



# Teatr im. Aleksandra Sewruka w Elblągu

---

## INFORMACJA

### NT. REALIZACJI ZADAŃ STATUTOWYCH

### TEATRU IM. ALEKSANDRA SEWRUKA

### W ELBLĄGU

2010 ROK

## CZĘŚĆ II

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO

**INFORMACJE DODATKOWE DO WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO ZA 2010 R.**

	<b>Plan</b>	<b>Wykonanie za 2010r.</b>
Przeciętne zatrudnienie – razem w osobach w przeliczeniu na pełne etaty Przeciętne zatrudnienie w osobach	74	73 ( 73,22 )
Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto w przeliczeniu na 1 pełnozatrudnionego ( w tym wynagrodzenie Dyrektora , odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe)	x	3.006,31
Należności – stan na 31.12.2010r. w tym : - wymagalne 0,00 - niewymagalne 68.408,71	x	68.408,71
Zobowiązania krótkoterminowe - stan na 31.12.2010r, w tym : - wymagalne 0,00 - niewymagalne 203.796,95	x	203.796,95
Zobowiązania na 31.12.2010r. 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 2011r.		
Zobowiązania długoterminowe – stan na 31.12.2010r. – 0 zł.	x	0,00
Stan środków na 31.12.2010r. w tym: - kasa główna 24.073,98 - rachunek podstawowy 81.265,11 - rachunek dodatkowy 0,00 - rachunek Z.F.Ś.S. 9.446,80 - rachunek dodatkowy 0,00 ( wpłaty - zabezpieczenie roszczeń)	x	114.785,89

### Wyjaśnienie do wykonania przychodów Teatru za 2010 rok

Wyszczególnienie	Plan po zmianach na 2010 rok	Wykonanie za 2010	%	
1	2	3	3:2	
Działalność statutowa				
Sprzedaż biletów	964.500	891.498,42	92	
Sprzedaż programów	10.000	13.832,79	138	
Edukacja teatralna	24.000	23.457,59	98	
Pozostała sprzedaż	280.000	346.609,69	124	
Razem działalność statutowa:	1.278.500	1.275.398,49	100	
Pozostałe przychody operacyjne i koszty finansowe				
Inne przychody operacyjne 245.000 przychody finansowe – 1.500	246.500	260.907,09	106	
Razem przychody:	1.525.000	1.536.305,58	101	
Dotacje z budżetu samorządu	3.905.000	3.905.000	100	
Inne dotacje – EWT Urząd Miasta	20.000	20.000	100	
<b>OGÓŁEM PRZYCHODY</b>	<b>5.450.000</b>	<b>5.461.305,58</b>	<b>53</b>	

#### **DZIAŁALNOŚĆ STATUTOWA TEATRU**

##### **Sprzedaż biletów**

Plan po zmianach na 2010 rok zakładał wpływ ze sprzedaży biletów w wysokości 964.500 zł. Wykonanie planu za 2010r. wyniosło 891.498,42 zł, co stanowi 92% rocznego planu.

Od wymienionej sprzedaży płacimy podatek VAT (7% w 2010, a 8% od 2011r.), o tyle też pomniejszona jest cała sprzedaż. Żałoba narodowa, jaka została ogłoszona w kwietniu 2010r. wpłynęła na zmniejszenie naszych dochodów za 2010. Na skutek odwołania spektakli w trakcie trwania żałoby narodowej, będących w programie Elbląskiej Wiosny Teatralnej, Teatr stracił dochody na poziomie 150.000 zł. Pomimo naszych starań, nie zdołaliśmy odrobić utraconych w I kwartale 2010r. dochodów.

##### **Sprzedaż programów**

Plan na 2010 rok zakładał wpływy ze sprzedaży programów w wysokości 10.000 zł.

Wykonanie za 2010r. wyniosło 13.832,79 zł, co stanowi 138% planu rocznego. Intensywny nacisk na sprzedaż jak największej ilości programów, zaowocowało przekroczeniem planowanych wskaźników na 2010rok.

### **Edukacja teatralna**

Po dokonanych korektach na 2010r, edukację zaplanowaliśmy na poziomie 24.000 zł. Wykonanie planu za 2010r. wyniosło 23.457,59 zł, co stanowi 98 % planu. Pozycja ta obejmuje realizację warsztatów teatralnych dla dzieci i młodzieży, spektakle edukacyjne dla dzieci i młodzieży, Scenę przy stoliku, zwiedzanie Teatru przez uczestników warsztatów oraz inne działania edukacyjne. Zadania edukacji teatralnej realizowane przez Teatr cieszą się dużym zainteresowaniem odbiorców poszczególnych form, przybliżających i upowszechniających Teatr jako rodzaj aktywności społeczno-kulturalnej. Na skutek dużej konkurencji nastąpił spadek zainteresowania warsztatami teatralnymi dla grup przedszkolnych oraz uczniów szkół podstawowych i gimnazjalnych. Znacznie wzrosło uczestnictwo publiczności w działaniach bezpłatnych: Elbląska Scena Literacka i Scena przy stoliku. Pomimo dużej konkurencji na rynku, staramy się pozyskać jak najwięcej dzieci i młodzieży, która od najmłodszych lat ma wpajane, jak ważny jest Teatr w życiu człowieka.

### **Pozostała sprzedaż**

W planie na 2010 rok ujęliśmy 280.000 zł. Wykonanie za 2010r. wyniosło 346.609,69 zł, co stanowi 124% planu. 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. Zwiększone usługi Teatru w zakresie realizacji działań typu reklama firm, sponsoring, wynajem sali widowiskowej spowodowały, iż wykonanie planu jest na takim poziomie.

### **POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE I FINANSOWE**

Inne przychody operacyjne i przychody finansowe po korektach zaplanowaliśmy na poziomie 246.500 zł. Wykonanie za 2010r. wyniosło: pozostałe przychody operacyjne 258.584,11 zł, a przychody finansowe 2.322,98 zł, co stanowi ogółem 260.907,09 zł, tj. 106 % planu. W pozostałych przychodach operacyjnych i przychodach finansowych ujęte są uzyskiwane przez Teatr dochody z tytułu odsetek, darowizn, sprzedaży środków trwałych, odszkodowań, zyski nadzwyczajne, przeniesienia dotacji do wysokości naliczonych odpisów, otrzymane dotacje na realizację programów oraz inne przychody operacyjne.

W pozycji tej ujęty jest odzyskany podatek VAT od zrealizowanych inwestycji, jak również rozliczenie roczne wskaźnika VAT.

### **Dotacje**

Plan po korektach zakłada dotację podmiotową w wysokości 3.925.000 zł. z czego: 20.000 zł. dotacja z Urzędu Miasta na realizację Elbląskiej Wiosny Teatralnej.

## **WYJAŚNIENIE DO WYKONANIA KOSZTÓW ZA 2010 R.**

### **I. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ- plan po zmianach 5.620.000 zł , wykonanie 5.644.360,77 zł.**

z czego:

#### **2.1 Amortyzacja**

W planie na 2010 r. ujęliśmy 477.000 zł. Wykonanie wyniosło 476.720,87zł, co stanowi 100 % planu. W pozycji tej widnieją naliczenia amortyzacji środków trwałych amortyzowanych według tabeli i jednorazowo z chwilą zakupu. Pozycja ta z roku na rok wzrasta z uwagi na realizację zadań inwestycyjnych, jak również zakup nowych maszyn i urządzeń.

#### **2.2 Zużycie materiałów i energii**

W planie na 2010 r. ujęliśmy 455.000 zł. Wykonanie za 2010r. wyniosło 458.744,51 zł, co stanowi 101 % planu. W kosztach tych ujęte są: energia elektryczna, centralne ogrzewanie, woda. Ponadto pozycja ta zawiera koszty zakupu materiałów do nowo realizowanych spektakli, rekwizyty do repertuaru bieżącego, zakup materiałów biurowych, środki do sprzątania pomieszczeń Teatru, zakup paliwa do samochodów służbowych i inne koszty. Pozycja planu przekroczona z uwagi na większe koszty w pozycji energia elektryczna, jak również koszty z tytułu centralnego ogrzewania. Rosnące na bieżąco ceny materiałów mają wpływ na zwiększone koszty.

#### **2.3 Usługi obce**

W planie na 2010r. ujęliśmy 185.000 zł. Wykonanie za 2010r. wyniosło 184.862,96 zł, co stanowi 100 % planu. W pozycji tej ujęte są koszty usług obcych: usługi transportowe, usługi remontowe ( w szczególności przeprowadzane w budynku Teatru, który wymaga gruntownego remontu), wywóz nieczystości, najem, wykonanie usług do nowych spektakli, telefony, konserwacje, przeglądy, usługi pocztowe , telewizyjne, dostęp do Internetu, usługi biurowe ( kserowania, tłumaczenia) i inne usługi obce.

## **2.4 Podatki i opłaty**

W planie na 2010 r. ujęliśmy 30.000zł. Wykonanie za 2010r. wyniosło 30.121,11 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. Instytucja nasza zatrudnia osoby niepełnosprawne, co powoduje przekroczenie wskaźnika zwalniającego nas z wpłat na PFRON, a tym samym zmniejszenie kosztów w tej pozycji.

## **2.5 Wynagrodzenia**

W planie na 2010 r. ujęliśmy 3.190.000 zł. Wykonanie za 2010r. wyniosło 3.205.977,63 zł, co stanowi 101 % planu. 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, nagrody z funduszu nagród zgodnie z obowiązującym w Teatrze regulaminem wynagrodzeń, nadgodziny, normy aktorskie, premie, godziny nocne, dodatki objazdowe i inne składniki wynagrodzeń wynikające z umowy o pracę. 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 (prowadzonej przez pracowników Teatru), gościnne występy, statystowanie pracowników własnych i obcych, osoby zatrudniane na gościnne występy w realizowanych sztukach, honoraria za opracowanie programu, ulotki, napisanie muzyki itp. Pozycja ta zawiera również umowy - zlecenia dla szatniarzy, bileterów, strażaka, praczek, konserwatora maszyn szyjących i inne zawierane jednorazowo. Na przekroczenie planu wpłynęło wypłacenie honorariów dla wykonawców Elbląskiej Wiosny Teatralnej, którą z uwagi na żalobę narodową realizowaliśmy częściowo. We wstępnych uzgodnieniach z kontrahentami miały to być koszty niematerialne, lecz warunkiem przyjazdu na EWT było wypłacenie przez nas honorariów. Pozycja tych kosztów jest bardzo trudna do doprecyzowania, ponieważ wypłacamy zmienne wynagrodzenia uzależnione od ilości zagranych spektakli. Przykładem są normy aktorskie, gdzie trudno zaplanować, jakie spektakle będą grane przez cały rok, jak również jakie normy zostaną ustalone do nowych pozycji repertuarowych. Zwiększenie przychodów w pozycji pozostałej sprzedaży wiąże się ze zwiększeniem kosztów w pozycji płace z uwagi na to, iż wyjem sali widowiskowej kontrahentom jest wraz z obsługą ( pracownicy Teatru), a za obsłużenie obcej imprezy pracownicy otrzymują dodatkowe wynagrodzenia.

## **2.6 Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia**

W planie na 2010 r. ujęliśmy 590.000 zł. Wykonanie za 2010 r. wyniosło 592.448,41 zł, co stanowi 100 % planu. W pozycji tej ujęte są składki ZUS od wynagrodzeń pracowniczych, jak również od zawieranych umów zleceń, które podlegają oskładkowaniu. 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 oraz koszty BHP ( ubrania robocze, pranie, napoje, ekwiwalenty), jak również szkolenia pracowników.

## **2.7. Pozostałe koszty rodzajowe**

W planie na 2010 r. ujęliśmy 670.000 zł. Wykonanie za 2010r. wyniosło 671.940,77zł, co stanowi 100 % planu. W pozycji tej ujęte są koszty: obsługi prawnej, koszty reklamy, 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, koszty p.poż oraz wypłaty nie zaliczone do wynagrodzeń, jak również inne koszty niematerialne.

## **II. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE**

W planie na 2010 r. ujęliśmy 21.000 zł. Wykonanie za 2010r. wyniosło 21.382,09 zł, co stanowi 102 % planu. 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 odzyskany z Urzędu Skarbowego od zrealizowanych inwestycji, zwracany do Urzędu Marszałkowskiego. Wartość podatku ma swe odbicie również w pozostałych przychodach operacyjnych.

## **III. KOSZTY FINANSOWE**

W planie na 2010 r. ujęliśmy 2.000 zł. Wykonanie za 2010r. wyniosło 1.862,42 zł, co stanowi 93 % planu. W kosztach finansowych ujmowane są odsetki zapłacone, opłaty dodatkowe, różnice kursowe i inne. Planując różnice kursowe za przekazywanie honorariów w obcych walutach, w związku z zawarciem umów honoraryjnych z obcokrajowcami na realizację nowej sztuki ( „Królewna Śnieżka” - 3 realizatorów), założyliśmy większą prowizję, a tym samym większe wskaźniki kosztów.

## **IV. PODATEK DOCHODOWY OD OSÓB PRAWNYCH**

Plan na 2010r. zakłada zapłatę podatku dochodowego od osób prawnych w wysokości 300 zł. Wykonanie za 2010r. wyniosło 300 zł, co stanowi 100% planowanego wskaźnika. Zgodnie z art. 17 ust.1, punkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

dochody Teatru są zwolnione od podatku, ponieważ celem statutowym jest działalność kulturalna. Jednak ustawa ta posiada katalog wyłączeń z kosztów uzyskania przychodu. Koszty te powodują, iż wartość przypadającego na nie dochodu nie korzysta ze zwolnienia. W związku z powyższym od niektórych wydatków nie uznanych za koszt uzyskania przychodu, nie służących realizacji celów statutowych musimy zapłacić podatek.

#### **WYJAŚNIENIE DO OSIĄGNIĘTEGO WYNIKU FINANSOWEGO ZA 2010 R.**

Rok 2010 zamknęliśmy stratą w wysokości 183.055,19 zł, przy planowanej (po dokonanych korektach) 170.000 zł. Wpływ na wynik finansowy miały rosnące koszty realizacji nowych pozycji repertuarowych, wzrost kosztów utrzymania budynku, realizacja częściowa Elbląskiej Wiosny Teatralnej, gdzie większość kosztów pokrywamy 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. Żałoba narodowa zmusiła nas do odwołania niektórych spektakli. W naszej strategii rozwoju Teatru przyjęliśmy, że tego typu wydarzenia będą cyklicznie realizowane przez Teatr pomimo, iż są kosztowne. Innym wydarzeniem, jakie realizujemy cyklicznie są „ Warmińsko-Mazurskie spotkania z Teatrem... na wodzie”, gdzie poniesione koszty pokrywamy z własnych środków. Inną pozycją wpływającą na wynik finansowy jest naliczona amortyzacja od środków trwałych, gdzie z roku na rok realizujemy więcej inwestycji , dokonujemy zakupu nowych środków trwałych. To wszystko przyjmowane jest na stan Teatru, a tym samym jest naliczana amortyzacja, która zwiększa koszty Teatru oraz wpływa na wynik finansowy.

Elbląg, 01.02.2011r.



## **Przebieg realizacji zadań inwestycyjnych Teatru za rok 2010**

W roku 2010 Teatr im. A. Sewruka wraz z Centrum Spotkań Europejskich „Światowid” otrzymał dotację celową na realizację zadania inwestycyjnego w zakresie którego jest wykonanie dokumentacji technicznej zadania związanego z rozbudową , nadbudową i modernizacją całego budynku.

Realizacja przedmiotowej inwestycji powierzona została Centrum.

W ramach realizacji ;

- przeprowadzono postępowanie przetargowe na Wykonawcę dokumentacji technicznej przy współudziale merytorycznym pracowników Teatru;
- podpisano umowę w w/w zakresie.
- przeprowadzono zapytanie ofertowe i podpisano umowę na usługę koordynacji procesu projektowania w/w inwestycji.

Aktualnie zadanie jest realizowane.

### **W ramach środków własnych Teatr w roku 2010 zrealizował następujące zakupy inwestycyjne.**

- Pracownia elektryczna (maszyna do wytwarzania mgły – 1 szt. );
  - Pracownia akustyczna (mikser – VIDEO EdiROL LVS – 800, projektor SANYO PLC -XM150 L z obiektywem, laptop z oprogramowaniem ; pianino elektryczne; zestaw perkusyjny; gitara basowa; monitor LCD z tunerem)
  - Obsługa sceny – rekwizytornia ( szczudła – 3 szt.); doposażenie sceny (podest sceniczny -6 szt.),
  - Administracja (urządzenie wielofunkcyjne – 1 szt. ; laptop ASUS - 1. szt. ) ;
- Zakupione środki były niezbędne do właściwego i należytego funkcjonowania Teatru. Zabezpieczyły minimalne potrzeby, gwarantujące właściwą realizację repertuaru w 2010 roku.

Ponadto, Teatr w ramach zawartej umowy o wzajemne świadczenie usług otrzymał dwa telewizory marki SONY – wykorzystywane przy realizacji spektaklu pt.” Ruski miesiąc” w reż. Giovanni Castellano.

**Teatr w ramach środków własnych wykonał w roku 2010 roku następujące zadania remontowe;**

- Wymiana szklanej witryny oraz stolarki drzwiowej przy wejściu głównym na Małą Scenę w budynku Teatru .

Zakres prac obejmował;

- prace demontażowe,
- wykonanie i wstawienie nowej witryny
- wykonanie i wstawienie nowych drzwi,

- Prace remontowo- malarskie na III piętrze w budynku Teatru (tzw. łącznik)

Zakres prac obejmował;

- wykucie otworu drzwiowego na Małą Scenę z poziomu III kondygnacji,
- osadzenie ościeżnicy i skrzydła drzwiowego,
- wykucie i wstawienie nowej ościeżnicy i skrzydła do pracowni krawieckiej wraz z obustronną obróbką i przemalowaniem ścian,
- dwukrotne przemalowanie ścian i sufitu,
- położenie paneli podłogowych wraz z oblistwowaniem,

- Prace remontowe – mieszkania służbowego Teatru przy ul. Brzeskiej 30 w Elblągu.

Zakres prac obejmował:

- dwukrotne przemalowanie ścian i sufitu ( pokój duży, mały, kuchnia, łazienka, przedpokój);
- położenie terakoty wraz z cokołami ( kuchnia, przedpokój);
- położenie paneli podłogowych wraz z oblistwowaniem ( pokój duży i mały),

- Wykonanie i montaż konstrukcji pomostu technicznego na Małej Scenie Teatru.

Zakres prac wg umowy obejmował;

- wykonanie projektu budowlano – wykonawczego konstrukcji pomostu;
- zabezpieczenie materiałów w ilości niezbędnej do wykonania w/w zadania (płyta OSB, profile stalowe itp.);
- wykonanie konstrukcji;
- montaż konstrukcji pomostu w pomieszczeniu Małej Sceny;
- wykonanie dokumentacji powykonawczej.

Ponadto w ramach współpracy i umowy w zakresie świadczeń wzajemnych w roku 2010 wykonano remont pokoju gościnnego nr 309 z adaptacją pomieszczenia sanitarnego znajdującego się w budynku Teatru.

W zakresie prac było;

- wyodrębnienie pomieszczenia sanitarnego z montażem nowej armatury sanitarnej i ułożeniem glazury i terakoty,
- prace budowlane/ścianki działowe, wstawienie nowych ościeżnic i drzwi /,

- prace malarskie,
- położenie paneli podłogowych.

Zlecono także w ramach przygotowania budynku Teatru do sezonu zimowego poniżej opisane zadania tj.;

- oczyszczenie studzienek instalacji deszczowej,
- oczyszczanie dachu Teatru z zlegających warstw śniegu,

Wykonane prace remontowe znacząco wpłynęły na poprawę bezpieczeństwa i warunków pracy zespołu Teatru.

Elbląg, 21.01.2011 rok  
Sporządziła; AP