

## Informacja o sytuacji ekonomiczno - finansowej Teatru im. J. Kochanowskiego w Opolu za rok 2011

Informację sporządzono na podstawie sprawozdania finansowego Jednostki, na które składa się: bilans, rachunek zysków i strat, informacja dodatkowa, według stanu na dzień 31 grudnia 2011r. W informacji przedstawiono wskaźniki wyników finansowych uzyskanych przez jednostkę oraz jej sytuację finansową w ujęciu porównawczym do poprzedniego okresu sprawozdawczego. W roku 2011 Jednostka została objęta badaniem bilansu. Wyboru biegłego rewidenta dokonał organ zatwierdzający sprawozdanie Jednostki - Zarząd Województwa Opolskiego (Uchwała Nr 1474/2011 z 16 listopada 2011r.).

Teatr działa w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991r., o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123 z późn. zm.), w której określono, że działalność kulturalna polega na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury. Cele statutowe Teatr realizuje poprzez: organizację przedstawień teatralnych we własnej siedzibie, prezentowanie własnych przedstawień na terenie województwa opolskiego i kraju, organizację Opolskich Konfrontacji Teatralnych „KLASYKA POLSKA”, wzajemną wymianę zespołów i sztuk teatralnych z teatrami z kraju i z zagranicy.

Zasady gospodarki finansowej Teatru określa rozdz. 3 Ustawy, w tym:

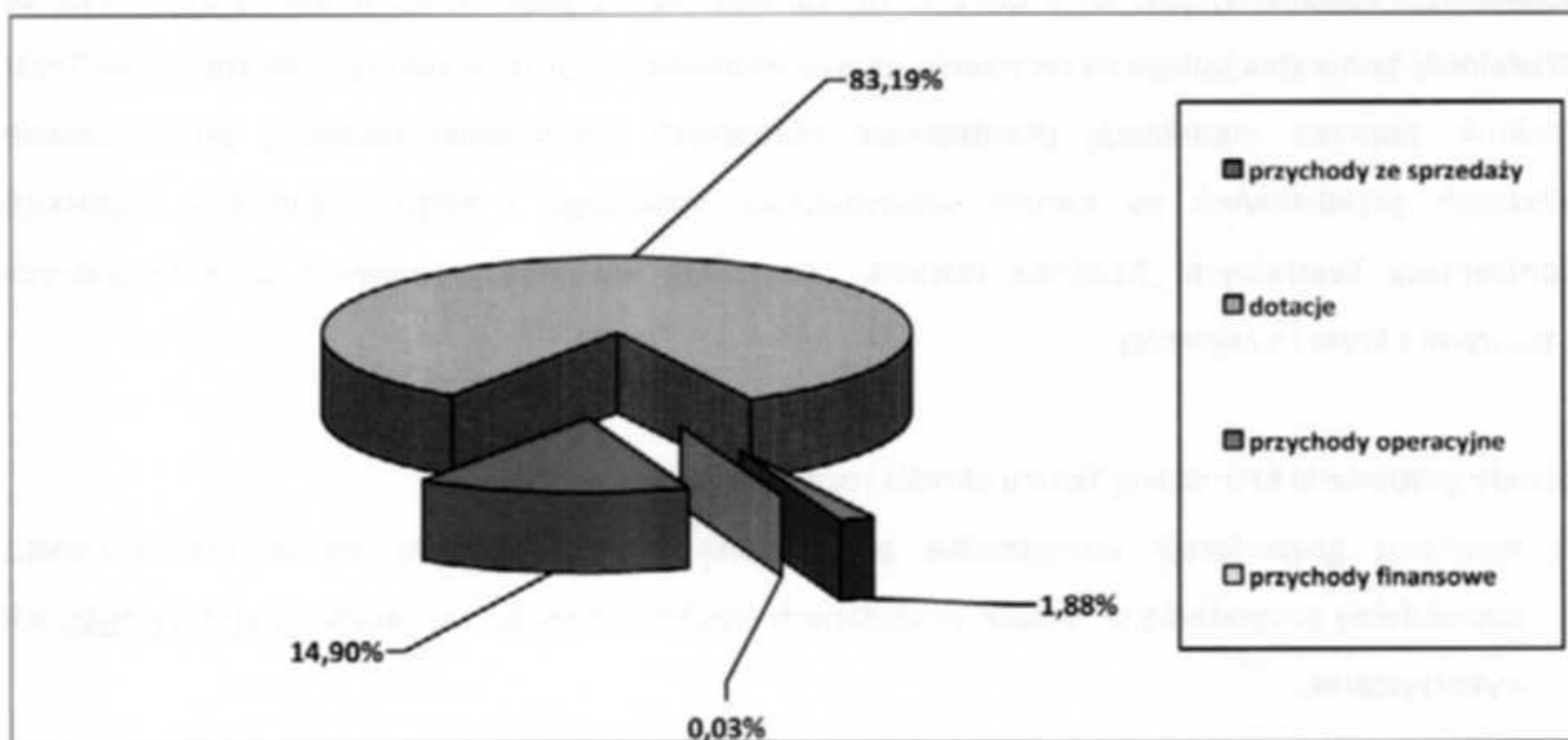
1. Instytucja gospodaruje samodzielnie przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków, kierując się zasadami efektywności ich wykorzystania.
2. Podstawą gospodarki finansowej instytucji kultury jest plan finansowy ustalony przez dyrektora, **z zachowaniem wysokości dotacji organizatora.**
3. Przychodami instytucji są:
  - a) przychody z prowadzonej działalności, w tym ze sprzedaży składników majątku ruchomego oraz najmu i dzierżawy składników majątkowych,
  - b) dotacje podmiotowe i celowe z budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego,
  - c) środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł.
4. Wysokość rocznej dotacji na działalność instytucji kultury ustala organizator.
5. Instytucja pokrywa koszty bieżącej działalności i zobowiązania z uzyskiwanych przychodów.

## I Informacje o podstawowych wielkościach ekonomicznych i wskaźnikach finansowych za rok 2011.

### 1. Przychody:

Przychody ogółem Teatru w 2011r. wyniosły 8 341,9 tys. zł i były niższe od przychodów z roku 2010 o 7,9%, w tym:

- przychody ze sprzedaży wyniosły 1 243 tys. zł i były niższe od przychodów roku ubiegłego o 16,7%,
- uzyskane dotacje wyniosły 6 939,6 tys. zł i były niższe w stosunku do roku ubiegłego o 6,3%,
- pozostałe przychody operacyjne wyniosły 157,1 tys. zł i utrzymały się na poziomie roku ubiegłego,
- przychody finansowe wyniosły 2,2 tys. zł i były wyższe od przychodów z roku ubiegłego o 266,7%.



Rysunek 1. Struktura rodzajowa przychodów w 2011r.

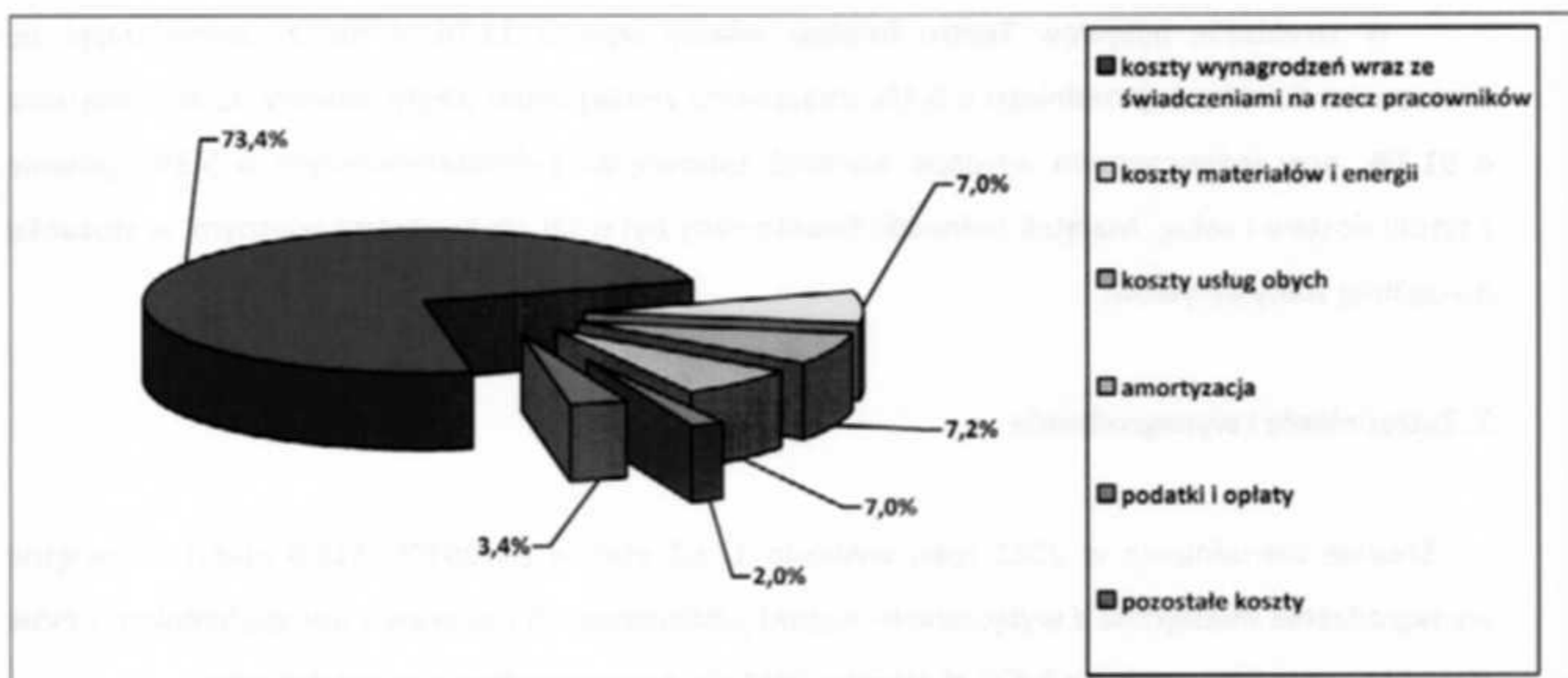
### 2. Koszty

Koszty ogółem poniesione przez Teatr w 2011r. wyniosły 8 975,9 tys. zł i były niższe od kosztów z roku ubiegłego o 2,6%, w tym:

- koszty działalności operacyjnej wyniosły 8 946 tys. zł i były niższe od kosztów roku ubiegłego o 2,7%.

### Analiza porównawcza wskaźników kosztów działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	Rok 2010		Rok 2011		Dynamika (%)
	(tys. zł)	Struktura (%)	(tys. zł)	Struktura (%)	
koszty wynagrodzeń ze świadczeniami dla pracowników	6 699	72,8	6 570	73,4	98,1
koszty materiałów i energii	729	7,9	628	7	86,1
koszty usług obcych	722	7,9	644	7,2	89,2
amortyzacja	619	6,7	627	7	101,3
podatki i opłaty	172	1,9	171	2	99,4
pozostałe koszty	257	2,8	306	3,4	119,1



Rysunek 2. Struktura rodzajowa kosztów w 2011r.

### 3. Wynik finansowy

Strata Teatru za rok 2011 wyniosła 634 tys. zł i była wyższa od straty w roku 2010 o 470,2 tys. zł. Wysokość poniesionej straty jest na poziomie 101% wykonania amortyzacji, w roku ubiegłym 26,5%.

### 4. Płynność finansowa

Stan środków pieniężnych uległ zmniejszeniu w stosunku do roku poprzedniego o 67,1%, jednakże nie spowodowało to pogorszenia płynności finansowej. Wskaźnik bieżącej płynności odzwierciedlający relacje pomiędzy środkami obrotowymi ogółem, a zobowiązaniami krótkoterminowymi ukształtował się na poziomie 0.22, akceptowalna wartość 1.2.-2.0. Wskaźnik szybkiej płynności wyniósł 0.08 – jest to wskaźnik szybkości spłaty zobowiązań, którego optymalna wartość wynosi 1. Poziom obu wskaźników oscylował znacznie poniżej poziomu określany jako prawidłowy, co oznacza, że w Jednostce mogły się pojawić problemy z terminowym regulowaniem zobowiązań.

## 5. Aktywa

Na koniec 2011 roku aktywa wyniosły 13 182,9 tys. zł i zmalały w stosunku do roku 2010 o 5,2%. Bilansowa wartość rzeczowych aktywów trwałych zmalała o 4,6%, w tym: grunty, urządzenia techniczne i maszyny, środki transportu, przy jednoczesnym spadku w grupie aktywów obrotowych o 29,8%, w tym: krótkoterminowe aktywa finansowe, należności krótkoterminowe.

## 6. Pasywa

W strukturze pasywów Teatru fundusz własny wyniósł 11 763,4 tys. zł, zmniejszając się w stosunku do roku poprzedniego o 5,1%. Znacznemu zmniejszeniu uległy rezerwy na zobowiązania o 91,3%, przy jednoczesnym wzroście wartości zobowiązań krótkoterminowych o 5,3%, głównie z tytułu dostaw i usług. Majątek Jednostki finansowany był w 89,2% kapitałem własnym, w stosunku do ogólnej sumy aktywów.

## 7. Zatrudnienie i wynagrodzenie

Średnie zatrudnienie w 2011 roku wyniosło 113,3 etatów (w 2010r. 113,9 etaty). Przeciętne wynagrodzenie miesięczne z wyłączeniem nagród jubileuszowych i odpraw z uwzględnieniem umów zleceń i honorariów wyniosło 3 472 zł. W roku 2011 nie przeprowadzono podwyżek płac.

Wyszczególnienie	Teatr im. Jana Kochanowskiego	
Wynagrodzenie brutto (z wyłączeniem nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, uwzględniając honoraria i umowy zlecenia )	3 472	
w tym:	Etaty	wynagrodzenie
dyrekcja	2,0	10 583
pracownicy administracji	36,2	2 774
pracownicy merytoryczni	30,9	4 057
pracownicy obsługi	44,2	3 313
Ogółem przeciętna liczba zatrudnionych w etatach przeliczeniowych	113,3	
Podwyżka wynagrodzeń w 2011r.	0%	

## II Wnioski

Z analizy przedstawionych powyżej informacji wynika, że sytuacja finansowa Teatru uległa pogorszeniu w stosunku do roku 2010. Jednostka zamknęła rok stratą finansową na poziomie 634 tys. zł, której wykonanie jest powyżej poziomu wykonania amortyzacji. Znaczny wzrost straty finansowej o 289 % w stosunku do roku 2010 jest zjawiskiem niekorzystnym, nie wpłynie jednak w znaczący sposób na działalność Jednostki w roku przyszłym. W roku 2011 spadkowi uzyskanych przychodów o 7,9%, towarzyszyło zmniejszenie poniesionych kosztów o 2,6%. Poziom wskaźników płynności był znacznie poniżej stanu określanego jako prawidłowy, co oznacza, że w Jednostce występowały przejściowe problemy z terminowym regulowaniem zobowiązań.

Uwzględniając wskaźniki analizy ekonomiczno – finansowej, pomimo występujących odchyień, stwierdza się, iż funkcjonowanie Jednostki w roku 2012 nie jest zagrożone. Niezbędna jest jednak wewnętrzna kontrola, w celu utrzymania odpowiedniego poziomu wskaźników ekonomiczno-finansowych.



000278717  
TEATR

imi. JANA KOCHANOWSKIEGO  
45-058 OPOLE, Pl. Teatralny 12  
tel. 077-453 90 82 do 85  
NIP: 631-033-99-81 (15)

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres: 2011-01-01 do 2011-12-31

(wariant porównawczy)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2010	2011
A	Przychody netto za sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 491 662,73	1 243 007,72
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto za sprzedaży produktów	1 537 686,00	1 149 273,57
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-46 224,08	93 614,03
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	200,81	120,12
B	Koszty działalności operacyjnej	9 198 018,03	8 946 060,89
I	Amortyzacja	618 744,51	627 458,83
II	Zużycie materiałów i energii	728 572,39	627 979,25
III	Usługi obce	722 037,24	644 016,08
IV	Podatki i opłaty, w tym:	172 017,73	170 747,84
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	5 708 620,72	5 595 722,93
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	990 536,66	974 080,23
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	257 488,78	305 921,33
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	134,40
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-7 706 355,30	-7 703 053,17
D	Pozostałe przychody operacyjne	7 561 976,54	7 096 682,55
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	7 404 760,00	6 939 596,01
III	Inne przychody operacyjne	157 216,54	157 086,54
E	Pozostałe koszty operacyjne	10 187,74	22 725,24
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	7 380,00
III	Inne koszty operacyjne	10 187,74	15 345,24
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-154 566,50	-629 095,86
G	Przychody finansowe	598,75	2 241,08
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	423,75	2 241,08
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	175,00	0,00
H	Koszty finansowe	9 853,18	7 162,17
I	Odsetki, w tym:	8 752,72	3 978,95
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Straty ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	1 100,46	3 183,22
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-163 820,93	-634 016,95
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-163 820,93	-634 016,95
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-163 820,93	-634 016,95

Sporządzono dnia: 31-03-2012

Główny księgowy

Katarzyna Kossok

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych  
na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

ZBRADANO

Dyrektor  
naczelnny i artystyczny

Tomasz Konina

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje  
organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu  
na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Za zgodność z oryginałem

Główny księgowy

000279717

TEATR

ANA KOCHANOWSKIEGO  
15-050 OPOLE, Pl. Teatralny 12  
tel. 077 153 00 82, 85  
NIP 754 033 94 81 (15)

## BILANS

Za zgodność z oryginałem

Opole, dnia 07.05.2012 podpis

Główny księgowy

Katarzyna Kossok

sporządzony na dzień: 31-12-2011

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		okres poprzedni	okres bieżący			okres poprzedni	okres bieżący
A	Aktywa trwałe	13 593 861,97	12 966 403,14	A	Kapitał (fundusz) własny	12 397 397,06	11 763 380,11
I	Wartości niematerialne i prawne	5 950,96	2 975,44	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 777 450,35	7 613 629,42
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	5 950,96	2 975,44	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	4 783 767,64	4 783 767,64
II	Rzeczowe aktywa trwałe	13 597 911,01	12 963 427,70	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	13 110 793,25	12 486 309,94	VII	Zysk (straty) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	521 437,60	474 034,00	VIII	Zysk (strata) netto	-163 620,93	-634 016,95
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 171 002,64	11 666 414,64	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	206 922,39	177 044,07	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 504 707,64	1 419 559,23
d)	środki transportu	4 387,06	2 984,70	I	Rezerwy na zobowiązania	65 700,00	5 700,00
e)	inne środki trwałe	207 042,96	165 852,53	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	477 117,76	477 117,76	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00		- długoterminowa	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	65 700,00	5 700,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe	65 700,00	5 700,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	24 932,41	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	24 932,41	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	24 932,41	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	892 637,63	939 825,23
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	I	Wobec jednostek powiązanych	0,00	20,30
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	20,30
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	748 852,84	794 373,74
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	228 449,42	214 306,31
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

B	Aktywa obrotowe	308 242,73	216 536,20	d)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	100 468,63	154 995,45
I	Zapasy	82 303,74	68 859,73		- do 12 miesięcy	100 468,63	154 995,45
1	Materiały	82 303,74	68 859,73		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	1 589,60
3	Produktory robocizna	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	133 609,61	142 202,24
II	Należności krótkoterminowe	96 876,78	46 190,08	i)	inne	13 138,29	9 050,31
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	143 784,79	145 431,19
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	521 437,60	474 034,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	521 437,60	474 034,00
b)	inne	0,00	0,00		- długoterminowe	474 034,00	426 630,40
2	Należności od pozostałych jednostek	96 876,78	46 190,08		- krótkoterminowe	47 403,60	47 403,60
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	62 818,27	21 446,31				
	- do 12 miesięcy	62 818,27	21 446,31				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych, i zdrowotnych oraz innych świadczeń	31 501,72	19 273,72				
c)	inne	2 556,79	5 470,05				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	91 147,91	29 958,06				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	91 147,91	29 958,06				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	91 147,91	29 958,06				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	91 147,91	29 958,06				
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37 914,30	71 528,33				
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		13 902 104,70	13 182 939,34		PASYWA razem (suma poz. A i B)	13 902 104,70	13 182 939,34

Sporządzono dnia: 31-03-2012

Główny księgowy

Główny księgowy

Katarzyna Kossok

(imię, nazwisko i podpis osoby, która powierzona prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

ZBADANO  
16.04.12  
data .....  
podpis .....

Dyrektor  
naczelný i artystyczny

Thomas Komara

(imię, nazwisko i podpis osoby, która powierzona jest kierującą jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Za zgodność z oryginałem

04.06.2012

Główny księgowy

Katarzyna Kossok