

Інформація про результати діяльності Львівського національного академічного театру опери та балету імені Соломії Крушельницької за I півріччя 2021 року

1. Установлені цілі та завдання.

Львівський національний академічний театр опери та балету імені Соломії Крушельницької є державним закладом, що належить до сфери управління Міністерства культури України, діяльність якого спрямована на створення, публічне виконання та публічний показ творів театрального мистецтва.

Форма власності — державна установа (заклад) — код ЄДРПОУ 02224620 КОПФГ 425.

Відповідно до ст. 15 закону України “ про театри та театральну справу” від 31.05.2005 року № 2605-VI театр має статус неприбуткової організації та внесений до Реєстру неприбуткових організацій органами державної податкової інспекції. Театр здійснює свою діяльність на підставі статуту затвердженого наказом МКУ від 09.02.2017 року № 96 як неприбутковий заклад. Внесений до реєстру неприбуткових організацій рішенням ГО ДПІ ДФС у Львівській області від 21.12.2016 року. Львівському національному академічному театру опери та балету імені Соломії Крушельницької присвоєно ознаку неприбуткової установи за № 0031 як закладу культури.

Метою основної діяльності Театру є розвиток театрального мистецтва і театральної справи, формування та задоволення потреб населення в театральному мистецтві, залучення українського народу до надбань світової і національної культури, відродження його духовності і патріотизму як фундаментальних основ побудови держави України.

Фінансовий план зі змінами Львівської національної опери складений із використання рекомендацій щодо складання фінансового плану та забезпечує зростання всіх показників фінансово — господарської діяльності у порівнянні із попередніми роками та відображає очікувані фінансові результати, джерела формування коштів та напрями їх використання з метою забезпечення ефективної діяльності театру та напрями їх використання з метою забезпечення ефективної діяльності театру та виконання його зобов'язань.

2. Результати фінансово — господарської діяльності.

За результатами діяльності за I півріччя 2021 року театром отримано доходу **117530,0 тис.грн.**, при плані **121842,0 тис. грн.** Виконання становить 96,5 %. з них:

1. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) - 7396,0 тис. грн.

(реалізація театральних квитків, функціонування залу для інших заходів, реалізація програмок) при плані 10254,0 тис. грн. Виконання даного показника порівняно із планом становить 72,1 %.

2. Інші операційні доходи - **108685,0 тис .грн.**(бюджетне фінансування на

оплату праці з нарахуваннями штатних працівників, дохід від оренди приміщення, послуги реклами,) при плані **108605,0** тис. грн. Виконання даного показника становить 100 %.

3. Інші доходи - 2710,0 тис. грн., в т.ч. дохід в сумі нарахованої амортизації ОЗ та НА безкоштовно отриманих 151,0 тис. грн., дохід в сумі нарахованої амортизації ОЗ та НА за бюджетні кошти 1465,9 тис.грн., дохід в сумі нарахованої амортизації ОЗ та НА дооцінки 1092,6 тис. грн.

Загальна сума витрат за I півріччя 2021 року фактично становить **117530,0 тис.грн.**, з них:

1. Фактична собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) становить 109123,0 тис. грн. при плані 114617,0 тис. грн., виконано на 95,2 %. Відповідно до наказу про облікову політику театру за №2/1 від 12 січня 2012 року до перелік і склад статей калькулювання виробничої собівартості продукції (робіт, послуг) Львівської національної опери входять:

- Матеріальні витрати - витрати палива і енергії, запасних частин, будівельних матеріалів – 2330,0 тис .грн., витрати на утримання постановок (костюми, декорації, реквізит), витрати на ведення квиткового господарства.
- Витрати на оплату праці - витрати на оплату праці творчого і допоміжного складу – 88692,0 тис. грн. (оплата праці штатного персоналу, оплата праці за договорами цивільно-правового характеру, гонорари запрошеним артистам і інші),
- відрахування на соціальні заходи – 19292,0 тис. грн.
- Амортизація - амортизація основних засобів 4254,0 тис. грн., інших необоротних активів, нематеріальних активів прямолінійним методом та методом 100% зносу в першому місяці використання. (амортизація ОЗ та НА придбані за власні кошти 923,4 тис. грн., безкоштовно отримані 70,7 тис. грн., за бюджетні кошти 737,2 тис. грн., дооцінки 546,3 тис. грн.).
- Інші витрати – 2962,0 тис .грн.(витрати на утримання театру, поточний ремонт, послуги ППЧ, зв'язок, ремонт і обслуговування техніки, послуги сторонніх організацій, авторські нарахування, друкована продукція)

2. Адміністративні витрати за I півріччя 2021 року становлять **7894,0 тис. грн.** (витрати на оплату праці керівних працівників, відрахування на соціальні заходи, амортизація ОЗ і НА загально - господарського призначення, послуги зв'язку, службові відрядження керівних працівників, підвищення кваліфікації та перекваліфікації кадрів, розрахунково-касове обслуговування банків, періодичні видання, канцтовари, обслуговування техніки, програмного забезпечення, переклад, експертиза, нотаріус, плата за землю) при плані 6679,0 тис. грн. Виконання становить 118,2 %.

3. Витрати на збут фактично становлять 418,0 тис, грн. та включають витрати за надання послуг з поширення квитків згідно укладеного агенського договору № № 20072017-2 від 20.07.2017 року — 6,5% від суми реалізованих

електронних квитків та винагорода за послуги програмного комплексу згідно агентського договору №20072017-1 від 20.07.2017 року. та витрати на рекламу. Виконання даного показника становить 82 % при плані 510,0 тис .грн.

Інші операційні витрати за наслідками діяльності за I півріччя 2021 року відображені у сумі 95,0 тис. грн. при плані 36,0 тис. грн. Виконання становить 263,9%.

За I півріччя 2021 року фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування при сумі доходу 119117,0 тис .грн. та сумі витрат 117530,0 тис.грн. Прибуток становить 1587,0 тис. гривень.

3. Середньооблікова кількість штатних працівників.

Штатний розпис театру затверджений станом на 1 січня 2021 року з кількістю штатних одиниць 553,5 одиниць. Середньооблікова кількість усіх працівників за I півріччя 2021 року становить 523 чоловік з них з них керівні працівники – 24 осіб, художній персонал – 33 , артистичний персонал – 247, наскрізні працівники – 111 , інший персонал – 108.

Адміністрацією театру здійснюється поточне і перспективне планування репертуару, з урахуванням складності кожної вистави для солістів опери, артистів балету, артистів оркестру та артистів хору.

Працівникам адміністрації, фахівцям, інженерній службі, господарському відділу та працівникам художньо-виробничих майстерень встановлено п'ятиденний робочий тиждень з понеділка по п'ятницю, вихідні дні – субота і неділя. Для працівників художнього та артистичного персоналу встановлено шестиденний робочий тиждень з вівторка по неділю, з вихідним днем – понеділком. Тривалість робочого часу затверджується адміністрацією театру, враховуючи норму 40 годин на тиждень. Щорічна відпустка на 31 календарний день надається працівникам після завершення театрального сезону (в літній період) та відповідно до затвердженого графіку.

3.1. Фонд оплати праці, середньомісячна заробітна плата, заборгованість за звітний період.

Фактичний фонд заробітної плати за I півріччя 2021 року становить 88692,0 тис.грн. Середньомісячна зарплата на одного працівника 23471 гривень.

Розміри заробітної плати працівників визначаються згідно з тарифними сітками і схемами посадових окладів, доплат та надбавок, які затверджені нормативно-правовими актами. Заробітна плата виплачується своєчасно і в повному обсязі у безготівковій формі через установи банків відповідно до фактично отриманих відкритих асигнувань два рази на місяць: зарплата за I половину місяця до 22 числа поточного місяця та зарплата за II пол.місяця до 30 (31) числа поточного місяця. Отримані кошти з державного бюджету на оплату праці не використано повністю. Станом на 01.07.2021 року заборгованість по виплаті заробітної плати відсутня. Театром вживаються всі можливі заходи щодо своєчасної виплати заробітної плати працівникам та недопущення утворення кредиторської заборгованості з оплати праці.

4. Закупівлі та інвестиції, що були здійснені за I півріччя 2021 року.

Театром за I півріччя 2021 року залучено капітальних інвестицій — придбано основних фондів на суму 528,0 тис.грн., за рахунок власних надходжень. А саме:

1. Придбано основних засобів 97,0 тис .грн.

Кошти спрямовано на придбання мікрофонів Sure BETA 91a, конденсаторних мікрофонів AKG C3000, сукні, Багатофункційний пристрій Canon i-SENSYS MF237W + 2 картриджа 737, Тумба кутова 1460*1300*940мм.

2. Виготовлено та придбано за рахунок власних надходжень сценічно-постановочних засобів та малоцінного інвентарю на суму 266,0 тис. грн. в кількості 591 одиниці (виготовлено сценічні костюми, взуття, декорації, бутафорія, реквізит, ноти).

3. Придбано (виготовлено) нематеріальних активів в сумі 165,0 тис.грн. Зокрема для поточного репертуару театру виготовлено ескізи декорацій та сценографії першої, другої та третьої дії до вистави “ Лебедине озеро”, невиключне право на використання 29 фотозображень з фондів МТ, фотозйомка художніх сценічних ескізів сценічних декорацій Євгена Лисика

5. Інформація про кредиторську заборгованість за I півріччя 2021 року.

Станом на 01.07.2021 року театром обліковується поточна кредиторська заборгованість в сумі 3141,0 тис .грн. дана поточна заборгованість включає в себе поточну заборгованість за комунальні послуги в сумі 156,0 тис .грн., поточну заборгованість із виплати заробітної плати 366,0 тис.грн, поточну заборгованість зі сплати податків і зборів в сумі 184,0 тис.грн, поточну заборгованість перед постачальниками 1861,0 тис.грн. У національній валюті, іншу поточну заборгованість в сумі 574,0 тис .грн. На дату заповнення звітності театром поточна кредиторська заборгованість частково погашена.

8. Результати діяльності суб'єкта господарювання

Середньооблікова кількість штатних працівників за I півріччя 2021 року становить 523 чоловіки .

Відповідно до затвердженого паспорта бюджетної програми по КПКВК 3801110 КЕКВ 2610 «Фінансова підтримка національних театрів» на I півріччя 2021 року театром з державного бюджету заплановано отримати дотацію в сумі **108605,0** тис. грн., в т.ч. на оплату праці з нарахуваннями 107905,0 тис. грн. та оплату комунальних послуг 700,0 тис. грн. (оплата теплопостачання — 580,0 тис. грн., оплата електроенергії — 90,0 тис.грн., оплата природнього газу — тис.грн.) Фактично отримано дотації в сумі 108605,0 тис. грн. Здійснено касові видатки в сумі 108250,8 тис. грн., на оплату праці з нарахуваннями 107550,8 тис. грн. та оплату комунальних послуг 700,0 тис. грн. Станом на 01.07.2021 року залишок невикористаних асигнувань становить 354,2 тис.грн., що пов'язано із економією фонду заробітної плати (листки тимчасової непрацездатності), фактичною наявністю вакантних посад згідно штатного розпису, оголошеного простою не з вини працівників згідно наказів по театру через запровадження карантину з березня 2021 року.

Загальний обсяг доходів за I півріччя 2021 року становить 119117,0 тис.грн., витрати визнані в сумі 117530,0 тис.грн., в.т.ч. Собівартість реалізованої продукції (товарі, робіт, послуг) — 109123,0 тис.грн, адміністративні витрати — 7894,0 тис .грн., витрати на збут — 418,0 тис .грн., інші операційні витрати — 95,0 тис .грн. Фінансовий результат становить прибуток — 1587,0 тис .грн. На балансі театру на 01.07.2021 року обліковується незначна поточна дебіторська та кредиторська заборгованість, прострочена заборгованість відсутня. Станом на дату подання квартальної звітності кредиторська заборгованість з оплати праці та інших обов'язкових платежів до бюджету погашена у встановленні строки в повному обсязі. Прострочена заборгованість необліковується.

На I півріччя 2021 року театром заплановано провести на власній сцені театру 113 вистав. Фактично за звітний період театр здійснив на власній сцені показ 87 спектаклів (19 ранкових та 68 вечірніх вистав). Виконання планового показника становить 77 %. Недовиконання даного показника зумовлене запровадженням карантину на усій території України відповідно до постанови Кабінету Міністрів України № 1236 від 09 березня 2021 року (зі змінами) “ Про встановлення карантину та запровадження обмежувальних протиепідемічних заходів з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2 ”. За аналогічний період 2020 року було поставлено 50 вистав, з них ранкових 11, вечірніх 36 вистав та здійснено гастрольні заходи містами України з показом 3 — ох вистав.

Згідно поквартального розподілу показників фінансово – господарської діяльності плановий обсяг власних доходів на I півріччя 2021 року становив **11450,0 тис. грн.** Фактично отримано коштів від власної діяльності 8975,0 тис. грн., або дохідна частина виконана на 78,4 %, в т.ч. дохід від реалізації театральних квитків при плані 10150,0 тис.грн. фактично становить 6408,2 тис.грн.(виконання 63,1 %), інші доходи при плані 1300,0 тис.грн. визнанні в сумі 2566,8 тис.грн. (виконання 197,4 %) - дохід оренди приміщення 378,9 тис.грн., відшкодування комунальних послуг від орендарів 89,7 тис.грн., функціонування залу глядача для проведення інших заходів 1720,0 тис.грн., дохід від реалізації вхідних оглядових квитків 187,6 тис.грн., дохід від реалізації програмок 4,8 тис.грн., дохід від проведення циклу концертів в дзеркальному залі — 135,3 тис .грн., дохід від надання інших платних послуг 39,6 тис .грн., дохід від залишку коштів на рахунку 0,1 тис .грн., дохід від роялті 0,3 тис .грн., дохід від списання металобрухту 2,5 тис .грн., пеня 8,0 тис .грн. Обсяг власних доходів порівняно з I кварталом 2020 року зменшився на 1829,0 тис.грн. (зменшення на 17 %).

Середня ціна реалізованого театрального квитка за I півріччя 2021 року становить 236,2 грн. при плані 211,5 грн., виконання 111,7 %, в аналогічному періоді 2020 року – 209 грн. при плані 236,3 грн. Середній фактичний збір з однієї вистави становить 73657 грн. при плані 89823 грн., в 2020 – 143823 гривень при плані 152419 грн., при стабільній комерційній місткості глядачевої зали в кількості 989 місць.

За I півріччя 2021 року фактична кількість глядачів на ранкових та вечірніх виставах становить 27,1 тис. осіб, при плані 48,0 тис. осіб (в 2020 – 34,4 тис.осіб,

при плані 40,0) або виконання планового показника становить 56,5 %, в т.ч на ранкові вистави відвідали — 6002 осіб та вечірні вистави — 21126 осіб. В аналогічному періоді 2020 року ранкові вистави відвідали — 8422 осіб, а вечірні — 25960 осіб.

На виконання вимог частини 2 статті Закону України “ Про культуру”, наказу Мінкультури № 43 від 30.01.2013 року та наказу по театру від 21.01.2019 року № 11 ”Про відвідування театру на пільгових умовах” за звітний період безкоштовно відвідало театральні вистави за пред'явленням документів 144 особи (за I квартал 2020 року 1149 осіб), що становить 0,5 % від фактичної кількості глядачів з яких - 70 особи з обмеженими фізичними можливостями.

Відповідно до фактичної відвідуваності театральних вистав поточного репертуару за I півріччя 2021 року завантаженість глядачевої зали становить 31,5 % при плані 43 % (за I квартал 2020 – 64,5 % при плані 63,2%). Виконання даного показника становить 73,3 %.

Генеральний директор — художній керівник

В. В. Вовкун

Головний бухгалтер

Р. М. Стопець