

Sprawozdanie finansowe Teatru im. Aleksandra Sewruka w Elblągu za 2020r.

I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa i siedziba jednostki: Teatr im. Aleksandra Sewruka w Elblągu, 82-300 Elbląg, ul. Teatralna 11.

Teatr jest instytucją artystyczną i został utworzony na podstawie Zarządzenia nr 51/75 Wojewody Gdańskiego z dnia 28 maja 1975r. w sprawie utworzenia terenowego przedsiębiorstwa państwowego pod nazwą „Teatr Dramatyczny w Elblągu”, przejęty przez Samorząd Województwa Warmińsko- Mazurskiego zgodnie z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 8 grudnia 1998r. w sprawie wykazu instytucji o charakterze regionalnym wpisanych do rejestrów prowadzonych przez Wojewodów, podlegających przekazaniu do samorządów województw w celu ich prowadzenia, w ramach zadań własnych / Dz. U. Nr 148, poz. 971/.

Uchwałą nr XII/236/07 Sejmiku Województwa Warmińsko-Mazurskiego z 30 października 2007r. dokonano zmian w statucie dotyczącym zmian nazwy z „Teatr Dramatyczny w Elblągu” na „Teatr im. Aleksandra Sewruka w Elblągu”.

2. Organizatorem Teatru jest Samorząd Województwa Warmińsko- Mazurskiego w Olsztynie.

3. Jest wpisany przez Organizatora do rejestru instytucji kultury pod numerem 10, jako Teatr im. Aleksandra Sewruka w Elblągu. Posiada osobowość prawną.

4. Instytucja zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Podmiotów Gospodarki Narodowej jako wojewódzka samorządowa jednostka organizacyjna, posiada zaświadczenie o numerze identyfikacyjnym REGON nr: 170918418 , według PKD 2007 – 9004 Z i PKD 2004 9232Z (działalność obiektów kulturalnych) oraz posiada zgłoszenie rejestracyjne podatnika podatku od towarów i usług w Urzędzie Skarbowym w Elblągu i ma nadany numer identyfikacji podatkowej NIP 578-10-15-363.

5. Podstawowym celem i zadaniem Teatru jest tworzenie i upowszechnianie wartości kulturalnych, tworzenie i prezentowanie przedstawień teatralnych repertuaru własnego, obcego, organizowanie innych przedsięwzięć artystycznych, tworzenie własnych programów edukacji teatralnej dzieci i młodzieży, organizowanie warsztatów teatralnych oraz innych zadań ujętych w statucie. Teatr prowadzi również inną działalność nie pozostającą w sprzeczności z celami i zadaniami Teatru.

6. Teatr prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2020r. a kończący 31.12.2020r. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia zagrażające kontynuowaniu działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok . Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w najbliższych latach (działalność instytucji jest nieograniczona).

7. Teatr pokrywa koszty bieżącej działalności z uzyskiwanych przychodów. Źródłami finansowania działalności Teatru są:

- a) dotacje podmiotowe i celowe,
- b) wpływy z prowadzonej działalności statutowej,
- c) wpływy z najmu i dzierżawy,
- d) wpływy ze sprzedaży środków trwałych,
- e) darowizny, dofinansowania,
- f) wpływy od osób fizycznych i prawnych,

[Signature]

g) inne źródła.

8. Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. W jego skład wchodzi krótsze okresy sprawozdawcze : miesiąc – do sumowania obrotów na kontach księgi głównej oraz uzgadniania z dziennikiem / księgowość syntetyczna/ i zapisami na kontach ksiąg pomocniczych, prowadzonych do kont pomocniczych oraz prowadzonych do kont syntetycznych, objętych wykazem kont księgi głównej zgodnie z obowiązującym w Teatrze Zakładowym Planem Kont (Zarządzenie Dyrektora Teatru nr 30/2017 z 29.12.2017r. z mocą obowiązującą od 01 stycznia 2018r.).

9. Instytucja stosuje wykaz kont księgi głównej zgodnie z wymienionym planem w układzie podstawowym. Poszczególne operacje na kontach syntetycznych grupuje się prowadząc do każdego konta ewidencję szczegółową według zasad określonych w Zakładowym Planie Kont. Przyjmując za podstawę wykaz kont syntetycznych w celu ustalenia wyniku finansowego, wyodrębnia się stanowiska kosztów oddzielnie: koszty działalności podstawowej i koszty działalności pomocniczej. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4 i równoległe według funkcji, czyli według typów działalności i ich rozliczanie na kontach zespołu 5, z dalszym ich odniesieniem na koszt własny sprzedanych usług działalności podstawowej.

Koszty proste grupowane są według rodzajów na kontach zespołu 4 i przenoszone są za pośrednictwem konta 490 na odpowiednie stanowiska kosztów w zespole 5, równoległe do zapisów na kontach zespołu 4,

10. Zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz obowiązującym w Teatrze Zarządzeniem nr 30/2107 aktywa i pasywa wycenione są na dzień bilansowy w sposób następujący:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej / po aktualizacji wyceny środków trwałych, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne /umorzeniowe/ , a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- b) nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji - według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- c) środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- d) inwestycje krótkoterminowe - według ceny / wartości / rynkowej lub według ceny nabycia lub ceny / wartości/ rynkowej,
- e) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych niż ich cena sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- f) należności - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
- g) zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty,
- h) kapitały / fundusze/ własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.

11. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej powyżej 3.500 złotych amortyzuje się według stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

12. Środki trwałe o wartości powyżej 3.500 złotych amortyzowane są według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych - począwszy od miesiąca następnego po przyjęciu środka do używania, nie dłużej niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego. Środki te amortyzowane są metodą liniową.

Wszystkie nakłady poniesione na ulepszenie środków trwałych o wartości przekraczającej 3.500 zł. podwyższają wartość początkową środków trwałych, a o wartości nieprzekraczającej 3.500 zł. odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

13. Składniki majątku o cenie jednostkowej od 1.000 do 3.500 zł. są odpisywane jednorazowo w koszty z chwilą przyjęcia do eksploatacji i zaewidencjonowane jako „Niskocenne składniki długotrwałego użytkowania” na koncie pozabilansowym 094. Pozostałe składniki majątku odpisuje się w koszty w chwili zakupu i ewidencjonuje na koncie pozabilansowym 392-1 (środki inscenizacji) oraz na koncie 392-2 (wyposażenie w użytkowaniu - pozostałe).

14. Materiały i towary – do pozycji tej w Teatrze prowadzone są rejestry wewnętrzne zakupu materiałów / według obowiązującego wzoru/:

a/ na szczelbu działu – nie posiadającego pracowni,

b/ na szczelbu pracowni - w działach posiadających wyodrębnione pracownie /zeszyty format A-4/.

Materiały zakupione do poszczególnych pracowni są rejestrowane w rejestrach wewnętrznych prowadzonych przez osoby odpowiedzialne za ewidencję (kierownik pracowni). Wszystkie rejestry wewnętrzne w pracowniach są zarejestrowane w rejestrze zbiorczym prowadzonym przez Kierownika Działu. Osoba odpowiedzialna za ewidencję kwituje na dowodzie zakupu, odbiór poszczególnych materiałów, odpowiada za powierzone mienie. Wartości zakupionych materiałów ewidencjonowane są w rzeczywistych cenach zakupu i odpisywane są w koszty w pełnej ich wartości, wynikającej z faktury pod datą ich zakupu.

Na każdy dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji przyjętego okresu ekonomicznej użyteczności każdego składnika (tj. środka trwałego i wartości niematerialnej i prawnej). Zmiana przyjętego okresu skutkuje zmianą kwoty dokonanych odpisów amortyzacyjnych, począwszy od pierwszego dnia następnego roku obrotowego.

15. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z późn. zm. Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym.

Do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych zastosowano metodę pośrednią.

16. W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazała zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.

17. Sprawozdanie finansowe obejmuje: bilans, rachunek zysków i strat, dodatkowe informacje i objaśnienia, rachunek przepływów pieniężnych, zestawienie zmian w kapitale własnym.

Sporz. 01.03.2021r.

Irena Tonkowicz

ZASTĘPCA DYREKTORA
GŁÓWNY KASJER TEATRU

Irena Tonkowicz

205

II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

A K T Y W A

Dział A Aktywa trwałe - stan na 01.01.2020r. 8.119.590,02 zł, a na 31.12.2020r. 8.219.130,57 zł. Wzrost aktywów trwałych w porównaniu z rokiem ubiegłym o 99.540,55 zł, spowodowany zwiększeniem wartości posiadanych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zmniejszeniem o dokonane umorzenia.

I. Wartości niematerialne i prawne - stan 01.01.2020r. 98,28 zł na 31.12.2020r. 0,00 zł. Spadek w porównaniu z rokiem ubiegłym o 98,28 zł, spowodowany zmniejszeniem wartości niematerialnych i prawnych w wyniku dokonanych umorzeń.

Wartości niematerialne i prawne - konto 020 (brutto) BO 2020r. 149.628,19 zł, BZ 2020r. 149.628,19 zł.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - konto 073: BO 2020r. 147.529,91 zł, a BZ 2020r. 149.628,19 zł. Wzrost z uwagi na dokonane umorzenia w ciągu roku.

Naliczenie umorzeń wartości niematerialnych i prawnych w 2020r. wyniosło 98,28 zł.

II. Rzeczowe aktywa trwałe - stan na 01.01.2020r. 8.119.491,74 zł. a na 31.12.2020r. 8.219.130,57 zł. Wzrost w porównaniu z rokiem ubiegłym o 99.638,83 zł. Różnicę stanowią naliczone umorzenia od posiadanych środków trwałych , zakup nowych pozycji oraz dokonane likwidacje.

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

Stan środków trwałych : (brutto)

	BO 2020r.	BZ 2020r.
Konto 010	16.509.753,95	16.578.511,53

Różnice pomiędzy bilansem otwarcia a bilansem zamknięcia wynikają z likwidacji oraz zakupu środków trwałych w ciągu roku.

Umorzenia środków trwałych :

	BO 2020r.	BZ 2020r.
Konto 071	8.637.082,73	9.049.413,69

W 2020 roku naliczono umorzenia od środków trwałych i wartości niematerialnych w wysokości 485.379,18 zł. z czego:

1) konto 071 (środki trwałe)	485.280,90
2) konto 073 (wartości niem. i prawne)	98,28

Dokonane w 2020r. zakupy środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - 141.707,52 zł.

z tego :

Konto 010 (środki trwałe) - 141.707,52 zł.

1) grupa II (budynki i budowle)	106.196,73 (zwiększenie wartości budynku)
2) grupa III- VI (urządzenia techniczne i maszyny)	5.699,79
3) grupa VII (środki transportu)	24.012,00
4) grupa VIII (pozostałe środki)	5.799,00

Konto 020 (wartości niematerialne i prawne) - 0,00

Zlikwidowano lub sprzedano w 2020r. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w wysokości 72.949,94 zł, z czego:

- 1) grupa IV (urządzenia techniczne) 1.049,94 (likwidacje)
- 2) grupa VII (środki transportu) 71.900,00 (sprzedaż)

Poniżej podajemy wartość środków trwałych całkowicie zamortyzowanych z podziałem na poszczególne grupy rodzajowe :

- 1) GRUPA III – VI (maszyny i urządzenia techniczne) 830.812,57
- 2) GRUPA VII (środki transportu) 206.718,10
- 3) GRUPA VIII (narzędzia, przyrządy, wyposażenie) 1.392.332,90

 Razem: 2.429.773,57

Naliczone w 2020r. amortyzacje i umorzenia od środków trwałych w wysokości 485.280,90 zł, z tego:

- 1) GRUPA I - 318.150,49
- 2) GRUPA od III do VI – 115.386,19
- 3) GRUPA VII - 28.831,18
- 4) GRUPA VIII – 22.913,04

Naliczone w 2020r. amortyzacje i umorzenia od wartości niematerialnych i prawnych w wysokości 98,28zł.

Całkowicie zamortyzowane wartości niematerialne i prawne 144.092,04 zł. z tego:

- 1) z konta 020 (wartości niematerialne i prawne) 144.092,04 zł.

Poniżej przedstawiamy informację obrazującą szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji w układzie tabelarycznym :

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany na zwiększenia	Zmiany na zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Budynki i budowle (grupa I)				
	-wartość początkowa	12.726.019,41	106.196,73	0,00	12.832.216,14
	-dotychczasowe umorzenia	5.380.342,54	318.150,49	0,00	5.698.493,03
	-wartość netto	7.345.676,87			7.133.723,11
2	Urządzenia techniczne i maszyny				
	-wartość początkowa gr. (.III-VI)	1.904.099,96	5.699,79	1.049,94	1.908.749,81
	-dotychczasowe umorzenia	1.598.638,64	115.386,19	1.049,94	1.712.974,89
	-wartość netto	305.461,32			195.774,92
3	Środki transportu (gr. VII)				
	-wartość początkowa	343.305,10	24.012,00	71.900,00	295.417,10
	-dotychczasowe umorzenia	218.100,35	28.831,18	71.900,00	175.031,53
	-wartość netto	125.204,75			120.385,57
4	Pozostałe środki trwałe (gr. VIII)				
	-wartość początkowa	1.536.329,48	5799,00		1.524.128,48
	-dotychczasowe umorzenia	1.440.001,20	22.913,04		1.462.914,24
	-wartość netto	96.328,28			79.214,24

5	Wartości niematerialne i prawne				
	-wartość początkowa	149.628,19			149.628,19
	-dotychczasowe umorzenia	149.529,91	98,28		149.628,19
	-wartość netto	98,28			0,00
	RAZEM:				
	-wartość początkowa	16.659.382,14	141.707,52	72.949,94	16.728.129,72
	- dotychczasowe umorzenia	8.786.612,64	485.379,18	72.949,94	9.199.041,88
	- wartość netto	7.872.769,50			7.529.097,84

W ewidencji Teatru ujęte są następujące obce środki trwałe i wartości niematerialne trwałe (konto pozabilansowe 090 „Obce środki trwałe”), które zostały przekazane do użytkowania:

- 1) prawo użytkowania wieczystego gruntu – nr ewidencyjny 3/OST - decyzja nr GN.E.NN-7720-3/2000 z dnia 22.05.2000r. (Warmińsko-Mazurski Urząd Wojewódzki w Olsztynie Delegatura w Elblągu) wartość 150.371 zł. Roczna wpłata do Urzędu Marszałkowskiego tytułem użytkowania wieczystego gruntu wyniosła 451,11 zł.
- 2) projektor multimedialny – nr ewidencyjny 1/OST –umowa leasingu operacyjnego nr 105317/W/19 z 22.10.2019r. (nasz znak 257/19) – dostawca: Smart AV Mariusz Knap , 03-214 Warszawa ul. Krasnobrodzka 11 – wartość ewidencyjna – 99.261 zł.
- 3) stacja graficzna PRO VIDEO z oprogramowaniem (program komputerowy z akcesoriami)- nr ewidencyjny – 02/OST -umowa leasingu operacyjnego nr 105342/W/19 z 23.10.2019r. (nasz znak 258/19) - PPHU KONI Arkadiusz Wojtal, 82-300 Elbląg ul. Grobla Świętego Jerzego 13 – wartość ewidencyjna 19.999,80 zł.

Na koniec roku dokonano inwentaryzacji obcych środków trwałych metodą spisu z natury. Ponadto dokonano weryfikacji środków zgodnie z harmonogramem prac, dotyczącym rocznego sprawozdania finansowego.

2. Środki trwałe w budowie - stan na 01.01.2020r. 246.820,52 zł, a na 31.12.2020r. 690.032,73 zł. – dotyczy konta 080 „Środki trwałe w budowie” – kwota 106.091,38 zł. i konta 081 „Budowa zadania z udziałem środków z UE” – kwota 589.941,35 zł.

Konto 080 (106.091,38 zł.)

- dotyczy wykonanej dokumentacji do rozbudowy, przebudowy i remontu Teatru , która będzie wykorzystana przy składanych projektach (100.091,38 zł.)

- koszty przygotowania dokumentacji technicznej do zadania pn. „Przebudowa istniejących kabin realizatorów światła i dźwięku wraz z modernizacją i unowocześnieniem systemu audio-wizualnego i realizatorsko - nagraniowego Dużej Sceny w Teatrze im. Aleksandra Sewruka w Elblągu „ (6.000 zł.)

Konto 081 (583.941,35 zł.) dotyczy realizacji:

- 1) zadanie pn. „Rozbudowa, przebudowa i remont Teatru im. Aleksandra Sewruka od ulicy Teatralnej” (427.476,84 zł.) - jest w toku realizacji. Podpisano umowę z RPO na dofinansowanie projektu. W drodze przetargu wyłoniono Inwestora Zastępczego, trwają uzupełnienia dokumentacji i przygotowywania do ogłoszenia przetargu na Wykonawcę Inwestycji,

- 2) Zadanie pn. „Rozbudowa, przebudowa, remont i termomodernizacja Teatru im. Aleksandra Sewruka w Elblągu” (156.464,51 zł.). Zadanie jest w trakcie realizacji z udziałem środków z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

III Należności długoterminowe – pozycja w 2020r. nie widnieje

IV Inwestycje długoterminowe – pozycja w 2020r. nie widnieje

V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – pozycja w 2020r. nie widnieje

Dział B - Aktywa obrotowe - stan na 01.01.2020r. 221.178,32 zł a na 31.12.2020r. 271.783,16 zł.

Nastąpił wzrost aktywów obrotowych o 50.604,84 zł. spowodowany zwiększeniem stanu środków pieniężnych na koniec roku o 76.706,74 oraz zmniejszeniem należności o 26.101,90 zł.

I Zapasy - pozycja na 31.12.2020r. nie widnieje

II Należności krótkoterminowe - stan na 01.01.2020r. 75.110,70 zł. a na 31.12.2020r. 49.008,80 zł. Spadek należności o 26.101,90zł. w porównaniu z rokiem ubiegłym. Należności powstały z uwagi na pobrane przez pracowników pożyczki mieszkaniowe z Z.F.Ś.S, rozliczenie podatku VAT, obciążenia pracowników za energię elektryczną z tytułu najmu mieszkań służbowych, prawa autorskie oraz inne. W bilansie należności krótkoterminowe ujmuje się w pozycji należności od pozostałych jednostek, po odjęciu naliczonych odpisów aktualizujących wartość należności w przypadku ich powstania.

Poniżej przedstawiamy należności w poszczególnych kwartałach w formie porównawczej z rokiem ubiegłym bez pomniejszania o odpisy aktualizujące wartość należności w przypadku zaistnienia takich:

Lp.	Nazwa	Za poprzedni rok	Za rok bieżący
1.	Stan na 31 marca	67.937,49	87.027,92
2.	Stan na 30 czerwca	65.596,17	57.188,66
4.	Stan na 30 września	88.205,12	81.642,10
5.	Stan na 31 grudnia	75.110,70	49.008,80

Szczegółowe rozbiecie należności na poszczególne konta na dzień 31.12.2020r. według danych bilansowych:

L.p.	Nazwa	Strona WN	Kwota
1.	Rozrachunki -dostawcy	201	0,00
2.	Rozrachunki z odbiorcami	202	0,00
	Odpisy aktualizujące wartość należności do konta 202	280 MA	0,00
3.	Rozrachunki z tytułu podatku VAT	225	11.093,86
4.	Rozrachunki z pracownikami	234	567,26
5.	Należności z tytułu pożyczek z ZFŚS	236	16.160,00
6.	Inne rozrachunki	249	21.187,68
	RAZEM:		49.008,80

Struktura należności o przewidywanym okresie spłaty według danych bilansowych (z pomniejszeniem o odpisy aktualizujące wartość należności):

Lp.	Wyszczególnienie według przewidywanego okresu zapłaty przez Odbiorców	Stan należności na początek roku	Stan należności na koniec roku
1.	2.	3.	4.
1.	do 1 roku	75.110,70	49.008,80
2.	powyżej 1 roku do 3 lat		
3.	powyżej 3 lat do 5 lat		
4.	powyżej 5 lat		
	Razem :	75.110,70	49.008,80

W 2020 roku nie dokonano aktualizacji wartości należności, ponieważ wszystkie zobowiązania kontrahentów wobec Teatru były regulowane terminowo. Przeanalizowano stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Według posiadanej dokumentacji nie zachodziła potrzeba dokonania aktualizacji.

Należności od pozostałych jednostek:

3.a.) z tytułu dostaw i usług

Konto 234 - stan na 31.12.2020r. – 567,26 zł. Są to należności z tytułu zużycia energii elektrycznej przez pracowników Teatru wynajmujących mieszkania służbowe. Na dzień sporządzenia informacji, wszystkie należności zostały uregulowane.

3.b.) z tytułu podatków

konto 225 – stan na 31.12.2020r. – 11.093,86 zł. Jest to rozliczenie podatku VAT na 31.12.2020r. Wynika z następujących rozliczeń: rozliczenie deklaracji JPK-VAT-7 za grudzień 2020r. (strona WN – 43.218 zł.), roczna korekta prewspółczynnika za 2020r. (strona MA – 32.610 zł.) oraz faktury z zakupu usług zaksięgowane w grudniu 2020r, do ujęcia w deklaracji JPK-VAT-7 za styczeń 2021r. (strona WN - 485,86 zł.).

3. c) inne

Ogólna wartość należności w tej pozycji to 37.347,68 zł. z tego

- 1) Konto 236 - stan na 31.12.2020r. - 11.160 zł. Jest to wysokość pobranych pożyczek mieszkaniowych z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, do spłaty przez pracowników Teatru.
- 2) Konto 249 - stan na 31.12.2020r. 21.187,68 zł. W pozycji tej widnieje należność od Samuel Frenz A. Concorde Theatrcals tytułem rozliczeń tantiem autorskich do spektaklu „Czarownice z Salem” oraz naliczone odsetki z tytułu nieterminowej wpłaty należności.

III Inwestycje krótkoterminowe – krótkoterminowe aktywa finansowe - stan na 01.01.2020r. 146.067,62 zł. a stan na 31.12.2020r. 222.774,36 zł. Wzrost w porównaniu z rokiem ubiegłym o 76.706,74 zł.

W pozycji tej mieszczą się środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych według wartości nominalnej.

Stan środków w kasie i na rachunkach na 31.12.2020r.

L.p.	Nazwa	Kwota
1.	Kasa (konto 100)	7.282,51
2.	Rachunek bieżący (Konto 130)	184.108,65
3.	Rachunek Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (konto 135-1)	17.645,40

4.	Rachunek dodatkowy-zabezpieczenia, kaucje i przedpłaty (konto 135-2 i konto 135-3)	13.737,80
	RAZEM:	222.774,36

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Lp.	treść	Stan na dzień		Zmiany	
		31.12.2019r.	31.12.2020r.	+	-
1.	Środki pieniężne w kasie	8.909,84	7.282,51		1.627,33
2.	Środki pieniężne w banku-rachunek podstawowy	60.786,38	184.108,65	123.322,27	
3.	Środki pieniężne na rachunku Z.F.Ś.S.	2.552,30	17.645,40	15.093,10	
4.	Rachunki dodatkowe	73.819,10	13.737,80		60.081,30
	R A Z E M :	146.067,62	222.774,36	138.415,37	61.708,63

	+	-
1. zapas środków na początku roku w banku	137.157,78	
2. zapas środków pieniężnych w kasie na początku roku obrotowego	8.909,84	
3. wpływy środków w ciągu roku obrotowego do kasy i banku	9.535.710,62	
4. wydatki środków z kasy i banku w ciągu roku obrotowego	9.459.003,88	
5. zapas środków na koniec roku	222.774,36	
1 + 2 + 3	= 9.681.778,24	
4 + 5	= 9.681.778,24	

Poniżej przedstawiamy stan środków w kasie i na rachunkach bankowych w poszczególnych miesiącach w formie porównawczej z rokiem ubiegłym :

L.p.	Nazwa miesiąca	Za poprzedni rok	Za rok bieżący
1.	styczeń	427.190,70	396.388,33
2.	Luty	533.530,84	578.239,38
3.	marzec	604.415,66	297.496,98
4.	kwiecień	302.872,05	206.758,95
5.	maj	332.529,05	244.726,30
6.	czerwiec	612.182,99	595.735,28
7.	lipiec	611.065,41	599.940,98

8.	sierpień	347442,49	633.575,00
9.	wrzesień	364755,40	609.820,98
10.	październik	367484,20	560.501,76
11.	listopad	336.694,54	527.740,20
12.	grudzień	146.067,62	222.774,36

IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – pozycja w 2020 roku nie widnieje

SUMA AKTYWÓW – stan na 01.01.2020r. 9.340.768,34 zł. a na 31.12.2020r. 8.490.913,73 zł. Wzrost w porównaniu z rokiem ubiegłym o 150.145,39 zł.

PASYWA

Pozycja A Kapitał / fundusz / własny – stan na 01.01.2020r. 4.737.455,00 zł, a stan na 31.12.2020r. 4.624.763,88 zł. Nastąpił spadek kapitału własnego o 112.691,12 zł. z tego:

I Kapitał (fundusz) podstawowy instytucji kultury – stan na 01.01.2020r. 4.902.539,99 zł, a stan na 31.12.2020r. 4.737.455,00 zł. Nastąpił spadek kapitału własnego o 165.084,99 zł. tj. pokrycie straty bilansowej za 2019r.

II do V – pozycje nie widnieją

VI Zysk / strata / netto – stan na 01.01.2020r. 165.084,99 zł. - strata bilansowa za rok ubiegły, a stan na 31.12.2020r. 112.691,12 zł. Jest to wysokość straty bilansowej, jaką instytucja zamknęła rok obrotowy. Zmniejszenie straty bilansowej o 52.393,87 zł. w porównaniu z rokiem ubiegłym.

Proponujemy o uzyskaną stratę bilansową, jaką instytucja zamknęła rok obrotowy w wysokości 112.691,12 zł, pomniejszy fundusz instytucji kultury, co jest zgodne z zapisami ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991r. ze zm.

VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego - nie widnieje

B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania- stan na 01.01.2020r 3.603.313,34 zł, a na 31.12.2020r. 3.866.149,85 zł. Nastąpił wzrost zobowiązań o 262.836,51zł. w porównaniu z rokiem ubiegłym.

I Rezerwy na zobowiązania – na 31.12.2020r. - pozycja nie widnieje

Z uwagi na zabezpieczenie przez Organizatora środków na wypłatę nagród jubileuszowych i odpraw emerytalno - rentowych w budżecie na dany rok oraz możliwości skorzystania z uproszczenia przewidzianego w art. 4 ust.4 ustawy o rachunkowości oraz ujętymi zapisami w wydanym Zarządzeniu nr 30/2017 Dyrektora Teatru w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości w Teatrze im. Aleksandra Sewruka w Elblągu, nie utworzono rezerw z tego tytułu. Zgodnie z ustalonym progiem istotności sumy bilansowej, nie przekroczono ustalonego procentu. Świadczenia pracownicze księgowane są bezpośrednio w koszty danego roku, przy równoczesnym zwiększeniu przychodów w momencie otrzymania dotacji od Organizatora jako refundacji poniesionych kosztów.

II Zobowiązania długoterminowe – stan na 01.01.2020r. 14.789,10 zł, a stan na 31.12.2020r. 0,00 zł.

III Zobowiązania krótkoterminowe - stan na 01.01.2020r. 71.325,22 zł, a stan na 31.12.2020r. 84.969,27 zł. Wzrost zobowiązań w tej pozycji w porównaniu z rokiem ubiegłym o 13.644,05 zł, z uwagi na zwiększoną wartość zobowiązań wobec Z.F.Ś.S. oraz innych zobowiązań.

1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych - nie dotyczy

2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale – nie dotyczy

3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek (krótkoterminowe) - stan na 01.01.2020r. 56.982,92zł, a stan na 31.12.2020r. 51.163,87 zł. Spadek zobowiązań w tej pozycji o 5.819,05 zł. w porównaniu z rokiem ubiegłym.

Poniżej przedstawiamy zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe według stanu na dzień 31 grudnia roku ubiegłego i tegorocznego w rozbiciu na poszczególne tytuły: (bez Z.F.Ś.S.)

konto	Zobowiązania wobec:	Za poprzedni rok	Za rok bieżący
201	Dostawcy	41.264,60	35.872,52
220-1	Podatek od osób fizycznych	256,00	0,00
220-2	Podatek od nieruchomości	0,00	0,00
220-6	Podatek – wpłata na PFRON	0,00	0,00
220-7	Składki ZUS	1.905,49	0,00
225	Podatek VAT	8.777,83	0,00
220-10	Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	0,00
231	Płace	0,00	0,00
234	Zobowiązania wobec pracowników w tym: Zobowiązania długoterminowe – 0,00	5.970,00	5.623,55
249	Pozostałe (Inne rozrachunki) w tym: zobowiązania długoterminowe – 0,00	13.598,10	9.667,80
244	Rozrachunki z tyt. zakupu środków trwał.	0,00	0,00
	R A Z E M :	71.772,02	51.165,87

Zobowiązania z tytułu zakupu materiałów i usług

- 1) **zobowiązania wobec dostawców (konto 201 MA)** - stan na 31.12.2020r. 35.872,52zł. W pozycji tej widnieją zobowiązania wobec dostawców z tytułu zakupu materiałów i usług. Zobowiązania płacone są terminowo. Pozostały na koniec roku tylko te, których faktury wpłynęły do Teatru po zakończeniu roku. Na dzień sporządzenia informacji wszystkie faktury zostały opłacone.

Zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego i Zakładu Ubezpieczeń Społecznych

- 1) **podatek dochodowy od osób fizycznych (konto 220-1 MA)** – stan na 31.12.2020r. 0,00 zł.
W pozycji tej ujmuje się zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych, które na 31.12.2020r. zostało uregulowane.
- 2) **składki ZUS (konto 220-7 MA)** – stan na 31.12.2020r. – 0,00 zł. Jest to zobowiązanie wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych tytułem naliczonych składek ZUS. Na 31.12.2020r. wszystkie zobowiązania wobec ZUS zostały uregulowane.
- 3) **podatek VAT (konto 225)** - stan na 31.12.2020r. 0,00 zł. Jest to zobowiązanie z tytułu rozliczeń podatku VAT – pozycja nie widnieje
- 4) **Inne zobowiązania**
 - 1) **z tytułu wynagrodzeń (konto 231 MA)** – stan na 31.12.2020r. 0,00 zł. – pozycja nie widnieje.

Handwritten signature or initials

- 2) **zobowiązania pracownicze – inne (konto 234 MA)** – stan na 31.12.2020r. 5.623,55zł, zobowiązania pracownicze z tytułu rozliczeń dotyczących wynajmu mieszkań służbowych.
- 3) **inne (konto 249 MA)** - stan na 31.12.2020r. 9.667,80 zł. W zobowiązaniach widnieje wpłata zabezpieczenia przez Inwestora Zastępczego do realizowanej inwestycji, której termin zakończenia zaplanowany jest na 30.06.2021r.

4. Fundusze specjalne (Z.F.Ś.S.) – stan na 01.01.2020r. 14.342,30 zł, a na 31.12.2020r. 33.805,40 zł. Wzrost w porównaniu z rokiem ubiegłym o 19.463,10 zł. Jest to ustalony na dzień bilansowy stan funduszu wynikający z ewidencji do konta 850 -1, tworzony zgodnie z ustawą o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych, Saldo konta 850-1 stanowi wartość pobranych pożyczek mieszkaniowych przez pracowników Teatru (konto WN 236 kwota 16.160,00 zł.) oraz stan środków na rachunku Z.F.Ś.S. (konto WN 135-1 kwota 17.645,40 zł.) . Szczegółowe rozliczenie funduszu stanowi załącznik do bilansu.

Szczegółową specyfikację do poszczególnych pozycji zobowiązań w rozbiciu na poszczególne konta stanowią załączniki do bilansu.

Poniżej przedstawiamy zobowiązania (krótkoterminowe i długoterminowe) w poszczególnych kwartałach w formie porównawczej z rokiem ubiegłym bez Z. F.Ś.S :

Lp.	Nazwa	Za rok poprzedni	Za rok bieżący
1.	Stan na 31 marca	175.472,40	198.183,06
2.	Stan na 30 czerwca	179.447,43	135.169,37
3.	Stan na 30 września	147.510,98	130.809,86
4.	Stan na 31 grudnia	71.772,02	51.163,87

Struktura zobowiązań krótko i długoterminowych ogółem o przewidywanym okresie spłaty : / łącznie z Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych.

Lp.	Wyszczególnienie według przewidywanego okresu spłaty	Stan zobowiązań na początek okresu	Stan zobowiązań na koniec okresu
1.	do 1 roku	86.114,32	84.969,27
2.	powyżej 1 roku	0,00	0,00
	Razem	86.114,32	84.969,27

Struktura zobowiązań krótko i długoterminowych ogółem o przewidywanym okresie spłaty- bez ZF.Ś.S.

Lp.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Stan zobowiązań na początek okresu	Stan zobowiązań na koniec okresu
1.	do 1 roku	56.982,92	51.163,87
2.	powyżej 1 roku :	14.789,10	0,00
	Razem	71.772,02	51.163,87

IV Rozliczenia międzyokresowe – stan na 01.01.2020r. 3.517.199,02 zł, a na 31.12.2020r. 3.781.180,58 zł.

Wzrost w porównaniu z rokiem ubiegłym o 263.981,56 zł. z uwagi na otrzymane dotacje inwestycyjne z tytułu realizowanych inwestycji, a zmniejszenie o przenoszone do pozostałych przychodów operacyjnych rozliczenia dotacji do wysokości naliczonych amortyzacji, jak również rozliczenie sprzedaży z kasy biletowej.

Na dzień 31.12.2020r. rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowią kwotę ogółem 3.781.180,58 zł. z podziałem na :

- rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe - 220.055,79 zł.
 - rozliczenia międzyokresowe długoterminowe - 3.561.124,79 zł.
- 1) konto 845-1 - przedsprzedaż biletów - 3.768,52 zł, pozycja rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych (rozliczenie z tytułu dokonanej przedsprzedaży biletów nastąpi w 2021 roku),
 - 2) konto 845-3 - dotacje inwestycyjne do rozliczenia z tytułu zakupu środków trwałych w latach ubiegłych - 3.116.561,66 zł. (rozliczenia w czasie dotacji do wysokości naliczanych amortyzacji i umorzeń), z tego długoterminowe 2.900.274,39 i krótkoterminowe 220.055,79 zł,
 - 3) konto 845- 5 - dotacje dotyczące projektu „Rozbudowa, przebudowa i remont Teatru im. Aleksandra Sewruka w Elblągu od ul. Teatralnej” 416.898,14 zł. (poniesione koszty z dotacji Urzędu Marszałkowskiego i środków Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury). Planowane zakończenie inwestycji w 2023 roku,
 - 4) konto 845-6 – dotacja dotycząca przygotowania i realizacji „ projektu Rozbudowa, przebudowa i remont oraz termomodernizacja Teatru im. A. Sewruka w Elblągu” – 143.860,88zł. Planowane zakończenie inwestycji w 2021 roku,
 - 5) konto 845-7 – dotacja dotycząca rozbudowy Teatru - 100.091,38 zł. (dotyczy projektów do rozbudowy Teatru, które będą wykorzystane w przyszłości) – rozliczenia długoterminowe.

RAZEM PASYWA - stan na 01.01.2020 r. 8.340.768,34 zł. a na 31.12.2020 r. 8.490.913,73 zł. Wzrost w porównaniu z rokiem ubiegłym o 150.145,39 zł. Kwota pasywów jest zgodna z ogólną kwotą aktywów.

INNE INFORMACJE i OBJAŚNIENIA

Dochody instytucji ze sprzedaży

Poniżej podajemy w układzie tabelarycznym sprzedaż za rok poprzedni i rok bieżący :

Lp.	wyszczególnienie	Sprzedaż za rok poprzedni (netto)	Sprzedaż za rok bieżący (netto)
1.	Sprzedaż biletów (konto 702-11)	1.486.827,90	324.777,78
2.	Sprzedaż programów (konto 702-12)	2.875,61	1.369,93
3.	Edukacja teatralna (konto 702-13)	36.628,31	10.477,00
7.	Pozostała sprzedaż (konto 702-14 do15)	252.630,64	107.224,92
	RAZEM – konto 702	1.778.962,46	443.849,63
	Sprzedaż środka trwałego - konto 762-3 (pozostałe przychody operacyjne)	2.113,82	13.089,43
		1.781.076,28	456.939,06

Handwritten signature

W pozostałej sprzedaży widnieją: wynajem sali, wynajem lokalu, wynajem mieszkań służbowych, wypożyczenia (kostium i rekwizyty), usługi reklamowe, współorganizacje imprez, dzierżawy, tantiemy, sprzedaż energii, wynajem kostiumów i inne.

Ponadto w pozycji przychodów netto na koncie 703 widnieją dotacje w wysokości 4.401.705 zł. w tym: dotacja podmiotowa na działalność statutową Teatru przekazana przez Organizatora w wysokości 4.381.705 zł. (w tym refundacje nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych – 51.444,00 zł.) oraz dotacja celowa z Urzędu Miasta przekazana za pośrednictwem Urzędu Marszałkowskiego, na realizację premiery spektaklu „Królowa Śniegu” 20.000 zł.

Ogółem przychody netto wykazane w rachunku zysków i strat za 2020 r. – 4.858.644,06 zł, z tego: sprzedaż 456.939,06 zł. i dotacje 4.401.705 zł.

Zmiana stanu produktów - na koniec roku saldo nie widnieje

Pozostałe przychody operacyjne (konto 762) za 2020r. stanowią kwotę 770.150,48 zł. tj.: inne dotacje, dochody od Sponsorów, dofinansowania , darowizny oraz inne pozostałe przychody operacyjne.

Poniżej przedstawiamy pozostałe przychody operacyjne za 2020r .w rozbiciu na poszczególne konta:

- 1) konto 762-1 – 228.223,72 (dotacje inwestycyjne rozliczane do wysokości naliczonych umorzeń i amortyzacji),
- 2) konto 762-2 - 521.408,00 (dofinansowania, w tym środki z M.K.iD.N otrzymane w ramach wsparcia kultury w wysokości 510.408 zł.),
- 3) konto 762-3 - 13.089,43 (przychody ze sprzedaży środków trwałych),
- 4) konto 762-4 - 11.410,09 (otrzymane odszkodowania),
- 5) konto 762-5 - 1.097,74 (otrzymane zwroty poniesionych kosztów sądowych)
- 6) konto 762-6 - 173,00 (korekta roczna podatku VAT),
- 7) konto 762-7 - 828,29 (inne pozostałe przychody operacyjne typu: wynagrodzenie płatnika, różnice z naliczeń ZUS, różnice z naliczeń VAT, CIT, rozliczenia inwestycji i inne).

Pozostałe koszty operacyjne (konto 765) za 2020r. – stanowią kwotę 36.099,91 zł, z czego:

- 1) Konto 765-5 - 2.475,76 (koszty postępowania sądowego),
- 2) konto 765-6 - 33.404,15 (korekta roczna podatku VAT),
- 3) konto 765-7- 220,00 (z czego: podatek VAT od faktur wewnętrznych, różnice z naliczeń podatku VAT, różnice z naliczeń ZUS, różnice z naliczeń wynagrodzeń, kwoty odpisane w koszty z tytułu przeksięgowania poniesionych wydatków na zadania inwestycyjne i inne.

Przychody finansowe (konto 750) za 2020r. stanowią kwotę 465,42 zł, z czego:

- 1) (konto 750 -1 465,42 - odsetki stanowiące przychody finansowe z tego: odsetki bankowe - 431.89 zł. oraz odsetki naliczone kontrahentowi – 33,53 zł.
- 2) konto 750-2 - 0,00 - inne pozostałe przychody finansowe .

Koszty finansowe (755) za 2020r. stanowią kwotę 0,00 zł.

Podatek dochodowy od osób prawnych – naliczono podatek w wysokości 205,20 zł, od kosztów, które nie stanowiły kosztów uzyskania przychodu w 2020 roku.

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Koszty ujęte w rachunku zysków i strat za 2020r. to 5.692.556,54 zł. Nastąpił spadek kosztów w porównaniu z rokiem ubiegłym o 746.297,39 zł. Koszty za 2020r. przedstawiały się następująco :

- 1) amortyzacja - 485.379,18
- 2) zużycie materiałów i energii – 359.596,59
- 3) usługi obce - 248.001,57
- 4) podatki i opłaty – 40.119,11
- 5) wynagrodzenia – 3.691.559,26
- 6) świadczenia na rzecz pracowników - 770.381,20
- 7) pozostałe koszty – 97.519,63

Poniżej przedstawiamy dla porównania koszty za poprzedni i bieżący rok z podziałem :

l.p.	wyszczególnienie	Rok ubiegły	Rok bieżący
1.	Amortyzacja	474.581,91	485.379,18
2.	Materiały i energia, w tym:	451.865,78	359.596,59
	▪ zużycie materiałów	183.194,82	126.736,99
	▪ zużycie energii	268.670,96	232.859,60
3.	Usługi obce, w tym:	641.401,64	248.001,57
	▪ łączność	15.871,52	16.720,62
	▪ remonty	34.652,97	14.805,16
	▪ pozostałe usługi materialne	590.877,15	216.475,79
4.	Podatki i opłaty	42.610,59	40.119,11
5.	Wynagrodzenia, w tym:	3.937.376,75	3.691.559,26
	▪ wynagrodzenia osobowe	3.425.685,09	3.466.003,86
	▪ Wynagrodzenia bezosobowe	198.369,35	68.370,40
	▪ honoraria	313.322,31	157.185,00
6.	Świadczenia na rzecz pracowników, w tym:	747.161,67	770.381,20
	▪ Składki ZUS	637.659,97	641.178,21
	▪ odpisy na ZFŚS	90.390,27	113.913,10
	▪ koszty bhp i ochronne	9.738,58	9.993,89
	▪ Szkolenia pracowników	1.924,85	0,00
	▪ inne na rzecz pracowników	7.448,00	5.296,00
7.	Koszty reprezentacji i reklamy	30.734,56	5.185,75
8.	Pozostałe koszty niematerialne, w tym:	113.771,03	92.333,88
	▪ Usługi bankowe	5.498,94	4.387,90
	▪ podróże służbowe	7.742,93	890,60
	▪ ubezpieczenia majątku i osobowe	17.678,00	19.336,55
	▪ koszty utrzymania mieszkań	71.388,39	61.802,11
	▪ pozostałe koszty niematerialne	11.462,77	5.916,72
	R A Z E M :	6.439.503,93	5.692.556,54

Środki trwale nieamortyzowane i nieumarzane przez jednostkę - obce ujęte w ewidencji pozabilansowej

- prawo użytkowania wieczystego gruntu – nr ewidencyjny 3/OST - decyzja nr GN.E.NN-7720-3/2000 z dnia 22.05.2000r. (Warmińsko-Mazurski Urząd Wojewódzki w Olsztynie Delegatura w Elblągu) wartość 150.371 zł. Roczna wpłata do Urzędu Marszałkowskiego tytułem użytkowania wieczystego gruntu wyniosła 451,11 zł.
- projektor multimedialny – nr ewidencyjny 1/OST –umowa leasingu operacyjnego nr 105317/W/19 z 22.10.2019r. (nasz znak 257/19) – dostawca: Smart AV Mariusz Knap , 03-214 Warszawa ul. Krasnobrodzka 11 – wartość – 99.261 zł.
- stacja graficzna PRO VIDEO z oprogramowaniem (program komputerowy z akcesoriami)- nr ewidencyjny – 02/OST -umowa leasingu operacyjnego 105342/W/19 z 23.10.2019 (nasz znak 258/19) - PPHU KONI Arkadiusz Wojtal, 82-300 Elbląg ul. Grobla Świętego Jerzego 13 -- wartość 19.999,80 zł.

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym , nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat Nie uwzględniono w :

Rodzaj zdarzenia	Kwota złotych	w bilansie pozycja	w bilansie kwota	w rach. zysków i strat pozycja	w rach. zysków i strat kwota
Do czasu sporządzenia	bilansu nie wystąpiły	znaczące zdarzenia	mające wpływ na	wynik finansowy	

Informacje o zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy :

Rodzaj zdarzenia	Kwota zł.	Ujęto w bilansie pozycja	Ujęto w bilansie kwota	Ujęto rachunku zysk. strat poz.	Ujęto w rachunku zysk. Strat- kwota
Nie dotyczy					

Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów prze jednostkę

I. Umowy o usługi (w tym budowlane) przez okres dłuższy 6 miesięcy:

1. Realizacja zadania pn. „Rozbudowa, przebudowa i remont Teatru im. Aleksandra Sewruka w Elblągu od ul. Teatralnej”

- 1) Umowa o dofinansowanie projektu nr RPWM.06.01.02-28-0006/17- 00 z 25.04.2018r. oraz Aneks nr 1 z 20.11.2018r. i Aneks nr 2 z 02.07.2019r.- zawarta z Województwem Warmińsko-Mazurskim z siedzibą w Olsztynie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014 -2020 . Całkowita wartość projektu 6.615.859,06 zł. brutto. Wydatki kwalifikowane wynoszą 5.294.197,18 zł. Dofinansowanie z UE na realizację projektu wynosi 4.500.067,60 zł.
- 2) Umowa usługi nr 401/2018 z 12.12.2018r. zawarta z SAFEGE Societe par Action Simplifíee (Spółka akcyjna uproszczona) Oddział w Polsce z siedzibą w Warszawie - pełnienie funkcji Inwestora Zastępczego wraz z kompleksowym nadzorem inwestorskim. Wartość umowy brutto – 293.970 zł. i aneks do umowy na kwotę brutto 28.290 zł.

- 3) Umowa nr 202/19 z 16.09.2019r. zawarta z firmą Usługi Ogólnobudowlane – Nadzór – Projektowanie – Kosztorysowanie – Wykonawstwo – Tomasz Woźnikowski z siedzibą w Elblągu. Wynagrodzenie według umowy 615,00 zł. brutto miesięcznie do czasu zakończenia inwestycji.
- 4) Umowa nr 280/19 z 20.09.2019r. zawarta z Grupą Prawną TOGATUS Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie na świadczenie pomocy prawnej w zakresie obsługi prawnej projektu. Wynagrodzenie według umowy 2.460 zł. brutto miesięcznie z wprowadzonymi aneksami zmniejszającymi wartość umowy w wybranych miesiącach.

2. Realizacja zadania pn. „Rozbudowa, przebudowa i remont oraz termomodernizacja Teatru im. Aleksandra Sewruka w Elblągu”

- 1) Umowa nr RPWM.04.03.01-28-0030/20-00 z 27.10.2020r. zawarta z Województwem Warmińsko – Mazurskim z siedzibą w Olsztynie na realizację zadania pn. „Rozbudowa, przebudowa i remont oraz termomodernizacja Teatru im. Aleksandra Sewruka w Elblągu”. Całkowita wartość projektu .2172.616,61 zł. brutto. Termin realizacji umowy zgodnie z zawartą umową upływa 30.06.2021r.
- 5) Umowa nr 170/20 z 16.11.2020r. zawarta z EKO INWEST s.c. z siedzibą w Elblągu na pełnienie nadzoru inwestorskiego przy realizacji termomodernizacji. Wartość umowy 36.408 zł. brutto.
- 6) Umowa nr 95/2020 z 08.05.2020r. zawarta z Przedsiębiorstwem Budownictwa Ogólnego „PRZEMYSŁÓWKA 03” z siedzibą w Elblągu na wykonawstwo w/w zadania. Wartość umowy 1.976.550,62 zł. brutto.

II. Inne umowy zawarte do działalności podstawowej przez okres dłuższy 6 miesięcy;

Institucja ma zawarte umowy związane z działalnością podstawową na różnego rodzaju usługi, typu: energia elektryczna, energia cieplna, woda, gaz, użytkowanie holu, materiały biurowe, konserwacje systemu p. poż. w obiekcie, obsługę prawną, materiały eksploatacyjne do urządzeń biurowych, odprowadzanie ścieków, wynajem pomieszczenia magazynowego, konserwację instalacji klimatyzacyjnej, karta seniora, wynajmy pomieszczeń i dzierżawy, usługi operatorów komórkowych, usługi świadczone przez Poczta Polska, usługi reklamowe, usługi w zakresie medycyny pracy, dystrybucję biletów, tantiemy autorskie i inne.

Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta - nie dotyczy

Institucja nie spełnia wszystkich warunków wymienionych w art. 64.1. ust. 4 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. ze zm, dotyczących obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego.

Nie zachodzi konieczność badania sprawozdania finansowego za 2020 rok.

ZATRUDNIENIE

Średnioroczna liczba zatrudnionych w osobach za 2020r. - 77 osób

Średnioroczna liczba zatrudnionych w etatach za 2020 r. - 73,54 etatu

Stan zatrudnienia na 31.12.2020r. – 77 osób, tj. 73,50 etatu kalkulacyjnego

PRZECIĘTNY STAN ZATRUDNIENIA ZA IV KWARTAŁY 2020 ROKU /I – XII/

M-c	Pracownicy artystyczni	Prac.adm.-biurowi	Pracownicy techniczni	Pracownicy obsługi	Razem pełnozatrudnieni	Niepełnoza-trudnieni	Ogółem zatrudnienie	Ogółem etaty
I	21	17	23	8	69	9	78	73,83
II	21	17	23	8	69	9	78	73,83
III	22	17	23	8	70	8	78	74,33
IV	22	17	23	8	70	8	78	74,33
V	22	17	23	8	70	8	78	74,33
VI	22	17	23	8	70	8	78	74,33

VII	22	17	22	8	69	8	77	73,33
VIII	22	17	22	8	69	7	76	72,83
IX	22	17	22	8	69	7	76	72,83
X	22	17	22	8	69	7	76	72,83
XI	22	17	22	8	69	7	76	72,83
XII	22	17	22	8	69	7	76	72,83
Razem:	262	204	270	96	832	93	925	882,46
Przec. zatr.	21,83	17	22,50	8	69,33	7,75	77,08	73,54

Stan zatrudnienia na koniec grudnia 2019 r.
Zatrudniono w czterech kwartałach 2020 r.
Zwolniono w czterech kwartałach 2020 r.
Stan zatrudnienia na koniec grudnia 2020 r.

77 osób
+ 4 osoby
- 4 osób
77 osób

WYNAGRODZENIA

W 2020 roku wypłacono wynagrodzenia osobowe (umowy o pracę) w łącznej wysokości 3.466.003,86 zł, w tym 51.444 zł. nagrody jubileuszowe i odprawy

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie pracowników w przeliczeniu na 1 etat kalkulacyjny (73,54 etaty) wyniosło 3.869,27zł. brutto (wraz z dyrekcją Teatru). Przeciętne wynagrodzenie wyliczono bez nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych (3.466.003,86 – 51.444,00 = 3.414.559,86).

INWENTARYZACJE

Inwentaryzacje składników majątku instytucja przeprowadziła zgodnie z obowiązującym w 2020 roku planem (harmonogramem) inwentaryzacji tj.: inwentaryzacja kasy głównej, inwentaryzacja kasy biletowej. Ponadto przeprowadzono inwentaryzację programów, środków trwałych własnych, obcych środków trwałych, dokonano inwentaryzacji wyposażenia w użytkowaniu (pozostałe), biblioteka oraz inwentaryzacji wyposażenia w użytkowaniu - magazyn kostiumów damskich oraz magazyn dekoracji. N podstawie Zarządzenia nr 40/2020 z 27.10.2020r. Dyrektora Teatru, powołane komisje dokonały sprawdzenia i weryfikacji sald na poszczególnych kontach , tj. wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy.

PROPOZYCJA CO DO SPOSOBU POKRYCIA STRATY BILANSOWEJ

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości pokrycie straty bilansowej może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Organizatora, poprzedzone opinią wyrażoną przez biegłego rewidenta o tym sprawozdaniu bez zastrzeżeń lub z zastrzeżeniami, w przypadku obowiązku badania sprawozdania. Teatr nie spełnia warunków przewidzianych ustawą o rachunkowości i sprawozdanie za 2020r. nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta, tylko zatwierdzeniu przez Organizatora.

Proponujemy o uzyskaną stratę bilansową, jaką instytucja zamknęła rok obrotowy w wysokości 112.691,12 zł, pomniejszyć fundusz instytucji kultury z uwagi na to, iż w najbliższych latach nie planujemy dodatniego wyniku finansowego więc zasadne byłoby, aby strata została pokryta z funduszu instytucji, co jest zgodne z zapisami ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z 25.10.1991r. ze zm.

Sporz. 01.03.2021r.

ZASTĘPCA DYREKTORA
GŁÓWNY KSIĘGOWY TEATRU

Irena Tenkowiicz

DYREKTOR
Teatru im. Aleksandra Sewruka
w Elblągu

Miroslaw Siedler

01.03.2021