

Інформація про результати діяльності Львівського національного академічного театру опери та балету імені Соломії Крушельницької за I квартал 2020 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 30.01.2019 року Міністерством культури України за підписом заступника міністра — керівника апарату Т.В. Мазур.

2. Результати фінансово — господарської діяльності.

За результатами діяльності за I квартал 2020 року театром отримано доходу **50078,0 тис.грн.**, при плані **54533,0 тис. грн.** Виконання становить 95,1 %. з них:

1. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) - 8459,0 тис. грн. (реалізація театральних квитків, функціонування залу для інших заходів, реалізація програмок) при плані 10825,0 тис. грн. Виконання даного показника порівняно із планом становить 78,1 %.

2. Інші операційні доходи - **40283,0 тис .грн.**(бюджетне фінансування на оплату праці з нарахуваннями штатних працівників, дохід від оренди приміщення, послуги реклами,) при плані **42933,0 тис. грн.** Виконання даного показника

становить 93,4 %.

3. Інші доходи - 1336,0 тис. грн., в т.ч. дохід в сумі нарахованої амортизації ОЗ та НА безкоштовно отриманих 73,6 тис. грн., дохід в сумі нарахованої амортизації ОЗ та НА за бюджетні кошти 716,6 тис. грн., дохід в сумі нарахованої амортизації ОЗ та НА дооцінки 546,3 тис. грн.

Загальна сума витрат за I квартал 2020 року фактично становить **51862,0 тис.грн.**, з них:

1. Фактична собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) становить 47464,0 тис. грн. при плані 51014,0 тис. грн., виконано на 93 %. 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 – 1585,0 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 – 33479,0 тис. грн. (оплата праці штатного персоналу, оплата праці за договорами цивільно-правового характеру, гонорари запрошеним артистам і інші),
- відрахування на соціальні заходи – 7314,0 тис. грн.
- Амортизація - амортизація основних засобів 3405,0 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 2071,9 тис. грн., безкоштовно отримані 69,9 тис. грн., за бюджетні кошти 716,6 тис. грн., дооцінки 546,3 тис. грн.).
- Інші витрати – 3643,0 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 квартал 2020 року становлять **3849,0 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 2871,0 тис. грн. Виконання становить 134,1 %.

3. Витрати на збут фактично становлять 476,0 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 85,3 % при плані 558,0 тис .грн.

Інші операційні витрати за наслідками діяльності за I квартал 2020 року відображені у сумі 73,0 тис. грн. при плані 90,0 тис. грн. Виконання становить 81,1 % відповідно до укладених договорів оренди приміщення з трьома орендарями.

За I квартал 2020 року фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування при сумі доходу 50078,0 тис .грн. та сумі витрат 51862,0 тис.грн. Становить збиток - 1784,0 тис. гривень.

3. Середньооблікова кількість штатних працівників.

Штатний розпис театру затверджений станом на 1 січня 2020 року з кількістю штатних одиниць 553,5 одиниць. Середньооблікова кількість усіх працівників за I квартал 2020 року становить 506 чоловік з них з них керівні працівники – 25 осіб, художній персонал – 30, артистичний персонал – 239, наскрізні працівники – 103, інший персонал – 109.

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 квартал 2020 року становить 36640,0 тис.грн. Середньомісячна зарплата на одного працівника 24137 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 01.04.2020 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 квартал 2020 року.

Театром за I квартал 2020 року залучено капітальних інвестицій — придбано основних фондів на суму 2060,0 тис.грн., за рахунок власних

надходжень. А саме:

1. Придбано основних засобів 406,0 тис .грн.

Для постановки нової прем'єри опери І. Небесного “ Лис Микита” куплено сценічну конструкцію, оздоблений шкіряний сувенірний виріб “Збруя”, мобільний стенд поп-ап забрендований самоклеючою плівкою, прес для термодруку, генератор туману, контролер, ноутбук учього і кількості 11 одиниць.

2.Виготовлено та придбано за рахунок власних надходжень сценічно-постановочних засобів та малоцінного інвентарю на суму 1490,0 тис. грн. в кількості 1326 одиниць (виготовлено сценічні костюми, взуття, декорації, бутафорія, реквізит).

3. Придбано (виготовлено) нематеріальних активів в сумі 164,0 тис.грн. Зокрема для поточного репертуару театру виготовлено анімацію до опери “Лис Микита”, ролик (звіт-трейлер) “ Відкриття сезону”, відеоматеріал: балет П. Гертеля “Даремна обережність”, інтерв'ю Ніколаса Пейна, ролик “ З днем народження, рідний театре!”, відеоматеріал на заміщення вакантних посад солістів опери — зйомка+монтаж, відеоматеріал конкурс на заміщення вакантної посади “керівник музичної частини” - зйомка+монтаж, відеоматеріал опера М. Лисенка “Наталка Полтавка”, відеоматеріал опера Дж.Верді “Травіата”, відеозвіт генерального директора-художнього керівника Львівської національної опери Вовкуна В.В., відеоматеріал балет П. Чайковського “ Лускунчик”, відеоматеріал опера Дж.Верді “ Ріголетто”, ролик “ Лис Микита”.

5. Інформація про кредиторську заборгованість за І квартал 2020 року.

Станом на 01.04.2020 року театром обліковується поточна кредиторська заборгованість в сумі 5875,0 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 634,0 тис.грн, поточну заборгованість зі сплати податків і зборів в сумі 175,0 тис.грн, поточну заборгованість перед постачальниками 3265,0 тис.грн. У національній валюті, іншу поточну заборгованість в сумі 1645,0 тис.грн. На дату заповнення звітності театром поточна кредиторська заборгованість погашена у повному обсязі.

6. Результати діяльності суб'єкта господарювання

Середньооблікова кількість штатних працівників за І квартал 2020 року становить 506 чоловік .

Відповідно до затвердженого паспорта бюджетної програми по КПКВК 3801110 КЕКВ 2610 «Фінансова підтримка національних театрів» на І квартал 2020 року театром з державного бюджету заплановано отримати дотацію в сумі **42550,0** тис. грн., в т.ч. на оплату праці з нарахуваннями 41850,0 тис. грн. та оплату комунальних послуг 700,0 тис. грн. (оплата тепlopостачання — 541,2 тис. грн., оплата електроенергії — 120,1 тис. грн., оплата природного газу — 38,7 тис.грн.). Фактично отримано дотації в сумі 42550,0 тис. грн. Здійснено касові видатки в сумі 39726,6 тис. грн., на оплату праці з нарахуваннями 39026,6 тис. грн. та оплату комунальних послуг 700,0 тис. грн. Станом на 01.04.2020 року залишок невикористаних асигнувань становить 2823,4 тис .грн., що пов'язано із економією фонду заробітної плати (листки тимчасової непрацездатності), фактичною наявністю вакантних посад згідно штатного розпису на які відбувся

конкурс, але не заповненні через запровадження карантину з березня 2020 року. Крім того, було заплановано проведення конкурсів у лютому — березні 2020 року на заміщення вакантних посад художнього та артистичного персоналу, які не відбулися через запровадження карантинних заходів в Україні.

Загальний обсяг доходів за I квартал 2020 року становить 50078,0 тис.грн., витрати визнані в сумі 51862,0 тис.грн., в.т.ч. Собівартість реалізованої продукції (товарі, робіт, послуг) — 47464,0 тис. грн, адміністративні витрати — 3849,0 тис. грн., витрати на збут — 476,0 тис. грн., інші операційні витрати — 73,0 тис. грн. Фінансовий результат становить збиток — 1874,0 тис. грн. гривень. На балансі театру на 01.04.2019 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 квартал 2020 року театром заплановано провести на власній сцені театру 64 вистави. Фактично за звітний період театр здійснив показ 50 спектаклів з них на власній сцені 47 вистав (11 ранкових та 36 вечірніх вистав) та провів 3 гастрольні заходи містами України з показом вистави П.Чайковського “Лускунчик” (14 лютого 2020 року на сцені Закарпатського обласного музично-драматичного театру імені братів Шерегіїв м. Ужгород, 24 лютого 2020 року на сцені Чернівецького академічного обласного українського музично-драматичного театру імені Ольги Кобилянської м. Чернівці, 08 березня 2020 року на сцені Івано-Франківського академічного обласного українського музично-драматичного театру імені Івана Франка м. Івано-Франківськ). Виконання планового показника становить 80,6 %. Недовиконання даного показника зумовлене запровадженням карантину на усій території України відповідно до постанови Кабінету Міністрів України № 211 від 11 березня 2020 року “Про запобігання поширенню на території України коронавірусу COVID – 19”. За аналогічний період 2019 року було поставлено 67 вистав, з них ранкових 15, вечірніх 48 вистав та здійснено гастрольні заходи містами України з показом 4 — ох вистав.

Згідно поквартального розподілу показників фінансово-господарської діяльності плановий обсяг власних доходів на I квартал 2020 року становив **13450,0 тис. грн.** Фактично отримано коштів від власної діяльності **10798,3 тис. грн.**, або дохідна частина виконана на 80,3 %, в т.ч. дохід від реалізації театральних квитків при плані 9450,0 тис.грн. фактично становить 7191,1 тис.грн.(виконання 76,1 %), інші доходи при плані 4000,0 тис.грн. визнанні в сумі 3607,2 тис.грн. (виконання 90,2 %) - дохід оренди приміщення 291,1 тис.грн., відшкодування комунальних послуг від орендарів 61,0 тис.грн., функціонування залу глядача для проведення інших заходів 2459,9 тис.грн., дохід від реалізації вхідних оглядових квитків 255,5 тис.грн., дохід від реалізації програмок 20,2 тис.грн., дохід від проведення циклу концертів в дзеркальному залі — 223,9 тис.грн., дохід від проведення гастрольної діяльності по Україні 120,0 тис. грн., дохід від реклами 75,0 тис.грн., дохід від курсових різниць 91,6 тис. грн., проценти від залишку коштів на рахунку 5,7 тис.грн., інші доходи 3,3 тис.грн.

Обсяг власних доходів порівняно з I кварталом 2019 року зменшився на 1480,8 тис.грн. (зменшення на 12,1 %).

Середня ціна реалізованого театрального квитка за I квартал 2020 року становить 209,0 грн. при плані 236,3 грн., виконання 88,4 %, в аналогічному періоді 2019 року – 207,2 грн. при плані 192,5 грн. Середній фактичний збір з однієї вистави становить 143823 грн. при плані 152419 грн., в 2019 – 132065 гривень при плані 120313 грн., при стабільній комерційній місткості глядачевої зали в кількості 989 місць.

За звітний період поставлено прем'єру опери І. Небесного “ Лис Микита”, яка відбулася 12 лютого 2020 року. Витрати на постановку здійсненні за рахунок власних доходів театру та фактично становлять 2300,0 тис. грн. згідно виконавчого кошторису.

За I квартал 2020 року фактична кількість глядачів на ранкових та вечірніх виставах становить 34,4 тис. осіб, при плані 40,0 тис. осіб (в 2019 – 42,7 тис.осіб, при плані 43,0) або виконання планового показника становить 86 %, в т.ч на ранкові вистави відвідали — 8422 осіб та вечірні вистави — 25960 осіб. В аналогічному періоді 2019 року ранкові вистави відвідали — 10037 осіб, а вечірні — 32720 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 1149 осіб (за I квартал 2019 року 1396 осіб), що становить 3,3 % від фактичної кількості глядачів з яких - 646 особи з обмеженими фізичними можливостями.

Відповідно до фактичної відвідуваності театральних вистав поточного репертуару за I квартал 2020 року завантаженість глядачевої зали становить 69,5 % при плані 65,2 % (за I квартал 2019 – 64,5 % при плані 63,2%). Виконання даного показника становить 106,6 %.

Генеральний директор — художній керівник

В.В. Вовкун

Головний бухгалтер

Р.М. Стопець