

**Інформація про результати діяльності
Львівського національного академічного театру опери та балету імені
Соломії Крушельницької за 9 місяців 2018 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 ДП 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. Фінансовий план театру зі змінами затверджено 17.04.2018 року Міністерством культури України за підписом заступника міністра — керівника апарату Т.В. Мазур.

2. Результати фінансово — господарської діяльності.

За результатами діяльності за 9 місяців 2018 року театром отримано доходу **144157,0 тис.грн.**, при плані **129959,0 тис. грн.** Виконання становить 110,9 %. з них:

1. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) - 26969,0 тис. грн. (реалізація театральних квитків, функціонування залу для інших заходів, реалізація програмок) при плані 16592,0 тис. грн. Виконання даного показника порівняно із планом становить 162,5 %.

2. Інші операційні доходи - **115136,0 тис .грн.**(бюджетне фінансування на оплату праці з нарахуваннями штатних працівників, оплату комунальних послуг, бюджетне фінансування на проведення капітального ремонту та гастрольної діяльності, дохід від оренди приміщення, послуги реклами,) при плані 111333,0 тис. грн. Виконання даного показника становить 103,4 %.

3. Інші доходи - 2052,0 тис. грн., в т.ч. дохід в сумі нарахованої амортизації ОЗ та НА безкоштовно отриманих 242,7 тис. грн., дохід в сумі нарахованої амортизації ОЗ та НА за бюджетні кошти 135,7 тис. грн., дохід в сумі нарахованої амортизації ОЗ та НА дооцінки 1635,4 тис. грн., дохід в сумі нарахованої амортизації ОЗ та НА за спонсорські поступлення 28,0 тис. грн.

Загальна сума витрат за 9 місяців 2018 року фактично становить **144157,0 тис. грн.**, з них:

1. Фактична собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) становить 134541,0 тис. грн. при плані 121025,0 тис. грн., виконано на 111,1 %. 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 – 2464,0 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 – 94312,0 тис. грн. (оплата праці штатного персоналу, оплата праці за договорами цивільно-правового характеру, гонорари запрошеним артистам, зарплата виробничого персоналу за рахунок матеріального забезпечення і інші),
- відрахування на соціальні заходи – 20476,0 тис. грн.
- Амортизація - амортизація основних засобів 4770,0 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 2729,5 тис. грн., безкоштовно отримані 231,5 тис. грн., за бюджетні кошти 135,7 тис. грн., дооцінки 1635,4 тис. грн., за спонсорські поступлення 38,0 тис. грн.).
- Інші витрати – 12519,0 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 9 місяців 2018 року становлять **8124,0 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 7442,0 тис. грн. Виконання становить 109,1%.

3. Витрати на збут фактично становлять 1012,0 тис. грн. та включають витрати на оплату праці по розповсюдженню театральних квитків (% від реалізації) та нарахування на оплату праці уповноважених по розповсюдженню театральних квитків відповідно до ПсБО 16 « Витрати», 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 агенського

договору №20072017-1 від 20.07.2017 року. Виконання даного показника становить 95 % при плані 1065,0 тис .грн.

Інші операційні витрати за наслідками діяльності за 9 місяців 2018 року відображені у сумі 480,0 тис. грн. при плані 427,0 тис. грн. Виконання становить 112,4 % відповідно до укладених договорів оренди приміщення з трьома орендарями.

За 9 місяців 2018 року фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування при сумі доходу 144157,0 тис .грн. та сумі витрат 144157,0 тис .грн. становить дві гривні.

3. Середньооблікова кількість штатних працівників.

Штатний розпис театру затверджений станом на 1 січня 2018 року з кількістю штатних одиниць 553,5 одиниць. Середньооблікова кількість усіх працівників за 9 місяців 2018 року становить 522 чоловік з них з них керівні працівники – 23 осіб, художній персонал – 30, артистичний персонал – 246, наскрізні працівники – 116, інший персонал – 107.

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 9 місяців 2018 року становить 100242,0 тис.грн. Середньомісячна зарплата на одного працівника 21337 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 використані повністю, станом на 01.10.2018 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 9 місяців 2018 року.

Театром за 9 місяців 2018 року залучено капітальних інвестицій — придбано основних фондів на суму 6323,0 тис.грн., за рахунок власних надходжень при плані 9507,2 тис .грн. Виконання становить 66,5 % . Зокрема:

1. Придбано основних засобів 898,0 тис .грн.

2. Для виробничих потреб столярного цеху стружкопилосос, для проведення концертів у дзеркальній залі акустичні системи, вентиляційне обладнання для головної будівлі театру, для проведення пресконференцій у дзеркальній залі театру журнальні столики мобільні кондиціонери для покращення умов праці, музичні інструменти, кейси для зберігання та транспортування музичних інструментів, набір столиків і стільців для функціонування Арт-кафе театру, скляна перегородка в арт-кафе, скульптуропромислові швейні машинки для потреб кравецького цеху;
3. 2.Виготовлено та придбано за рахунок власних надходжень сценічно-постановочних засобів на суму 2529,0 тис. грн. в кількості 3186 одиниць (виготовлено сценічні костюми, взуття, декорації, бутафорія, реквізит)
4. Придбано (виготовлено) нематеріальних активів в сумі 396,0 тис .грн. Зокрема для поточного репертуару театру виготовлено промо — ролик Ballet Fest, промо — ролик до опери Д. Верді “Ріголетто”, опери Г. Доніцетті “ Дон Паскуале”, серію коротких роликів до фолькопери — феєрії Є. Станковича “ Коли цвіте папороть”, відеофільм « Балет П. Чайковського « Лебедине озеро», рекламний ролик (кліп) про Львівську національну оперу, технічну документацію на об’єкт нерухомого майна пр. Свободи, 26, фото архівних матеріалів (креслення) головної будівлі театру, Ліцензії на музичний матеріал на виставу “ Пульчинелла”, комп’ютерна програма “ 1 С: Підприємство. Клієнтська ліцензія на 10 робочих місць”, авторські майнові права рукопису літературного твору “ Паралельні видива” III-ій, IV – ий томи, трейлер до опери В.А. Моціарта “ Дон Жуан”, рекламний ролик (кліп) про полотно “ Парнас” Генріха Семирадського.
5. Паспортом бюджетної програми 1801170 “Загальнодержавні заходи у сферах культури та мистецтв, охорони культурної спадщини, вивезення, ввезення і повернення культурних цінностей, державної мовної політики, міжнаціональних відносин, релігії та захисту прав національних меншин” затверджено кошти в сумі 7317,2 тис .грн. - капітальні видатки КЕКВ 3210; Станом на 01.10.2018 року профінансовано кошти в сумі 2500,0 тис .грн. на проведення капітального ремонту внутрішніх приміщень Львівського національного академічного театру опери та балету імені Соломії Крушельницької , які використано у повному обсязі.

5. Інформація про кредиторську заборгованість за 9 місяців 2018 року.

Станом на 01.10.2018 року театром обліковується поточна кредиторська заборгованість в сумі 2561,8 тис .грн. дана поточна заборгованість включає в себе поточну заборгованість за комунальні послуги в сумі 14,0 тис .грн., поточну заборгованість із виплати заробітної плати 287,4 тис.грн, поточну заборгованість зі сплати податків і зборів в сумі 45,6 тис.грн, поточну заборгованість перед постачальниками 1856,3 тис.грн., інша заборгованість 358,5 тис.грн. На дату заповнення звітності театром поточна кредиторська заборгованість погашена у повному обсязі крім заборгованості перед постачальниками, яка буде погашена до кінця місяця.

6. Результати діяльності суб'єкта господарювання.

Відповідно до затвердженого паспорта бюджетної програми по КПКВ 1801110 КЕКВ 2610 «Фінансова підтримка національних театрів» на 9 місяців 2018 року театром з державного бюджету заплановано отримати дотацію в сумі **109800,0** тис. грн., в т.ч. на оплату праці з нарахуваннями 109200,0 тис. грн. та оплату комунальних послуг 600,0 тис. грн. (оплата теплопостачання — 392,6 тис. грн., оплата електроенергії — 100,0 тис. грн., оплата природного газу 107,4 тис.грн.). Фактично отримано дотації та здійснено касові видатки в сумі 109800,0 тис. грн., на оплату праці з нарахуваннями 109200,0 тис. грн. та оплату комунальних послуг 600,0 тис. грн. Отримані кошти використано у повному обсязі.

Паспортом бюджетної програми 1801170 “Загальнодержавні заходи у сферах культури та мистецтв, охорони культурної спадщини, вивезення, ввезення і повернення культурних цінностей, державної мовної політики, міжнаціональних відносин, релігії та захисту прав національних меншин” затверджено кошти в сумі 7917,2 тис .грн. зокрема :

2. 7317,2 тис .грн. - капітальні видатки КЕКВ 3210;

Станом на 01.10.2018 року профінансовано кошти в сумі 2500,0 тис .грн. на проведення капітального ремонту внутрішніх приміщень Львівського національного академічного театру опери та балету імені Соломії Крушельницької, які використано у повному обсязі.

3. 599,9 тис .грн. - організацію та проведення гастрольного заходу - гастрольної поїздки Львівського національного академічного театру опери та балету імені Соломії Крушельницької КЕКВ 2610 (наказ МКУ № 575 від 19.06.2018 року).

Станом на 01.10.2018 року профінансовано кошти в сумі 551,9 тис.грн. на організацію та проведення гастрольного заходу — гастрольної поїздки Львівського національного театру опери та балету імені Соломії Крушельницької до м. Києва з показом феєрії Євгена Станковича “ Коли цвіте папороть”, які використано у повному обсязі.

Загальний обсяг доходів за 9 місяців 2018 року становить 144157,0 тис.грн., витрати визнані в сумі 144157,0 тис.грн., в.т.ч. Собівартість реалізованої продукції (товарі, робіт, послуг) — 134541,0 тис .грн, адміністративні витрати — 8124,0 тис .грн., витрати на збут — 1012,0 тис .грн., інші операційні витрати — 480,0 тис .грн. Фінансовий результат становить нуль гривень. На балансі театру на 01.10.2018 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.

За 9 місяців 2018 року театром заплановано провести на власній сцені театру 164 вистави. Фактично за звітний період на театр здійснив показ 168 спектаклів з них на власній сцені театру 160 вистав, гастролі по Україні 4 вистави та 4 вистави гастролей за кордоном. Із загальної кількості проведених вистав 33 ранкові та 135 вечірні вистави. Виконання планового показника становить 102,4 %. За аналогічний період 2017 року було поставлено 169 вистав, з них 36 ранкових та 133 вечірніх вистав.

Згідно поквартального розподілу показників фінансово – господарської діяльності плановий обсяг власних доходів за 9 місяців 2018 року становив

21750,0 тис. грн. Фактично отримано коштів від власної діяльності **34950,2 тис. грн.**, або дохідна частина виконана на 160,7 %, в т.ч. дохід від реалізації театральних квитків при плані 14650,0 тис.грн. фактично становить 21951,7 тис.грн.(виконання 149,8 %), інші доходи при плані 7100,0 тис.грн. визнанні в сумі 12998,5 тис.грн. (виконання 183,1 %) - дохід оренди приміщення 1265,4 тис.грн., відшкодування комунальних послуг від орендарів 280,0 тис.грн., функціонування залу глядача для проведення інших заходів 5739,3 тис.грн., дохід від реалізації екскурсійних квитків 2679,1 тис.грн., дохід від реалізації програмок 202,2 тис.грн., дохід від проведення циклу концертів в дзеркальному залі — 1077,1 тис .грн., дохід від функціонування дзеркального залу — 529,4 тис .грн., дохід від проведення гастрольної діяльності по Україні 184,3 тис .грн., дохід від гастрольної діяльності за кордоном 854,6 тис .грн.,(участь у музичному фестивалі в м. Ланцут (Республіка Польща) з показом опери “ Бал — Маскарад” 19.05.2018 року, участь у мистецькому заході “Ігри Янголів” з показом фрагментів вистави “Лебедине озеро” 09.06.2018 року в місті Скавіна Республіки Польща, показ одноактних балетів “Шехеразада/Кармен Сьюта” 10.06.2018 року на території Чеської Республіки на сцені театру Магена, участь у музичному фестивалі в м. Жарновець (Республіка Польща) з показом опери “Богема” 08.09.2018 року), дохід від відшкодування витрат за участь в інших заходах 35,0 тис .грн., послуги реклами 80,0 тис .грн. проценти від залишку коштів на рахунку 9,9 тис .грн., дохід від курсових різниць 62,2 тис .грн. Обсяг власних доходів порівняно із звітним періодом 2017 року зріс на **14799,9 тис.грн.** (зростання на 73,4 %), основний дохід від реалізації театральних квитків збільшився на 8085,1 тис.грн. або на 58,3 %, обсяг інших доходів зріс на 6714,8 тис.грн., на 106,8 %. Найбільша частка зростання припадає на дохід від функціонування залу глядача для інших заходів 2650,8 тис.грн або на 85,7 %, дохід від функціонування дзеркальної зали 529,4 тис .грн. або на 1225 %, дохід від реалізації екскурсійних квитків 1334,5 тис.грн. або на 99,2 %, дохід від проведення циклу концертів у дзеркальній залі театру 960,5 тис .грн. на 824 %, дохід від проведення гастрольної діяльності 1038,9 тис.грн. , дохід від оренди приміщення 200,7 тис.грн. на 20,5%.

Середня ціна реалізованого театрального квитка за 9 місяців 2018 року становить 187 грн. при плані 161,0 грн., виконання 116,2 %, в аналогічному періоді 2017 року – 145,1 грн. при плані 129,7 грн. Середній фактичний збір з однієї вистави становить 130665 грн. при плані 89329 грн., в 2017 – 82051 гривень при плані 62883 грн., при стабільній комерційній місткості глядачевої зали в кількості 984 місць.

За звітний період поставлено дві прем'єрні вистави : одноактний балет “Любов — Чарівниця” показ якого відбувся 17 березня 2018 року. Витрати на постановку здійсненні за рахунок власних доходів театру та фактично становлять 155,2 тис. грн. згідно виконавчого кошторису. опера В.А. Моцарта “ Дон Жуан” показ якої відбувся 30 червня 2018 року. Витрати на постановку здійсненні за рахунок власних доходів театру та фактично становлять 2600,0 тис. грн. згідно виконавчого кошторису.

За 9 місяців 2018 року фактична кількість глядачів на ранкових та вечірніх виставах становить 117,4 тис. осіб, при плані 91,0 тис. осіб (в 2017 – 95,5 тис.осіб, при плані 79,0) або виконання планового показника становить 129 %, в т.ч на ранкові вистави відвідали — 22902 осіб та вечірні вистави — 94485 осіб. В аналогічному періоді 2017 року ранкові вистави відвідали — 18,5 тис. осіб, а

вечірні — 77,0 тис. осіб. Зростання кількості глядачів у порівнянні із звітним періодом 2017 року становить 23 %.

На виконання вимог частини 2 статті Закону України “ Про культуру”, наказу Мінкультури № 43 від 30.01.2013 року та наказу по театру від 27.01.2017 року № 19 ”Про відвідування театру на пільгових умовах” за звітний період безкоштовно відвідало театральні вистави за пред'явленням документів 1919 осіб (за 9 місяців 2017 року 1293 осіб, зростання на 48 %), що становить 1,6 % від фактичної кількості глядачів з яких - 584 особи з обмеженими фізичними можливостями.

Відповідно до фактичної відвідуваності театральних вистав поточного репертуару за 9 місяців 2018 року завантаженість глядачевої зали становить 71 % при плані 56,4 % (за 9 місяців 2017 – 57,4 % при плані 49,3 %). Виконання даного показника становить 124,1 %. Зростання завантаженості зали глядача у порівнянні із звітним періодом 2017 року становить 22 %.

Фактично отриманні результати фінансово-господарської діяльності театру за 9 місяців 2018 року відображають 100% виконання затверджених планових показників паспорта бюджетної програми. Крім того, спостерігається позитивна динаміка збільшення та росту результатів діяльності театру.

Головний бухгалтер

Р.М. Стопець