

TEXTOVÁ ČASŤ k článkom s obsahovou náplňou

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov organizácie:	Divadlo Nová scéna
Sídlo organizácie:	Živnostenská č. 1, 812 14 Bratislava 1
IČO:	164 861
DIČ:	2020829998
Dátum zriadenia:	3. júla 1945

Riadna účtovná závierka zostavená podľa § 17 ods. 6 Zákona 431/2002 Z.z.
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku.

(2) Informácie o činnosti účtovnej jednotky

Divadlo Nová scéna je kultúrna a umelecko-profesionálna ustanovizeň, ktorej hlavným predmetom činnosti je vytváranie podmienok na vznik a šírenie divadelných diel.

Štatutárny zástupca organizácie: Mgr. Ingrid Fašiangová, generálna riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 142
Počet zamestnancov ku dňu 31.12.2021: 145, z toho počet vedúcich zamestnancov: 18

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) V sledovanom účtovnom období sa účtovalo podľa metodiky účtovníctva platnej od 1.1.2008 (č. MF 16786/2007-31), podľa Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovníctva a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov.

- (2) Z časového hľadiska sa majetok člení na krátkodobý a dlhodobý. Krátkodobým majetkom sú zásoby, drobný nehmotný majetok a drobný hmotný majetok. Dlhodobý majetok sa člení na hmotný a nehmotný. Majetok nadobudnutý dodávateľským spôsobom sa oceňuje obstarávacou cenou. Hmotný majetok a zásoby, ktoré sa vytvoria vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Nakúpený nehmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou. Nakúpené zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním. Peňažné prostriedky, ceniny, záväzky a pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou.
- (3) Obstaranie a úbytok zásob sa účtuje podľa spôsobu A. Drobné nákupy sa účtujú pri nákupe priamo do spotreby. Podľa § 22 zákona 60/2009, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, dlhodobý nehmotný majetok do 2.400 EUR a dlhodobý hmotný majetok do 1 700 EUR sa pri nákupe účtuje do nákladov. Divadelné výpravy (kostýmy, rekvizity, parochne a pod.) sa účtujú priamo do nákladov a sledujú sa v operatívnej evidencii a na podsúvahovom účte.
- (4) Pri obstarávacej cene majetku sa uvádza cena obstarávania a náklady súvisiace s obstarávaním.
- (5) Dlhodobý nehmotný majetok nad 2 400 EUR sa odpisuje podľa odpisového plánu, do piatich rokov od jeho obstarania. Dlhodobý hmotný majetok s hodnotou nad 1 700 EUR sa odpisuje rovnomerne účtovnými odpismi podľa odpisového plánu, prepočet programom Softip Profit. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadní reálna ekonomická životnosť majetku a očakávané použitie majetku a intenzita jeho využitia.

Čl. III.

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A. Neobežný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Stav dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2022 v obstarávacej cene je vo výške 4 469 764 EUR a v zostatkovej cene vo výške 639 032 EUR. V položke Obstaranie dlhodobého hmotného majetku vykazujeme nákup budovy divadla vo výške 3 660 000 EUR, ktorá sa zaradí po zápise do listu vlastníctva. Majetok divadla je poistený formou centrálneho rezortného poistenia. Dopravné prostriedky sú poistené v poisťovni Kooperatíva poisťovňa a.s., Generali poisťovňa a.s. a Uniqua poisťovňa a.s. za rok 2022 bola výška na zmluvné a havarijné poistenie vo výške 2 808 EUR. Opravné položky k dlhodobému majetku sa netvorili.

B. Obežný majetok

(1) Zásoby

K zásobám neboli tvorené opravné položky. V zásobách je vykázaný materiál a tovar v celkovej hodnote 101 011 EUR.

(2) Pohľadávky

Súčet krátkodobých pohľadávok je vo výške 108 560 EUR. K pohľadávkam sú tvorené opravné položky vo výške 81 902 EUR. Významnou položkou sú odberatelia vo výške 88 593 EUR a ostatné pohľadávky vo výške 15 904 EUR.

(3) Finančný majetok

Finančným majetkom divadla sú Pokladnica a Bankové účty v celkovej výške 623 526 EUR. Významnou zložkou finančného majetku sú finančné účty vykázané na bankových účtoch (v Štátnej pokladnici a vo VÚB) v sume 621 383 EUR.

Čl. IV.

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

Vlastné imanie k 31.12.2022 je vo výške 291 351 EUR. Výsledok hospodárenia za bežný rok je zisk vo výške 210 330 EUR.

B. Záväzky

(1) Rezervy

Zákonný rezervný fond je nulový.

(2) Záväzky

Súčet krátkodobých záväzkov je 444 432 EUR. Významnou položkou záväzkov sú dodávatelia vo výške 108 626 EUR, zamestnanci vo výške 173 130 EUR, zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia vo výške 94 213 EUR a ostatné priame dane (daň zo mzdy) vo výške 28 298 EUR.

Čl. V.

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

V porovnaní s upraveným rozpočtom na rok 2022 boli dosiahnuté výnosy z vlastnej činnosti vo výške 140 %; celkové výnosy spolu boli vo výške 126 %. V hodnotenom období dosiahlo divadlo NS výnosy spolu vo výške 6 103 648 EUR. Výnosy z vlastnej činnosti dosahujú výšku 2 101 002 EUR.

Výnosy z vlastnej činnosti v porovnaní s rokom 2021 sú vyššie o 1 759 631 EUR. Najvýraznejšie zvýšenie vykazujeme v oblasti vlastných predstavení na domácej scéne. Prevádzka divadla už nebola obmedzená vyhlásením mimoriadnej situácie, čo značne ovplyvnilo zvýšenie výnosov divadla.

Štruktúra výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Štruktúra tržieb	2021	2022
602 – Tržby z predaja služieb	323 127	1 991 752
v tom:		
* vlastné predstavenia – domáca scéna	250 082	1 822 959
* vlastné – online predstavenia – Knižnica DNS	4 270	516
* vlastné predstavenia – zájazdy tuzemské	0	8 729
* vlastné predstavenia – zájazdy zahraničné	0	32 849
* vlastné predstavenia – programový zostih	0	15 500
* vlastné – online predstavenia – cez Národné osvetové centrum	14 261	0
* vlastné predstavenia – vytvor. projektu-výroba záznamov	10 000	0
* vlastná produkcia – Nová scénička	0	1 982
* predstavenia cudzích – hostujúcich súborov	3 830	20 407
* ostatné služby – spolupráca pri odovzdávaní cien BIB2021	3 050	0
* reklamné a propagačné služby	17 621	36 128
* šitie a požičanie kostýmov pre externého odberateľa	19 950	52 380
* ostatné poskytnuté služby	63	302
604 – Tržby za tovar (bulletíny, knihy,CD)	2 273	9 634
644 – Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	11 773	97 818
657 – Zúčtovanie zákon. oprav. pol. z prevádzk.činnosti	0	0
668 – Ostatné finančné výnosy	4 198	1 798
Spolu	341 371	2 101 002

(2) Náklady

Výška nákladov bola ovplyvnená prípravou nových titulov, realizáciou repríz a zabezpečením celého chodu divadla. Významnou položkou nákladov na činnosť sú ostatné služby, kde najväčší podiel majú náklady vynaložené na tantiemy pre autorov, náklady za účinkovanie v odohraných predstaveniach a náklady súvisiace s prípravou nových titulov pre autorov.

Náklady spolu boli v porovnaní s upraveným rozpočtom (4 828 397 EUR) čerpané vo výške 122 %. V porovnaní s minulým rokom bolo čerpanie nákladov o 1 721 936 EUR vyššie, nakoľko prevádzka divadla už nebola obmedzená vyhlásením mimoriadnej situácie.

Štruktúra nákladov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Štruktúra nákladov	2021	2022
50 – spotrebované nákupy	258 101	451 912
51 – služby	778 807	1 615 721
v tom 513 – reprezentačné	13 129	30 177
52 – osobné náklady	2 871 952	3 630 344
v tom 521 – mzdové náklady	2 086 643	2 692 070
53 – dane a poplatky	12 307	15 637
54 – ostatné náklady	0	130
55 – odpisy, rezervy a opravné položky	248 283	172 957
v tom 551 – odpisy	220 932	138 957
56 – finančné náklady	1 932	6 617
Spolu	4 171 382	5 893 318

Tabuľka k článku V.
Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	2021	2022
a	b	c		
601	Tržby za vlastné výrobky	001	0	0
602	Tržby z predaja služieb	002	323 126	1 991 752
604	Tržby za tovar	003	2 273	9 634
504	Predaný tovar	004	3 457	16 656
	Tržby celkom (001+002+003-004)	005	321 942	1 984 730
501	Spotreba materiálu	006	167 875	313 993
502	Spotreba energie	007	86 087	119 885
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	008	682	1 378
511	Opravy a udržiavanie	009	150 670	111 377
512	Cestovné	010	1 187	10 826
513	Náklady na reprezentáciu	011	13 129	30 177
518	Ostatné služby	012	613 821	1 463 341
521	Mzdové náklady	013	2 086 643	2 692 070
524	Zákonné sociálne poistenie	014	682 732	814 707
525	Ostatné sociálne poistenie	015	0	0
527	Zákonné sociálne náklady	016	102 577	123 567
528	Ostatné sociálne náklady	017	0	0
531	Daň z motorových vozidiel	018	0	0
532	Daň z nehnuteľností	019	9 139	9 139
538	Ostatné dane a poplatky	020	3 168	6 498
551	Odpisy DNM a DHM	021	220 932	138 957
	Výrobné náklady celkom (r. 006 až r. 021)	022	4 138 642	5 835 915

Čl. VI.

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Okrem majetku uvádzaného vo výkaze Súvaha sa eviduje majetok v operatívnej evidencii a na podsúvahových účtoch:

Názov	Stav k 31.12.2022
Drobný nehmotný majetok	10 201
Drobný hmotný majetok	814 850
Divadelné výpravy – živé hry	612 897
Divadelné výpravy – mŕtvy sklad	727 471
Spolu	2 165 419

Čl. IX.

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpisom záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2022 Ministerstvo kultúry SR stanovilo na rok 2022 pre Divadlo Nová scéna záväzný ukazovateľ na bežné výdavky v celkovej hodnote 3 111 121 EUR s tým, že tieto finančné prostriedky budú divadlu uvoľňované pravidelne mesačne do výšky 1/12 rozpočtovaných výdavkov.

V priebehu polroka boli záväzné ukazovatele upravené rozpočtovými opatreniami. Poskytnuté boli finančné prostriedky na bežné výdavky zabezpečujúce chod divadla a na realizáciu prioritných projektov (bežné a kapitálové výdavky).

Prevádzková dotácia od zriaďovateľa bola pre rok 2022 schválená na program **08S0101** vo výške 3 111 121 EUR. Pridelené finančné prostriedky boli navýšené rozpočtovými opatreniami o 107 566 EUR na celkovú sumu 3 218 687 EUR. Čerpanie finančných prostriedkov na bežné výdavky k 31.12.2022 boli vyčerpané v plnej výške.

Od zriaďovateľa bola schválená dotácia pre rok 2022 na program 0EK0103 vo výške 19 710 EUR, do konca roka sa vyčerpala v celkovej výške.

Záväzný ukazovateľ na mzdy, platy, ostatné osobné vyrovnania zo štátneho rozpočtu vo výške 1 562 090 EUR bol navýšený o 69 290 EUR na celkovú výšku 1 631 380 EUR a boli vyčerpané v plnej výške.

Rozpočtovými opatreniami bol rozpočet organizácie upravený na program **08T0103** – Podpora kultúrnych aktivít vo výške 90 000 EUR na bežné výdavky – účelovo určené na prioritné projekty. Za sledované obdobie sa finančné prostriedky na program 08T0103 na bežné výdavky sa vyčerpali v plnej výške.

Úpravou záväzných ukazovateľov bol navýšený rozpočet divadla v rámci prioritných projektov na investičné akcie za sledované obdobie v celkovej sume 75 000 EUR. Účelovo určené finančné prostriedky na kapitálové výdavky v danom roku sa nečerpali. Rozpočtovým opatrením bol rozpočet divadla upravený – zvýšený na program **08S0101** vo výške 3 660 000 EUR na kapitálové výdavky – Nákup budov, objektov alebo ich častí. Tieto finančné prostriedky sa v sledovanom roku vyčerpali v plnej výške.

Program / podprogram	Pridelenie finančných prostriedkov	Čerpanie finančných prostriedkov
08S 0101	3 218 687	3 218 687
08S OEK0103	19 710	19 710
08T 0103	90 000	90 000
<i>Bežný transfer spolu</i>	<i>3 328 397</i>	<i>3 328 397</i>
08S 0101	3 660 000	3 660 000
08T 0103	72 000	0
<i>Kapitálový transfer spolu</i>	<i>3 732 000</i>	<i>3 660 000</i>
BT a KT spolu	7 060 397	6 988 397

bežný transfer

Prioritný projekt	upravený rozpočet	čerpanie prostriedkov
Realizácia premiéry muzikálovej inscenácie pre deti a mládež	40 000	40 000
Realizácia projektu letná scéna DNS	50 000	50 000
Spolu	90 000	90 000

kapitálový transfer

Investičná akcia č.	Prioritný projekt	upravený rozpočet	čerpanie prostriedkov
41 884	Rekonštrukcia a modernizácia strojov a zariadení - Výmena osvetlenia hľadiska	12 000	0
29 610	Realizácia premiéry muzikálovej inscenácie pre deti a mládež	60 000	0
	Spolu	72 000	0

Čerpanie rozpočtu podľa zdroja, prvkov a ekonomickej klasifikácie:
(za sledovaný rok boli čerpané aj finančné prostriedky na bežné a kapitálové výdavky poskytnuté v predchádzajúcich rokoch – prenos z minulých rokov)

zdroj 111 program 08S0101

Názov	Celkom	610	620	630	640	710
Schválený rozpočet	3 111 121	1 562 090	545 951	1 003 080	0	0
Upravený rozpočet	3 218 687	1 631 380	595 017	987 003	5 287	0
Skutočnosť	3 218 687	1 631 380	595 017	987 003	5 287	0

zdroj 111 program OEK0I03

Názov	Celkom	610	620	630	640	710
Schválený rozpočet	19 710	0	0	19 710	0	0
Skutočnosť	19 710	0	0	19 710	0	0

zdroj 46 program 08S0101

Názov	Celkom	610	620	630	640	710
Schválený rozpočet	1 500 000	690 000	241 155	568 845	0	0
Skutočnosť	1 824 514	625 336	198 497	839 572	3 602	157 507

zdroj 131L program 08S0101

Názov	Celkom	610	620	630	640	710
Upravený rozpočet	0	0	0	0	0	0
Skutočnosť	638 598	46 935	16 403	572 196	3 064	0

zdroj 131K program 08S0101

Názov	Celkom	610	620	630	640	710
Upravený rozpočet	3 660 000	0	0	0	0	3 660 000
Skutočnosť	3 660 000	0	0	0	0	3 660 000

zdroj 111 program 08T0103

Názov	Celkom	610	620	630	640	710
Upravený rozpočet	162 000	0	0	90 000	0	72 000
Skutočnosť	90 000	0	0	90 000	0	0

zdroj 131L program OEK0I03

Názov	Celkom	610	620	630	640	710
Upravený rozpočet	0	0	0	0	0	0
Skutočnosť	14 096	0	0	14 096	0	0

zdroj 131K program 08T010B

Názov	Celkom	610	620	630	640	710
Upravený rozpočet	0	0	0	0	0	0
Skutočnosť	6 574	0	0	0	0	6 574