

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Bábkové divadlo Žilina
Sídlo účtovnej jednotky	Kuzmányho 6, 011 37 Žilina
IČO	36145211
Dátum zriadenia	01.04.2002
Spôsob zriadenia	Príspevková organizácia ŽSK
Názov zriaďovateľa	Žilinský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Komenského 48, 011 09 Žilina
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Utváranie podmienok na vznik a šírenie bábkarsko-alternatívnej divadelnej tvorby pre deti a mládež
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Peter Tabaček, riaditeľ divadla
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	27
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	28
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	0

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

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

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

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

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené podľa usmernenia zriaďovateľa takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	2 až 5	50% až 20%
2	8	12,5 %
3	20	5 %
4	20	5 %
5	20 a 40	5 % a 2,5 %
6	80	1,25 %

Drobný nehmotný majetok od0..... Eur do ...2400..... €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od0..... Eur do ...1700... €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako nákup materiálu.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

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

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

365 dní	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva	
720 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva	
1080 dní	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva	X

Podrobnejší opis OP je v časti – B-2-b

6. Zásady pre vykazovanie transferov

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

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom – organizácia neúčtovala
- poskytnutý vlastným subjektom - organizácia neúčtovala

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku). - organizácia v r. 2022 neúčtovala
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku). Organizácia v roku 2022 celkom prijala finančné prostriedky na kapitálové výdavky – kód zdroja 41 v sume 74 518,58 € na rekonštrukciu hygienických zariadení na 1.NP, Ul. Pri Rajčianke 43 a stavebné úpravy vstupných priestorov v tomto objekte.
- poskytnutý cudzím subjektom - organizácia neúčtuje

- poskytnutý vlastným subjektom - organizácia neúčtuje

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

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

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

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

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

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

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

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1

Dlhodobý nehmotný majetok nie je evidovaný.

Dlhodobý hmotný majetok v celkovej obstarávacej cene: 1 973 718,26 € má k 31.12.2022 zostatkovú účtovnú cenu: 1 260 523,01 €.

Prírastok bol zaevidovaný na účte 029 v celkovej výške 74 518,58 € ako zhodnotenie nehnuteľného majetku:

34518,58 € -v rámci rekonštrukcie sociálnych zariadení v objekte Dielní na ulici pri Rajčianke, Žilina.

40000,00 € - v rámci akcie Stavebné úpravy vstupných priestorov budovy Dielní na ulici pri Rajčianke..

Úbytok zaevidovaný v organizácii nebol.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia - €
Motorové vozidlá – PZP	251,16
Motorové vozidlá – havarijné poistenie	470,08
Poistenie majetku – okrem motor, vozidiel	999,80

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

.....nie.....

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0
Budovy, stavby	0
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0
Dopravné prostriedky	0
Majetok v správe účtovnej jednotky /PO/	€ /OC/
Pozemky	99 200,02
Budovy, stavby	1 756 844,51
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	62 702,73
Dopravné prostriedky	54 971,00
Drobný dlhodobý hmotný majetok	0

opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo – je v správe organizácie:

Bábkové divadlo Žilina **malo** v roku 2022 **v svojej správe** celkom 2 budovy :

- **Budova prístavby divadla na Kuzmányho 6, Žilina** (parc.č.376/4 - LV.č.6581) + príslušná časť pozemku pred budovou (parc.č.376/5) – pozemok o celkovej ploche 853 m²

Pozemok na Legionárskej ul. Žilina (za budovou divadla) (parc.č.364 LV.č.6581) - pozemok o celkovej ploche 640 m². Na tomto pozemku stál v predchádzajúcom období rodinný dom. Nehnuteľnosť bola v roku 2010 zbúraná a odstránená z dôvodu havarijného stavu a nerentabilnosti opravy. V roku 2011 bola táto budova vymazaná z Katastra nehnuteľností. V roku 2018 bola realizovaná veľká Revitalizácia pozemku za 84 775,56 €. Priestor za divadlom sa používa na ďalšie kultúrne aktivity divadla mimo budovy.

- **Dielne a garáže divadla** - ul. Pri Rajčianke Žilina (parc.č.3912+3915/1, LV 6581)- pozemok o celkovej ploche 4484 m². Na objekte bola v roku 2018 realizovaná I. etapa rekonštrukcie areálu Dielní za 117 900,83 €. V roku 2021 sa vykonali opravy hygienického zázemia na 2.NP . V roku 2022 sa vykonali opravy hygienického zázemia na 1 NP areálu dielní BDŽ a stavebné úpravy vstupných priestorov tejto budovy v hodnote spolu 74 518,58 €.

Prevádzkované priestory prenajaté od iných subjektov – V rámci reštitúcie stratilo Bábkové divadlo v r.2007 svoju hlavnú budovu – divadelnú sálu s javiskom, miestnosťami zvukárov, osvetľovačov a kanceláriami -riaditeľa divadla, sekretariátu a dramaturgie. Tieto priestory však naďalej užíva na základe nájomnej zmluvy, medzi Ústredným zväzom židovských náboženských obcí v Slovenskej republike a Žilinským samosprávnym krajom zo dňa 02.01.2009. Celková podlahová plocha takto užívaných priestorov je cca 994 m². Nájomná zmluva je uzavretá na dobu určitú od 21.11.2007 do 31.12.2057 – t. j. na 50 rokov a cena nájmu je 1,-Eur / rok.

Bábkové divadlo prevádzkovalo v roku 2022 - 3 vlastné vozidlá

Vozidlo .Renault Master je v dobrom technickom stave a je využívané na prevoz menších javiskových dekorácií a aj na prevoz hercov pri zájazdovej činnosti divadla.

Vozidlo Peugeot – je v primeranom technickom stave a je využívané na prevoz väčších javiskových dekorácií, reálna spotreba je dosť odlišná voči spotrebe uvedenej v technickom preukaze.

Vozidlo Honda Jazz – bolo zakúpené v decembri 2017 a používa sa na prepravu pri služobných cestách pracovníkov divadla.

V priebehu roka 2022 nebol majetok vyradený. Inventarizáciou zistený nefunkčný majetok vhodný na vyradenie bude ponúknutý organizáciám a zvyšný vyradený v 1.polroku 2023.

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma

f) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku –opravné položky k DNM a DHM nie sú evidované

2. Dlhodobý finančný majetok
nie je evidovaný....

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy): nie je evidované.....

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok
.... nie je evidovaný...

B Obežný majetok

1. Zásoby

nie sú evidované

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Daň z príjmov	072	1 374,09	Preddavky na daň z príjmov – za prenájom priestorov
Odberatelia	061	8 119,97	brutto
Zamestnanci	070	2 408,99	brutto

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

Textová časť k tabuľke č.3 – Opravná položka k pohľadávkam na účte 311 je v organizácii evidovaná od roku 2008 vo výške 3847,33 Eur, následne v roku 2009 bola znížená na 3697,96 Eur. V roku 2018 bola zvýšená o 4926,22 €. V roku 2020 boli odpísané pohľadávky (zároveň znížená opravná položka) vo výške 1090,12 €. V roku 2018 bola vytvorená aj opravná položka k pohľadávkam na účte 335 – vo výške 2018,34 €. Opravná položka k pohľadávkam je k 31.12.2022 vo výške celkom: 9 438,31 €.

.....
Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
1 550,74 (k účtu 311)	1550,74	Pohl' z r. 1997 – súdny spor
1 057,10 (k účtu 311)	1057,10	Pohl' z r. 1998 - nevymožiteľné
4 812,13 (k účtu 311)	4812,13	Pohl' z r. 2002-2012 - nevymožiteľné
1 814,79 (k účtu 335)	1814,79	Pohl' z r. 1995-2005 - nevymožiteľné
203,55 (k účtu 335)	203,55	Pohl' z r. 2008 - súdny spor

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

Textová časť k tabuľke č.4
Pohľadávky s dobou splatnosti vyššou ako 1 rok nie sú evidované , pohľadávky s dobou splatnosti menej ako 1 rok tvoria pohľadávky z nájmov priestorov, preplatky za energie, prípadne pohľadávky za odohrané predstavenia

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

Textová časť k tabuľke č.4
.....

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviest' inú formu zabezpečenia)		

Nie sú evidované

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	

Nie sú evidované

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica	0 Eur
Ceniny (pošt známky + strav lístky)	4,00 Eur
Bankové účty (bežný úč + grantový účet+ účet SF)	142 028,73 Eur

b) **krátkodobý finančný majetok**, na ktorý je zriadené **záložné právo** a **krátkodobý finančný majetok**, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

Nie sú evidované

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2022	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2021

Nie sú evidované

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období** a **príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	

Nie sú evidované

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov,
---------------	--

Bábkové divadlo Žilina
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

	opravy významných chýb minulých rokov
Zákonný rezervný fond k 31.12.2022	0 €

Zákonný rezervný fond bol podľa Metodického usmernenie č. MF/020324/2020-352 o účtovaní výsledku hospodárenia v príspevkových organizáciách preúčtovaný na účet nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov a tým pádom na účte Zákonný rezervný fond evidujeme 0 €.

B Závazky

1. Rezervy

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

– rezervy na nevyčerpanú dovolenku na konci roka 2022 neboli tvorené

Vytvorené boli rezervy na očakávané výdavky v nasledujúcom roku – odchodné a jubilejné odmeny..vo výške 5 224,59 €.

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - Závazky vo výške 1 764,94 € sú záv. zo sociálneho fondu, v roku 2022 boli čerpané na stravné zamestnancov. Závazky vo výške 39 526,01 sú záv voči dodávateľom na prelome rokov, voči zamestnancom a orgánom soc a zdrav poistenia na prelome rokov a záväzky z honorárov hosťujúcim umelcom (379) na prelome rokov.

b) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
321	1 941,13	Dodávatelia
325, 479 AÚ	0	
379	325,10	Honoráre
331	22 045,33	Zamestnanci
336	12 646,66	Soc poist a zdrav poist
342	2 567,79	Daň zo mzdy

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Nie sú evidované

4. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022
Výdavky budúcich období spolu z toho:	Nie sú evidované
Výnosy budúcich období spolu z toho:	6 796,00
Budova divadla-časť financovaná zo zdroja 111	6 796,00

informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
Budova divadla – časť financovaná zo zdroja 111	6 796,00

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Bábkové divadlo Žilina
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) tržby za vlastné výkony a tovar	126 228,36
602 - Tržby z predaja služieb	
- Za predstavenia	75 414,96
- nájmy	48 813,38
- ostatné	2 000,00
-	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktívacia	
624 - Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
632 - Daňové výnosy samosprávy	
- podielové dane	
- daň z nehnuteľností	
- daň za psa	
-	
633 - Výnosy z poplatkov	
- správne poplatky	
- KO a DSO	
-	
e) finančné výnosy	
661 - Tržby z predaja CP	
- predaj akcií	
662 - Úroky	
668 - Ostatné finančné výnosy	
-	
f) mimoriadne výnosy	
672 - Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	714 684,65
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	584 202,16
- bežný transfer na školský klub	
- bežný transfer na školskú jedáleň	
-	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	60 185,76
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1 511,25
- bežný transfer na	
-	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	285,48
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
-	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	68 500,00
-	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	
- zinkasované príjmy RO	
h) ostatné výnosy	7 072,51
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
648 - Ostatné výnosy	7 072,51
-	

Bábkové divadlo Žilina
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	0,00
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00
-	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	
-	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) spotrebované nákupy	72 569,79
501 - Spotreba materiálu	35 184,24
502 - Spotreba energie	37 385,55
- elektrická energia	14 117,07
- voda	2 619,66
- plyn	20 648,82
-	
b) služby	150 837,21
511 - Opravy a udržiavanie	25 022,22
-	
512 - Cestovné	2 229,12
513 - Náklady na reprezentáciu	869,11
-	
518 - Ostatné služby	122 716,76
-	
c) osobné náklady	521 522,36
521 - Mzdové náklady	371 206,83
524 - Zákonné sociálne náklady	126 795,64
527 - Zákonné sociálne náklady	23 519,89
d) dane a poplatky	11 135,29
532 - Daň z nehnuteľností	9 412,26
538 - Ostatné dane a poplatky	1 723,03
-	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	66 792,20
551 - Odpisy DNM a DHM	
- odpisy z vlastných zdrojov (46)	6 320,96
- odpisy z cudzích zdrojov (41+111)	60 471,24
553 - Tvorba ostatných rezerv	11 301,39
-	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	
f) finančné náklady	1 905,74
563 - Kurzové straty	
562 - Úroky	
568 - Ostatné finančné náklady	1 905,74
-	
g) mimoriadne náklady	
572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
- bežný transfer xxx	
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	
- bežný transfer xxx	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
- bežný transfer xxx	
587 - Náklady na ostatné transfery	
- bežný transfer xxx	

Bábkové divadlo Žilina
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	
i) ostatné náklady	5 401,30
541 - ZC predaného DNM a DHM	
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
546 - Odpis pohľadávky -	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť -	5 401,30
549 - Manká a škody -	
j) dane z príjmov	4 605,72
591 - Splatná daň z príjmov	4 605,72

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti – nie je evidované

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
a) overenie účtovnej závierky	
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) súvisiace audítorské služby,	
d) daňové poradenstvo,	
e) ostatné neaudítorské služby	

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	-	-
602	Tržby z predaja služieb	02	126 228,36	52 666,66
604	Tržby za tovar	03		-
504	Predaný tovar	04		-
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	126 228,36	52 666,66
501	Spotreba materiálu	06	35 184,24	18 943,39
502	Spotreba energie	07	37 385,55	38 121,70
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		-
511	Oprava a udržiavanie	09	25 022,22	31 411,56
512	Cestovné	10	2 229,12	1 900,54
513	Náklady na reprezentáciu	11	869,11	503,22
518	Ostatné služby	12	122 716,76	55 134,45
521	Mzdové náklady	13	371 206,83	325 382,65
524	Zákonné sociálne poistenie	14	126 795,64	112 792,77
525	Ostatné sociálne poistenie	15		-
527	Zákonné sociálne náklady	16	23 519,89	24 106,45
528	Ostatné sociálne náklady	17		-
531	Daň z motorových vozidiel	18		-
532	Daň z nehnuteľností	19	9 412,26	9 412,26
538	Ostatné dane a poplatky	20	1 723,03	1 789,03
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	66 792,20	67 096,52
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	822 856,85	686 594,54

Textová časť :

Sebestačnosť bola v roku 2022 na úrovni 15,34 % - bolo dodržané rozpočtom stanovené percento (15%) .

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

x áno ☐ nie

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - Nie sú evidované

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota €	Účet
Drobný majetok – operatívna evidencia	70 132,09 €	750
Evidencia vybraného majetku-rekonštrukcia 2014	89 673,98 €	760
Drobný majetok darovaný	139,00 €	770
Prenajatý majetok	-	
Majetok prijatý do úschovy	-	
Odpísané pohľadávky	-	
Prísne zúčtovateľné tlačivá	-	
Materiál v skladoch civilnej ochrany	-	
Prijaté depozitá a hypotéky	-	
Iné	-	

Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2022

b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

1. **možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
2. **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

c) zoznam **nehnutelných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - Nie sú evidované

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

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

2. Ostatné finančné povinnosti

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.
Nie sú evidované

Čl. VIII Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb - Nie sú evidované

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
	Kúpa			
	Predaj			
	Poskytnutie služby			
	Obchodné zastúpenie			
	Licencie			
	Transféry			
	Know-how			
	Úver, pôžička			
	Výpomoc			
	Záruka			
	Iné obchody			
Základná škola	Poskytnutý transfer na bežné výdavky			
Základná škola	Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky			
OS XXX	Vklad od základného imania obchodnej spoločnosti			
OS XXX	Navýšenie základného imania obchodnej spoločnosti			
OS XXX	Poskytnutie návratnej finančnej výpomoci			
OS XXX	Splatenie poskytnutej návratnej finančnej výpomoci			

Bábkové divadlo Žilina
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Obec	Prijatý transfer na bežné výdavky			
Obec	Prijatý transfer na kapitálové výdavky			

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12:

Rozpočet Bábkového divadla Žilina na rok 2021 bol schválený zastupiteľstvom ŽSK uznesením č.6/30 (21.12.2021) vo výške 507 883 Eur ako bežný transfer.

V priebehu roka bol upravený o +76 319,00 Eur a dosiahol 584 202 Eur.

Kapitálový transfer bol schválený na začiatku roka vo výške 30 000 Eur. V priebehu roka bol navýšený o 45 000€.

Zmeny rozpočtu:

V priebehu roka 2022 boli z VUC schválené celkom 4 úpravy rozpočtu.

Jednotlivé rozpočtové opatrenia boli realizované nasledovne :

- prvá zmena schválená dňa 23.05.2022 uznesením č. 5/34 (+33723 €(41))

Na odmeny zamestnancov a súvisiace odvody

- druhá zmena schválená dňa 27.9.2022 uznesením č. 4/36 (+ 32295€(41))

Odmeny zamestnancov, k tomu poistné, na vyplatenie odstupného u zamestnankyne a spolufinancovanie projektov FPU.

- tretia zmena schválená dňa 28.10.2022 (+40000€ (43) na krytie kapitálových výdavkov v projekte BDŽ

-Stavebné úpravy vstupných priestorov objektu Dielní divadla.

-štvrtá zmena schválená dňa 23.12.2022 v sume (15301€) (41)na odstránenie havarijného stavu „bleskozvodu v Dielnach divadla“.

V tab.č.12 je zároveň v položke 310 (suma celkom 650 821,00€) vykazované okrem sumy 584 202 € (bežný transfer) aj suma 66 619,00 € - zdroj 11H (grantový systém FPU – Fond pre podporu umenia)

Čl. X

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

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

a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,

b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,

c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,

d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,

e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,

f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,

g) iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností: Nie sú evidované

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