



# Teatr im. Aleksandra Sewruka w Elblągu

---

## INFORMACJA

### NT. REALIZACJI ZADAŃ STATUTOWYCH

### TEATRU IM. ALEKSANDRA SEWRUKA

### W ELBLĄGU

2011 R.

## CZĘŚĆ II

### WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO

**INFORMACJE DODATKOWE DO WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO ZA 2011 R.**

	<b>Plan</b>	<b>Wykonanie za 2011r.</b>
Przeciętne zatrudnienie – razem w osobach w przeliczeniu na pełne etaty	74	74 (74,1)
Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto w przeliczeniu na 1 pełnozatrudnionego ( w tym wynagrodzenie Dyrektora , odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe)	x	2.921,17
Należności w zł. - stan na 31.12.2011r. w tym :	x	650.912
- wymagalne 1.086		
- niewymagalne 649.826		
Zobowiązania krótkoterminowe w zł. - stan na 31.12.2011r, w tym :	x	995.604
- wymagalne 546		
- niewymagalne 995.058		
<b>Należności i zobowiązania są tak wysokie z uwagi na rozliczenia podatku VAT : odzyskanie z Urzędu Skarbowego i do przekazania do Urzędu Marszałkowskiego z tytułu realizacji inwestycji.</b>		
Zobowiązania na 31.12.2011r. to w większości salda na koniec miesiąca, np.: z tytułu rozliczeń składek ZUS , podatków, zobowiązań wobec dostawców, a przed wszystkim podatku VAT. Termin płatności zobowiązań upływa w następnym miesiącu.		
Zobowiązania długoterminowe – stan na 31.12.2011r. – 0 zł.	x	0,00
Stan środków na 31.12.2011r. w tym:	x	389.641,97
- kasa główna 10.515,24		
- rachunek podstawowy 182.426,45 ( w tym do przekazania na rachunek ZFŚŚ 592 zł. )		
- rachunek Z.F.Ś.S. 353,90		
- rachunek dodatkowy 196.346,38 (zabezpieczenie roszczeń, wpłaty od Wykonawców inwestycji)		

**Wyjaśnienie do wykonania przychodów Teatru za 2011 rok**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Plan po zmianach na 2011 rok</b>	<b>Wykonanie za 2011</b>	<b>%</b>	
1	2	3	3:2	
<b>Działalność statutowa</b>				
Sprzedaż biletów	1.135.000	1.135.815	100	
Sprzedaż programów	7.000	7.715	110	
Edukacja teatralna	34.000	34.264	100	
Pozostała sprzedaż	308.000	306.975	100	
Razem działalność statutowa:	1.484.000	1.484.769	100	
<b>Pozostałe przychody operacyjne i finansowe</b>				
Inne przychody operacyjne	85.000	88.877		
Przychody finansowe	7.500 92.500	7.455 96.332	104	
Razem pozostałe przychody:	1.576.500	1.581.101	100	
Dotacje z budżetu samorządu	3.943.233	3.943.197	100	
w tym: EWT Urząd Miasta	40.000	40.000		
Projekt Storm	181.233	181.197		
<b>OGÓŁEM PRZYCHODY</b>	<b>5.519.733</b>	<b>5.524.298</b>	<b>100</b>	

**DZIAŁALNOŚĆ STATUTOWA TEATRU**

**Sprzedaż biletów**

Plan po zmianach na 2011 rok zakładał wpływ ze sprzedaży biletów w wysokości 1.135.000 zł. Wykonanie planu wyniosło 1.135.815 zł, co stanowi 100 % planu rocznego. Od wymienionych dochodów zapłaciliśmy podatek VAT w wysokości 86.361,20 zł. Pozycja ta obejmuje dochody ze sprzedaży spektakli własnych i obcych.

### **Sprzedaż programów**

Plan po zmianach na 2011 rok zakładał wpływy ze sprzedaży programów w wysokości 7.000 zł. Wykonanie wyniosło 7.715 zł, co stanowi 110% planu rocznego.

### **Edukacja teatralna**

Plan po zmianach na 2011r. zakładał wpływy z edukacji teatralnej w wysokości 34.000 zł. Wykonanie planu za 2011r. wyniosło 34.264 zł, co stanowi 100% 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.

### **Pozostała sprzedaż**

Plan po zmianach na 2011r. zakładał wpływy z pozostałej sprzedaży w wysokości 308.000 zł. Wykonanie za 2011r. wyniosło 306.975 zł, co stanowi 100% planu. Pozycja ta obejmuje wynajem pomieszczeń (m. in. sala widowiskowa, pomieszczenie na kawiarnię), wynajem mieszkań służbowych pracownikom, odsprzedaż energii, wypożyczanie kostiumów teatralnych, reklamę firm, sponsoring, współorganizację i organizację imprez, dochody z tytułu wyjazdu zespołu teatralnego i inne przychody związane z działalnością statutową.

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

Inne przychody operacyjne i przychody finansowe zaplanowaliśmy na poziomie 92.500 zł. Wykonanie za 2011r. wyniosło: pozostałe przychody operacyjne 88.877 zł, a przychody finansowe 7.455 zł. co stanowi ogółem 96.249 zł, tj. 104 % planu.

W pozostałych przychodach operacyjnych i przychodach finansowych ujęte są uzyskiwane przez Teatr dochody z tytułu odsetek, darowizn, sprzedaży środków trwałych, odszkodowań, przeniesienia dotacji oraz inne przychody operacyjne. W pozycji tej ujęta jest dotacja do realizowanych inwestycji, stanowiąca koszty ogólne Teatru. W pozycji tej dochody w większości planujemy z tytułu uzyskanych darowizn. Trudna sytuacja finansowa firm powoduje, iż nie zawsze mogą przeznaczyć środki finansowe na Teatr.

### **DOTACJE**

Plan po korektach zakłada dotację podmiotową w wysokości 3.943.233 zł. z czego: 40.000 zł. dotacja z Urzędu Miasta na realizację Elbląskiej Wiosny Teatralnej oraz 181.233 zł. na realizację zadania pn. "STORM". Wykonanie planu za 2011r. w pozycji dotacja to 3.722.000 zł, z czego 40.000 zł. wydatkowano na organizację EWT oraz 181.197 na realizację projektu pn. „STORM”

## **WYJAŚNIENIE DO WYKONANIA KOSZTÓW ZA 2011 R.**

### **I. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ - 5.781.636 zł. - z czego:**

#### **2.1 Amortyzacja**

Plan po zmianach na 2011r. zakładał koszty w wysokości 478.000 zł. Wykonanie wyniosło 478.126 zł, co stanowi 100% planu. W pozycji tej widnieją naliczenia amortyzacji środków trwałych amortyzowanych według tabeli. Zrealizowane inwestycje w 2011r. zwiększą w znacznym stopniu koszty w tej pozycji w następnym roku.

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

Plan po zmianach na 2011 r. zakładał koszty w wysokości 410.100 zł. Wykonanie wyniosło 402.476 zł, co stanowi 98% 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 związane z działalnością Teatru. Zmniejszone koszty w stosunku do planowanych z uwagi na oszczędności w pozycji energia elektryczna i centralne ogrzewanie.

#### **2.3 Usługi obce**

Plan po zmianach na 2011r. zakładał koszty w wysokości 170.600 zł. Wykonanie wyniosło 183.119 zł, co stanowi 107% planu. W pozycji tej ujęte są koszty usług obcych: usługi transportowe, usługi remontowe, wywóz nieczystości, najem, wykonanie usług do nowych spektakli, telefony, konserwacje, przeglądy, usługi pocztowe, telewizyjne, remonty i inne usługi obce. Przekroczenie planu w tej pozycji spowodowane jest w większości niezbędnymi remontami mieszkań służbowych oraz samochodów służbowych (malowanie i remonty).

#### **2.4 Podatki i opłaty**

W planie na 2011 r. ujęliśmy 30.100zł. Wykonanie wyniosło 30.054 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).

#### **2.5 Wynagrodzenia**

Plan po zmianach na 2011 r. zakładał koszty w wysokości 3.169.000 zł. Wykonanie wyniosło 3.169.053 zł, co stanowi 100% planu. W pozycji tej znajdują się wynagrodzenia osobowe pracowników własnych, wynagrodzenia z tytułu umów zleceń (stałe i jednorazowe) i oraz wynagrodzenia płacone z tytułu zawartych umów o dzieło – honoraria.

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

Plan po zmianach na 2011r. zakładał koszty w wysokości 587.000 zł. Wykonanie wyniosło 587.492 zł, co stanowi 100 % planu. W pozycji tej ujęte są składki ZUS od wynagrodzeń pracowniczych, jak również od zawieranych umów zleceń, które podlegają oskładkowaniu. Ponadto w pozycji tej ujęty jest odpis na Zakładowy Fundusz

Świadczeń Socjalnych oraz koszty BHP ( ubrania robocze, pranie, napoje, ekwiwalenty) oraz również szkolenia pracowników własnych.

## **2.7. Pozostałe koszty rodzajowe**

Plan po zmianach na 2011 r. zakładał koszty w wysokości 916.000 zł. Wykonanie wyniosło 931.316 zł, co stanowi 102% planu. 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, koszty p.poż oraz inne koszty niematerialne.

Przekroczenie planu w tej pozycji z uwagi na to, iż kontrahenci sprzedając swoje spektakle (imprezy) podwyższają ceny, a tym samym nasze koszty wzrastają. Ponadto nasi kontrahenci podwyższają ceny za reklamę. Tantiemy autorskie płacone od spektakli repertuarowych i nowo realizowanych nie są kosztami zależnymi od nas, są narzucane przez instytucje zajmujące się prawami autorskimi.

## **II. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE**

W planie na 2011 r. ujęliśmy 7.400 zł. Wykonanie wyniosło 7.448 zł, co stanowi 101% planu. W pozycji tej znajdują się koszty likwidacji środków trwałych nie w pełni umorzonych, kary, grzywny, odszkodowania, rezerwy, skutki aktualizacji. Pozycja ta jest trudna do zaplanowania, ponieważ koszty w większości są do nas niezależne.

W pozycji tej uwzględniony jest również podatek dochodowy od osób prawnych w wysokości 503 zł. 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.

## **III. KOSZTY FINANSOWE**

W planie na 2011 r. ujęliśmy 100 zł. Wykonanie wyniosło 104 zł, co stanowi 104% planu.

W kosztach finansowych ujmowane są odsetki zapłacone, opłaty dodatkowe, różnice kursowe i inne. Koszty różnic kursowych, jakie płacimy za przekazywanie honorariów ( tantiem autorskich) dla zagranicznych realizatorów są od nas niezależne.

Rok 2011 zamknęliśmy ujemnym wynikiem finansowym w wysokości 264.890 zł. Wpływ na wynik finansowy miały rosnące koszty materiałów i usług do nowo realizowanych pozycji repertuarowych, jak również koszty bieżącego utrzymania budynku i działalności podstawowej.

Na wynik finansowy instytucji wpływ miała sytuacja ekonomiczna kraju. Kryzys finansowy jaki daje się zauważyć w kraju, a zwłaszcza w naszym regionie, zdecydowanie spowodował zmniejszenie zainteresowania klientów sponsorowaniem Teatru. Sporządzając plany finansowe założyliśmy, iż znajdą się firmy które przeznaczą część swoich środków na cele kulturalne w formie darowizny. Pomimo panującego kryzysu finansowego pozyskaliśmy kilku darczyńców i firm, które przekazały pieniądze na działalność Teatru w zamian za reklamę, lecz to okazało się niewstracające.

Elbląg, 26.01.2012r.