

Plan finansowy instytucji kultury na 2009 r.

Dział: 921

Rozdział : 92106

Nazwa i adres jednostki : Teatr im. Aleksandra Sewruka w Elblągu, ul. Teatralna 11

Poz.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach 2009rok	Wykonanie za 2009r.	Wskaźnik (4: 3)
1	2	3	4	5
1.	KOSZTY OGÓŁEM	5.367.200,00	5.379.562,82	100
2.	Koszty działalności operacyjnej, z tego:	5.302.700,00	5.314.557,72	100
2.1.	Amortyzacja	460.000,00	457.943,57	99
2.2.	Zużycie materiałów i energii	394.000,00	394.415,45	100
2.3.	Usługi obce	196.000,00	196.864,62	100
2.4.	Podatki i opłaty	32.000,00	32.124,11	100
2.5.	Wynagrodzenia	2.850.000,00	2.839.130,07	99
2.6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	550.000,00	549.784,60	99
2.7.	Pozostałe koszty rodzajowe	820.700,00	844.295,30	102
2.8.	Wartość sprzedanych towarów i usług			
3.	II. Pozostałe koszty operacyjne	60.000,00	60.046,96	100
4.	III. Koszty finansowe	4.500,00	4.466,14	99
5.	IV Podatek dochodowy od osób prawnych		492,00	
6.	PRZYCHODY OGÓŁEM	5.279.200,00	5.272.417,62	99
7.	I Przychody ze sprzedaży	1.343.000,00	1.294.422,00	96
8.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	3.937.200,00	3.977.963,57	101
8.1.	Dotacje ogółem z tego:	3.910.000,00	3.910.000,00	100
	- z budżetu samorządu województwa na działalność	3.890.000,00	3.890.000,00	100
	- inne dotacje (Urząd Miasta Elbląga)	20.000,00	20.000,00	100
8.2.	III. Przychody finansowe	200,00	32,05	16
8.3.	IV. Zysk nadzwyczajny			
9.	WYNIK FINANSOWY	-88.000,00	- 107.145,20	121
10.	ŚREDNIOROCZNA LICZBA ZATRDN. /w przeliczeniu na pełne etaty/	72	71	98

Elbląg, 28.01.2010r.

Główny Księgowy

Dyrektor

INFORMACJE DODATKOWE DO WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO ZA 2009 R.

	Plan	Wykonanie za 2009r.
Przeciętne zatrudnienie – razem w osobach w przeliczeniu na pełne etaty	72	71 (71,32)
Przeciętne zatrudnienie w osobach		
Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto w przeliczeniu na 1 pełnozatrudnionego (w tym wynagrodzenie Dyrektora , nagrody jubileuszowe) – ogółem wynagrodzenia osobowe 2.406.041,46)	x	2.811,32
Należności – stan na 31.12.2009r.	x	75.442,39
w tym :		
- wymagalne 11.466,50		
- niewymagalne 63.975,89		
Zobowiązania krótkoterminowe -	x	228.971,94
stan na 31.12.2009r, w tym :		
- wymagalne 0,00		
- niewymagalne 228.971,94		
Zobowiązania na 31.12.2009r. to w większości salda na koniec miesiąca, np.: z tytułu rozliczeń składek ZUS , podatków, zobowiązań wobec dostawców i inne. Termin płatności zobowiązań upływa w styczniu 2009r. Do dnia sporządzenia sprawozdania zobowiązania zostały zapłacone.		
Zobowiązania długoterminowe -	x	0,00
stan na 31.12.2009r.		
Stan środków na 31.12.2009r.	x	133.707,07
w tym:		
- kasa główna 16.442,41		
- rachunek podstawowy 104.603,36		
- rachunek inwestycyjny 9.951,78		
oraz:		
- rachunek Z.F.Ś.S. 357,55		
- rachunek dodatkowy 2.351,95		
(dostawcy- zabezpieczenie roszczeń, z tytułu rękojmi za wady)		

Elbląg, 28.01.2010r.

Wyjaśnienie do wykonania przychodów Teatru za 2009 rok

Wyszczególnienie	Plan na 2009 rok	Wykonanie za 2009 rok	%	
1	2	3	3:2	
Działalność statutowa				
Sprzedaż biletów	995.500,00	972.688,57	97,7	
Sprzedaż programów	12.000,00	9.552,34	79,6	
Edukacja teatralna	37.000,00	25.731,24	69,5	
Pozostała sprzedaż	298.500,00	286.449,85	95,9	
Razem działalność statutowa	1.343.000,00	1.294.422,00	96,3	
Pozostałe przychody operacyjne i koszty finansowe				
Inne przychody operacyjne	26.000,00	67.963,57	261	
Przychody finansowe	200,00	32,05	16	
RAZEM PRZYCHODY	1.369.200,00	1.362.417,62	99,5	
Dotacje:				
Dotacja z budżetu województwa	3.890.000,00	3.890.000,00	100	
Inne dotacje: Urząd Miasta	20.000,00	20.000,00	100	
OGÓŁEM PRZYCHODY:	5.279.200,00	5.272.417,62	99,8	

DZIAŁALNOŚĆ STATUTOWA TEATRU

Sprzedaż biletów

Plan na 2009 rok zakładał wpływ ze sprzedaży biletów w wysokości 995.500 zł. Wykonanie planu wyniosło 972.688,57 zł, co stanowi 97,7 % planu rocznego. Od wymienionej sprzedaży płacimy podatek VAT (7%), o tyle też pomniejszona jest cała sprzedaż. Niewykonanie planu w dużej mierze spowodowane było sytuacją ekonomiczną kraju. Z uwagi na kryzys finansowy od stycznia 2009 roku dało się zauważyć zdecydowanie mniejsze zainteresowanie propozycjami repertuarowymi Teatru, jak również spektaklami sprowadzanymi z zewnątrz w ramach impresariatu. Kryzys finansowy dotknął również naszych kontrahentów, których nie było stać na zakup naszych spektakli. Ponadto panująca w regionie grypa również miała wpływ na wykonanie planu. Większość szkół, z uwagi na panującą gripę musiało odwołać zarezerwowane spektakle. Gdyby nie wymienione wyżej czynniki wykonanie planu w tej pozycji byłoby przekroczone.

Sprzedaż programów

Plan na 2009 rok zakładał wpływy ze sprzedaży programów w wysokości 12.000 zł. Wykonanie planu wyniosło 9.552,34 zł, co stanowi 79,6 % planu rocznego. Podobna sytuacja, jak w pozycji sprzedaż biletów. Zmniejszenie ilości sprzedanych biletów ma odzwierciedlenie w zmniejszonej ilości sprzedanych programów.

Edukacja teatralna

Na 2009 rok zaplanowaliśmy 37.000 zł. Wykonanie planu wyniosło 25.731,24 zł, co stanowi 69,5 % planu rocznego. Pozycja ta obejmuje realizację warsztatów teatralnych dla dzieci i młodzieży, spektakle edukacyjne dla dzieci i młodzieży, Scenę przy stoliku, oraz inne działania edukacyjne. Pomimo tego, że edukacja teatralna realizowana przez Teatr cieszy się dużym zainteresowaniem odbiorców poszczególnych form, przybliżających i upowszechniających Teatr jako rodzaj aktywności społeczno-kulturalnej, to na skutek dużej konkurencji nastąpił spadek zainteresowania warsztatami teatralnymi. Znacznie wzrosło uczestnictwo publiczności w działaniach bezpłatnych: lekcjach teatralnych pn. „Poznajemy Teatr od kulis”, Elbląską Sceną Literacką i Sceną przy stoliku. Wpływ na poziom wykonania planu miał również niski standard pomieszczeń, w których aktualnie prowadzona jest edukacja teatralna, jak również panująca w regionie epidemia grypy.

Pozostała sprzedaż

W planie na 2009 rok ujęliśmy 298.500 zł. Wykonanie wyniosło 286.449,85zł, co stanowi 95,9 % planu rocznego. Pozycja ta obejmuje wynajem pomieszczeń (m.in. sala widowiskowa, pomieszczenie na kawiarnię), wynajem mieszkań służbowych aktorom, odsprzedaż nośników energii, wypożyczanie kostiumów teatralnych, reklamę firm, sponsoring, współorganizację i organizację imprez, dochody z tytułu wyjazdu zespołu teatralnego i inne przychody związane z działalnością statutową. Odwołanie przez kontrahentów wynajmu Sali na organizację choinek z uwagi na panującą gripę, nie pozwoliło wykonać rocznego planu w 100%.

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE I FINANSOWE

Inne przychody operacyjne zaplanowaliśmy na 26.000 zł, wykonanie wyniosło 67.963,57 zł, co stanowi 261% planu rocznego.

W pozostałych przychodach ujęte są uzyskiwane przez Teatr dochody z tytułu darowizn, sprzedaży środków trwałych, odszkodowań, zyski nadzwyczajne, przeniesienia dotacji oraz inne przychody operacyjne. W pozycji tej ujęty jest odzyskany podatek VAT od realizowanych inwestycji, który następnie zwracany jest do Urzędu Marszałkowskiego, stąd przekroczenie planu.

Przychody finansowe zaplanowaliśmy na poziomie 200 zł. Wykonanie wyniosło 32,05 zł. Pozycja ta obejmuje otrzymane odsetki. W 2009r. otrzymaliśmy tylko odsetki od nieterminowych wpłat w wyżej wymienionej wysokości.

Elbląg, 28.01.2010r.

Wyjaśnienie do wykonania kosztów Teatru za 2009r.

2.KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

2.1 Amortyzacja

W planie na 2009r. ujęliśmy 460.000 zł, wykonanie wyniosło 457.943,57 zł, co stanowi 99 % planu rocznego. W pozycji tej widnieją naliczenia amortyzacji środków trwałych amortyzowanych według tabeli i jednorazowo w chwili zakupu. Planując zakup środków trwałych braliśmy pod uwagę zakupy, które będą spisywane w koszty w chwili zakupu. Jednak większość środków zakupiliśmy amortyzowanych według tabeli amortyzacyjnej, stąd mniejsze koszty.

2.2 Zużycie materiałów i energii

W planie na 2009r. ujęliśmy 394.000 zł, wykonanie wyniosło 394.415,45 zł, co stanowi 100 % planu rocznego. W kosztach tych ujęte są: energia elektryczna, centralne ogrzewanie, woda. Ponadto pozycja ta zawiera również koszty zakupu materiałów do nowo realizowanych spektakli, rekwizyty do repertuaru bieżącego, zakup materiałów biurowych, materiałów do sprzątania pomieszczeń Teatru, zakup paliwa do samochodów służbowych.

2.3 Usługi obce

W planie na 2009r. ujęliśmy 196.000 zł, wykonanie wyniosło 196.864,62 zł, co stanowi 100 % planu rocznego. W pozycji tej ujęte są koszty usług obcych: usługi transportowe, usługi remontowe (remonty pomieszczeń oraz wymiana dużej ilości okien), wywóz nieczystości, najem, wykonanie usług do nowych spektakli, telefony, konserwacje, przeglądy, usługi pocztowe, telewizyjne i inne usługi obce.

2.4 Podatki i opłaty

W planie na 2009r. ujęliśmy 32.000zł, wykonanie wyniosło 32.124,11 zł, co stanowi 100 % planu. W pozycji tej ujęty jest podatek od nieruchomości i podatek gruntowy (płacone do Urzędu Miasta), prawo użytkowania wieczystego gruntu (płacone do Urzędu Marszałkowskiego), jak również podatek (wpłaty) do PFRON i inne opłaty.

2.5 Wynagrodzenia

W planie na 2009r. ujęliśmy 2.850.000 zł, wykonanie wyniosło 2.839.130,07 zł, co stanowi 99 % planu rocznego. W pozycji tej znajdują się wynagrodzenie pracowników własnych, wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i wynagrodzenia płacone z tytułu zawartych umów o dzieło – honoraria. W ogólnej pozycji wynagrodzeń pracowniczych ujęte są: wynagrodzenia zasadnicze, dodatki funkcyjne, dodatki stażowe, nagrody jubileuszowe, i inne nagrody, nadgodziny, normy aktorskie, premie, II i III zajęcia, godziny nocne, dodatki objazdowe,

i inne składniki wynagrodzeń. W pozycji tej widnieją również zmienne wynagrodzenia z tytułu zawieranych umów cywilnoprawnych : umowy zlecenia i umowy o dzieło. Umowy o dzieło to: honoraria z tytułu reżyserii, adaptacji, scenografii, choreografii, asystentury, edukacji teatralnej, gościnne występy, statystowania, gościnne występy, honoraria za opracowanie programu, ulotki, napisanie muzyki, honoraria dla obcych teatrów. Pozycja ta zawiera również umowy zlecenia dla szatniarzy, bileterów, strażaka, praczki, konserwatora maszyn szyjących i inne zawierane jednorazowo. Wykonanie planu mniejsze o jeden punkt procentowy z uwagi na wypłatę zmiennych wynagrodzeń, które trudno doprecyzować.

2.6 Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia

W planie na 2009r. ujęliśmy 550.000 zł, wykonanie wyniosło 549.784,60 zł, co stanowi 99 % planu rocznego. W pozycji tej ujęte są składki ZUS od wynagrodzeń pracowniczych, jak również od zawieranych umów zleceń, od których naliczane są składki. Składki ZUS naliczamy zgodnie z obowiązującymi przepisami tj. fundusz emerytalny , fundusz rentowy , fundusz wypadkowy, fundusz pracy i F.G.Ś.P. Ponadto w pozycji tej ujęty jest odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, koszty BHP (ubrania robocze, pranie, napoje, ekwiwalenty) oraz szkolenia pracowników. Mniejsze koszty w porównaniu z planowanymi, z uwagi na mniejsze koszty w pozycji wynagrodzenia, a tym samym mniejsze składki ZUS.

2.7. Pozostałe koszty rodzajowe

W planie na 2009r. ujęliśmy 820.700 zł, wykonanie wyniosło 844.295,30 zł, co stanowi 102 % planu rocznego. W pozycji tej ujęte są koszty: obsługi prawnej , koszty reklamy i promocji, tantiemy autorskie, koszty opłat bankowych, utrzymanie mieszkań służbowych, ekwiwalent za używanie telefonu komórkowego, dodatek mieszkaniowy, ubezpieczenie majątku , koszty hotelowe, podróże służbowe, ryczałty za spektakle i imprezy obce, badania lekarskie, koszty reprezentacyjne, ekwiwalenty, odprawy i inne wypłaty nie zaliczone do wynagrodzeń, koszty p. poż. i inne. Przekroczenie planu z uwagi na to, iż kontrahenci sprzedając swoje spektakle i imprezy podwyższyli swoje ceny, a tym samym nasze koszty wzrosły. Wzrosły również koszty Teatru za działania reklamowe. Innym kosztem od nas niezależnym były tantiemy autorskie płacone od spektakli repertuarowych i nowo realizowanych, które narzucane są przez instytucje zajmujące się prawami autorskimi.

3. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

W planie na 2009r. ujęliśmy 60.000 zł, wykonanie wyniosło 60.046,96 zł, co stanowi 100 % planu rocznego. W pozycji tej znajdują się koszty likwidacji środków trwałych nie w pełni umorzonych, kary, grzywny, odszkodowania , rezerwy , skutki aktualizacji. W pozycji tej również znajduje się zaksięgowany podatek VAT od realizowanych inwestycji, zwracany do Urzędu Marszałkowskiego w momencie otrzymania zwrotu z Urzędu Skarbowego. Pozycja

ta ma swoje odzwierciedlenie w pozostałych przychodach operacyjnych, gdzie powiększone są przychody o zwrócony podatek VAT.

4. KOSZTY FINANSOWE

W planie na 2009r. ujęliśmy 4.500 zł, wykonanie wyniosło 4.466,14 zł, co stanowi 99 % planu rocznego. W kosztach finansowych ujmowane są odsetki zapłacone, opłaty dodatkowe, różnice kursowe i inne. W pozycji tej ujęte są odsetki dla banku od kredytu pobranego przez Teatr. Ponieważ w lipcu zakończyliśmy spłatę kredytu, to pozycja kosztów w tej pozycji nie wzrastała, a tym samym nie przekroczyliśmy zaplanowanych wskaźników.

5. PODATEK DOCHODOWY OD OSÓB FIZYCZNYCH

W 2009 roku dokonaliśmy wpłaty podatku dochodowego od dokonanych wpłat na PFRON z uwagi na to, iż w pewnym okresie wskaźnik zatrudnienia osób niepełnosprawnych był niższy od wymaganego pułapu zwalniającego od wpłat.

OMÓWIENIE WYNIKU FINANSOWEGO ZA 2009 R.

Rok 2009 Teatr im. Aleksandra Sewruka w Elblągu zamknął stratą w wysokości 107.145,20 zł, przy planowanej stracie 88.000 zł.

Wpływ na wynik finansowy miały rosnące koszty realizacji nowych pozycji repertuarowych, zrealizowanie Elbląskiej Wiosny Teatralnej – Festiwalu Jednego Autora, gdzie część kosztów musieliśmy pokryć z własnych środków. Do udziału w tym wydarzeniu o niewątpliwie dużym znaczeniu promocyjnym dla naszego regionu zaprosiliśmy Teatry z całej Polski, a także z zagranicy. Przyjęliśmy, że tego typu wydarzenia będą cyklicznie realizowane przez Teatr pomimo, że są kosztowne.

Na wynik finansowy instytucji miała wpływ sytuacja ekonomiczna kraju. Kryzys finansowy, jaki dało się zauważyć od stycznia, zdecydowanie spowodował mniejsze zainteresowanie propozycjami repertuarowymi Teatru, jak również spektaklami sprowadzanymi z zewnątrz, stąd niewykonanie planu o jeden punkt procentowy w pozycji przychody ze sprzedaży.

Kryzys finansowy dotknął również naszych kontrahentów, których nie było stać na zakup naszych spektakli. Sporządzając plany finansowe założyliśmy, iż znajdą się firmy, które przeznaczą część swoich dochodów na cele kulturalne w formie darowizny. Pomimo panującego kryzysu finansowego, pozyskaliśmy kilku darczyńców, lecz to okazało się niewystarczające.

Zgodnie z obowiązującą nas ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej otrzymane dotacje na zadania inwestycyjne zwiększają nasz fundusz instytucji, stąd nie ma możliwości rozliczenia kosztów naliczenia odpisów amortyzacyjnych z tych

dotacji na przychody operacyjne do wysokości naliczeń, a tym samym zwiększenia przychodów operacyjnych, tak jak rozliczają to inne instytucje (przedsiębiorstwa), które obowiązuje system rozliczania zgodnie z ustawą o rachunkowości. Taki system daje możliwość zwiększenia wyniku finansowego na plus.

Innym czynnikiem wpływającym na nasz wynik finansowy była epidemia grypy panująca w naszym regionie i nie tylko. Większość szkół, z uwagi na panującą gripę musiała odwołać zarezerwowane spektakle. Podobna sytuacja była ze spektaklami objazdowymi. Kontrahenci odwoływali przyjazdy lub zmniejszali ilość zakupionych spektakli, co było dla Teatru niekorzystne.

Proponujemy pokrycie straty finansowej za 2009r. z funduszu instytucji . Pokrycie straty z tego funduszu może nastąpić tylko w przypadku wyrażenia zgody i zatwierdzenia rocznego sprawozdania w formie Uchwały przez Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego. Tak również obowiązuje nas ustawa o rachunkowości.

Elbląg, 25.01.2010r.

Główny Księgowy

Dyrektor