

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestské divadlo ACTORES Rožňava
Sídlo účtovnej jednotky	Šafárikova 20, 048 01 Rožňava
IČO	31299695
Dátum zriadenia	11.8.1999
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy - zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Rožňava
Sídlo zriaďovateľa	Šafárikova 29, 048 01 Rožňava
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	Divadelná činnosť
----------------------------------	-------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr.art. Tatiana Masníková	
Funkcia	riadiťka divadla	
	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	7,1	8,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	8	10
počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku	0	7

Organizačná štruktúra

Štatutárnym orgánom je riaditeľ, ktorý riadi všetky úseky a všetkých zamestnancov divadla
Úseky divadla:

- a) úsek riaditeľa – krajčírka a iní.
- b) úsek technicko-umelecký – na čele je umelecký šéf, ktorý riadi:
 - herci
 - technik
 - pokladník
 - uvádzači
 - šatniari
- c) úsek ekonomický – ekonóm/účtovník

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

Účtovná závierka je zostavená za účtovné obdobie od 01.01.2022 do 31.12.2022 podľa slovenských právnych predpisov: v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, so zákonom č. 523/2004 o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov a v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
f) pohľadávky	menovitou hodnotou
g) 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.
h) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
i) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

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

Účtovná jednotka odpisuje majetok podľa predpokladanej doby používania majetku zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku s prihliadnutím na všetky okolnosti používania majetku. Účtovná jednotka u konkrétneho majetku individuálne prehodnotí odpisový plán podľa špecifických podmienok používania a individuálne určí dobu odpisovania v rokoch.

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov, metódou rovnomerného odpisovania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Majetok sa začne odpisovať prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovná jednotka odpisuje drobný dlhodobý hmotný majetok podľa predpokladanej doby používania od 2 rokov do 6 rokov.

Účtovná jednotka odpisuje drobný dlhodobý nehmotný majetok podľa predpokladanej doby používania od 3 rokov do 6 rokov.

Drobný nehmotný majetok od 350 € do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518-Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 34 € do 850 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu 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 |

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 - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

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).
- 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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

Účtovná jednotka považuje za nevýznamné sumy nákladov a nevýznamné sumy výnosov podľa vnútorného predpisu IS-3/2020-FO „Vedenie účtovníctva“:

- 0,08% z nákladov minulých účtovných období (284.762,50 €), čo pre rok 2022 predstavuje suma **228,00 €**
- 0,08 % z výnosov minulých účtovných období (318.118,46 €), čo pre rok 2022 predstavuje suma **254,00 €**

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok (tabuľka č.1)

a) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku
Nemáme poistený majetok, keďže vlastníme len počítač plne odpísaný. Majetok v správe od zriaďovateľa nemáme poistený z dôvodu, že je tiež plne odpísaný.

b) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky (z tabuľky č.1)

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma (brutto)
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár (riadok súvahy 016)	884,32
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/ neuvedený v súvahe	3 246,32

Majetok zverený v správe pri zriadení príspevkovej organizácii je evidovaný a uvedený v dodatku č.2 k Zriaďovacej listine a základe uznesenia MZ č.75/99 zo dňa 11.6.1999.

B Obežný majetok

1. Pohľadávky - súčet (riadok súvahy 048, 060)

opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Odberatelia	061	1 586,11	1316,11	Vystavené faktúry za prenájom priestorov, ktoré neboli zaplatené od odberateľov v roku 2022

a) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

Zostatok opravnej položky, ktorý bol k 31.12.2021 v sume 350,00 Eur, bol v roku 2022 odpísaný na základe rozhodnutia súdu.

V roku 2022 vznikla nová tvorba opravnej položky. Ide o 3 faktúry (za výlep plagátov a odohrané divadelné predstavenie) z roku 2019, ktoré boli splatné ešte v roku 2019 a teda sú po lehote splatnosti viac ako 1080 dní. Účtovná jednotka pristúpila k tvorbe 100% opravnej položky k uvedeným pohľadávkam, a teda v celkovej sume 270,00 Eur.

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

Pohľadávky sú v celkovej brutto výške 1653,31 Eur.

z toho v lehote splatnosti do 1 roka sú pohľadávky vo výške 1251,00 Eur.

Po lehote splatnosti je suma 402,31€, z toho k pohľadávkam z roku 2019 po lehote splatnosti je vo výške 270,00 € vytvorená opravná položka v 100% sume, čo je uvedené v tabuľke č.3.

Pohl'advky v Eur	Zostatok k 31.12.2022 brutto -korekcia Netto Tab.4 stl.1 r.06	Zostatok k 31.12.2021 brutto -korekcia Netto Tab.4 stl.2 r.06	Z toho pohl'advky po lehote splatnosti k 31.12.2022 Tab.4 stl.1 r.05	Z toho pohl'advky po lehote splatnosti k 31.12.2021 Tab.4 stl.2 r.05
Dlhodobé pohl'advky (riadok súvahy 048):	0,00	0,00	0,00	0,00
Pohl'.so zost.dobou splatnosti od 1 – 5 rokov				
Pohl'.so zost.dobou splatnosti nad 5 rokov				
Krátkodobé pohl'advky (riadok súvahy 060) , z toho (aj podľa knihy odb.faktúr):	1 653,31 -270,00 1 383,31	687,20 -350,00 337,20	335,11 -270,00 65,11	0,00
Pohl'.so zost.dobou splatnosti do 1 roka členené podľa predmetu fakturácie:				
Výlep plagátov (riadok súvahy 061)	168,00	120,00	168,00	
Prenájom sály (riadok súvahy 061)	451,00	0,00		
Divadelné predstavenie (riadok súvahy 061)	950,00	500,00	150	
Podielová odmena (riadok súvahy 061)	17,11	0,00	17,11	
Pohl'.voči zamestnancom z min.rokov (riadok súvahy 070)	67,20	67,20		

c) pohl'advky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy), v sume 1 653,31 Eur (brutto) - tabuľka č.4, pričom k faktúram po lehote splatnosti v sume 270,00 Eur bola vytvorená opravná položka (korekcia) v 100% pohl'advok po splatnosti.

Pohl'advky sú so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane v sume 1318,20 Eur a pohl'advky po lehote splatnosti sú v sume 335,11 Eur.

2. Finančné účty - súčet (riadok súvahy 085)

opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku** (riadok súvahy 085)

Krátkodobý finančný majetok v Eur	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Spolu (r.085 súvahy)	51 339,66	28 725,59
Pokladnica (211)	3 465,15	1 118,91
Ceniny (213)	730,00	592,00
Bankové účty (221)	47 144,51	27 014,68

Zostatok v pokladnici tvoria vlastné príjmy z divadelných predstavení odohratých v decembri 2022. Z tejto sumy sa uhradia výdavky hradené v hotovosti napr. cestovné, diéty, poštovné, čistiace potreby, rekvizity do divadelného predstavenia a pod.

Zostatky v banke tvoria zostatky na bežnom bankovom účte a sociálny fond.

Z bežného bankového účtu sú hradené ostatných záväzkov ako napr. faktúry za elektrickú energiu, kúrenie, vodné a stočné, poplatky za telefóny, internet a iné. Zároveň v zostatku na bankovom účte je suma rezervného fondu, ktorý bol preúčtovaný na účet Nevysporiadaný výsledok hospodárenia v sume 5 789,33 Eur a takisto suma poskytnutá z FPU na projekt mesto kultúry Revúca v sume 2 838,00 Eur.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie - tabuľka č.5

Zákonný rezervný fond (účet 421, riadok súvahy 121) – je tvorený podľa rozpočtových pravidiel verejnej správy. Zmenou zákona 523/2004 v tvorbe rezervného fondu v príspevkových organizáciách, kde sa od 01.01.2021 vypúšťa § 25 – tvorba a použitie RF, teda konečný zostatok k 31.12.2022 je na účte zákonného rezervného fondu je 0,00 Eur.

Výsledok hospodárenia (riadok súvahy 123) – spolu ide o sumu 46 246,40 Eur.

Na účte **Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov** (riadok súvahy 124) je v sume 12 890,44 Eur, ktorý sa skladá z presunutého zákonného rezervného fondu z roku 2021 v sume +5 789,33 Eur, zo zisku z r.2020 v sume +7 128,82, zo straty z r.2021 v sume -27,71 Eur.

Aktuálny výsledok hospodárenia za rok 2022 je zisk v sume +33 355,96 Eur (na riadku súvahy 125), ktorý bude predmetom vysporiadania v roku 2023

B. Záväzky súčet (riadky 140 a 151 súvahy)

1. Záväzky

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

Účtovná jednotka má záväzky v lehote splatnosti od 1 do 5 rokov v sume 209,54 Eur. Ide o záväzky sociálneho fondu.

Ostatné záväzky sú v lehote splatnosti do 1 roka v sume 3 429,03 Eur. Ide sa o záväzky dodávateľov ako: Mesta Rožňava, Technické služby mesta Rožňava, STEFE Rožňava, s.r.o., a pod.

Záväzky v Eur	Zostatok k 31.12.2022 brutto -korekcia Netto Tab.8 stl.1 r.06	Zostatok k 31.12.2021 brutto -korekcia Netto Tab.8 stl.2 r.06	Z toho Záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2022 Tab.8 stl.1 r.05	Z toho Záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2021 Tab.8 stl.2 r.05
* Dlhodobé Záväzky (riadok súvahy 140):	209,54	2,14	0,00	0,00
Záväzky,so zost.dobou splatnosti od 1 – 5 rokov – sociálny fond	209,54	2,14	0,00	0,00
Záväzky so zost.dobou splatnosti nad 5 rokov	0,00	0,00	0,00	0,00
* Krátkodobé záväzky - so zost.dobou splatnosti do 1 roka (riadok 151 súvahy) členené podľa účtov, z toho:	3 429,03	2 078,18	0,00	0,00
- záväzky voči dodávateľom	3 429,03	120,00	0,00	0,00
- Ostatné záväzky - honoráre	0,00	0,00	0,00	0,00
- Iné záväzky – exekúcie zamestnancov	0,00	0,00	0,00	0,00
- záväzky voči zamestnancom	0,00	1 149,46	0,00	0,00
- záväzky voči SP a ZP	0,00	696,30	0,00	0,00
- ost.záv.voči zam.	0,00	0,00	0,00	0,00
- záväzky voči daňovému úradu	0,00	0,00	0,00	0,00

Krátkodobé záväzky v lehote splatnosti k 31.12.2022 v sume 3 429,03 Eur tvoria záväzky z dodávateľských faktúr, ktoré majú splatnosť až v roku 2023.

Dlhodobé záväzky v lehote splatnosti k 31.12.2022 tvorí sociálny fond – zostatok je 209,54 Eur, ktorý je v lehote splatnosti.

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140, 152, 163-167 súvahy) - tabuľka č. 8.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka (r.151 súvahy)	3 429,03	2 078,18
Z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	3429,03	0,00
- Ostatné záväzky - honoráre	0,00	0,00
- Iné záväzky – exekúcie zamestnancov	0,00	0,00
- záväzky voči zamestnancom	0,00	1 149,46
- záväzky voči SP a ZP	0,00	696,30
- ost.záv.voči zam.	0,00	0,00
- záväzky voči daňovému úradu	0,00	0,00
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0,00	0,00
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov (r.140 súvahy)	0,00	0,00

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok v Eur (aj v lehote, aj po lehote splatnosti)	Hodnota záväzku k 31.12.2022	Hodnota záväzku k 31.12.2021	Opis
Obchodný styk	3 429,03	0,00	Záväzky voči dodávateľom
Záväzky voči zamestnancom	0,00	1 149,46	Mzda za december
Záväzky voči poisťovniam, z toho	0,00	696,30	
	0,00	503,23	Sociálna poisťovňa
	0,00	0,00	Všeobecná zdravotná poisťovňa
	0,00	0,00	Union, Dôvera
Ostatné záväzky – honoráre	0,00	0,00	Honoráre externistom
Záväzky voči daňovému úradu	0,00	0,00	Daň zo mzdy

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. **Výnosy – opis a výška významných položiek výnosov**

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 – Tržby z predaja služieb z toho:	114 515,98	22 517,64
- z kultúrnych podujatí (ide len o divadelné predstavenia realizované zamestnancami divadla a hosťujúcimi hercami)	114 515,98	16 158,98
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 – Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:		
- bežný transfer na činnosť divadla	136 725,03	139 585,97
693 – Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	47 626,16	35 155,21
- bežný transfer na kultúrne poukazy	32 456,00	0,00
- refundácia mzdy na zamestnanca – ÚPSVaR (CHP)	3 632,56	3 513,43
- refundácia mzdy na zamestnanca – ÚPSVaR	0,00	1 471,78
- refundácia-Pomáhame odídencom	0,00	0,00
- bežný transfer - FPU	11 243,16	30 170,00
697 – Výnosy samosprávy z bežných tranferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy (dary na dobrovoľnú tvorbu sociálneho fondu)	1 500,00	1 500,00
c) ostatné výnosy		
648 – Ostatné výnosy z toho:	17 751,29	10 777,45
- Prenájom priestorov	4 673,25	0,00
- Výlep plagátov	4 452,86	3 532,81
- Dobropisy	8 625,01	7 244,64
- Dary	0,00	0,00

Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 318 118,46 Eur, čo predstavuje nárast oproti roku 2021, kde bola celková výška výnosov vykázaná v sume 209 536,27 Eur. Nárast bol spôsobený tým, že boli celkom uvoľnené pandemické opatrenia a tak sme mali možnosť hrať divadelné predstavenia na plnú kapacitu divadelnej sály.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili položky:

- Výnosy z predaja vlastných služieb sú vo výške 114 515,98 Eur (účet 602) V júni 2022 sme organizovali festival Gemer Jazz Fest, a počas roka 2022 sme zorganizovali aj projekt Uzol kultúry-Stará Ľubovňa.
- Výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 136 725,03 Eur (účet 691)
- Výnosy z bežných transferov od FPU vo výške 11 243,16 Eur (účet 693)
- Výnosy samosprávy z bežných tranferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy (dary na dobrovoľnú tvorbu sociálneho fondu) vo výške 1 500,00 Eur (účet 697)

2. Náklady – opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) spotrebované nákupy		
501 – Spotreba materiálu z toho:	6 420,81	4 252,47
- Spotreba materiálu	0,00	0,00
- Spotreba mater. DHM-chránené pracovisko	0,00	0,00
- Kancelársky materiál	1 046,54	968,17
- Spotrebný materiál DHM	1 201,80	0,00
- Technický materiál	1 274,70	707,89
- Ostatný materiál -COVID	917,20	653,19
- Materiál divadelný, napr.plagáty	1 776,92	1 923,22
502 – Spotreba energie (ide o elektrická energia, voda, plyn)	29 740,75	32 339,14
b) služby		
511 – Opravy a udržiavanie	380,00	0,00
512 – Cestovné	10 283,93	8 847,72
513 – Náklady na reprezentáciu :	1 451,64	1 581,80
518 – Ostatné služby z toho:	95 475,70	48 799,16
- Ostatné služby (napr. osvetlenie, ozvučenie)	0,00	1 015,92
- Scénická a kost.výprava	67 638,29	31 943,59
- Rôzne poplatky	5 015,07	2 491,96
- Honoráre	15 720,00	8880,00
- Prenájom WC a iné	8 311,03	2 823,50
- Poštovné	312,40	0,00
- Telekomunikačné služby-mobil, telef., internet	855,91	911,59
- Tvorba webstránok	0,00	580,00
- Ubytovanie- ext, a zam-c	623,00	0,00
c) osobné náklady		
521 – Mzdové náklady (hrubá mzda)	98 562,09	80 337,03
524 – Záonné sociálne náklady	32 830,13	27 431,38
- ZP Dôvera	6 178,59	3 565,10
- ZP VŠZP	877,51	2 458,22
- ZP Union	1 805,75	1 480,19
- Sociálne poistenie (vrátane dohodárov)	23 958,28	19 927,87
527 – Záonné sociálne náklady	4 607,20	4 518,86
- Stravovanie	3 808,20	3 800,60
- Povinná tvorba SF	799,00	718,26
d) dane a poplatky		
538 – Ostatné dane a poplatky (KO,LITA,konces.popl.,DzPPO)	899,26	757,10
- koncesionárske poplatky	0,00	373,62
- komun.odpad a ost.	0,00	0,00
- Lita	686,40	0,00
e) Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
	0,00	0,00

Mestské divadlo ACTORES, príspevková organizácia
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

f) Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	270,00	0,00
557 – Tvorba zákonných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	270,00	
g) finančné náklady	830,04	699,32
568 – Ostatné finančné náklady (bankové poplatky)	830,04	699,32

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 284 762,50 Eur, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2021, kde bola celková výška vykázaná vo sume 209 563,98 Eur. Nárast bol spôsobený navýšením nákladov na položkách, ktoré zároveň boli vyššie oproti predchádzajúcemu obdobiu:

- spotreba energií (teplo, voda, el.energ.): 29 740,75 Eur, tu je pokles oproti min. roku o necelých 2 600 Eur.
- Cestovné – tu je tiež nárast proti minulého roku, takmer o 1 400,00 Eur, čo spôsobilo zvýšenie zájazdové produkcie po Slovensku..
- Ost. služby – aj tu je nárast proti minulého roku takmer o 46 676,00 Eur. Dôvodom navýšenia je organizovanie projektov Gemer Jazz Fest, Projekt Uzol Kultúry – Stará Ľubovňa a odohranie divadelných predstavení externými dodávateľmi.
- mzdové náklady (hrubá mzda) nárast takmer o 18 225,00 Eur z dôvodu zákonného nárastu platov a vyplatenia vyšších odmien oproti roku 2021.
- odvody do zdravotnej poisťovne a sociálnej poisťovne (vrátane odvodov z dohôd) sú oproti min. roku zvýšené takmer o 5 400,00 Eur, z dôvodu zvýšenia platov a vyplatenia odmien, a teda zvýšenia odvodov k nim.

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a	b	c	1	2
602	Tržby z predaja služieb	02	114 515,98	22 517,64
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	114 515,98	22 517,64
501	Spotreba materiálu	06	6 420,81	4 252,47
502	Spotreba energie	07	29 740,75	32 339,14
511	Oprava a udržiavanie	09	380,00	0,00
512	Cestovné	10	10 283,93	8 847,72
513	Náklady na reprezentáciu	11	1 451,64	1 581,80
518	Ostatné služby	12	98 475,70	48 799,16
521	Mzdové náklady	13	98 562,09	80 337,03
524	Zákonné sociálne poistenie	14	32 830,13	27 431,38
527	Zákonné sociálne náklady	16	4 607,20	4 518,86
538	Ostatné dane a poplatky	20	899,26	757,10
548	Ostatné náklady na prev.činnosť	40	10,95	0,00
568	Ostatné finanč.náklady	21	830,04	699,32
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.22/	64	284 762,50	209 563,98

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

☒ áno

t.j. dodržala pravidlo 50 %

t.j. Príspevková organizácia je právnická osoba, ktorá je na rozpočet obce zapojená príspevkom, a ktorej spravidla menej ako 50 % výrobných nákladov je pokrytých tržbami.

Čl. VI

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.

Tabuľka č.10 - riadok 03 Ostatné iné aktíva

Obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku. Dotácia z UPSVR Rožňava – zriadenie chráneného pracoviska – učtárne pre 1 ZŤP osobu Počiatočný zostatok bol v sume 864,37 Eur, ktoré boli uhradené v roku 2022. Konečný zostatok k 2022 je suma 922,73 Eur, ktoré UP uhradí v roku 2023 ako refundáciu čiastočnej CCP za obdobie 4.Q.2022

Tab.č. 14.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Platnosť zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/ nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2022
Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny	22/43/060/38	príspevok na úhradu prevádzkových nákladov chránenej dielne alebo chráneného pracoviska a na úhradu nákladov na dopravu zamestnancov	3 690,93	31.12.2022	922,73

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený Mestským zastupiteľstvom v Rožňave, uznesením č. 39/2022 zo dňa 31.03.2022 v sume 447 744,00 Eur

Prvá zmena rozpočtu bola schválená Mestským zastupiteľstvom v Rožňave, uznesením č. 173/2022 zo dňa 29.09.2022 o sumu 59 000,00 Eur, takže celková suma rozpočtu po 1. zmene bola v sume 506 744,00 Eur.

Druhá zmena rozpočtu bola ponížená a schválená Mestským zastupiteľstvom v Rožňave, uznesením č.205/2022 dňa 15.12.2022 o sumu -166 848,00 Eur, teda bol schválený vyrovnaný rozpočet, v rozpočtovanej sume príjmy=výdavky 339 896,00 Eur.

Príjmy v sume 334 889,77 Eur
Výdavky v sume 284 489,65 Eur

Plnenie príjmov k 31.12.2022 bolo na 98,53 %
Plnenie výdavkov k 31.12.2022 bolo na 83,70 %

Čerpanie rozpočtových finančných prostriedkov za rok 2022 nebolo prekročené.

Všetky príjmy sme použili na pokrytie divadelnej činnosti. Od zriaďovateľa bol poskytnutý bežný transfer v čiastke 129 033,00 €. Celkové čerpanie rozpočtu bolo na 83,70%, zvýšené plnenie vykazujeme v položkách, ktoré sme zabezpečili z vlastných zdrojov a z prostriedkov získaných z dotácie úradu práce a z Fondu na podporu umenia.

Plnenie rozpočtu za uvedené obdobie možno hodnotiť kladne.

Členenie príjmov podľa rozpočtovej klasifikácie (v EUR)

<i>Položka</i>	<i>UKAZOVATEL</i>	<i>Plnenie rozpočtu 2022</i>
A	Bežné príjmy (200+300) -tabuľka č. 12- spolu triedené na:	306 758
200	Nedaňové príjmy (210 + 220 + 290)	133 504
	z toho:	
210	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku (prenájom priestorov) Administratívne a iné poplatky a platby Príjem z poskytnutých služieb a náhodného predaja (tržba za vlastné a hostujúce predstavenia, lepenie, šatňa)	123 795
240	Úroky z účtov finančného hospodárenia	0
290	Iné nedaňové príjmy (vrátky z minulých rokov..)	8 625
292	Príjem týk.výd.m.r.	1 084
300	Granty a transfery (310),	173 254
	v tom:	
311	Granty: (dobrovoľný príspevok od darcov a sponzorov)	0
312	Transfery na rovnakej úrovni spolu:	173 254
	v tom:	
312	- na činnosť od zriaďovateľa	129 033
312	Kultúrne poukazy- MK SR	
	Refundácia mzdy na zamestnanca/chránené pracovisko - ÚPSVaR	3 777
312	Dotácia z MH SR-COVID	150
312	Dotácia z FPU na (Gemerský Jazz Fest, Tempus art, Čierna Hora)	7 838
C	FINANČNÉ OPERÁCIE -tabuľka č. 14- zost.predch.rokov	28 131

Členenie výdavkov podľa rozpočtovej klasifikácie (v EUR)

<i>Položka</i>	<i>UKAZOVATEL</i>	<i>Plnenie rozpočtu 2022</i>
	SPOLU ROZPOČTOVANÉ VÝDAVKY -tabuľka č. 13	284 490
	v tom:	
A	Účet 234 BEŽNÉ VÝDAVKY	284 490
	z toho:	
610	Mzdy,platy a ost.osobné vyrovnania	86 380
620	Poistné a príspevok do poisťovní a NÚP	29 755
630	Tovary a ďalšie služby	167 995
	v tom:	
631	Cestovné (na zájazdovú činnosť divadla)	10 284
632	Energie,voda a komunikácie	31 213
633	Materiál a služby	7 134
634	Dopravné	500
635	Údržba	380
636	Nájomné (prenájom priestorov,div.sály a pod.)	8 315
637	Ostatné tovary	110 168
640	Členské príspevky	360

Čl. VIII

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

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