

Výčet položek podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.  
ve znění pozdějších předpisů

**Příloha organizačních složek státu,  
územních samosprávných celků,  
příspěvkových organizací a  
regionálních rad**

sestavená k 31.12.2020

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

OKEČ	IČ
923200	00083143

Název, sídlo, právní forma a předmět  
činnosti účetní jednotky

Divadlo F. X. Šaldy Liberec,

p. o.

Zhořelecká 5

Liberec

460 37

Kulturní činnost

**A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona**

K datu účetní závěrky nemá účetní jednotka informace o tom, že by měl být ukončen provoz p.o., nepřetržitě pokračuje ve své činnosti.

**A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona**

Účetní jednotka od roku 2020 neúčtuje o časovém rozlišení nákladů na premiéry. Náklady na honoráře realizačního týmu a za nastudování a materiálové náklady na scénu a kostýmy jsou účtovány k datu premiéry.

**A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona**

Účetní jednotka používá tyto účetní metody:

- dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn cenou pořízení
- odpisování majetku probíhá dle schváleného odpisového plánu
- zásoby jsou účtovány metodou A, jsou oceňovány cenou pořízení

Na základě zprávy auditora účtuje účetní jednotka časové rozlišení přijatých transferů na pořízení dlouhodobého majetku souvztažně s účtem 401- jmění účetní jednotky, aby nedošlo k dvojnásobnému účtování výnosů z transferů.

**A.4. Informace podle §7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů**

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BEŽNÉ	MINULÉ
<b>P.I.</b>	<b>Majetek účetní jednotky</b>		<b>3 045 076.03</b>	<b>3 047 519.10</b>
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	2 690.00	
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	2 625 581.63	2 630 714.70
3.	Vyřazené pohledávky	905	416 804.40	416 804.40
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
<b>P.II.</b>	<b>Kr. podm. pohledávky a závazky z transferů</b>			
1.	Kr. podm. pohledávky z předf. transf.	911		
2.	Kr. podm. závazky z předf. transf.	912		
3.	Kr. podm. pohledávky ze zahr. transf.	913		
4.	Kr. podm. závazky ze zahr. transf.	914		
5.	Ostatní kr. podm. pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní kr. podm. závazky z transferů	916		
<b>P.III.</b>	<b>Podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.</b>			
1.	Kr.podm.pohl.z důvodu úplatného už. maj.	921		
2.	Dl.podm.pohl.z důvodou úplatného už. maj.	922		
3.	Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj. - výpůjčka	923		
4.	Dl.podm.pohl.z důvodu už.maj. - výpůjčka	924		
5.	Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj.-jiný důvod	925		
6.	Dl.podm.pohl.z důvodu už.maj.-jiný důvod	926		
<b>P.IV.</b>	<b>Další podmíněné pohledávky</b>			
1.	Kr.podm.pohl.ze smluv o prodeji dlouh.maj.	931		
2.	Dl.podm.pohl.ze smluv o prodeji dlouh.maj.	932		
3.	Kr.podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dl.podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Kr. podm. pohl. ze sdílených daní	939		
6.	Dl. podm. pohl. ze sdílených daní	941		
7.	Kr.podm.pohl.ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dl.podm.pohl.ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Kr.podm.úhrady pohl.z přijatých zajištění	944		
10.	Dl.podm.úhrady pohl.z přijatých zajištění	945		
11.	Kr.podm.pohl.ze soudních sporů, řízení	947		
12.	Dl.podm.pohl.ze soudních sporů, řízení	948		
<b>P.V.</b>	<b>Dl. podm. pohledávky a závazky z transferů</b>			
1.	Dl. podm. pohledávky z předf. transferů	951		
2.	Dl. podm. závazky z předf. transferů	952		
3.	Dl. podm. pohledávky ze zahr. transferů	953		
4.	Dl. podm. závazky ze zahr. transferů	954		
5.	Ost. dl. podm. pohledávky z transferů	955		
6.	Ost. dl. podm. závazky z transferů	956		
<b>P.VI.</b>	<b>Podm.závazky z důvodu užívání cizího maj.</b>		<b>119.00</b>	<b>50.00</b>
1.	Kr.podm.závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dl.podm.závazky z operativního leasingu	962		
3.	Kr.podm.záv. z finančního leasingu	963		
4.	Dl.podm.záv. z finančního leasingu	964		
5.	Kr.podm.záv.z důvodu už.maj. - výpůjčka	965		
6.	Dl.podm.záv.z důvodu už.maj. - výpůjčka	966		
7.	Kr.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzetí	967		
8.	Dl.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzetí	968	119.00	50.00
<b>P.VII.</b>	<b>Další podmíněné závazky</b>			
1.	Kr.podm.záv.ze smluv o pořízení dl.maj.	971		
2.	Dl.podm.záv.ze smluv o pořízení dl.maj.	972		
3.	Kr. podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dl. podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Kr. podmíněné záv. z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dl. podmíněné záv. z přijatého kolaterálu	976		
7.	Kr.podm.záv.z práv. předpisů a další čin.	978		
8.	Dl.podm.záv.z práv. předpisů a další čin.	979		
9.	Kr.podm.závazky z poskyt. garancí jednor.	981		
10.	Dl.podm.závazky z poskyt. garancí jednor.	982		
11.	Kr. podm. záv. z poskyt. garancí ostatních	983		
12.	Dl. podm. záv. z poskyt. garancí ostatních	984		
13.	Kr. podm. záv. ze soud. sporů, správ říz..	985		
14.	Dl. podm. záv. ze soud. sporů, správ říz..	986		
<b>P.VIII.</b>	<b>Ost. podm. aktiva a pasiva a vyrov. účty</b>			
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		

**A.4. Informace podle §7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů**

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	3 044 957.03	3 047 469.10

**A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona**

Účetní jednotka je zapsaná ve složce Pr 624 vedené u Krajského soudu v Ústí nad Labem.

**A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona**

Ke dni sestavení účetní závěrky nenastaly významné změny, v jejichž důsledku by došlo k výrazné změně pohledu na finanční situaci účetní jednotky.

<b>B.1. Informace podle § 66 odst. 6 zákona</b>
---

Skutečnosti nenastaly.
------------------------

<b>B.2. Informace podle § 66 odst. 8 zákona</b>
---

Investiční fond je krytý finančními prostředky.
---

**C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.I.1 Jmění účetní jednotky" a "C.I.3 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýš.st.transf.na poř. DM za běž. úč. obd.	14 298 426.27	
C.2.	Sniž.st.transf.na poř.DM ve věc. a čas. s.	488 257.00	291 912.00

<b>E.2. K položce výsledovky</b>	<b>Doplňující informace</b>	<b>Částka</b>
B.I.2.	účet 602 - výnosy z prodeje služeb - výše výnosů ovlivněna uzavřením divadel v nouzovém stavu, tržby ze vstupného pouze za 4 měsíce divadelní sezóny.	6 074 881.47
B.IV.	účet 672 - poskytnuta dotace na pokrytí snížených výnosů z důvodu zavření divadel za období září až prosinci 2020. Prostředky účetní jednotka neobdržela k datu sestavení účetní závěrky.	1 845 644.00

Fond kulturních a sociálních potřeb

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
<b>A.I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>	<b>401 780.76</b>
<b>A.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>	<b>1 565 398.76</b>
1.	Základní příděl	1 565 398.76
2.	Splátky půjček na bytové účely do r.1992	
3.	Náhrady škod a poj.plnění od pojišťovny	
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	
5.	Ostatní tvorba fondu	
<b>A.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>	<b>1 630 692.00</b>
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	1 238 660.00
3.	Rekreace	57 000.00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	220 750.00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	57 000.00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	57 282.00
8.	Úhrada části pojistného na soukromé ŽP	
9.	Ostatní užití fondu	
<b>A.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>	<b>336 487.52</b>



**Rezervní fond**

<b>Položka</b>		<b>BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ</b>
<b>Číslo</b>	<b>Název</b>	
<b>D.I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>	<b>222 408.98</b>
<b>D.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>	<b>712 334.71</b>
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	133 719.71
2.	Nespotřebované dotace z rozp.EU	
3.	Nespotřebované dotace z mezinár.smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	578 615.00
5.	Peněžní dary - neúčelové	
6.	Ostatní tvorba	
<b>D.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>	<b>186 000.00</b>
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	100 000.00
2.	Úhrada sankcí	
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřiz.	
4.	Čas.překlenutí nesouladu výnosů a nákladů	86 000.00
5.	Ostatní čerpání	
<b>D.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>	<b>748 743.69</b>

## Fond investic

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
<b>F.I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>	<b>3 047 373.53</b>
<b>F.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>	<b>11 994 966.25</b>
1.	Penež. prostředky ve výši odpisů DNM a DHM	4 239 751.50
2.	Investiční příspěvek z rozp. zřizovatele	3 410 751.44
3.	Inv. dotace ze st. fondů aj.veř. rozp.	4 344 463.31
4.	Ve výši příjmů z prodeje svěřeného DHM	
5.	Peněžní dary a příspěvky od jiných subj.	
6.	Ve výši příjmů z prodeje majetku PO	
7.	Převody z rezervního fondu	
<b>F.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>	<b>8 675 857.65</b>
1.	Pořízení a techn. zhod. DNM a DHM	7 712 791.65
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	963 066.00
4.	Navýšení pen.prost. určených na fin.údržby	
<b>F.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>	<b>6 366 482.13</b>

**G. Doplňující informace k položce "A.II.3 Stavby" výkazu rozvahy**

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BĚŽNE			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
<b>G.</b>	<b>Dopl. inf. k "A.II.3. Stavby" výk. rozvahy</b>	<b>199 663 608.91</b>	<b>76 289 943.24</b>	<b>123 373 665.67</b>	<b>120 413 755.92</b>
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	199 663 608.91	76 289 943.24	123 373 665.67	120 413 755.92
G.3.	Jiné nebytové domy a nebyt. jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby				

H. Doplňující informace k položce "A.II.1 Pozemky" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
<b>H.</b>	<b>Dop. inf. k "A.II.1. Pozemky" výk. rozvahy</b>	<b>7 768 371.00</b>		<b>7 768 371.00</b>	<b>7 768 371.00</b>
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha	4 646 564.48		4 646 564.48	4 646 564.48
H.5.	Ostatní pozemky	3 121 806.52		3 121 806.52	3 121 806.52

## I. Doplňující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		
I.1.	Nákl. z přec. reál. hod. maj. urč. k prod.		
I.2.	Ost.náklady z přecenění reálnou hodnotou		

J. Doplňující informace k položkce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		
J.1.	Výn.z přec. reál. hodn. maj. urč. k prod.		
J.2.	Ost.výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

Sestaveno dne: <b>05.03.2021 12:58:55</b>	Podpisový záznam
Právní forma účetní jednotky <b>Příspěvková organizace</b>	Pozn.