

Stan zobowiązań na 31.12. 2011 r.

w zł

Lp.	Tytuł zobowiązań	Zobowiązania ogółem	w tym: wymagalne
1	Z tytułu dostaw i usług	2 407	0
2	Publiczno-prawne, w tym:	0	0
	ZUS	29	0
	urzędy skarbowe	0	0
	PFRON	0	0
	urzędy miejskie (gminne)	11 465	0
	pozostałe	0	0
3	Wobec pracowników	78	0
4	Nakazy sądowe i komornicze	0	0
5	Kredyty i pożyczki	0	0
6	Pozostałe zobowiązania	0	0
	Razem zobowiązania	13 979	0

Stan należności na 31.12.2011r

w zł

Lp.	Tytuł należności	Należności ogółem	w tym: wymagalne
1	Z tytułu dostaw i usług	7 360	0
2	Publiczno-prawne	114 998	0
3	Dochodzone na drodze sądowej	0	0
4	Pozostałe	12 669	0
	Razem należności	135 027	0

Sporządził: 17.02.2012

Podpis Głównego Księgowego

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Rogowska

Podpis Dyrektora jednostki

DYREKTOR

Dariusz Mikula

Szczecin 17.02.2012

Informacja opisowa do sprawozdania z wykonania planu finansowego za 2011 rok

Przychody

Ośrodek Teatralny Kana w 2011 roku uzyskał przychody własne w łącznej wysokości 67 329 zł na które składają się przychody ze sprzedaży usług w wys. 31 330, przychody z tytułu najmu Sali teatralnej w wys. 11 749 zł i pozostałe przychody w tym przychody operacyjne w łącznej wysokości 24 250 zł.

W ciągu 2011 roku Ośrodek Teatralny Kana otrzymał dotację podmiotową ze środków Gminy Miasto Szczecin w łącznej wysokości 955 012 zł. W porównaniu do planu na dzień 01.01.2011 roku, dotacja podmiotowa ze środków Miasta Szczecin została zwiększona o łączną kwotę w wys. 315 012 zł przekazaną na potrzeby realizacji Festiwalu Społwa Kultury (kwota w wys. 100 000 zł), „Festiwalu filmowego dokumentArt – przekraczanie granic” (kwota w wys. 125 012 zł), „XIV Spotkania Teatralne OKNO 2011 – północ, północny – zachód” i „Czy Japonia to Lailonia? Uniwersalne światy Leszka Kołakowskiego – próba dialogu.” (w łącznej wysokości 90 000 zł).

Łączna wielkość dotacji podmiotowej ze środków Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego uzyskana w 2011 roku przez Ośrodek Teatralny Kana wyniosła 358 858 zł. Wielkość dotacji podmiotowej ze środków Urzędu Marszałkowskiego w porównaniu do planu z dnia 01.01.2012 została zwiększona o kwotę 50 000 zł, przekazaną na potrzeby realizacji projektu „Czy Japonia to Lailonia? Uniwersalne światy Leszka Kołakowskiego – próba dialogu.”

Na wielkość środków wykazanych w pozycji środki finansowe Ministra Kultury wpływają wielkości dotacji celowych otrzymanych na realizację projektu:

- ✓ pn. „Czy Japonia to Lailonia? Uniwersalny świat Leszka Kołakowskiego – próba dialogu”, dotacja celowa w wys. 87 105 zł.
- ✓ pn. „XIV Spotkania teatralne OKNO – Północ, północny zachód”, dotacja celowa w wys. 90 000 zł.

Na wielkość środków pozyskanych bezpośrednio przez Ośrodek Teatralny Kana w 2011 roku wpływają:

- kwota w wys. 32000 zł pozyskana ze środków fundacji Współpracy Polsko – Niemieckiej na potrzeby realizacji proj. pn. „OffenesBerlin w Szczecinie” – różnica pomiędzy

otrzymanymi środkami w wysokości 32000 zł a kwotą przyznaną na dofinansowanie zadania w wys. 40000 zł stanowi wielkość należności warunkowych możliwych do otrzymania po rozliczeniu projektu tj w 2012 roku.

- kwota w wys. 10 143 zł będącą dofinansowaniem zadania pn . „OffenesBerlin w Szczecinie” ze środków Instytutu Goethego,

- kwota w wys. 1995 zł stanowiącą równowartość należności warunkowych z rozliczenia dotacji projektu „Wolontariusz alternatywny” realizowanego w 2009 i na początku 2010 roku finansowanego w ramach programu Młodzież w Akcji.

Na wielkość przychodów finansowych w łącznej wysokości 911 zł, otrzymanych przez Ośrodek Teatralny Kana w 2011 roku składają się przychody z tytułu odsetek bankowych i odsetek za nieterminowe regulowanie należności.

W ciągu 2011 roku, Ośrodek Teatralny Kana otrzymał dotacje celowe na zakupy inwestycyjne pochodzące ze środków Ministra Kultury w wy. 25000 zł i ze środków Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego. Obie dotacje przeznaczone na zakup niezbędnego wyposażenia, jako dotacje rozwojowe ujęte są bezpośrednio na funduszu instytucji kultury i nie wpływają tym samym na wielkość wykazanych w 2011 roku przychodów.

Ośrodek Teatralny Kana w 2011 roku otrzymał dotację celową ze środków WPI Gminy Miasto Szczecin w łącznej wysokości 313 500 zł, z czego wykorzystał kwotę 302 035,35 zł na zaplanowane zadanie inwestycyjne. Podobnie jak opisane wyżej celowe dotacje na zakupy inwestycyjne, otrzymane środki WPI Gminy Miasto Szczecin zwiększyły w 2011 roku fundusz instytucji kultury i nie są wykazywane po stronie przychodów w rachunku zysków i strat na dzień 31.12.2011.

Wpływ środków finansowych pochodzących z dotacji rozwojowych nie wpływa na wielkość wykazanych przychodów, zaś zakupy inwestycyjne mają bezpośrednie odzwierciedlenie w wykazanej w planie finansowym amortyzacji. Ujęcie dotacji rozwojowych bezpośrednio na funduszu instytucji kultury, a wydatków inwestycyjnych w kosztach rodzajowych wpływa na wykazaną w rachunku zysków i strat na dzień 31.12.2011 stratę na działalności instytucji kultury.

Koszty

Przedstawione w sprawozdaniu koszty w układzie rodzajowym odzwierciedlają wykorzystanie otrzymanych w 2011 roku przychodów, w tym zwiększenia poziomu kosztów na skutek realizacji planowanych zadań.

Wielkość amortyzacji wykazana na dzień 31.12.2011 roku wynosi 126 252 zł. Na wielkość tę wpływa wartość zakupów inwestycyjnych o łącznej wartości 46 405 zł zakupionych w ramach zadania „Zakup wyposażenia - etap końcowy modernizacji Teatru Kana” dofinansowanego ze środków Ministra Kultury i Urzędu Marszałkowskiego (dotacje rozwojowe ujęte bezpośrednio na fundusz instytucji kultury). Na pozostałą wartość amortyzacji wpływają odpisy amortyzacyjne środków trwałych nabytych w latach poprzednich przez Ośrodek Teatralny Kana oraz odpisy amortyzacyjne przyjętej w 2011 roku do użytkowania inwestycji w obcym środku trwałym sfinansowanym w 2010 roku ze środków WPI Urzędu Miasta.

Zużycie energii w Ośrodku Teatralnym Kana w 2011 roku wyniosło 24 846 zł z czego 78% stanowią obciążenia z tytułu zużycia energii elektrycznej. Zużycie materiałów w ośrodku w 2011 roku wyniosło 15285 zł, w tym kwota w wys. 5726 zł dotyczy materiałów bezpośrednio zużytych na potrzeby realizacji projektów, 4174 zł dotyczy zużycia materiałów biurowych i 5385 zł dotyczy zużycia materiałów technicznych i chemicznych na potrzeby funkcjonowania ośrodka.

Wartość usług obcych wykazana w sprawozdaniu finansowym ośrodka na dzień 31.12.2011 roku wynosi 628 355 zł. Na wielkość wykazanej pozycji wpływają m.in. koszty poligrafii i usług reklamowych związanych z realizowanymi w 2011 roku zadaniami w łącznej wysokości 55 797 zł, koszty opłat pocztowych i telekomunikacyjnych w łącznej wysokości 20 221 zł i koszty czynszu za pomieszczenia teatru w wysokości 25 137 zł. Największy udział w wielkości pozycji kosztów usług obcych mają koszty usług artystycznych w wys. 199 518 zł do których należą wypłaty wynagrodzeń dla podmiotów gospodarczych za świadczone usługi, w tym: 5 650 zł wynagrodzenia na potrzeby realizacji projektu „Scena równoległa”, 10 610 zł wynagrodzenia na potrzeby proj. pn. „OffenesBerlin w Szczecinie”, 76688 zł wynagrodzenia na potrzeby Festiwalu Spoiwa Kultury i 106 570 zł wynagrodzenia na potrzeby realizacji proj. OKNO 2011. Wynagrodzenia za usługi artystyczne zrealizowane w ramach zadań ośrodka wypłacane osobom fizycznym nie prowadzącym działalności gospodarczej ujęte są jako wynagrodzenia bezosobowe wypłacane na podstawie umowy zlecenie lub umowy o dzieło. Kolejną pozycją mającą istotny wpływ na wielkość usług obcych są koszty usług transportowych w łącznej wysokości 165 296 zł.

Koszty usług transportowych w ciągu 2011 roku zostały poniesione na potrzeby realizacji projektu pn. Festiwal Społwa Kultury w wys. 46,28%, Festiwal OKNO w wys. 13,36%, proj. pn. „Czy Japonia to Lailonia” w wys. 32,36%, projekt „OffenesBerlin w Szczecinie” w wys. 6,07%, projekt pn. Festiwal filmowy dokumentArt – przekraczanie granic w wys. 1,64 % i projekt pn. Scena równoległa w wys. 0,29%. Na wielkość wykazaną w pozycji pozostałe usługi obce wpływają wartości usług obcych bezpośrednio związanych z realizacją zadań w wysokości 163 585 zł oraz koszty usług obcych ponoszonych na bieżące potrzeby Ośrodka Teatralnego Kana w wysokości 29 500zł. Realizacja poziomu kosztów danego rodzaju w porównaniu do planu uległa zwiększeniu o 20,9%, co spowodowane jest niedoszacowaniem w planie kosztów pobytu i usług obcych świadczonych w Japonii i Chinach w ramach realizacji zadania pn. „Czy Japonia to Lailonia?”. Do kosztów usług obcych ponoszonych bezpośrednio na potrzeby realizowanych zadań należą koszty najmu i obsługi specjalistycznego sprzętu scenicznego, koszty tłumaczeń oraz najmu i obsługi sprzętu do tłumaczeń symultanicznych, koszty zakwaterowania i wyżywienia uczestników projektów. Koszty usług obcych związane z bieżącą obsługą ośrodka dotyczą kosztów obsługi prawnej, serwisu i naprawy sprzętu biurowego, koszty najmu pomieszczeń magazynowych, usług bankowych, dozoru technicznego i ppoż, pozostałych drobnych usług obcych np. dorabianie kluczy.

Podatki i opłaty w Ośrodku Teatralnym Kana na dzień 31.12.2011 roku wyniosły łącznie 13 518 zł, z czego 3145 zł dotyczy podatku od nieruchomości i podatku VAT, który nie podlega odliczeniu w wysokości 10 373 zł.

Opracowując aktualizację planu finansowego na 2011 rok błędnie rozdzielono fundusz wynagrodzeń w łącznej wysokości 578 879 na pozycję wynagrodzeń osobowych i składek naliczanych od wynagrodzeń, co powoduje, przy porównaniu z realizacją odchylenia in plus w pozycji wynagrodzenia osobowe w wys. 37734 i odchylenia in minus w pozycji składki naliczane od wynagrodzeń 37 812 zł. W efekcie opisanego błędu, przekroczenia wykazane w pozycjach wynagrodzenia osobowe i składki naliczane od wynagrodzeń, nie powodują przekroczenia łącznej sumy środków zaplanowanych do wykorzystania na ten cel w 2011 roku. W dniu 31.12.2011 roku w Ośrodku Teatralnym Kana zatrudnionych było 13 osób na 12,5 etatu. Średnie miesięczne wynagrodzenie przypadające na 1 etat w 2011 roku w Ośrodku Teatralnym Kana wynosi 3137 zł. Wzrost średniego wynagrodzenia w porównaniu do planu wynika z mniejszej od planu realizacji wielkości etatów oraz wypłacenia w 2011 roku dodatkowego wynagrodzenia za obsługę projektu dokumentArt na podstawie umowy o pracę

(rozwiązanie dotyczące wypłaty wynagrodzenia za obsługę projektu dokumentArt w ramach umowy o pracę jest rozwiązaniem incydentalnym, zastosowanym tylko w 2011 roku).

Na ogólną wielkość wynagrodzeń wpływają również wynagrodzenia bezosobowe w łącznej wysokości 137 537 zł poniesione bezpośrednio na potrzeby realizacji planowanych zadań i dotyczą zarówno wynagrodzeń wypłacanych za realizację wydarzeń artystycznych jak i wynagrodzeń należnych z tytułu obsługi techniczno-realizacyjnej.

Do wynagrodzeń wypłaconych na podstawie umów cywilnoprawnych należą:

- umowy zawarte w celu wsparcia bieżącej działalności ośrodka w wys. 7168 zł (dotyczy bieżącej obsługi strony WWW, obsługi sieci informatycznej ośrodka i obsługi bhp),
- umowy zawarte na potrzeby realizacji proj. pn. „Scena równoległa” w wys. 6791 zł
- umowy zawarte na potrzeby realizacji proj. pn. Spotkania Teatralne OKNO 2011 w wys 15 432 zł,
- umowy zawarte na potrzeby realizacji proj. pn. „OffenesBerlin w Szczecinie” 10 076 zł,
- umowy zawarte na potrzeby realizacji proj. pn. Festiwal Społwa Kultury w wys. 24 487,
- umowy zawarte na potrzeby realizacji proj. pn. Festiwal filmowy dokumentArt – przekraczanie granic w wys. 57 581 zł
- umowy zawarte na potrzeby realizacji proj. pn. „Czy Japonia to Lailonia” w wys 16000 zł.

Do pozostałych wielkości mających wpływ na wielkość kosztów rodzajowych należą odpisy na ZFSS w wysokości 13674 zł, koszty podróży służbowych w wys. 57 506 zł, z czego 87% dotyczy kosztów podróży służbowych odbytych na potrzeby realizacji proj. „Czy Japonia to Lailonia?” i pozostałe koszty rodzajowe w wys. 8 120 z których 71% poniesionych zostało na potrzeby realizacji projektu pn. „Czy Japonia to Lailonia?”.

Koszty rodzajowe w Ośrodku Teatralnym Kana w 2011 roku wyniosły łącznie 1 634 563 i zostały wykorzystane na:

- bieżącą - ogólną działalność ośrodka w łącznej wysokości 770 512 zł do której zaliczono koszty wynagrodzeń osobowych i świadczeń pracowniczych, koszty czynszu i utrzymania lokalu, koszty zużycia materiałów i energii, koszty opłat pocztowych i telekomunikacyjnych oraz koszty które trudno bezpośrednio przypisać do realizacji konkretnego projektu,
- realizację projektu pn. „Scena równoległa” w łącznej wysokości 14 857 zł,
- realizację projektu pn. „OffenesBerlin w Szczecinie” w łącznej wysokości 74 168 zł,
- realizację projektu pn. „Festiwal Społwa Kultury” w łącznej wysokości 267 279 zł,
- realizację projektu pn. „Czy Japonia to Lajlonia” w łącznej wysokości 159 077 zł,

- realizacji projektu pn. „Spotkania teatralne OKNO 2011” w łącznej wysokości 184 902 zł,
- realizacji projektu pn. „Zakup wyposażenia - Kompleksowa modernizacja Ośrodka Teatralnego Kana” w łącznej wysokości 46 405 zł,
- realizacji projektu pn. „Festiwal filmowy dokumentArt – przekraczanie granic” w łącznej wysokości 117 363 zł,

Ośrodek Teatralny Kana w 2011 roku poniósł pozostałe koszty operacyjne w łącznej wysokości 2 589 zł. Na wielkość pozostałych kosztów operacyjnych odniesiono kwotę 2200 zł przekazaną w ciągu 2011 roku Gminie Miasto Szczecin z tytułu pozostałych przychodów operacyjnych uzyskanych w 2010 roku w ramach realizacji inwestycji wpi.

Do pozostałych kosztów finansowych wykazanych w sprawozdaniu finansowym w wys. 5 500 zł należą przede wszystkim ujemne różnice kursowe powstałe na skutek rozrachunków z nierezydentami z tytułu świadczonych usług artystycznych.

Ośrodek Teatralny Kana na dzień 31.12.2011 roku wykazuje stratę na działalności w wysokości 38 854 zł. Na wykazaną wielkość straty w 2011 roku wpływają ujęte w kosztach rodzajowych zakupy inwestycyjne sfinansowane z dotacji rozwojowych ujętych na funduszu instytucji kultury. Zwiększenie zrealizowanej straty w porównaniu do planu na 2011 rok wynika z niedoszacowania kosztów pobytu w Japonii i w Chinach w ramach zrealizowanego projektu „Czy Japonia to Lailonia – uniwersalne światy Leszka Kołakowskiego – próba dialogu” wykazane w grupie kosztów rodzajowych w pozycji pozostałe usługi obce.

Wartość netto nakładów na inwestycje i zakupy inwestycyjne w Ośrodku Teatralnym Kana na dzień 31.12.2011 roku wyniosła łącznie 336 795 zł. Na kwotę tę wpływają zakupy inwestycyjne dokonane w ramach zadania pn. „Zakup wyposażenia - etap końcowy modernizacji Teatru Kana” w wysokości 46 405, wartość inwestycji w obcym środku trwałym zrealizowana w ramach środków WPI 2011 w łącznej wysokości 248 810 zł oraz wartość robót dodatkowych inwestycji w obcym środku trwałym rozpoczętej w 2010 roku a zakończonej w 2011 sfinansowanej ze środków własnych w wys. 41 580 zł.

Na dzień 31.12.2011 roku, Ośrodek Teatralny wykazuje należności w łącznej wysokości 135 027 zł. Na ogólną wielkość należności największy wpływ mają należności z tytułu podatku VAT w wysokości 114 150 zł (znaczną pozycją należności z tytułu podatku VAT wynika ze zrealizowanych w latach 2010 - 2011 inwestycji w środkach trwałych) oraz

należności od osób fizycznych z tytułu pożyczek zaciągniętych z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. Pozostała wielkość należności dotyczy kaucji wniesionej do Zbili z tytułu najmu pomieszczeń teatralnych oraz należności z tytułu dostaw i usług.

Zobowiązania w łącznej kwocie w wys. 13 979 zł, wykazane w sprawozdaniu na dzień 31.12.2011 roku, dotyczą zobowiązania wobec Gminy Miasto Szczecin z tytułu niewykorzystanych środków dotacji celowej WPI w wysokości 11 464,65 zł oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które dotyczą roku 2011, a o których informacja dotarła do ośrodka po 01.01.2012 roku. Na dzień 31.12.2011 roku Ośrodek Teatralny Kana nie posiada wymagalnych zobowiązań.

Sporządził: **GLÓWNY KSIĘGOWY**

Anna Rogowska

Ośrodek Teatralny KANA
70-521 Szczecin, pl. św. Piotra i Pawła 4/I
tel. 091 433 00 85, tel./fax 091 434 16 67
REGON 142226770, NIP 851 20-97-848

Zatwierdził:

DYREKTOR

Dariusz Miłucha