancov prepočítaný počas účtovného obdobia	345,5																																																												
Počet vedúcich zamestnancov (na všetkých stupňoch riadenia)	25																																																												
Organizačné členenie účtovnej jednotky:	<table> <tr> <td><u>Činohra</u></td><td>30,1</td></tr> <tr> <td>v tom:</td><td></td></tr> <tr> <td>riadiaci zamestnanci</td><td>1</td></tr> <tr> <td>divadelní umelci (herci)</td><td>22</td></tr> <tr> <td>ďalší umeleckí zamestnanci</td><td>5</td></tr> <tr> <td>+ dramaturg</td><td></td></tr> <tr> <td>administratívni zamestnanci</td><td>2,1</td></tr> <tr> <td>v tom:</td><td></td></tr> <tr> <td>riadiaci zamestnanci</td><td>2,5</td></tr> <tr> <td>sólisti opery</td><td>12</td></tr> <tr> <td>orchester (bez dirigenta)</td><td>55,9</td></tr> <tr> <td>operný zbor</td><td>30,5</td></tr> <tr> <td>divadelní umelci (aj dirigent)</td><td>6,9</td></tr> <tr> <td>+ ďalší umeleckí zamestnanci</td><td></td></tr> <tr> <td>administratívni zamestnanci</td><td>3</td></tr> <tr> <td><u>Balet</u></td><td>48,5</td></tr> <tr> <td>v tom:</td><td></td></tr> <tr> <td>riadiaci zamestnanci</td><td>0,8</td></tr> <tr> <td>sólisti baletu a sólisti baletu</td><td>25,4</td></tr> <tr> <td>charakterového tanca</td><td></td></tr> <tr> <td>členovia baletu</td><td>12,6</td></tr> <tr> <td>divadelní umelci + ďalší umeleckí zamestnanci</td><td>8,2</td></tr> <tr> <td>administratívni zamestnanci</td><td>1,5</td></tr> <tr> <td>+ fyzioterapeut</td><td></td></tr> <tr> <td><u>Obchodný útvar</u></td><td>11,1</td></tr> <tr> <td><u>Útvar kostýmovej a scénickej výpravy</u></td><td>31,2</td></tr> <tr> <td><u>Ekonomický útvar a oddelenie PaM</u></td><td>9</td></tr> <tr> <td><u>Útvar technickej prevádzky</u></td><td>47,7</td></tr> <tr> <td><u>Úsek javiskovej techniky</u></td><td>44,8</td></tr> <tr> <td><u>Úsek podporných činností generálneho riaditeľa, zamestnanci priamo riadení generálnym riaditeľom, generálny riaditeľ</u></td><td>12,3</td></tr> </table>	<u>Činohra</u>	30,1	v tom:		riadiaci zamestnanci	1	divadelní umelci (herci)	22	ďalší umeleckí zamestnanci	5	+ dramaturg		administratívni zamestnanci	2,1	v tom:		riadiaci zamestnanci	2,5	sólisti opery	12	orchester (bez dirigenta)	55,9	operný zbor	30,5	divadelní umelci (aj dirigent)	6,9	+ ďalší umeleckí zamestnanci		administratívni zamestnanci	3	<u>Balet</u>	48,5	v tom:		riadiaci zamestnanci	0,8	sólisti baletu a sólisti baletu	25,4	charakterového tanca		členovia baletu	12,6	divadelní umelci + ďalší umeleckí zamestnanci	8,2	administratívni zamestnanci	1,5	+ fyzioterapeut		<u>Obchodný útvar</u>	11,1	<u>Útvar kostýmovej a scénickej výpravy</u>	31,2	<u>Ekonomický útvar a oddelenie PaM</u>	9	<u>Útvar technickej prevádzky</u>	47,7	<u>Úsek javiskovej techniky</u>	44,8	<u>Úsek podporných činností generálneho riaditeľa, zamestnanci priamo riadení generálnym riaditeľom, generálny riaditeľ</u>	12,3
<u>Činohra</u>	30,1																																																												
v tom:																																																													
riadiaci zamestnanci	1																																																												
divadelní umelci (herci)	22																																																												
ďalší umeleckí zamestnanci	5																																																												
+ dramaturg																																																													
administratívni zamestnanci	2,1																																																												
v tom:																																																													
riadiaci zamestnanci	2,5																																																												
sólisti opery	12																																																												
orchester (bez dirigenta)	55,9																																																												
operný zbor	30,5																																																												
divadelní umelci (aj dirigent)	6,9																																																												
+ ďalší umeleckí zamestnanci																																																													
administratívni zamestnanci	3																																																												
<u>Balet</u>	48,5																																																												
v tom:																																																													
riadiaci zamestnanci	0,8																																																												
sólisti baletu a sólisti baletu	25,4																																																												
charakterového tanca																																																													
členovia baletu	12,6																																																												
divadelní umelci + ďalší umeleckí zamestnanci	8,2																																																												
administratívni zamestnanci	1,5																																																												
+ fyzioterapeut																																																													
<u>Obchodný útvar</u>	11,1																																																												
<u>Útvar kostýmovej a scénickej výpravy</u>	31,2																																																												
<u>Ekonomický útvar a oddelenie PaM</u>	9																																																												
<u>Útvar technickej prevádzky</u>	47,7																																																												
<u>Úsek javiskovej techniky</u>	44,8																																																												
<u>Úsek podporných činností generálneho riaditeľa, zamestnanci priamo riadení generálnym riaditeľom, generálny riaditeľ</u>	12,3																																																												

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za 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

a) Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný:

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Vstupná cena dlhodobého nehmotného majetku je vyššia než 2 400 EUR.

b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou neevidujeme.

c) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné,
- ☒ montáž,
- ☒ provízia,
- ☒ poistné,
- ☒ projektové práce, vrátane viacerých navrhovaných riešení,
- ☒ iné.

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☒ úroky,
 - ☒ realizované kurzové rozdiely,
 - ☒ náklady na prípravu zamestnancov (školenie),
- ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Vstupná cena dlhodobého hmotného majetku, prípadne súboru hnuiteľných vecí, ktoré majú samostatné technicko-ekonomické určenie je vyššia ako 1 700 EUR a prevádzkovo technické funkcie dlhšie ako jeden rok.

d) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- ☒ priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a
- ☒ nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo činnosť.

Za priame náklady sa považujú náklady, ktoré sa dajú priamo priradiť k zhotovenému majetku, napríklad spotreba materiálu, spotreba energie, mzdové náklady výrobných pracovníkov, odpisy, údržba strojov a podobne.

Za nepriame náklady sa považujú také náklady, ktoré sa v okamihu vzniku nedajú priamo priradiť k zhotovenému majetku, ale priradzujú sa dodatočne na základe kalkulácie. Ide o režijné náklady ako napríklad výrobná réžia a správna réžia.

e) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje obstarávacou cenou alebo reálnou hodnotou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri

prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.

Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

f) Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

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

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné,
- ☒ montáž,
- ☒ iné.

g) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

h) Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú obstarávacou alebo reálnou hodnotou.

Zásoby nadobudnuté bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňujú cenou, v ktorej sa doteraz viedli v účtovníctve.

Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou.

i) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Uplatňuje sa zásada opatrnosti – prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

j) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

k) 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.

l) Závazky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky 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.

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorja sa na základe zásady opatrnosti t. z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.

Dlhopisy, pôžičky a úvery v evidencii nemáme.

m) Časové rozlíšenie na strane pasív

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

- Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
- Účtovná jednotka je platiteľom dane z pridanej hodnoty.
- V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov, ak ide o hlavnú činnosť, ktorá je oslobodená od DPH.
- V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia krátkodobého majetku, zásob, nákladov vo výške DPH vypočítanej koeficientom, ak fakturovaná dodávka je určená aj pre hlavnú činnosť, aj pre činnosť, ktorá je predmetom DPH (prenájom majetku, poskytovanie reklamných služieb a s nimi poskytovaných ostatných služieb). Uvedené náklady, t. j. vysporiadanie DPH koeficientom účtujeme na účet 548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť.

- V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je predmetom odpočtu a nie je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov, ak ide len o činnosť, ktorá je predmetom DPH.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby a 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 eura smerom nahor. Používa sa lineárna (rovnomerná) metóda odpisovania. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené nasledovne:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch
0	2
1	4
2	6
3	8
4	12
5	20
6	40
7	7
8	8
10	10

Do platnosti vstupuje nová odpisová skupina 0, ktorou sa odpisujú elektromobily. Dĺžka odpisovania pri odpisovej skupine 0 sú 2 roky (zatiaľ takýto prípad neevidujeme).

V zmysle usmernenia zo dňa 10. 3. 2003 č. 8410/2003-92 si účtovná jednotka mohla zvoliť spôsob výpočtu účtovných odpisov. Zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy zrušil povinnosť používať odpisové sadzby podľa zákona č. 366/1999 Z. z. o daniach z príjmov s účinnosťou od 1. 1. 2005.

V súlade s vyššie citovanou legislatívou sa dlhodobý majetok odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania.

Príkazom generálneho riaditeľa ŠDKE č. 1660/2017 zo dňa 18. 12. 2017 bola vykonaná mimoriadna inventarizácia za účelom vyselektovania už odpísaných položiek majetku s významnou nadobúdacou hodnotou, ktoré sú naďalej v používaní.

V súlade s „Metodickou pomôckou č. MF/019776/2017-352 zo dňa 4. 12. 2017 k postupom účtovania opravy odpisov dlhodobého hmotného majetku a účtovania technického zhodnotenia dlhodobého majetku – praktické príklady“ ŠDKE k 31. 12. 2017 pristúpilo k spätnému prepočítaniu položiek majetku, ktoré mali k 1. 1. 2009 zostatkovú hodnotu (osobné motorové vozidlo, stroje, prístroje a zariadenia, budovy a ich technické zhodnotenie a hudobné nástroje) v celkovom počte 32 položiek.

Výsledkom nastavenia aktualizovaného spôsobu odpisovania je prepracovaný „Odpisový plán“ účtovnej jednotky:

ODPISOVÝ PLÁN – platný pre účtovnú jednotku od 1.1.2018 doposiaľ:

účtovná skupina	názov	účet	počet rokov odpisovania	počet mesiacov odpisovania	odpisová skupina
1, 2	Budovy	021	40	480	6
	Stavby		40	480	6
	Stavebné objekty		40	480	6
	Technické zhodnotenie budov a stavieb		40	480	6
3, 4, 5	Samostatné hnuteľné veci	022	4	48	1
	Súbor hnuteľných vecí		6	72	2
			8	96	3
			12	144	4
			20	240	5
6	Dopravné prostriedky	023	8	96	1
7	Iný majetok, inventár	029	4	48	1
			6	72	2
			8	96	3
			12	144	4
	Technické zhodnotenie - NKP		20	240	5
	Hudobné nástroje		8	96	2
	Hudobné nástroje		10	120	2
	Hudobné nástroje		15	180	2
	Hudobné nástroje		30	360	2
9	Pozemky	031	neodpisujú sa		
91	Softvér	013	4	48	1
92	Divadelné predstavenia	014	4	48	1
93	Umelecké diela a zbierky	032	neodpisujú sa		

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Pre rok 2022 organizácia nemala vytvorené zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

Pri vykazovaní transferov vychádzame z platných postupov účtovania. Prijaté transfery zo štátneho rozpočtu sa účtujú na účte 352 – Zúčtovanie z financovania zo štátneho rozpočtu. Koncom účtovného roka zostatok účtu 352 sa preúčtuje na účet 353 – Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu a k 1.1. nasledujúceho roka tento zostatok sa preúčtuje naspäť na účet 352.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na euro

Podľa vyhlásenia kurzov ECB FIFO spôsobom.

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, pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy sa nachádza v Tabuľke č. 1.

b) Majetok Štátneho divadla Košice, okrem dopravných prostriedkov a nákladu je poistený v rámci poistnej zmluvy MK SR.

Poistenie dopravných prostriedkov a nákladu zabezpečuje ŠDKE. K 31.12.2022 výška finančných prostriedkov vynaložených na poistenie dopravných prostriedkov bola v sume 5 850,55 EUR a na poistenie nákladu v sume 908,80 EUR.

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Opravné položky k zásobám za rok 2022 neboli vytvorené.

a) Pohľadávky

Krátkodobé pohľadávky v sume 71 217,73 EUR podľa položiek Súvahy:

- riadok č. 61 – Odberatelia (brutto) – v sume 32 332,05 EUR; zoznamy pohľadávok sú uvedené v prílohe,
- riadok č. 65 – Ostatné pohľadávky – v sume 136,88 EUR,
- riadok č. 70 – Pohľadávky voči zamestnancom – v sume 28 346,56 EUR,
- riadok č. 81 – iné pohľadávky – v sume 10 402,24 EUR v tom:

Pohľadávka zamestnanci + ostatní	7 250,30	číslo účtu 3780100/3780103
Riadiaca jednotka mýta	382,29	číslo účtu 3780600
Predpis poistných plnení	120,00	číslo účtu 3781300
Pohľadávka – České aerolínie	1 618,65	číslo účtu 3781400
Pohľadávky - byty	1 031,00	Číslo účtu 3782000

b) Vývoj opravnej položky k pohládkam je uvedený v Tabuľke č. 3

Opravné položky k pohládkam (391) k 31.12.2022 boli v sume 4 399,61 EUR.

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti sú rozpísané v tabuľke č. 4.

2. Finančný majetok - opis významných položiek finančného majetku podľa Súvahy:

Riadok č. 88, Bankové účty (221AÚ+/-261) v sume 1 139 596,45 EUR zahrňuje:

- zostatok bežného účtu z prostriedkov zo ŠR: 747 755,23 EUR,
- zostatok bežného účtu z vlastných zdrojov: 298 859,20 EUR,
- zostatok bežného účtu z vlastných zdrojov z predaja majetku: 68 586 EUR,
- zostatok bežného účtu z darov: 10 000,00 EUR,
- zostatok bežného účtu – zábezpeka: 2 654,94 EUR,
- zostatok na účte sociálneho fondu: 11 740,99 EUR.

3. Časové rozlíšenie – Popis významných položiek časového rozlíšenia

Náklady budúcich období (381) – riadok č. 111 Súvahy v sume 7 806,37 EUR obsahuje prípady časového rozlíšenia nákladov najmä na časopisy, havarijné a povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel,

cestovné poistenie, online knižnica, licenčný poplatok, telefónne poplatky, poplatky za internet, prenájom hudobného materiálu, zúčtovateľné tantiémy a doménu.

Čl. IV **Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**

A) Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek Súvahy je uvedený v Tabuľke č. 5. ŠDKE k 31. 12. 2022 dosiahlo hospodársky výsledok vo výške -199 821,13 EUR, ide o účtovnú stratu, ktorá je v súlade s platnou metodikou v danom období a bude vyrovnaná v roku 2023 na účte 428-nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov. Strata za rok 2022 vyplýva najmä z nákladov na tvorbu odpisov majetku nadobudnutého z vlastných zdrojov, na tvorbu rezerv na súdne spory a odmeny autorským spoločnostiam a z nákladov, ktorých úhrada sa realizuje v nasledujúcom účtovnom období z vlastných zdrojov organizácie.

B) Záväzky

1. Rezervy

Vývoj rezerv je uvedený v Tabuľke č. 6 a v Tabuľke č. 7.

Ostatné dlhodobé rezervy (459) v sume 133 500,48 EUR, riadok č. 129 Súvahy obsahujú v sume 5 682,20 EUR predpis predpokladaných výdavkov na licenčné odmeny autorským spoločnostiam a výdavky na plyn a v sume 127 818,28 EUR obsahujú predpis predpokladaných výdavkov na prebiehajúce súdne spory.

Krátkodobé rezervy (323) v sume 66 920,52 EUR, riadok č. 131 Súvahy obsahujú predpis predpokladaných výdavkov na prebiehajúce súdne spory v sume 53 154,70 EUR a rezervy na tantiémy v sume 13 765,82 EUR.

2. Záväzky podľa doby splatnosti sú uvedené v Tabuľke č. 8.

Popis významných položiek záväzkov

a) Dlhodobé záväzky:

- Ostatné dlhodobé záväzky (479) v sume 2 654,94 EUR obsahujú dlhodobé zábezpeky, záväzok vyplývajúci z poskytnutia parkovacej karty zamestnancom, riadok č. 141 Súvahy,
- Záväzky zo sociálneho fondu (472) v sume 12 794,72 EUR, riadok č. 144 Súvahy.

Stav k 1.1.2022:	17 444,63
Tvorba:	49 560,63
Čerpanie:	54 210,54
Zostatok k 31.12.2021	12 794,72

b) Krátkodobé záväzky

- Dodávatelia (321) – v prílohe je uvedený zoznam neuhradených faktúr k 31.12.2022 v sume 54 763,61 EUR, riadok č. 152 Súvahy.
- Ostatné záväzky (325), v sume 17 491,37 EUR, riadok č. 155 Súvahy, v tom:
 - Zmluvy o hostovaní umelcov 9 009,19
 - prevádzkové honoráre - tantiémy 6 082,18
 - zastupovanie advokátom v súdnom spore 2 400,00
- Iné záväzky (379), riadok č. 160 Súvahy v sume 6 209,43 EUR obsahuje: obstarávky, výživné, exekúcie a úhrady súvisiace s prenájomom bytov pre zamestnancov ŠDKE.

3. Časové rozlíšenie

Výdavky budúcich období (383) v sume 15 679,47 EUR – riadok č. 181 Súvahy obsahuje predpis výdavkov na autorské odmeny, vyúčtovanie plynu, vyúčtovanie elektrickej energie a nájomné za byty a telefonické hovory, cestovné náhrady, príspevkov na rekreáciu, PHM, poplatky za prenájom terminálov, poplatky za použitie archívnej hudby a nájom notového materiálu.

Výnosy budúcich období (384) v sume 111 863,90 EUR – riadok č. 182 Súvahy obsahuje: tržby za predstavenia, abonentné vstupenky a dary.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy – popis a výška významných položiek

Tržby z predaja služieb(602) k 31.12.2022 v sume 713 747,17 EUR – riadok č. 67 Výkazu ziskov a strát:

▪ Tržby z predstavení a koncertov	539 661,30
▪ Tržby z predstavení cudzích divadiel	12 028,30
▪ Tržby z iných predstavení a projektov	37 129,00
▪ Tržby zo zájazdov	30 678,70
▪ Tržby z prenájmu budov zmluvné	4 763,98
▪ Tržby z prenájmu budov jednorazové	11 627,11
▪ Tržby za služby spojené s nájomom	5 918,14
▪ Tržby z prenájmu hnutelných vecí	483,32
▪ Tržby z propagácie, reklamy	29 500,00
▪ Ostatné tržby	26 162,25
▪ Tržby za prefakturácie energií a ostatné	14 560,10
▪ Ostatné tržby – zdaniteľná činnosť	1 234,97

Celkové tržby z predaja služieb boli v sume 713 747,17 EUR v porovnaní s rovnakým obdobím roka 2021 v sume 198 672,63 EUR boli vyššie o 515 074,54 EUR, v tom najmä:

- Tržby za vlastné predstavenia a koncerty k 31. 12. 2022 v sume 539 661,30 EUR v porovnaní s rovnakým obdobím roka 2021 v sume 81 198,20 EUR boli vyššie o 458 463,10 EUR. V prvých mesiacoch roka 2022 pod nízke tržby sa podpísalo stále pretrvávajúce obdobie pandémie koronavírusu COVID-19 a ŠDKE stále vykazovalo výpadky príjmov. V druhej polovici roka 2022 sa tržby za vlastné predstavenia a koncerty prvýkrát po dlhšom období výrazne zvýšili.
- Tržby zo zájazdov – za odohrané predstavenia na cudzích tuzemských scénach a zahraničných scénach k 31. 12. 2022 boli vo výške 30 678,70 EUR, v rovnakom období minulého roka boli tieto tržby vo výške 14 072,33 EUR, t. j. o 16 606,37 EUR nižšie.
- K 31. 12. 2022 tržby z propagácie a reklamy boli vo výške 29 500 EUR, v porovnaní s rokom 2021 v sume 20 000 EUR boli vyššie o 9 500 EUR.
- Tržby z prenájmov a s nimi súvisiace služby a ostatné prefakturácie v sume 37 352,65 EUR boli nižšie o 5 274 EUR v porovnaní s rovnakým obdobím roka 2021 v sume 42 626,69 EUR a to nielen z dôvodu pretrvávajúcej pandémie koronavírusu začiatkom roka 2022, ale aj z dôvodu skončenia nájomnej zmluvy v priestoroch Malej scény Štátneho divadla Košice .
- Ostatné tržby v sume 26 162,25 EUR boli vyššie o 16 905,78 EUR v porovnaní s rovnakým obdobím roka 2021 v sume 9 256,47 EUR.

- Tržby za tovar (604) k 31.12.2022 v sume 8 521,00 EUR – riadok č. 68 Výkazu ziskov a strát obsahuje príjem z predaja bulletinov.

- Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti (648) k 31.12.2022 v sume 64 512,09 EUR – riadok č. 89 Výkazu ziskov a strát obsahuje:

Nájom bytov zamestnancom	33 452,23
Náhrada škody	30 828,26
Ostatné	231,60

2. Náklady – popis a výška významných položiek

Spotrebované nákupy (50)

Čerpanie v tejto skupine nákladov k 31. 12. 2022 je v sume vo výške 671 753,24 EUR – r. č. 1 Výkazu ziskov a strát, čo je v porovnaní s rovnakým obdobím roka 2021 v sume 609 478,82 EUR viac o 62 274,42 EUR. Spotreba materiálu (501) vo výške 363 610,85 EUR – r. č. 2 Výkazu ziskov a strát, v porovnaní s rovnakým obdobím roka 2021 v sume 300 940,84 EUR je vyššia o 62 670,01 EUR. Najvýznamnejšie položky v tejto skupine nákladov sú divadelné výpravy – náklady na prípravu nových inscenácií, údržbársky materiál, materiál pre orchester, baletná obuv, kancelárske potreby, čistiace a hygienické potreby, drobný hmotný majetok, PHM, oleje, mazadlá, líčidlá, vlasová kozmetika, tlačivá a plagáty. Dôvodom vyšších nákladov v roku 2022 oproti roku 2021 je aj nárast cien zapríčinený infláciou v roku 2022.

Náklady na energie (502 + 503) v sume 305 228,67 EUR – r. č. 3 č. 4 Výkazu ziskov a strát boli nižšie o 2 746,9 EUR ako v roku 2021 (307 975,57 EUR), a to v dôsledku obmedzení pre pandémiu koronavírusu COVID-19 v prvých mesiacoch roka 2022, ako aj skutočnosti, že predstavenia v 1. polroku 2022 v rámci sobôt a nedeľ sa hrali v obmedzenom počte a v neposlednom rade aj v dôsledku nastavenia úsporných opatrení. Je možné konštatovať, že oproti predchádzajúcim rokom množstvo spotrebovaných energií je nižšie, no nárast cien je vyšší, t. j. z pohľadu šetrenia množstva spotreby energií sa správame ako organizácia hospodárne a to napriek zvýšenej záťaži odohratých predstavení a skúšok v priestoroch ŠDKE, hlavne v Historickej budove divadla. V súvislosti s úspornými opatreniami podľa príkazu ministerky kultúry, čo sa týka množstva spotrebovaných energií, aj keď ŠDKE nemá objekty spĺňajúce kritériá podľa tohto príkazu, za doteraz sledované obdobie k 31. 12. 2022 sa organizácia snaží plniť úspory v jednotlivých energiách – elektriny, plynu aj tepla.

Služby (51)

Čerpanie v tejto skupine nákladov k 31. 12. 2022 vo výške 1 196 929,84 EUR – r. č. 6 Výkazu ziskov a strát, v porovnaní s rovnakým obdobím roka 2021 v sume 1 003 532 EUR je vyššie o 193 397,84 EUR.

Opravy a udržiavanie (511) v sume 99 569,95 EUR - r. č. 7 Výkazu ziskov a strát, obsahujú najmä:

- údržbu prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení a to najmä: opravu a údržbu výťahov, EPS, kopírovacích strojov, automatickej brány, opravu ťahov, servis projektora ovládacieho pultu, vzduchotechniky a hudobných nástrojov, servis ovládacieho pultu, výmenu jedného z motorov orchestrálneho stola;
- údržbu budov, priestorov a objektov – v tom reštaurátorské práce v Historickej budove ŠDKE, opravu vodovodného potrubia budovy riaditeľstva a skúšobní, opravu strechy – objekt skladov na Južnej triede č. 60, montáž vodomeru v Historickej budove ŠDKE a údržbu ústredného kúrenia, opravu miestností v objekte dielni na Južnej triede č. 60.

Cestovné (512):

Cestovné náklady (512) k 31. 12. 2022 vo výške 39 673,44 EUR – r. č. 8 Výkazu ziskov a strát, sa čerpali v súlade s plánom činnosti organizácie. Najvýznamnejšie položky v tejto skupine nákladov tvoria náklady na hosťovanie operného súboru v Stavovskom divadle v Prahe na 15. ročníku Festivalu Hudobného divadla OPERA 2022 s inscenáciou *Roberto Devereux*, náklady na vystúpenie činoherného súboru v SND s inscenáciou *Borodáč alebo Tri sestry*, náklady na hosťovanie baletného súboru na Martinskom festivale divadiel na Slovensku Dotyky a spojenia 2022 s inscenáciou *Večer moderného tanca*, náklady na hosťovanie

činoherného súboru v Klicperovom divadle v Hradci Králové v rámci festivalu REGIONY s inscenáciou *Netrpezlivost' srdca*.

Náklady na reprezentáciu (513) vo výške 19 507,57 EUR – r. č. 9 Výkazu ziskov a strát, sa čerpali v súlade so „Smernicou Štátneho divadla Košice o hospodárení s finančnými prostriedkami na reprezentačné účely“ a s plánom činnosti organizácie.

Ostatné služby (518) k 31. 12. 2022 boli v celkovej výške 1 038 178,88 EUR - r. č. 10 Výkazu ziskov a strát. Najvýznamnejšími položkami tejto nákladovej skupiny sú autorské odmeny, licencie a ďalšie súvisiace náklady so zabezpečovaním inscenácií, predstavení a ďalších kultúrnych podujatí a v neposlednom rade náklady na zabezpečenie prevádzky ŠDKE.

Osobné náklady spolu (52)

Čerpanie v tejto skupine nákladov k 31. 12. 2022 vo výške 7 578 252,56 EUR - r. č. 11 Výkazu ziskov a strát je vyššie o sumu 843 125,42 EUR v porovnaní s rokom 2021 v sume 6 735 127,14 EUR. Do osobných nákladov sú zahrnuté mzdové náklady, zákonné sociálne poistenie, ostatné sociálne poistenie – DDP, zákonné sociálne náklady a ostatné sociálne náklady.

Mzdové náklady (521):

Celkové mzdové náklady (521) vrátane dohôd vykonávaných mimo pracovného pomeru k 31. 12. 2022 dosiahli výšku 5 401 494,33 – riadok č. 12 Výkazu ziskov a strát, z toho mzdové prostriedky bez dohôd boli vo výške 5 302 963,17 EUR.

Dane a poplatky (53)

Dane a poplatky k 31. 12. 2022 boli vo výške 29 497,31 EUR – riadok č. 17 Výkazu ziskov a strát, v roku 2021 boli v sume 28 937,98 EUR.

- Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (54)

Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť k 31.12.2022 boli vo výške 118 890,35 EUR – riadok č. 21 Výkazu ziskov a strát, v roku 2021 v sume 35 072,15 EUR, t. j. o 83 818,20 menej.

Najväčšiu položku ostatných nákladov na prevádzkovú činnosť tvoria tantiémy a vysporiadanie DPH koeficientom, čo vyplýva z účtovania vysporiadania DPH s koeficientom (v pláne sú uvedené pri nákladových položkách, s ktorými priamo súvisia, a samostatne tieto náklady nemôžu byť plánované). Zaúčtovanie vysporiadania DPH na účtovnú skupinu 54 umožňuje vysporiadanie DPH k 31. 12. daného roka, zároveň spôsobuje skreslenie a nedodržanie ostatných účtovných skupín, a tým aj rozdiely medzi plánom a skutočnosťou v jednotlivých nákladových položkách.

- Odpisy, rezervy (55)

V sume 309 828,72 EUR – riadok č. 29 Výkazu ziskov a strát, rok 2021 v sume 391 154,22 EUR, táto položka obsahuje účtovné odpisy DHM a DNM, ktoré boli vypočítané v súlade s odpisovým plánom organizácie a boli zaúčtované podľa zdrojov financovania obstaraného majetku a tvorbu rezerv. V rámci tvorby rezerv sú predpísané rezervy na aktuálne prebiehajúce 3 súdne spory.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Majetok účtovaný na podsúvahovom účte k 31.12.2022 bol vo výške 4 937 499,60 EUR, v tom najmä:

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Inventár	DHM do 16,60 EUR	11 217,55	7710100
Inventár	DHM do 1 700 EUR	389 078,28	7710200
Inventár	Výpočtová technika	87 395,39	7710300
Inventár	Scény a dekorácie	604 495,48	7720100
Inventár	Textílie a koberce	26 219,51	7720102
Inventár	Nábytok	461 722,22	7720200
Inventár	Rekvizity divadelné	48 051,71	7720301
Inventár	Elektrorekvizity	14 968,96	7720303
Inventár	Rekvizity hudobné nástroje	6 185,90	7720305
Inventár	Pánske kostýmy	492 707,90	7720401
Inventár	Dámske kostýmy	483 551,56	7720402
Inventár	Dámska obuv	20 561,30	7720501
Inventár	Pánska obuv	42 005,93	7720502
Inventár	Parochne a vlásenky	19 529,99	7720600
Autorské práva do 2 400 EUR	Autorské práva	633 184,96	7720700
Autorské práva vyradených inscenácií	Autorské práva	416 270,28	7720701
Softvér	Softvér	42 178,61	7720800
Vlastný notový materiál	Vlastný notový materiál	68 127,33	7730200
Hudobné nástroje	Hudobné nástroje	55 918,97	7730300
Inventár	Rekonštrukcia MS ŠDKE – IKT+ostatné	3 727,20	7732000
Prenajatý majetok	Prenajatý majetok	15 279,69	7750100
Prenajatý notový materiál	Prenajatý notový materiál	22 851,20	7750102
Inventár	NKP – Historická budova	0,00	7760100
Inventár	NKP - Malá scéna	107 021,34	7760200
Inventár	Fundus	840 117,58	7760600

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

a) Prebiehajúce súdne spory v roku 2022

Pasívne súdne spory:

1) súdne konanie o náhradu škody – skutočnej škody medzi žalobcom, BENDAR, s.r.o. a žalovaným, Štátnym divadlom Košice, sp. zn. 14 C 830/96

- rozhodnutie Krajského súdu v Košiciach bude dňom jeho doručenia právoplatné a vykonateľné t. j. žalovaný bude povinný do 3 dní od dátumu právoplatnosti zaplatiť žalobcovi sumu 4 979,04 EUR spolu s úrokom z omeškania vo výške 17,6 % od 16.8.1996 do zaplatenia,
- na výdavky spojené s predmetným sporom Štátne divadlo Košice vytvorilo rezervy v sume 25 475,11 EUR
- dňa 12.3.2020 právny zástupca ŠDKE e-mailovou správou upovedomil ŠDKE, že rozhodnutie Krajského súdu zo dňa 7.11.2019 nadobudlo právoplatnosť,
- dňa 03.04.2020 ŠDKE vykonalo úhradu v prospech účtu žalobcu, na základe právoplatného rozhodnutia na sumu 25.700,80 EUR,
- dňa 26.11.2020 bola ŠDKE doručená výzva Okresného súdu Košice I na vyjadrenie k dovolaniu žalobcu zo dňa 13.3.2020, v lehote 10 dní,
- dňa 07.12.2020 podal právny zástupca Štátneho divadla Košice JUDr. Knop na Okresný súd Košice I vyjadrenie k podanému dovolaniu spoločnosti BENDAR, s.r.o."
- dňa 29.03.2022 vydal Najvyšší súd SR uznesenie, ktorým odmietol dovolanie žalobcu BENDAR s.r.o. v likvidácii
- dňa 24.11.2022 vydal Okresný súd Košice I uznesenie, ktorým konanie o výške náhrady trov konania zastavil z dôvodu, že žalobca bol dňa 20.05.2022 dobrovoľne vymazaný z OR SR; právoplatnosť nadobudlo 14.12.2022

2) súdny spor o náhradu škody - ušlého zisku medzi žalobcom Unique Partner Ltd. a žalovaným Štátnym divadlom Košice sp. zn.: 14C/808/1994

- uznesenie OS KE I sp. zn.: 14C/808/1994 z 7.9.2017 v spojení s opravným uznesením OS KE I sp. zn.: 14C/808/1994 z 22.9.2017 - žalovaný má voči žalobcovi nárok na náhradu trov konania v plnom rozsahu, t.j. 100%, o výške náhrady trov bude rozhodnuté samostatným uznesením po právoplatnosti rozhodnutia,
- uznesenie OS KE I sp. zn.: 14C/808/1994-808 z 29.1.2018 - žalobca je povinný nahradiť žalovanému trovy konania vo výške 149.644,11 EUR, a to na účet právneho zástupcu žalovaného v lehote 3 dní od právoplatnosti uznesenia,
- uznesenie OS KE I sp. zn.: 14C/808/1994-840 z 10.8.2018 - opravuje výrok uznesenia OS KE I zo dňa 19.1.2018 č. k. 14/808/1994-808, a to tak, že správne má výrok tohto rozhodnutia znieť: "Žalobca je povinný nahradiť žalovanému trovy konania vo výške 153.295,69 EUR, a to na účet právneho zástupcu žalovaného v lehote 3 dní od právoplatnosti uznesenia,
- uznesenie Najvyššieho súdu SR sp. zn.: 9Cdo/63/2021 z 29.11.2021 - Dovolenie odmieta. Žalovaný má nárok na náhradu trov dovolacieho konania,
- uznesenie OS KE I sp. zn.: 14C/808/1994 z 25.01.2022 - Žalobca je povinný zaplatiť žalovanému trovy dovolacieho konania vo výške 6.872,94€ na účet právneho zástupcu žalovaného JUDr. Milana Knopa, do 3 dní od právoplatnosti tohto uznesenia.
- uznesenie OS KE I sp. zn.: 14C/808/1994 z 25.01.2022 nadobudlo právoplatnosť dňa 24.02.2022 a vykonateľnosť dňa 01.03.2022

3) Súdne konanie o 40.000,- EUR s prísl., iniciované žalobcom Olivier productions s.r.o., vedené na Okresnom súde Košice I pod spisovou značkou: 25C/19/2021

- Dňa 8.11.2022 Okresný súd Košice I predvolal strany sporu na pojednávanie na deň 8.12.2022 o 13:15 hod.
- pojednávanie vytýčené na 8.12.2022 o 13:15 hod. Okresný súd Košice I odročil Upovedomením zo dňa 06.12.2022 na 26.01.2023 o 13:15 hod.

4) V súčasnosti prebiehajú voči Štátnemu divadlu Košice ďalšie dva súdne spory z dôvodu určenia neplatnosti výpovede.

Aktívne súdne spory:

Súdne konanie vedené na Okresnom súde Banská Bystrica v sp. zn. 26Up/35/2022 medzi žalobcom, Štátnym divadlom Košice a žalovaným, Malá scéna Košice s.r.o.:

- charakter súdneho sporu: žalobca sa domáha zaplatenia sumy 27.238,18 EUR s príslušenstvom (5%-ný úrok z omeškania z jednotlivých čiastkových súm) a náhrady trov konania vrátane trov právneho

zastúpenia;

- stav k 17.03.2022 - vo veci prebiehalo upomínacie konanie a dňa 02.02.2022 bol vydaný platobný rozkaz; žalovaný vo veci podal v lehote odpor; Okresný súd Banská Bystrica vyzval žalobcu Výzvou zo dňa 08.03.2022, aby sa v lehote 15 dní od doručenia tejto Výzvy vyjadril k podanému odporu žalovaného, a aby v tej istej lehote navrhol pokračovať v konaní na súde na prejednanie veci podľa CSP v opačnom prípade sa konanie zastaví. Výzva Okresného súdu Banská Bystrica, odpor a jeho prílohy boli prevzaté právnym zástupcom žalobcu. Žalobca pripraví vyjadrenie k podanému odporu žalovaného voči platobnému rozkazu v lehote do 8.4.2022.

- posúdenie pravdepodobnosti priaznivého/nepriaznivého výsledku: pravdepodobnosť úspechu v predmetnej veci nemožno spoľahlivo predpokladať a bude závisieť od vykonaného dokazovania a právneho názoru súdu,

- odhad čiastky alebo rozsahu možnej straty: neúspech v spore by predstavoval zamietnutie žaloby

b) Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok v správe účtovnej jednotky sa nachádza v Tabuľke č. 11.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Účtovná jednotka v roku 2021 nemala žiadne informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu sú uvedené v Tabuľke č. 12, č. 13 a v Tabuľke č. 14.

Čl. X

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

Súdne konanie o 40.000,- EUR s prísl., iniciované žalobcom Olivier productions s.r.o., vedené na Okresnom súde Košice I pod spisovou značkou: 25C/19/2021

- na základe žiadosti o odročenie pojednávania v právnej veci sp. zn. 25C/19/2021 (Olivier Production s.r.o. / Štátne divadlo Košice) Okresný súd Košice I informoval dňa 23.01.2023 právneho zástupcu Štátneho divadla Košice, že akceptuje jeho žiadosť o odročenie pojednávania a o ďalšom termíne pojednávania bude právneho zástupcu Štátneho divadla Košice informovať.

**ŠTÁTNE DIVADLO
KOŠICE**

Mgr. art. Andrej Šoth, ArtD.
generálny riaditeľ

Prílohy:

- Odberatelia (311) roku 2022z r. súvahy 61, 3110100 v sume 5 093,87 EUR a 311999 v sume 27 238,18 EUR,
- Dodávatelia (321) – zoznam neuhradených faktúr k 31.12.2022 z r. súvahy 152, 3210100 v sume 51 997,09 EUR a 3210200 v sume 2 766,52 EUR,
- Stav a pohyb na účte 353 – Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu z r. súvahy 134,
- Tabuľka č.1, č. 3, č.4, č.5, č. 6, č. 7, č. 8, č. 11, č. 12, č. 13, č. 14,

Veková štruktúra saldokonta k dátumu: 31.12.2022 za obdobie <= 202212

Účet: 3110100

Subjekt	Č.faktúry	Dátum	Splatnosť	Uhradená	Predpis	Uhradené	Zostatok	Dni
Barcode Collective s.r.	912022	14.12.2022	30.12.2022	04.01.2023	18,17	0,00	18,17	1
Barcode Collective s.r.	992022	16.01.2023	06.02.2023		200,00	0,00	200,00	-37
Barcode Collective s.r.	1042022	20.01.2023	03.02.2023		14,82	0,00	14,82	-34
Compact studio	1022022	18.01.2023	08.02.2023		36,73	0,00	36,73	-39
Darina Salontayova	1032022	18.01.2023	08.02.2023		103,63	0,00	103,63	-39
DAVITAL, s.r.o.	1002022	16.01.2023	31.01.2023		503,00	0,00	503,00	-31
Polský inštitút	982022	23.12.2022	06.01.2023	02.01.2023	1 900,00	0,00	1 900,00	-6
Tabačka Kulturfabrik r	942022	19.12.2022	31.12.2022		187,50	0,00	187,50	0
Verejná knižnica Jána	1012022	18.01.2023	08.02.2023		2 130,02	0,00	2 130,02	-39
Celkom za interval: 999999					5 093,87	0,00	5 093,87	
Celková suma :					5 093,87	0,00	5 093,87	

Veková štruktúra saldokonta k dátumu: 31.12.2022za obdobie<= 202212

Účet: 311999

Subjekt	Č.faktúry	Dátum	Splatnosť	Uhradená	Predpis	Uhradené	Zostatok	Dni
Malá scéna Košice s.r	432020	12.05.2020	07.10.2020		1 400,58	0,00	1 400,58	815
Malá scéna Košice s.r	582020	10.09.2020	01.10.2020	06.10.2020	3 819,76	2 000,00	1 819,76	821
Malá scéna Košice s.r	632020	17.09.2020	08.10.2020		1 632,76	0,00	1 632,76	814
Malá scéna Košice s.r	662020	12.10.2020	14.06.2021		1 909,88	0,00	1 909,88	565
Malá scéna Košice s.r	682020	19.10.2020	09.11.2020		1 267,96	0,00	1 267,96	782
Malá scéna Košice s.r	812020	21.01.2021	11.02.2021		1 021,89	0,00	1 021,89	688
Malá scéna Košice s.r	102021	23.02.2021	16.03.2021		663,90	0,00	663,90	655
Malá scéna Košice s.r	192021	20.04.2021	11.05.2021		636,65	0,00	636,65	599
Malá scéna Košice s.r	202021	21.04.2021	12.05.2021		3 892,33	0,00	3 892,33	598
Malá scéna Košice s.r	242021	06.05.2021	26.05.2021		52,69	0,00	52,69	584
Malá scéna Košice s.r	292021	24.05.2021	14.06.2021		716,23	0,00	716,23	565
Malá scéna Košice s.r	302021	24.05.2021	14.06.2021		3 892,33	0,00	3 892,33	565
Malá scéna Košice s.r	332021	22.06.2021	13.07.2021		880,14	0,00	880,14	536
Malá scéna Košice s.r	342021	22.06.2021	13.07.2021		3 892,33	0,00	3 892,33	536
Malá scéna Košice s.r	352021	01.07.2021	22.07.2021		502,20	0,00	502,20	527
Malá scéna Košice s.r	362021	14.07.2021	28.07.2021		1 284,93	0,00	1 284,93	521
Malá scéna Košice s.r	372021	19.07.2021	02.08.2021		1 038,94	0,00	1 038,94	516
Malá scéna Košice s.r	392021	22.07.2021	05.08.2021		175,00	0,00	175,00	513
Malá scéna Košice s.r	402021	22.07.2021	05.08.2021		14,09	0,00	14,09	513
Malá scéna Košice s.r	422021	18.08.2021	08.09.2021		262,73	0,00	262,73	479
Malá scéna Košice s.r	432021	18.08.2021	08.09.2021		280,86	0,00	280,86	479
Celkom za interval: 999999					29 238,18	2 000,00	27 238,18	
Celková suma :					29 238,18	2 000,00	27 238,18	

Veková štruktúra saldokonta k dátumu: 31.12.2022 za obdobie <= 202212

Účet: 3210100

Subjekt	Č faktúry	Dátum	Splatosť	Uhradená	Predpis	Uhradené	Zostatok	Dni
Bytový podnik mesta Ľ	700312220	31.12.2022	31.01.2023	31.01.2023	- 4 644,68	0,00	- 4 644,68	-31
DOXX - Stravné lístky,	3022723348	28.12.2022	27.01.2023	18.01.2023	- 7 584,79	0,00	- 7 584,79	-27
FART STUDIO, s.r.o.	220100123	31.12.2022	21.01.2023	20.01.2023	- 480,00	0,00	- 480,00	-21
Ing. Igor ŠKROBÁNEĽ	2022460	22.12.2022	20.01.2023	26.01.2023	- 418,80	0,00	- 418,80	-20
IREA s.r.o.	202240	31.12.2022	16.01.2023	16.01.2023	- 744,00	0,00	- 744,00	-16
it smart s.r.o.	2022151	22.12.2022	21.01.2023	20.01.2023	- 1 296,00	0,00	- 1 296,00	-21
Iveta Sokolová-OPTIM	23001110	27.12.2022	17.01.2023	20.01.2023	- 401,76	0,00	- 401,76	-17
KOSIT a.s.	112219866	31.12.2022	26.01.2023	26.01.2023	- 81,84	0,00	- 81,84	-26
K-ROSS REAL, s.r.o.	2022107	22.12.2022	31.12.2022	05.01.2023	- 301,00	0,00	- 301,00	0
KVANTUM KOŠICE s	20220057	16.12.2022	06.01.2023	10.01.2023	- 1 041,00	0,00	- 1 041,00	-6
LITA, autorská spoloči	2210000362	31.12.2022	25.01.2023	27.01.2023	- 3 734,26	0,00	- 3 734,26	-25
MAGNA ENERGIA a.s	1052275990	31.12.2022	07.02.2023	07.02.2023	- 9 299,20	- 4 570,98	- 4 728,22	-38
Martin Chlebana-Mach	2023025	18.12.2022	21.01.2023	20.01.2023	- 235,00	0,00	- 235,00	-21
MEDISON, s.r.o.	2022001725	31.12.2022	24.01.2023	24.01.2023	- 1 100,13	0,00	- 1 100,13	-24
MESSER Tatragas sp	6861952929	31.12.2022	19.01.2023	19.01.2023	- 17,66	0,00	- 17,66	-19
MH Teplárenský holdit	90019299	31.12.2022	10.02.2023	25.01.2023	- 23 251,44	- 6 375,43	- 16 876,01	-41
Miriám Miklušová	2022000014	20.12.2022	10.01.2023	19.01.2023	- 420,98	0,00	- 420,98	-10
Monitora, s.r.o.	20222370	31.12.2022	14.01.2023	17.01.2023	- 156,00	0,00	- 156,00	-14
Orange Slovensko,a.s	5709982419	19.12.2022	07.01.2023	05.01.2023	- 1 038,77	0,00	- 1 038,77	-7
Poradca podnikateľa, :	5042200793	31.12.2022	28.01.2023	27.01.2023	- 33,41	0,00	- 33,41	-28
Promiseo s.r.o.	20221275	31.12.2022	14.01.2023	17.01.2023	- 810,00	0,00	- 810,00	-14
Regionálna org. novin:	2232120	31.12.2022	14.01.2023	19.01.2023	- 50,00	0,00	- 50,00	-14
SHELL Slovakia, s.r.o	1700909728	31.12.2022	15.01.2023	19.01.2023	- 476,22	0,00	- 476,22	-15
Slovak Telekom, a.s.	8320125634	31.12.2022	24.01.2023	24.01.2023	- 14,44	0,00	- 14,44	-24
Slovenská pošta, a.s.	9001569680	31.12.2022	19.02.2023	17.02.2023	- 279,25	0,00	- 279,25	-50
SOZA	2221124619	30.12.2022	30.01.2023	30.01.2023	- 1 484,59	0,00	- 1 484,59	-30
SWAN,a.s.	4623000035	31.12.2022	03.02.2023	03.02.2023	- 510,24	0,00	- 510,24	-34
ŠEVT a.s.	2222012541	22.12.2022	20.01.2023	20.01.2023	- 122,07	0,00	- 122,07	-20
THERMICAL s.r.o.	2122191	31.12.2022	14.01.2023	16.01.2023	- 252,00	0,00	- 252,00	-14
TORKY s.r.o.	20221204	22.12.2022	13.01.2023	19.01.2023	- 140,00	0,00	- 140,00	-13
TORKY s.r.o.	20221203	16.12.2022	06.01.2023	20.01.2023	- 75,00	0,00	- 75,00	-6
Východosl. vodárensk	2500667848	22.12.2022	31.01.2023	31.01.2023	- 2 448,97	0,00	- 2 448,97	-31
Celkom za interval: 999999					- 62 943,50	- 10 946,41	- 51 997,09	
Celková suma :					- 62 943,50	- 10 946,41	- 51 997,09	

Veková štruktúra saldokonta k dátumu: 31.12.2022 za obdobie <= 202212

Účet: 3210200

Subjekt	Č.faktúry	Dátum	Splatnosť	Uhradená	Predpis	Uhradené	Zostatok	Dni
AURA - PONT, s.r.o.	20221895	30.12.2022	26.01.2023	26.01.2023	- 302,52	0,00	- 302,52	-26
GRISHKO DANCE s.r	220100139	30.12.2022	26.01.2023	26.01.2023	- 640,00	0,00	- 640,00	-26
Jan Rada	552020	07.07.2020	31.07.2020	07.07.2020	- 341,61	- 350,89	9,28	883
Jan Rada	552020	07.07.2020	31.07.2020		- 9,28	0,00	- 9,28	883
MgA. Martin Kotrba Di	2022010	19.12.2022	25.01.2023	25.01.2023	- 824,00	0,00	- 824,00	-25
Obecní dům, a.s.	911200056	14.09.2020	06.10.2020		8,49	0,00	8,49	816
Obecní dům, a.s.	911200056	14.09.2020	06.10.2020		- 8,49	0,00	- 8,49	816
Peter Dreck s.r.o.	169900008	25.02.2016	26.03.2016	25.02.2016	- 2,04	- 97,32	95,28	2471
Peter Dreck s.r.o.	169900008	25.02.2016	26.03.2016		- 95,28	0,00	- 95,28	2471
Universal Edition AG	2350866	31.12.2022	19.02.2023	17.02.2023	- 1 000,00	0,00	- 1 000,00	-50
VLRZ, VK Praha	141440580	16.10.2014	16.10.2014	16.10.2014	- 582,68	- 582,68	0,00	2998
Celkom za interval: 999999					- 3 797,41	- 1 030,89	- 2 766,52	
Celková suma :					- 3 797,41	- 1 030,89	- 2 766,52	

Názov organizácie: Štátne divadlo Košice
iČO: 31299512

Pohyby na účte 353

subjekt	MK SR	MF SR - iný subjekt	MIRRI SR - iný subjekt	účet 353 celkom	
iČO	00165182	00151742	50349287		
Názov pohybu					Poznámka
Zostatok k 31.12.2021	2 788 827,24			2 788 827,24	Zostatok záväzku na účte 353 k 31.12.2021 (musí byť totožný so stavom uvádzaným v súvahe k 31.12.2021)
Zvýšenie záväzku v roku 2022 z toho	219 292,00	0,00	0,00	219 292,00	Celkové zvýšenie záväzku na účte 353 v priebehu roku 2022
Prijatý a použitý KT	92 320,30			92 320,30	Sumár KT, ktoré boli prijaté v roku 2022 a boli použité na obstaranie dlhodobého majetku
Prijatý BT nespotrebovaný do výstupu bežného obdobia					Štátne RO a PO nevypĺňajú
Prijatý BT a KT nepoužitý	126 971,70			126 971,70	Sumár prijatých BT, ktoré boli prijaté v priebehu bežného účtovného obdobia a neboli čerpané. Štátne RO nevypĺňajú
Prijatý BT a KT v roku 2021 a spopisovaný do výstupu v roku 2021					Štátne RO a PO nevypĺňajú
Zrušenie OP k majetku nadobudnutého z transferu	0,00			0,00	Zvýšenie 353 v dôsledku rozpustenia OP vytvorenej k dlhodobému majetku
Prevod správy majetku - prijatie	0,00			0,00	Zvýšenie 353 v dôsledku prijatia maj. V súlade so zákonom 278/1994 Z.z. o správe majetku štátu
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok prijatý bezodplatne					RO uvoľňujú zvýšenie 353 v dôsledku inv. prebytku neopisovaného dlhodobého hmotného majetku, alebo obstarania neopisovaného dlhodobého hmotného majetku. Štátne RO nevypĺňajú
Iné zvýšenie					Zvýšenie záväzku na 353, ktoré nie je možné uvádzať v iných stĺpcoch. Napr. opravy účtovania a podobne
Zníženie záväzku v roku 2022 z toho	275 346,88	0,00	0,00	275 346,88	Celkové zníženie záväzku na účte 353 v priebehu roku 2022
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie OP k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	132 413,09			132 413,09	Zníženie na 353 v dôsledku odpisovania, tvorby OP dlhodobému majetku obstaraného z transferu a vyradenie dlhodobého majetku obstaraného z transferu v dôsledku likvidácie, manka, škody a predaja
Prevod správy majetku - odovzdanie	0,00			0,00	Zníženie účtu 353 v dôsledku prijatia majetku v súlade so zákonom 278/1994 Z.z. o správe majetku štátu
BT prijatý v roku 2021 zúčtovaný v roku 2022					
Prijatý BT v roku 2020 a prenesený do výstupu v roku 2020	142 662,35			142 662,35	Zníženie 353 v dôsledku použitia BT z minulých rokov RO nevypĺňajú
Iné zníženie	271,44			271,44	Štátne RO a PO nevypĺňajú
Zostatok k 31.12.2022	2 732 772,36	0,00	0,00	2 732 772,36	Zníženie záväzku na účte 353, ktoré nie je možné uvádzať v iných stĺpcoch. Napríklad opravy účtovania na 353 a pod.
					Zostatok záväzku na účte 353 k 31.12.2022 (musí byť totožný so stavom uvádzaným v súvahe k 31.12.2022)

Poznámka: Iné zníženie-vrátenie nepoužitých fin. prostriedkov na MKSR
Tabuľku vyhotovil: Ing. Angela Madarošová, Ing. Mária Lopatová

dňa: 23.01.2023