

Severočeské divadlo, s.r.o.
účetní závěrka

Minimální závazný výčet informací
uvedený ve vyhl.č.500/2002
Sb.

ROZVAHA

sestavená v plném rozsahu

ke dni 31. 12. 2024

(v celých tisících Kč)

Obchodní firma, jiný název účetní jednotky
Severočeské divadlo s.r.o.

Lidické náměstí 1710/10
400 01 Ústí nad Labem

označ. a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Indice úč. období d
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 74) = ř.78	001	121 495	32 602	88 893	160 055
A.	Pohledávky za upsaný vlastní kapitál	002	0		0	
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 14 + 28)	003	105 753	31 285	74 468	74 399
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 + 06 +09 až 11)	004	98	98	0	0
B. I. 1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	005			0	
B. I. 2.	Ocenitelná práva (ř. 07 + 08)	006	98	98	0	0
B. I. 2.1.	Software	007	98	98	0	
B. I. 2.2.	Ostatní ocenitelná práva	008			0	
B. I. 3.	Goodwill	009			0	
B. I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010			0	
B. I. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	0	0	0	0
B. I. 5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012			0	
B. I. 5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013			0	
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 +18 až 20 +24)	014	105 655	31 187	74 468	74 399
B. II. 1.	Pozemky a stavby (ř. 16 +17)	015	82 037	13 764	68 273	68 872
B. II. 1.1.	Pozemky	016	21 600		21 600	21 600
B. II. 1.2.	Stavby	017	60 437	13 764	46 673	47 272
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	4 737	2 768	1 969	2 124
B. II. 3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019			0	
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř. 21 až 23)	020	18 881	14 655	4 226	3 187
B. II. 4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	021			0	
B. II. 4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022			0	
B. II. 4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	18 881	14 655	4 226	3 187
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	0	0	0	216
B. II. 5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	0		0	216
B. II. 5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	0		0	
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)	027	0	0	0	0
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028			0	
B. III. 2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029			0	
B. III. 3.	Podíly - podstatný vliv	030			0	
B. III. 4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031			0	
B. III. 5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032			0	
B. III. 6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033			0	
B. III. 7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (ř. 35 + 36)	034	0	0	0	0
B. III. 7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035			0	
B. III. 7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036			0	

označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč.období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
C.	Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 68 + 71)	037	15 457	1 317	14 140	83 320
C. I.	Zásoby (ř. 39 až 41 + 44 + 45)	038	386	0	386	370
C. I. 1.	Materiál	039	277		277	278
C. I. 2.	Nedokončená výroba a polotovary	040			0	
C. I. 3.	Výrobky a zboží (ř. 42 + 43)	041	109	0	109	92
C. I. 3.1.	Výrobky	042			0	
C. I. 3.2.	Zboží	043	109		109	92
C. I. 4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044			0	
C. I. 5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045			0	
C. II.	Pohledávky (ř. 47 + 57)	046	5 904	1 150	4 754	74 015
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	047	0	0	0	0
C. II. 1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048			0	
C. II. 1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049			0	
C. II. 1.3.	Pohledávky - podstatný vliv	050			0	
C. II. 1.4.	Odložená daňová pohledávka	051			0	
C. II. 1.5.	Pohledávky - ostatní	052	0	0	0	0
C. II. 1.5.1.	Pohledávky za společníky	053			0	0
C. II. 1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054			0	
C. II. 1.5.3.	Dohadné účty aktivní	055			0	
C. II. 1.5.4.	Jiné pohledávky	056			0	
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)	057	5 904	1 150	4 754	74 015
C. II. 2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	1 684	1 150	534	653
C. II. 2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059			0	
C. II. 2.3.	Pohledávky - podstatný vliv	060			0	
C. II. 2.4.	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	061	4 220	0	4 220	73 362
C. II. 2.4.1.	Pohledávky za společníky	062			0	70 000
C. II. 2.4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063			0	
C. II. 2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	064	36		36	18
C. II. 2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	4 086		4 086	3 346
C. II. 2.4.5.	Dohadné účty aktivní	066	109		109	10
C. II. 2.4.6.	Jiné pohledávky	067	-11		-11	-12
C. III.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 69 + 70)	068	1 697	167	1 530	1 563
C. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	069				
C. III. 2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	070	1 697	167	1 530	1 563
C. IV.	Peněžní prostředky (ř. 72 + 73)	071	7 470	0	7 470	7 372
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	072	149		149	118
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	073	7 321		7 321	7 254
D.	Časové rozlišení aktiv (ř. 75 až 77)	074	285	0	285	2 336
D. 1.	Náklady příštích období	075	272		272	275
D. 2.	Komplexní náklady příštích období	076				
D. 3.	Příjmy příštích období	077	13		13	2 061

Označ. a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
	PASIVA CELKEM (ř. 68 + 85 + 118) = ř. 001	078	88 893	160 055
A.	Vlastní kapitál (ř. 69 + 73 + 78 + 81 + 84)	079	78 151	150 657
A. I.	Základní kapitál (ř. 81 až 83)	080	80 020	80 020
A. I. 1.	Základní kapitál	081	80 020	80 020
A. I. 2.	Vlastní podíly (-)	082		
A. I. 3.	Změny základního kapitálu	083		
A. II.	Ážio a kapitálové fondy (ř. 85 + 86)	084	637	70 796
A. II. 1.	Ážio	085		
A. II. 2.	Kapitálové fondy	086	637	70 796
A. II. 2.1.	Ostatní kapitálové fondy	087	637	70 796
A. II. 2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	088		
A. II. 2.3	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	089		
A. II. 2.4	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	090		
A. II. 2.5	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	091		
A. III.	Fondy ze zisku (ř.93 + 94)	092	0	0
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	093		
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	094		
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř. 96 až 98)	095	0	0
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let (+/-)	096		
A. IV. 2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	097		
A. IV. 3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	098		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) (ř.01-+80 + 84 + 92 +95 +100 +101 + 141)	099	-2 506	-159
A.VI.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílů na zisku (-)	100	0	0
B. + C.	Cizí zdroje (ř. 102 + 107)	101	10 436	8 600
B.	Rezervy (ř. 103 až 106)	102	0	0
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	103		
B. 2.	Rezerva na daň z příjmů	104		
B. 3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	105		
B. 4.	Ostatní rezervy	106		
C.	Závazky (ř. 108 +123)	107	10 436	8 600
C.I.	Dlouhodobé závazky (ř. 109 + 112 až 119)	108	0	0
C. I. 1.	Vydané dluhopisy (ř. 110 + 111)	109	0	0
C. I. 1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	110		
C. I. 1.2.	Ostatní dluhopisy	111		
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	112		
C. I. 3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	113		
C. I. 4.	Závazky z obchodních vztahů	114		
C. I. 5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	115		
C. I. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	116		
C. I. 7.	Závazky - podstatný vliv	117		
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	118		
C. I. 9.	Závazky - ostatní (ř. 120 až 122)	119	0	0
C. I. 9.1.	Závazky ke společníkům	120		
C. I. 9.2.	Dohadné účty pasivní	121		
C. I. 9.3.	Jiné závazky	122		

Označ. a	PASIVA b	řád. c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
C. II.	Krátkodobé závazky (ř. 124 + 127 až 133)	123	10 436	8 600
C. II. 1.	Vydané dluhopisy	124	0	0
C. II. 1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	125		
C. II. 1.2.	Ostatní dluhopisy	126		
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	127		
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	128	0	242
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	129	541	311
C. II. 5.	Krátkodobé směnky k úhradě	130		
C. II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	131		
C. II. 7.	Závazky - podstatný vliv	132		
C. II. 8.	Závazky - ostatní (ř. 134 až 140)	133	9 895	8 047
C. II. 8.1.	Závazky ke společníkům	134		
C. II. 8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	135		
C. II. 8.3.	Závazky k zaměstnancům	136	3 878	3 726
C. II. 8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	137	1 981	1 867
C. II. 8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	138	233	243
C. II. 8.6.	Dohadné účty pasivní	139	3 048	1 810
C. II. 8.7.	Jiné závazky	140	755	401
D.	Časové rozlišení pasív (ř. 142 + 143)	141	306	798
D. 1.	Výdaje příštích období	142	10	124
D. 2.	Výnosy příštích období	143	296	674

Sestaveno dne: 03. 02. 2025		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou Mgr.Miloš Formáček
Právní forma jednotky: společnost s ručením omezeným	Předmět podnikání: scénické umění	Kategorie účetní jednotky malá účetní jednotka

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
sestavený v plném rozsahu

ke dni: 31. 12. 2024

(v celých tisících Kč)

DRUHOVÉ ČLENĚNÍ

Rok	Měsíc	IČ
2024	12	22774289

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Severočeské divadlo s.r.o.

Sídlo účetní jednotky

Lidické náměstí 1710/10

400 01 Ústí nad Labem

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	12 071	9 799
II.	Tržby za prodej zboží	02	64	63
A.	Výkonová spotřeba (ř.04 + 05 + 06)	03	22 835	20 973
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	41	37
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	5 760	4 065
A. 3.	Služby	06	17 034	16 871
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	0	0
C.	Aktivace (-)	08	-2 280	-1 711
D.	Osobní náklady (ř.10 + 11)	09	70 270	67 235
D. 1.	Mzdové náklady	10	52 288	50 064
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř.12 + 13)	11	17 982	17 171
D. 2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	17 109	16 365
D. 2.2.	Ostatní náklady	13	873	806
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř.15 + 18 + 19)	14	2 204	2 554
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	2 275	2 493
E. 1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	2 275	2 493
E. 1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17		
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	18		
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-71	61
III.	Ostatní provozní výnosy (ř.21 + 22 + 23)	20	78 232	79 551
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21		83
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22		
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	78 232	79 468
F.	Ostatní provozní náklady (ř.25 až 29)	24	662	558
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25		0
F. 2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26		
F. 3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	58	48
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28		
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	604	510
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř.01+02-03-07-08-09-14+20-24)	30	-3 324	-196

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř.32 + 33)	31	0	0
IV. 1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32		
IV. 2.	Ostatní výnosy z podílů	33		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	35	0	0
V. 1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36		
V. 2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	868	0
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	448	
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	420	0
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	43	0	0
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44		
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45		
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	85	183
K.	Ostatní finanční náklady	47	134	101
*	Finanční výsledek hospodaření (ř. 31 - 34 + 35 + 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)	48	819	82
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 +48)	49	-2 505	-114
L.	Daň z příjmů (ř.51 +52)	50	1	45
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	1	45
L. 2.	Daň z příjmů odložená	52		
***	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49 - 53)	53	-2 506	-159
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54		
*****	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.53 -54)	55	-2 506	-159
*	Čistý obrát za účetní období = I.+II. +III. +IV. +V. +VI. + VII.	56	91 320	89 596

Sestaveno dne:		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
03. 02. 2025			
		Mgr.Miloš Formáček	
Právní forma jednotky:	Předmět podnikání:	Kategorie účetní jednotky	
společnost s ručením omezeným	scénické umění	malá účetní jednotka	

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

za účetní období od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024
(sestavená podle § 39 a násl. vyhlášky č.500/2002 Sb.)

Oddíl I. Základní informace (vyhl. § 39/1/a)

A. Základní údaje účetní jednotky (ÚJ) (§18 odst.3 ZoÚ):

A.1. Identifikace účetní jednotky

Obchodní firma: **Severočeské divadlo s. r. o.**

Sídlo: **Lidické náměstí 1710/10, 400 01 Ústí nad Labem**

IČ: **22774289**

Právní forma: **společnost s ručením omezeným**

Předmět podnikání: **provozování všech forem divadelní činnosti v nejširším slova smyslu, v tom zejména zajišťování propagace, výroby, inscenování, pořádání a zabezpečování divadelních, operních a baletních představení, koncertů a obdobných produkcí, poskytování navazující vzdělávací, výchovné a osvětové činnosti, to vše případně i ve spolupráci s jinými subjekty**

Datum vzniku účetní jednotky: **28. 3. 2012**

Rozvahový den: **31. 12. 2024**

Okamžik předložení účetní závěrky: **03. 02. 2025**
(den ukončení závěrkových prací)

Kategorie účetní jednotky podle §1b ZoÚ: **malá**

Podpisový záznam statutárního orgánu:



.....
Mgr. Miloš Formáček, jednatel

Zpracoval: N. Petříčková

A.2. Popis změn a dodatků provedených v obchodním rejstříku v uplynulém období

Člen dozorčí rady	Filip NUCKOLLS	Den zániku členství	22.04.2024
Člen dozorčí rady	Jan Vrba	Den vzniku členství	25.01.2024

A.3. Popis organizační struktury a její zásadní změny v uplynulém období

Struktura: členění na úseky		
Popis:	1. Provozní úsek	
	2. Opera	2.1. Sólisté
		2.2. Sbor
		2.3. Orchestr
	3. Balet	
	4. Ředitelství	
	5. Marketing	
	6. Umělecko technický provoz	
	7. Hledištní personál	
	8. Ekonomický úsek	

B. Informace o použitých obecných účetních zásadách a metodách (vyhl. §39/1/b)

B. Obecné účetní zásady

Účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen ZoÚ) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb. (dále jen prováděcí vyhláška), kterou se provádějí některá ustanovení ZoÚ pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví.

B.a. Předpoklad nepřetržitého trvání ÚJ

Účetní metody byly použity s předpokladem zachování principu nepřetržitého trvání účetní jednotky.

Určitou nejistotu v zachování nepřetržitého principu nutno připustit, avšak nebyla při sestavování účetní závěrky uvažována z důvodů schválení peněžitého příplatku (Statutární město Ústí nad Labem) na 1. pololetí 2025 ve výši 35.000.000 Kč na základě smlouvy č.1029852, který bude poskytnut bezhotovostním převodem do 31.01.2025 na účet ÚJ.

Od 01.01.2025 Statutární město Ústí nad Labem bude jediným zřizovatelem ÚJ na základě Smlouvy o převodu obchodního podílu.

Změny účetních metod a jejich dopady

Popis změny: změna metodiky v účtování příplatků společníků nad jejich vklad do základního kapitálu, které se účtují do výnosů

Přijata s platností od: 31.8.2016

Zdůvodnění: uvedený postup doporučil ÚK i vzhledem k tomu, že Severočeské divadlo s. r. o. patří mezi vybrané obchodní společnosti zahrnuté do konsolidačního celku státu.

Vliv na majetek a závazky, finanční situaci a hospodářský výsledek: hospodářský výsledek je o 70 mil. Kč vyšší (příplatek obou společníků poskytnutý v roce 2024 po schválení nové společenské smlouvy společností byl zaúčtovaný do výnosů), než jaký by byl podle metodiky platné do 31.8.2016.

B.c. Odchylyky od standardních účetních metod

- nebyly uplatněny

B.d. Opravy chyb minulých let

- nebyly uplatněny

B.e. Významné události, nastalé po rozvahovém dni (§ 19/6 ZoÚ)

Sankční opatření vůči Ruské federaci a jejím představitelům z důvodu invaze ruských vojsk na Ukrajinu neměla na chod ÚJ žádné významné dopady.

SUPER MEDIA GROUP s.r.o.(pohledávka z roku 2019) - organizace vymazána z obchodního rejstříku SR dne 26.07.2024. Zjištěno po závěrečce dne 25.02.2025.

B.f. Významné události, nastalé do rozvahového dne, k nimž informace byla získána později, ale do okamžiku sestavení ÚZ (§ 19/5 ZoÚ)

- nenastaly

B.1. Způsob oceňování majetku a závazků

Obecný základní princip:

Položky majetku a závazků jsou oceněny v historických pořizovacích cenách (tj. cena pořízení + související náklady), s výjimkou cenin (oceněny jmenovitou hodnotou) a dále položek zde níže uvedených.

B.1.a) Ocenění zásob nakupovaných

Jsou oceněny pořizovací cenou podle § 25 odst.c) ZoÚ vč. souvisejících nákladů

Metoda vedení zásob pro SU: 112: A 132: A

Stanovení ceny pro účtování úbytku zásob:

metodou FIFO (v ocenění nejstarších položek zásob)

Druhy nákladů zahrnovaných do cen nakupovaných zásob

Vedlejší pořizovací náklady, které jsou zahrnovány do pořizovacích cen nakupovaných zásob:

	Nakupovaný materiál	Nakupované zboží
Doprava externí	Ano: skutečné	Ano: skutečné
Doprava vlastní	Ano: skutečné	Ano: skutečné
Poskytnuté slevy a provize	Ano: skutečné	Ano: skutečné
Poštovné a balné	Ano: skutečné	Ano: skutečné
Clo a celní poplatky	Ano: skutečné	Ano: skutečné
Pojistné při dopravě k naskl.	Ano: skutečné	Ano: skutečné
Pojistné skladovaných zásob	Ne	Ne
Spotřební daň	Ano	Ano
Daň z přidané hodnoty	Ne	Ne
Dodatečně přiznané bonusy	Ne	Ne
Skladovací náklady	Ne	Ne

Způsob zahrnutí nákladů vlastní dopravy:

- přímo do ocenění jednotlivých položek, kterých se týkala

B.1.b) Ocenění zásob vytvořených vlastní činností – nejsou**B.1.c) Oceňování dlouhodobého majetku vytvořeného vlastní činností****Dlouhodobý majetek vytvořený vlastní činností:**

Položka majetku	Doba vytváření (měsíců)	PC v tis. Kč
Kostýmy, dekorace, paruky	12	2 280/rok

Ocenění: na úrovni skutečných vynaložených nákladů vč. podílu výrobní režie

B.1.d) Použití ocenění reprodukční pořizovací cenou (RPC):

- *nebyla použita*

B.2. Způsob stanovení úprav hodnot majetku (odpisy a opravné položky)**B.2.a) Odpisy dlouhodobého majetku**

Účetní odpisy dlouhodobého majetku jsou vypočteny na základě pořizovací ceny (případně snížené o přijatou investiční dotaci) a očekávané doby životnosti.

Základní principy účetního odpisového plánu:

Účetní jednotka uplatňuje časovou metodu účetního odepisování, a to vždy s odpisem až do nulové účetní zůstatkové hodnoty. Sazby účetních odpisů jsou stanoveny samostatně podle předpokládané životnosti skupin předmětů roční procentní sazbou. Účetní odepisování je časově rovnoměrné s měsíčním zúčtováním odpisů, a to od měsíce následujícího po zařazení předmětu.

Metoda komponentního odepisování není používána.

Předpokládaná životnost je u základních skupin dlouhodobého hmotného majetku stanovena dle dodatku 03/22 k směrnici č. 2/2012 – VNITŘNÍ ÚČETNÍ PŘEDPISY následovně:

<i>Nehmotný dlouhodobý majetek</i>	3 roky
<i>Hmotný dlouhodobý majetek</i>	
- Budovy	90 let
- Stavby	nejsou
- Stroje a zařízení nad 80 000 Kč	10 let
- Dopravní prostředky nad 80 000 Kč	5 let
- Výpočetní, zvuková technika nad 80 000 Kč	5 let
- Hudební nástroje nad 80 000 Kč	30 let
- Nábytek, inventář, stroje do 80 000 Kč	10 let
- Výpočetní, zvuková technika do 80 000 Kč	5 let
- Hudební nástroje do 80 000 Kč	30 let
- Rekvizity, divadelní obuv do 80 000 Kč	18 měsíců
- Kostýmy, dekorace, paruky do 10 000 Kč	48 měsíců

Používané limity pořizovací ceny pro zařazení do dlouhodobého majetku

<i>Skupina majetku</i>	<i>Stává se DM při PořC převyšující</i>
Movité věci	10 000 Kč

Použitý způsob evidence předmětů drobného dlouhodobého majetku – limit pořizovací ceny

	<i>Hmotný majetek</i>	<i>Nehmotný majetek</i>
Přímé zahrnutí do nákladů bez následné operativní evidence	do 2 000 Kč vč.	do 5 000 Kč vč.
Přímé zahrnutí do nákladů s následnou operativní evidencí	do 10 000 Kč	nad 5 000 Kč

Změny způsobu oceňování a postupu odepisování a účtování: - *nebyly uplatněny*

Odchytky od standardních účetních metod - *nebyly uplatněny*

B.2.b) Opravné položky k majetku

Způsob stanovení opravných položek k majetku – *opravné položky nebyly stanoveny.*

B.3. Způsob přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu

V průběhu účetního období používá ÚJ pro přepočet cizí měny aktuální denní kurz ČNB, platný v den účetního případu.

K závěrkovému dni byly majetek a závazky v cizích měnách přepočteny kurzem ČNB s dopadem do kurzových nákladů a výnosů (ostatních finančních nákladů a výnosů), a to u následujících měn:

Měna	Kurs	Položky majetku a závazků
EURO	25,185 Kč/€	Obchodní pohledávky, závazky, pokladna, bankovní účet, přechodné a dohadné účty

B.4. Způsob stanovení reálné hodnoty vybraných položek majetku a závazků

Podrobný rozpis uveden dále v části C.

Ocenění reálnou hodnotou *nebylo použito.*

C. Informace o použitém oceňovacím modelu a technice při ocenění reálnou hodnotou

C.1.a) Ocenění majetkových podílů a účastí ekvivalencí (podle výše podílu na VK emitenta) – *nebylo použito.*

C.1.b) Ocenění finančního majetku tržní cenou – *nebylo provedeno*

C.1.c) Ocenění pohledávek určených k obchodování tržní cenou – *nebylo provedeno*

C.2. Ocenění derivátů – *nebylo provedeno*

C.3. Použití opravných položek namísto ocenění ekvivalencí nebo reálnou hodnotou – *nebylo provedeno*

D. Výše pohledávek a dluhů (závazků), které k rozvahovému dni mají dobu splatnosti delší než 5 let

Pohledávky – nejsou

Závazky – nejsou

D.1. Způsob stanovení opravných položek k pohledávkám

- byla tvořena opravná položka ke směnce.

F. Výše záloh, závdavků, zápůjček a úvěrů poskytnutých členům řídících, kontrolních a případných správních orgánů – nejsou

G. Výše a povaha jednotlivých položek výnosů a nákladů, které jsou mimořádné svým objemem nebo původem

G.1. Dotace

G.1.a) Zúčtované dotace na provozní účely v běžném období

Titul dotace	Částka v tis. Kč	Zúčtována dne	Způsob zachycení k 31.12.2024
Provozní dotace:			
město SML1014590 - na úhradu nájemného 1.pol. - na úhradu nájemného 2.pol.	1 911,2 1 911,2	13.-14.03.2024 13.09.2024	Peněžní prostředky – převod Peněžní prostředky – převod
MK Rozhodnutí č.44801/2024 OUKKO neinvestiční dotace ze SR na podporu subjektu poskytující veřejnou kulturní službu	4 315	18.06.2024	Peněžní prostředky – převod
Ostatní provozní dotace:			
ÚP DCA-SZ-4032/2024 - na zaměstnanost	56	měsíčně 09-12/2024	Peněžní prostředky – převody

G.1.b) Zúčtované dotace na investice – nejsou

G.1.c) Významná plnění z pojistných událostí

Titul pojistného plnění	Částka v tis. Kč	Zúčtována dne	Způsob zachycení k 31.12.2024
Generali ČP poj.sml.8991787718 zatečení WC páni HB	6	05.03.2024	Peněžní prostředky - převod

G.1.d) Další významné položky výnosů a nákladů, které jsou mimořádné svým obsahem

Titul výnosu či nákladu	Částka v tis. Kč	Zúčtována dne	Způsob zachycení k 31.12.2024
Příplatek ÚK	35 000	27.06.2024	Peněžní prostředky – převod
Příplatek SM	35 000	31.01.2024	Peněžní prostředky – převod

H. Celková výše pohledávek a závazků, vč. záruk a podmíněných závazků, které nejsou vykázány v rozvaze

H.1.a. Poskytnutá ručení a záruky jiným subjektům – *nebyly poskytnuty*

H.1.b. Ručení poskytnutá jinými subjekty – *nebyly poskytnuty*

H.2. Závazky vyplývající z leasingových smluv (tis. Kč) – *nebyly uzavřeny*

H.3. Jiné podmíněné závazky - *nejsou*

H.4. Penzijní závazky – *nejsou*

H.5. Pohledávky a závazky vůči ÚJ v konsolidačním celku a přidruženým ÚJ – *nejsou*

I. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu účetního období:

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu účetního období: 161

Oddíl II. Další informace (varianta pro střední a velké ÚJ: § 39b vyhlášky)**1. Konsolidované a přidružené účetní jednotky**

(subjekty, ve kterých má účetní jednotka rozhodující nebo podstatný vliv - v tis. Kč) – *nejsou*

2. Subjekty, v nichž je ÚJ společníkem s ručením neomezeným – *nejsou*

3. Mateřská společnost nejširší konsolidované skupiny (hlavní matka) – *není*

4. Mateřská společnost nejužší konsolidované skupiny (nejbližší matka) – *není*

5. Počet a hodnota vydaných akcií (podílů) během účetního období – *nejsou*

6. Informace o vyměnitelných dluhopisech – *nejsou*

7. Rozčlenění počtu zaměstnanců podle kategorií (rozpis k údajům v bodě I.)

Kategorie zaměstnanců	Průměrný přepočtený počet za období
Řídící pracovníci	1
Výkonní pracovníci	152
Administrativní pracovníci	8

8. Výše odměn přiznaných za účetní období členům řídících, kontrolních či správních orgánů

Odměny vyplacené členům statutárních a dozorčích orgánů (úhrnné údaje v tis. Kč):

Jednatel	0
Dozorčí rada	0

Sjednané **penzijní závazky** vůči bývalým členům statutárních a dozorčích orgánů – *nejsou*

9. Navrhované rozdělení zisku nebo vypořádání ztráty

v Kč

Výsledek hospodaření minulých let (ztráta)	-158 761,90
--	-------------

Byla uhrazena z následující položky VK:

v Kč

Položka VK	Původní zůstatek	+ Příděl	- Použití	Konečný zůstatek
účet 413- Ostatní kapitálové fondy	70 796 046,92		-158 761,90 - 70 000 000,00	637 285,02
z toho účet 413/14 - stabilizační fond	189 530,66		-158 761,90	30 768,76

(Konečný zůstatek ost. kap. fondů byl dále ponížen o 70 000 000,- Kč, což jsou příplatky společníků za rok 2024, zaúčtované dle nové metodiky ke konci období do výnosů.)

v Kč

Ztráta za účetní období 2024	-2 506 060,17
Vyplacené zálohy na podíly na zisku ve výši	0
Výsledná ztráta k zúčtování	-2 506 060,17

Bude uhrazena z následující položky VK:

v Kč

Položka VK	Původní zůstatek	+ Příděl	- Použití	Konečný zůstatek
účet 413 - Ostatní kapitálové fondy	637 285,02	35 000 000,00	- 2 506 060,17	33 131 224,85
z toho účet 413/14 - stabilizační fond	30 768,76	0,00	-6 060,17	24 708,59

Provozní ztrátu ve výši 2 500 000 Kč se SM a ÚK smluvně zavazují uhradit v roce 2025.

10. Údaje k dlouhodobému majetku

10.a.1. Přírůstky a úbytky dlouhodobých aktiv za účetní období v pořizovacích cenách (tis. Kč) v tis. Kč

<i>Nehmotný majetek v PC</i>	<i>PS</i>	<i>KS</i>	<i>Přírůstky</i>	<i>Úbytky v PC</i>
Nehm.výsledky výzkumu a vývoje				
Software	98	98	0	0
Ostatní ocenitelná práva	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0
Ostatní dl.nehm.majetek	0	0	0	0
Zálohy na dl.nehm.majetek	0	0	0	0
Nedokončený dl.nehm.majetek	0	0	0	0

Popis jednotlivých významných položek přírůstků nehmotného dl.majetku: *nebyly*

Popis jednotlivých významných položek úbytků nehmotného dl.majetku: *nebyly*

v tis. Kč

<i>Hmotný majetek v PC</i>	<i>PS</i>	<i>KS</i>	<i>Přírůstky</i>	<i>Úbytky v PC</i>
Pozemky	21 600	21 600	0	0
Stavby	60 437	60 437	0	0
Hmotné movité věci	4 522	4 737	215	0
Ostatní dlouhodobý hm.majetek	16 552	18 881	2 344	15
Zálohy na dl.hm.majetek	215	0	0	215
Nedokončený dl.hm.majetek	0	0	0	0

Popis jednotlivých významných položek přírůstků a úbytků hmotného dl.majetku: - *nebyly*

Při nabývání nemovitosti: - *nebyly nabývány*

Podmíněnost nabytí právních účinků vkladu do katastru nemovitostí (§ 56 odst.7 vyhl.) k rozvahovému dni:

Dlouhodobý finanční majetek v PC (tis.Kč): - *nebyl*

10.a.2. Výše opravek a opravných položek a změny za účetní období v tis. Kč

	<i>Oprávk</i>	<i>Oprávk</i>	<i>Opravné položky</i>	<i>Opravné položky</i>
<i>Nehmotný majetek v PC</i>	<i>PS</i>	<i>KS</i>	<i>PS</i>	<i>KS</i>
Nehm.výsledky výzkumu a vývoje				
Software	98	98	0	0
Ostatní ocenitelná práva	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0
Ostatní dl.nehm.majetek	0	0	0	0
Zálohy na dl.nehm.majetek	0	0	0	0
Nedokončený dl.nehm.majetek	0	0	0	0

Popis jednotlivých významných opravných položek k nehmotnému majetku (tis.Kč): - nebyly
v tis. Kč

	<i>Oprávk</i>	<i>Oprávk</i>	<i>Opravné položky</i>	<i>Opravné položky</i>
<i>Hmotný majetek v PC</i>	<i>PS</i>	<i>KS</i>	<i>PS</i>	<i>KS</i>
Pozemky	0	0	0	0
Stavby	13 165	13 764	0	0
Hmotné movité věci	2 398	2 768	0	0
Ostatní dlouhodobý hm.majetek	13 365	14 655	0	0
Zálohy na dl.hm.majetek	x	x	x	x
Nedokončený dl.hm.majetek	x	x	x	x

Popis jednotlivých významných opravných položek k hmotnému majetku (tis.Kč): - nebyly
Dlouhodobý finanční majetek – stav a změna opravných položek (tis. Kč): - nebyly

10.a.3. Výše úroků, které se staly součástí ocenění majetku (tis.Kč)

Do ocenění pořizovaného dlouhodobého majetku nebyly zahrnuty žádné úroky.

11. Rozpis odložené daně z příjmů

Charakter odložené daně: P = -pohledávka

Počáteční stav odložené daně: 0 tis. Kč (Z x P)

Titul odložené daně	Odložená daň Z=závazek		tis.Kč	P = pohled.
	Částka v tis.Kč	Sazba DzP		
Rozdíly mezi ÚZC a DZC DM	-11 917	21%	- 2 503	P
Úč opravné položky k pohledávkám	71	21%	15	P

Konečný stav odložené daně k rozvahovému dni - 2 488 tis. Kč (P)

Změna odložené daně za běžné období -18 tis. Kč (KS minus PS)

Výsledkem výpočtu odložené daně je pohledávka, o které se z důvodu opatrnosti ÚJ rozhodla neučtovat. Společnost se nachází trvale v účetní ztrátě.

12. Povaha a obchodní účel operací, které nejsou zahrnuty v rozvaze

12.a. Majetek pořizovaný formou finančního pronájmu: - nebyl

12.b. Individuální preferenční limity a kvóty: - nebyly

12.c. Pronájem majetku jiným subjektům: - nebyl

12.d. Zatížení majetku zástavním právem nebo věcným břemenem

Majetek zastavený a zatížený závazky ÚJ: - nebyl

12.e. Poskytnuté záruky a zajištění jiným subjektům: - nebyly

12.f. Cizí majetek uvedený v rozvaze (najatý podnik nebo jeho část): podrozvahové účty

<i>Skupina majetku</i>	<i>Roční nájemné v tis. Kč</i>	<i>Smluvní doba nájmu</i>
Nemovitý majetek	2 548,3	dobu neurčitá
Movitý majetek	1 274,1	dobu neurčitá

12.g.. Ostatní operace nezahrnuté v rozvaze - podmíněné závazky: - *nebyly*

12.h.. Zvláštní operace účetní jednotky s významnými riziky či užitky: - *nebyly*

13. Transakce se spřízněnou stranou

- viz Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami (samostatná zpráva)

13.a. Transakce uzavřené jinak nežli za běžných podmínek

ÚJ spřízněná:

Transakce Objem v tis.Kč Objem újmy tis.Kč

13.b. Transakce mezi ÚJ a jejími většinovými akcionáři

Většinový akcionář:

Transakce Objem v tis.Kč Objem újmy tis.Kč

13.c. Transakce mezi ÚJ a členy správních, řídících a dozorčích orgánů

Orgán společnosti:

Transakce Objem v tis.Kč Objem újmy tis.Kč

14. Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích (jako samostatný výkaz) je sestaven: **nepřímou metodou**

Uplatňovaná zásada pro určování obsahu peněžních prostředků

Peněžní ekvivalenty, zahrnuté pro účely Přehledu o peněžních tocích do peněžních prostředků:

- *nebyly uvažovány*

15. Přehled o změnách VK

Přehled o změnách VK je přiložen jako samostatný výkaz.

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za období od 1.1.2024 do 31.12.2024

(v celých tisících Kč)

IČ: 22774289

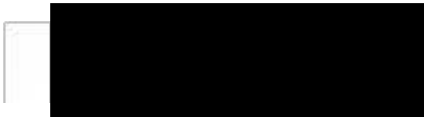
Název a sídlo účetní jednotky
Severočeské divadlo s.r.o.
Lidické náměstí 1710/10
Ústí nad Labem 1
40001

Sestaveno dne: 03.02.2025
Právní forma účetní jednotky: SPOLEČNOST S RUČENÍM OMEZENÝM
Předmět podnikání účetní jednotky: Scénická umění

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		běžném 1	minulém 2
P.	Stav peněžních prostředků (PP) a ekvivalentů na začátku účetního období	7372	9074
PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	-2506	-159
A.1.	Úprava o nepeněžní operace	1478	2435
A1.1.	Odpisy stálých aktiv(+) s vyj. zůst. ceny a dále umoř. opr. pol. k majetku	2275	2493
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv		
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv, vyúčt. do výnosů -, do nákladů +		-83
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)		
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+), s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky (-)	-868	0
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	71	25
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pr.kap.	-1028	2276
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	72602	-6124
A2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-) au čas. rozlišení	71376	-6903
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-) pu čas. rozl.	1344	806
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	16	56
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního maj. nespádající do PP a ekv.	-134	-83
A**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	71574	-3848
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodob. maj. (-)	0	0
A.4.	Přijaté úroky (+)	868	0
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky za minulé období (-)	0	0
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	0	0
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	72442	-3848
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-2344	-1937
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	0	83
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám		
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-2344	-1854

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		běžném 1	minulém 2
PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍCH ČINNOSTÍ			
C.1.	Dopady změn dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků na PP a ekv.	0	0
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na PP a ekv.	-70000	4000
C.2.1.	Zvýšení PP a ekv. z titulu zvýšení základního kapitálu (RF) (+)		0
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům (-)		0
C.2.3.	Další vklady PP společníků a akcionářů		0
C.2.4	Úhrada ztráty společníky (+)		0
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	-70000	4000
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zapl. srážkové daně (-)		0
C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-70000	4000
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	98	-1702
R.	Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na konci období	7470	7372

Podpisový záznam



Zpracováno v souladu
s vyhláškou č.500/2002 Sb.

PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU

ke dni 31.12.2024
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma, jiný název účetní jednotky

Severočeské divadlo s.r.o.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky

Lidické náměstí 1710/10

400 01 Ústí nad Labem

Rok	Měsíc	IČ
2024	12	22774289

Označ. a	Položka vlastního kapitálu b	Č.ř.rozvahy	Počáteční stav (tis.Kč)	Zvýšení (+) (obrat DAL)	Snížení (-) (obrat MD)	Konečný stav	Odkaz na komentář
A. I.	Základní kapitál (ř. 81 až 83)	080	80 020	0	0	80 020	
A. I. 1.	Základní kapitál	081	80 020			80 020	
A. I. 2.	Vlastní podíly (-)	082				0	082
A. I. 3.	Změny základního kapitálu	083				0	
A. II.	Ážio a kapitálové fondy (ř. 85 + 86)	084	70 796	0	-70 159	637	
A. II. 1.	Ážio	085				0	
A. II. 2.	Kapitálové fondy	086				0	086
A. II. 2.1.	Ostatní kapitálové fondy	087	70 796	0	-70 159	637	087
A. II. 2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	088				0	
A. II. 2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	089				0	
A. II. 2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	090				0	
A. II. 2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	091				0	
A. III.	Fondy ze zisku (ř.93 + 94)	092	0	0	0	0	
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	093				0	093
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	094				0	094
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř. 96 až 98)	095	0	0	0	0	
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let (+/-)	096				0	096
A. IV. 2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	097				0	
A. IV. 3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	098				0	
A.V.a	Výsledek hospodaření předchozího účetního období (+/-)	099a	-159	159		0	099
A.V.b	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	099a	0	0	-2 506	-2 506	
A.VI.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílů na zisku (-)	100				0	
A.	Vlastní kapitál celkem (A.I. Až A.VI)	079	150 657	159	-72 665	78 151	
	Celkem změny ve vlastním kapitálu bez A.V.b. (HV b.o.)	099		159	-70 159		
Kontrola	Kontrolní suma změn (popsaná v rozpisu níže)	199		-70 000			

Komentář k vybraným položkám vlastního kapitálu:

Částka tis.Kč

Č.ř.rozvahy

087 Snížení: úhrada ztráty roku 2023 ze stabilizačního fondu -159

přeúčtování příplatku společníků za rok 2024 do výnosů-doporučení Ústeckého kraje -70 000

schválené příplatky společníků, které budou poskytnuty v roce 2025 0

099 Zvýšení: úhrada ztráty 2023 ze stabilizačního fondu 159

Kontrolní suma změn

-70 000

Zpracoval: Naďa Petříčková

03.02.2025

Mgr. Miloš Formáček

Rozbor hospodaření za 1. - 4. čtvrtletí roku 2024

Název organizace: Severočeské divadlo s.r.o.
(v tis.Kč na dvě desetinná místa)

POLOŽKA	Plán 2024	K 31.12.2024 skutečnost	% plnění	rozdil
Nákladová část				
50 SPOTŘEBOVANÉ NÁKUPY CELKEM	5 463,00	5 801,47	106,20	338,47
spotřeba materiálu	2 310,00	1 727,05	74,76	-582,95
spotřeba PHM	240,00	198,48	82,70	-41,52
spotřeba energie celkem	2 878,00	3 834,64	133,24	956,64
z toho : el. energie	840,00	1 097,62	130,67	257,62
pára	1 838,00	2 633,89	143,30	795,89
voda	130,00	85,79	65,99	-44,21
plyn	70,00	17,34	24,78	-52,66
prodané zboží	35,00	41,30	117,99	6,30
51 SLUŽBY CELKEM	16 070,00	17 034,21	106,00	964,21
opravy a udržování	2 050,00	779,23	38,01	-1 270,77
cestovné	1 080,00	438,38	40,59	-641,62
náklady na reprezentaci	50,00	88,07	176,15	38,07
stočné	160,00	142,44	89,02	-17,56
nájemné noty	430,00	561,66	130,62	131,66
nájemné	3 500,00	4 039,66	115,42	539,66
nákup představení,licence,tantiémy,propagace,výlep	1 700,00	494,74	29,10	-1 205,26
autorské honoráře	5 900,00	5 944,03	100,75	44,03
ostatní služby	1 200,00	4 546,01	378,83	3 346,01
52 OSOBNÍ NÁKLADY CELKEM	71 150,00	70 268,86	98,76	-881,14
mzdové náklady	53 300,00	52 287,62	98,10	-1 012,38
zákonné sociální pojištění	17 000,00	17 109,25	100,64	109,25
zákonné sociální náklady	850,00	871,99	102,59	21,99
53 DANĚ A POPLATKY CELKEM	80,00	58,02	72,53	-21,98
ostatní daně a poplatky	80,00	58,02	72,53	-21,98
54 OSTATNÍ PROVOZNÍ NÁKLADY CELKEM	480,00	604,43	125,92	124,43
pojistné	230,00	280,68	122,04	50,68
náhrady ušlého výdělku při pracovních úrazech	0,00	0,00	x	0,00
zůstatková cena prodaného majetku	0,00	0,00	x	0,00
náklady z odepsaných pohledávek	0,00	133,07	x	133,07
ostatní náklady z činnosti	250,00	190,68	76,27	-59,32
55 ODPISY CELKEM	3 200,00	2 204,24	68,88	-995,76
odpisy dlouhodobého majetku celkem (DDNM, DDHM)	3 200,00	2 275,48	71,11	-924,52
tvorba a zúčtování opravných položek	0,00	-71,24	0,00	-71,24
56 FINANČNÍ NÁKLADY CELKEM	210,00	133,51	63,58	-76,49
úroky, kurzové rozdíly	150,00	82,92	55,28	-67,08
ostatní finanční náklady	60,00	50,60	84,33	-9,40
57 NÁKLADY NA PROSTŘEDKY SR, ÚSC,SF	0,00	0,00	0,00	0,00
náklady na nároky na prostředky SR,ÚSC,SF	0,00	0,00	x	0,00
58 AKTIVACE MAJETKU	-3 100,00	-2 279,56	73,53	820,44
59 DAŇ Z PŘÍJMU	0,00	0,76	0,00	0,76
NÁKLADY CELKEM	93 553,00	93 825,94	100,29	272,94
Výnosová část				
60 VÝNOSY Z VL.VÝKONŮ A ZBOŽÍ CELKEM	12 830,00	12 135,08	94,58	-694,92
výnosy z prodeje vlastních představení	10 600,00	7 856,63	74,12	-2 743,37
výnosy z prodeje služeb - reklama	50,00	0,00	0,00	-50,00
výnosy z pronájmu	1 200,00	2 802,09	233,51	1 602,09
výnosy z prodaného zboží	80,00	64,18	80,23	-15,82
jiné výnosy z vlastních výkonů	900,00	1 412,18	156,91	512,18
64 OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY	230,00	38,61	16,79	-191,39
výnosy z odepsaných pohledávek	0,00	0,00	x	0,00
výnosy z prodeje DNM	0,00	0,00	x	0,00
výnosy z prodeje DHM	80,00	0,00	x	-80,00
pojistné události - náhrady škod	50,00	5,68	x	-44,32
ostatní provozní výnosy	100,00	32,93	x	-67,07
66 FINANČNÍ VÝNOSY	1 040,00	952,72	91,61	-87,28
úroky, kurzové zisky	1 000,00	947,68	x	-52,32
ostatní finanční výnosy	40,00	5,04	x	-34,96
64 VÝNOSY Z NÁROKŮ NA PROSTŘEDKY SR,ÚSC,SF	79 453,00	78 193,47	98,41	-1 259,53
výnosy z nároků na prostředky státního rozpočtu-MK	6 000,00	4 371,00	x	-1 629,00
z toho: Úřad práce	0,00	56,00	x	56,00
výnosy z nároků na prostředky ÚSC	73 453,00	73 822,47	100,50	369,47
z toho: MmÚ-dotace	3 453,00	3 822,47	110,70	369,47
Mm - příspěvek	35 000,00	35 000,00	x	0,00
ÚK-dotace	0,00	0,00	x	0,00
ÚK – příspěvek	35 000,00	35 000,00	x	0,00
výnosy z nároků na prostředky SF	0,00	0,00	x	0,00
výnosy z ostatních nároků	0,00	0,00	x	0,00
VÝNOSY CELKEM	93 553,00	91 319,88	97,61	-2 233,12
HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK (ZISK, ZTRÁTA)	0,00	-2 506,06	x	-2 506,06

Zpracoval: Ing. Kučerová
Ústí nad Labem dne 10.1.2025

kategorie nákladů způsobilych
dle č. 53 Nařízení Komise č. 651/2014

5d)	501*	50110*
	50110*	
5a)	50210*	
5a)	50220*	
5a)	50230*	
5a)	50240*	
	50410*	
5a)	511*	
5d)	512*	
	513*	
5d)	51890*	
5d)	51852*	
5d)	5185*	51852*
5d)	51870*	51884
5e)	51861*	51862*
5d),5f)	518*	
5e)	521*	522*
5e)	524*	
5e)	527*	
	53*	
5e)	54810*	
	54699	
5d)	54830*	548990*
5d)	551*	
	559*	
5d)	562*	563*
	568*	
	588*	
	591*	
	601*	
	60210*	60220*
	604*	60230,5
	60260	60261
		60280,9
	641*	
	64810*	
	64830*	64899*
	662*	663*
	668*	
	64880*	
	64840	
	6482*	
	64860*	
	64851*	
	64861*	

Severočeské divadlo s.r.o.
Ústí nad Labem

Rozbor hospodaření za období od 1.1.2024 – 31.12.2024

1.Výnosová část

VÝNOSY CELKEM

v tis. Kč

Plán rok 2024	Skutečnost rok 2024
93 553,00	91 319,88

v tis. Kč

Položka	Plán rok 2024	Skutečnost rok 2024	Skutečnost rok 2023	Skutečnost rok 2022	Skutečnost rok 2021	Rozdíl plán-skutečnost 2024
Tržby za vlastní výkony	12 830,00	12 135,08	9 861,33	8 611,00	3 001,00	-694,92
Tržby z prodeje vlastních výrobků	10 600,00	7 856,61	7 531,86	6 714,00	2 098,00	-2 743,39
Tržby za zájezdová představení		2 047,99	1 716,92	1 728,00	601,00	
- 60112 opera		340,00	230,00	545,00	250,00	
- 60113 balet,tan.div.		470,00	267,00	355,00	115,00	
- 60114 opereta,muz..		235,00	715,00	345,00	0,00	
- 60115 ostatní		1 002,99	504,92	483,00	236,00	
Tržby za vlastní představení v SD		3 085,50	3 004,28	2 965,00	936,00	
- 60122 opera		320,94	282,63	560,00	93,00	
- 60123 balet, tan.div.		1 016,29	1 068,61	1 035,00	273,00	
- 60124 opereta,muz.		1 254,64	1 083,91	859,00	366,00	
- 60125 ostatní		493,63	569,13	511,00	204,00	
Tržby za představení hostujících souborů		1 071,53	1 187,16	487,00	370,00	
Tržby za představení v zahraničí		1 651,59	1 623,50	1 534,00	191,00	

64 – OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY

v tis. Kč

Plán rok 2024	Skutečnost rok 2024	Skutečnost rok 2023	Skutečnost rok 2022	Skutečnost rok 2021	% plnění	Rozdíl
230,00	38,61	97,23	125,00	70,00	16,79	-191,39

64 – PROVOZNÍ DOTACE

v tis. Kč

Plán rok 2024	Skutečnost rok 2024	Skutečnost rok 2023	Skutečnost rok 2022	Skutečnost rok 2021	% plnění	Rozdíl
79 453,00	78 193,47	79 453,00	76 560,00	81 529,00	98,41	-1 259,53

66 – FINANČNÍ VÝNOSY

Plán rok 2024	Skutečnost rok 2024	Skutečnost rok 2023	Skutečnost rok 2022	Skutečnost rok 2021	% plnění	tis. Kč Rozdíl
1 040,00	952,72	182,65	40,00	211,00	91,61	-87,28

Komentář k výnosům – Tržby za vlastní představení

Výnosy – Tržby za vlastní představení

V roce 2024 dosáhly tržby za vlastní představení velmi dobré úrovně, což odráží úspěšnost dramaturgického plánu a dobrou návštěvnost jednotlivých inscenací.

-Největší podíl na tržbách měly populární tituly jako Louskáček, My Fair Lady, Divotvorný hrnec a Don Quijote. Tato představení byla nejen nejčastěji uváděná, ale generovala i nejvyšší tržby.

- Tržby z domácích představení překročily očekávání zejména díky vysokému zájmu o muzikálová a baletní představení. Nejvyšší tržby byly zaznamenány u operetních a muzikálových představení.

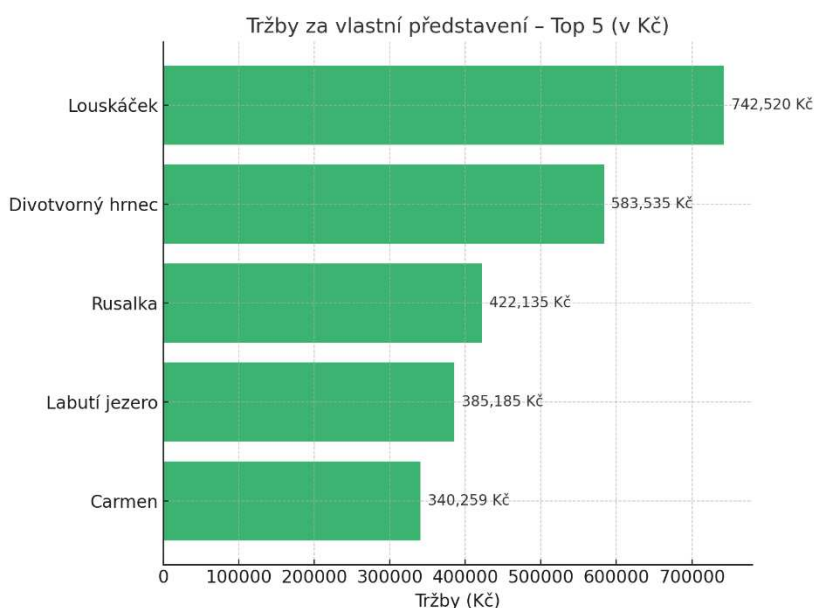
- Zájezdová představení významně přispěla ke stabilitě výnosů. Úspěšné zájezdy v rámci České republiky (např. Most, Děčín, Sedlčany) přinesly solidní tržby a přispěly ke zvýšení propagace divadla mimo domovskou scénu.

-Tržby hostujících souborů také vzrostly, což ukazuje na efektivní využití divadelního prostoru a spolupráci s jinými institucemi.

- Dotace MK byla oproti plánu o 1.629 tis. Kč nižší. Její poskytnutí je vázáno na hodnotící kritéria, která nejsou plně transparentní předem a její výše je ovlivněna nejen tímto bodovým hodnocením, ale také dostupnými finančními prostředky a rozhodnutím MK.

Shrnutí:

Výnosy z tržeb byly v roce 2024 pozitivně ovlivněny nejen vyšší návštěvností tradičně oblíbených titulů, ale také kvalitní dramaturgickou skladbou a aktivní zájezdovou činností. Tento vývoj potvrzuje, že divadlo má silnou pozici na trhu a je schopno stabilně generovat vlastní příjmy.



2. Nákladová část

NÁKLADY CELKEM

v tis. Kč

Plán rok 2024	Skutečnost rok 2024	Skutečnost rok 2023	Skutečnost rok 2022	Skutečnost rok 2021	% plnění	Rozdíl
93 553,00	93 825,94	89 752,97	85 342,98	84 814,00	100,29	272,94

50 – SPOTŘEBOVANÉ NÁKUPY CELKEM

v tis. Kč

Plán rok 2024	Skutečnost rok 2024	Skutečnost rok 2023	Skutečnost rok 2022	Skutečnost rok 2021	% plnění	Rozdíl
5 463,00	5 801,47	4 102,06	4 394,00	3 410,00	106,20	338,47

v tis. Kč

Položka	Plán rok 2024	Skutečnost rok 2024	Skutečnost rok 2023	Skutečnost rok 2022	Skutečnost rok 2021	% plnění	Rozdíl
501 Spotřeba materiálu	2 310,00	1 727,05	1 331,32	1 729,00	1 351,00	74,76	-582,95
50110 Pohonné hmoty	240,00	198,48	214,52	262,00	159,00	82,70	-41,52
504 Prodané zboží	35,00	41,30	37,22	31,00	6,00	118,00	6,30

v tis. Kč

Položka	Plán rok 2024	Skutečnost rok 2024	Skutečnost rok 2023	Skutečnost rok 2022	Skutečnost rok 2021	% plnění	Rozdíl
502 Spotřeba energie	2 878,00	3 834,64	2 519,00	2 373,00	1 894,00	133,24	956,64
50210 Spotřeba el.en.	840,00	1 097,62	694,03	689,00	518,00	130,67	257,62
50220 Spotřeba tepla	1 838,00	2 633,89	1 632,66	1 597,00	1 307,00	143,30	795,89
50230 Spotřeba vody	130,00	85,79	76,23	65,00	10,00	65,99	-44,21
50240 Spotřeba plynu	70,00	17,34	116,08	22,00	59,00	24,77	-52,66

51 – SLUŽBY CELKEM

v tis. Kč

Plán rok 2024	Skutečnost rok 2024	Skutečnost rok 2023	Skutečnost rok 2022	Skutečnost rok 2021	% plnění	Rozdíl
16 070,00	17 034,21	16 870,54	14 199,12	13 162,00	106,00	964,21

v tis. Kč

Položka	Plán rok 2024	Skutečnost rok 2024	Skutečnost rok 2023	Skutečnost rok 2022	Skutečnost rok 2021	% plnění	Rozdíl
511 Oprava a udržování	2 050,00	779,23	3 156,07	1 117,00	4 344,00	38,01	-1 270,77
51110 Oprava a údržba húd.nástrojů		19,80	32,20	8,00	19,00		
51120 Oprava budov		296,66	2 521,77	532,00	3 722,00		
51121 Oprava budov-dot.		0,00	0,00	0,00	0,00		
51130 Revize		323,00	395,04	265,00	295,00		
51140 Ostatní		31,62	6,43	127,00	185,00		
51150 Opravy aut		108,15	200,63	185,00	123,00		

v tis. Kč

Položka	Plán rok 2024	Skutečnost rok 2024	Skutečnost rok 2023	Skutečnost rok 2022	Skutečnost rok 2021	% plnění	Rozdíl
512 Cestovné	1 080,00	438,38	501,84	529,00	83,00	40,59	-641,62
z toho zahraniční		222,68	346,22	403,00	58,00	x	x
513 Náklady na repre	50,00	88,07	65,97	73,00	49,00	176,14	38,07

v tis. Kč

Položka	Plán rok 2024	Skutečnost rok 2024	Skutečnost rok 2023	Skutečnost rok 2022	Skutečnost rok 2021	% plnění	Rozdíl
51890 Stočné	160,00	142,44	130,00	123,00	39,00	89,03	-17,56
5185. Nájemné	3 500,00	4 039,66	3 680,40	3 226,00	3 238,00	115,42	539,66
v tom nebyt. a byt. prostory		166,75	171,54	175,00	185,00		
ostatní		50,44	55,86	51,00	53,00		
majetek Mg		3 822,47	3 453,00	3 000,00	3 000,00		
Nájemné hudební mat.	430,00	561,66	519,38	335,00	401,00	130,62	131,66

v tis. Kč

Položka	Plán rok 2024	Skutečnost rok 2024	Skutečnost rok 2023	Skutečnost rok 2022	Skutečnost rok 2021	% plnění	Rozdíl
518.. Ostatní služby	8 800,00	10 984,77	8 816,88	8 797,00	5 008,00	124,83	2 184,77
v tom							
Nákup představení,licence...	1 700,00	494,74	1 678,01	1 048,00	150,00	29,10	-1 205,26
51870 Licenční smlouvy		444,62	319,01	233,00	131,00		
51882,3 Fotopráce		36,42	22,86	37,00	13,00		
51884 Výlep		13,70	0,96	0,00	6,00		
Autorské honoráře	5 900,00	5 944,03	5 038,44	5 832,00	3080,00	100,75	44,03
51861 AH - hosté		5 334,03	4 520,44	5 333,00	2 886,00		
51862 AH - inscenátoři		610,00	518,00	499,00	194,00		
Ostatní služby	1 200,00	4546,01	2 100,43	1 917,00	1778,00	378,83	3 346,01
51810 Převážné tuz.		786,59	542,42	557,00	160,00		
51811 Převážné zahr.		338,00	127,20	194,00	67,00		
51820 Výkony spojů		153,90	137,82	139,00	138,00		
51830 Poštovné		24,16	55,55	63,00	39,00		
51863 Provize		128,75	161,11	86,00	37,00		
51881 Software		63,40	66,95	59,00	60,00		
51885 Právnik, poradce		456,95	235,55	87,00	112,00		
51886 BOZP		80,80	70,80	74,00	73,00		
51888 Odvoz odpadu		118,83	82,70	70,00	71,00		
51860 Cizí představení		1 174,26	1 180,82	596,00	357,00		
51894 Reklama		207,18	154,36	182,00	178,00		
51889 Náhrady		375,56	369,41	361,00	178,00		
518.. Ostatní služby		637,63	250,92	227,00	308,00		

52 – OSOBNÍ NÁKLADY

v tis. Kč

Plán rok 2024	Skutečnost rok 2024	Skutečnost rok 2023	Skutečnost rok 2022	Skutečnost rok 2021	% plnění	Rozdíl
71 150,00	70 268,86	67 234,14	65 530,00	64 590,37	98,76	-881,14

v tis. Kč

Položka	Plán rok 2024	Skutečnost rok 2024	Skutečnost rok 2023	Skutečnost rok 2022	Skutečnost rok 2021	% plnění	Rozdíl
521 Mzdové náklady	53 300,00	52 287,62	50 063,57	48 618,00	47 962,00	98,10	-1 012,38
524 Zákonné pojištění	17 000,00	17 109,25	16 364,92	15 912,00	15 855,00	100,64	109,25
527 Zákonné soc.nákl.	850,00	871,99	805,65	1 000,00	773,00	102,59	21,99

53 – DANĚ A POPLATKY

v tis. Kč

Plán rok 2024	Skutečnost Rok 2024	Skutečnost rok 2023	Skutečnost rok 2022	Skutečnost rok 2021	% plnění	Rozdíl
80,00	58,02	47,72	48,00	53,00	72,53	-21,98

54 – OSTATNÍ PROVOZNÍ NÁKLADY CELKEM

v tis. Kč

Plán rok 2024	Skutečnost rok 2024	Skutečnost rok 2023	Skutečnost rok 2022	Skutečnost rok 2021	% plnění	Rozdíl
480,00	604,43	47,72	48,00	53,00	125,92	124,43

55 – ODPISY, REZERVY A OPRAVNÉ POLOŽKY CELKEM

tis. Kč

Plán rok 2024	Skutečnost rok 2024	Skutečnost rok 2023	Skutečnost rok 2022	Skutečnost rok 2021	% plnění	Rozdíl
3 200,00	2 204,24	2 554,02	2 719,00	3 746,00	68,88	-995,76

56 – FINANČNÍ NÁKLADY CELKEM

v tis. Kč

Plán rok 2024	Skutečnost rok 2024	Skutečnost rok 2023	Skutečnost rok 2022	Skutečnost rok 2021	% plnění	Rozdíl
210,00	133,51	100,53	185,00	248,00	63,58	-76,49

58 – AKTIVACE MAJETKU

v tis. Kč						
Plán rok 2024	Skutečnost rok 2024	Skutečnost rok 2023	Skutečnost rok 2022	Skutečnost rok 2021	% plnění	Rozdíl
-3 100,00	- 2 279,56	1 711,10	-2 391,00	- 965,00	73,53	820,44

59 – Daň z příjmu

v tis. Kč	
Plán rok 2024	Skutečnost rok 2024
0	0,76

Komentář k nákladům

V roce 2024 byly celkové náklady Severočeského divadla mírně vyšší než původní plán:

Náklady celkem dosáhly částky 93 825,94 tis. Kč, což odpovídá 100,29 % původního plánu (93 553,00 tis. Kč).

Nejvýraznější vliv na navýšení nákladů měly:

- Spotřeba energií – spotřeba překročila plán o 33,2 % zejména kvůli rostoucím cenám tepla a elektřiny. Tento nárůst je způsoben především navýšením cen zejména u tepla, nikoliv mimořádným růstem spotřeby.

- Převážné - cenu přepravného ovlivňuje nejen vzdálenost a cena pohonných hmot, ale také typ inscenace. Každá inscenace má totiž rozdílné nároky na scénografii, technické vybavení a množství materiálu, který je nutné dopravit na místo konání. U některých titulů jde jen o základní kulisy, zatímco jiné vyžadují rozsáhlé dekorace a další techniku, což se promítá do celkových nákladů na přepravu. V roce 2024 se jednalo například o představení Louskáček.

Veškeré náklady na dopravu jsou zároveň přefakturovávány objednateli (účet 518.10) přes účet 602.60.

- Náklady na služby – překročení plánu o 6 %, především kvůli vyšším nákladům na pronájmy, cizí představení a licenční smlouvy.

- Právník, poradce - v případě tohoto účtu uvádíme, že tato položka zahrnuje také ekonomické a daňové poradenství, které bylo v minulosti zčásti zajišťováno vlastními zaměstnanci (ekonomické poradenství), aktuálně je tato činnost řešena externí formou, což se promítlo do navýšení této kategorie služeb. Vzhledem k tomu, že název účtu nevystihuje plně jeho náplň, byl nyní nově upraven tak, aby jeho náplň byla z jeho názvu zřejmá.

- Ostatní služby - k navýšení došlo zejména za agenturního zajištění sólistů a koordinační činnost k představením v rámci výročí B. Smetany (Rok české hudby).

- Spotřeba materiálu byla naopak pod plánem (74,8 % plnění), což naznačuje úsporná opatření v oblasti nákupu materiálu a pohonných hmot.

- Osobní náklady (mzdy, odvody a benefity) se pohybovaly velmi blízko plánu (98,76 %), což svědčí o odpovědném řízení personálních nákladů.

- Další provozní náklady (daně, poplatky, odpisy, finanční náklady) byly vesměs v mezích schváleného rozpočtu nebo pod plánovanou hranicí.

- Opravné položky - Opravná položka k pohledávce (řádek 70 Rozvahy -167 tis. Kč) je tvořena od roku 2023. V roce 2024 byla vytvořena s ohledem na dostupné informace v době sestavení účetní závěrky. V průběhu následujícího období došlo k dalšímu zpřesnění informací, které budou zohledněny v účetnictví roku 2025.

Celkově lze říct, že náklady byly řízeny efektivně, ačkoliv bylo nutné přizpůsobit se vnějšímu růstu cen energií.

3. Hospodářský výsledek

v tis. Kč						
Plán rok 2024	Skutečnost rok 2024	Skutečnost rok 2023	Skutečnost rok 2022	Skutečnost rok 2021	% plnění	Rozdíl
0,00	-2 506,06	-158,76	- 6,00	- 4,00	0,00	-2 506,06

Závěrečné shrnutí hospodářského výsledku

Komentář k porovnání plánu a skutečnosti za rok 2024

Analýzou údajů vyplývá:

- Spotřebované nákupy celkem překročily plán o 6,2 %, zejména vlivem zvýšených nákladů na energii – spotřeba energie byla o 33,2 % vyšší, než se plánovalo.
- Spotřeba materiálu naopak dosáhla jen 74,8 % plánu, což svědčí o úsporách.
- U služeb došlo k mírnému překročení (+6 %), pravděpodobně kvůli navýšení externích nákladů (např. pronájmy, služby třetích stran).
- Osobní náklady byly téměř v souladu s plánem, s minimálními odchylkami.
- Celkové výnosy byly rovněž v souladu se schváleným plánem; některé položky dokonce překročily očekávání, což naznačuje dobrou výkonnost organizace. Odchylku oproti plánu vykazují tržby z vlastních představení, přestože oproti roku 2023 mají stoupající tendenci.

Celkově lze konstatovat, že organizace hospodařila vyrovnaně a efektivně, odchylky jsou věcně zdůvodnitelné.

Severočeské divadlo s.r.o. v roce 2024 prokázalo schopnost stabilního a odpovědného hospodaření. Přestože celkové náklady mírně překročily plán (+0,29 %), podařilo se udržet vyrovnané výnosy a minimalizovat vznik ztráty.

Hospodářský výsledek roku 2024 byl záporný ve výši -2 506,06 tis. Kč, přičemž ztráta je vysvětlitelná zejména vyššími cenami energií a vyššími externími náklady spojenými s provozem kulturní činnosti.

Díky pružnému řízení výdajů v oblasti materiálu, osobních nákladů a dalších služeb bylo možné eliminovat vážnější dopady na finanční stabilitu organizace.

Organizace nadále splňuje podmínky pro čerpání veřejné podpory a deklaruje efektivní a hospodárné nakládání s finančními prostředky.

Stručné shrnutí hospodaření za rok 2024

Je potřeba zdůraznit, že divadlo není primárně založeno za účelem generování zisku, ale jeho posláním je zachování a šíření kulturní tradice a jeho činnost bude vždy ztrátová.

Severočeské divadlo s.r.o. v roce 2024 naplnilo stanovený finanční plán s minimální odchylkou. Výnosy dosáhly 97,61 % plánované hodnoty, zatímco náklady mírně překročily plán o 0,29 % zejména vlivem zvýšených nákladů na energie a služby.

Tržby za vlastní představení překonaly očekávání díky vysokému zájmu o hudebně-dramatickou a baletní produkci, přestože nedosáhly plánované výše.

Hospodářský výsledek roku 2024 skončil ztrátou ve výši -2 506,06 tis. Kč, která je v rámci běžných odchylek kulturních organizací závislých na vnějších faktorech.

Díky aktivnímu řízení rozpočtu a optimalizaci nákladů se podařilo zachovat vyrovnané hospodaření a naplnit hlavní účel dotace – zajištění dostupné a kvalitní kulturní produkce.

Organizace potvrzuje efektivní nakládání s veřejnými prostředky a připravenost pokračovat v odpovědném řízení financí i v budoucnu.

Mgr. Miloš Formáček

Ústí nad Labem dne 10.1.2025

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO

AUDITORA

o ověření účetní závěrky

společnosti

Severočeské divadlo s.r.o.

**se sídlem Ústí nad Labem, Lidické náměstí 1710/10,
PSČ 40001**

za účetní období od 01.01.2024 - 31.12.2024.

Přílohy: Rozvaha
Výkaz zisku a ztrát
Cash-flow
Přehled o změnách vlastního kapitálu
Příloha k účetní závěrce v plném rozsahu

Praha 5 Zličín dne 3.2.2025

Lačnovská 377/8
155 21 Praha 5 – Zličín
Fax : 257 952 310

Mobil: 602 360 426
Tel. : 257 950 609
Účet KB č.ú. 195800410297/0100

IČO: 44350325
DIČ: CZ6404192366
Email: meierl@meierl.cz

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Příjemce: společníci společnosti Severočeské divadlo s.r.o., se sídlem Ústí nad Labem, Lidické náměstí 1710/10, PSČ 40001, IČ 22774289.

Výrok auditora

*Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **Severočeské divadlo s.r.o.** („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k **31.12.2024**, výkazu zisku a ztráty, přehledu o peněžních tocích, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přílohy této účetní závěrky za rok končící **31.12.2024**, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.*

Podle našeho názoru účetní závěrka s výhradou uvedenou v základu pro výrok podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31.12.2024 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2024 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Při ověření účetní závěrky Společnosti bylo zjištěno, že Společnost dosahuje trvalých ztrát, které byly do období roku 2024 kryty vytvořeným fondem obou společníků. Do vydání auditorské zprávy nebylo rozhodnuto o způsobu financování Společnosti pro celé období roku 2025. Obáváme se případného ohrožení principu neomezeného trvání účetní jednotky.

Společnost nevytvořila opravnou položku k pohledávce na účtu 25610 Směnka.

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KA ČR) pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup

vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, jež dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol statutárního orgánu.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na

dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.

- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat statutární orgán a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Dále je naší povinností vybrat na základě záležitostí, o nichž jsme informovali statutární orgán, ty, které jsou z hlediska auditu účetní závěrky za běžný rok nejvýznamnější, a které tudíž představují hlavní záležitosti auditu, a tyto záležitosti popsat v naší zprávě. Tato povinnost neplatí, když právní předpisy zakazují zveřejnění takové záležitosti nebo jestliže ve zcela výjimečném případě usoudíme, že bychom o dané záležitosti neměli v naší zprávě informovat, protože lze reálně očekávat, že možné negativní dopady zveřejnění převáží nad přínosem z hlediska veřejného zájmu.

Praha 5 Zličín dne 3.2.2025

Ověření provedl auditor **Ing. František MEIERL**, Lačnovská 377/8, 155 21 Praha 5 Zličín, zapsaný v seznamu auditorů vedeném Komorou auditorů ČR pod poř. č. 1160.

