

**POMORSKA FUNDACJA FILMOWA W GDYNI**  
**81-372 Gdynia ul. Armii Krajowej 24**

Sprawozdanie finansowe za okres  
**01.01.2006-31.12.2006**

## SPIS TREŚCI

- I. INFORMACJA DODATKOWA (WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO)
- II. BILANS
- III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- IV. NOTY DO INFORMACJI DODATKOWEJ
- V. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA)

## I. INFORMACJA DODATKOWA

### IA. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

#### 1. Informacje porządkowe.

Sprawozdanie finansowe **POMORSKA FUNDACJA FILMOWA W GDYNI**, z siedzibą w **Gdyni, ul. Armii Krajowej 24** zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Kodeksem Spółek Handlowych.

**Przedmiotem działalności Fundacji zgodnie ze statutem jest :**

- **WSPOMAGANIE ROZWOJU WSZYSTKICH DZIEDZIN SZTUKI FILMOWEJ I PIŚMIENNICTWA FILMOWEGO;**
- **POMOC W ROZWOJU ARTYSTYCZNYM I ZAWODOWYM TWÓRCÓW FILMOWYCH;**
- **EDUKACJA W ZAKRESIE WIEDZY O FILMIE I INNYCH DZIEDZINACH SZTUKI ORAZ TECHNIKACH FILMOWYCH;**
- **PROMOCJA POLSKICH FILMÓW W KRAJU I ZAGRANICĄ;**
- **ORGANIZACJA KONKURSÓW I FESTIWALI FILMOWYCH, W SZCZEGÓLNOŚCI FESTIWALU FILMÓW FABULARNYCH W GDYNI;**
- **ORGANIZACJA , PROWADZENIE I UDZIAŁ W STOWARZYSZENIU NARODOWYCH FESTIWALI EUROPEJSKICH.**

Statut Fundacji został podpisany w dniu **15.04.2005** roku przez przedstawicieli następujących Fundatorów:

- Województwo Pomorskie
- Gmina Miasta Gdynii
- Stowarzyszenie Filmowców Polskich

Fundacja dokonała wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców w dniu **09.05.2005** pod numerem KRS 0000233880.

Czas trwania Fundacji zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

#### 2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Fundacja prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający **01 STYCZNIA 2006** i kończący się **31 GRUDNIA 2006**.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie.

### **3. Porównywalność danych**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy **2006** i nie w pełni porównywalne dane za rok obrotowy **2005** – rozpoczęcie działalności w trakcie roku.

### **4. Stosowane metody i zasady rachunkowości**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Fundacja sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Fundacji wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Fundacji za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

#### **4.1. Rachunek zysków i strat**

##### **4.1.1. Przychody**

Przychody statutowe obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto z działalności statutowej tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

Dane o osiągniętych przychodach statutowych przedstawia nota nr 1.

##### **4.1.2. Koszty**

Fundacja prowadzi koszty w układzie rodzajowym.

Dane o kosztach przedstawia nota nr 2.

Na wynik finansowy Fundacji wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Fundacji w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw. Dane dotyczące pozostałych kosztów operacyjnych przedstawia noty nr 3 i 4.
- Przychody finansowe z tytułu odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji. Przychody finansowe przedstawia nota nr 5.
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji. Koszty finansowe przedstawia nota nr 6.

### **4.1.3. Opodatkowanie**

#### **4.1.3.1. Podatek dochodowy bieżący**

W prezentowanym okresie podatek dochodowy od osób prawnych nie wystąpił. W 2006 roku działalność fundacji zamknęła się stratą podatkową.

W nocie nr 7 przedstawiono różnice w ujęciu bilansowym i podatkowym przychodów i kosztów za 2006 rok.

## **4.2. Bilans**

### **4.2.1. Wartości niematerialne i prawne**

W roku 2006 zmiany w wartościach niematerialne i prawnych nie wystąpiły. Fundacja nie posiada aktywów tego rodzaju.

### **4.2.2. Środki trwałe**

Zmiany w środkach trwałych w roku 2006 przedstawia nota nr 8.

### **4.2.3. Środki trwałe w budowie**

Środki trwałe w budowie nie wystąpiły.

### **4.2.4. Inwestycje długoterminowe – nie występują**

**4.2.5. Należności** wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Strukturę należności krótkoterminowych nota nr 9.

### **4.2.6. Krótkoterminowe aktywa finansowe**

W 2006 roku aktywa tego rodzaju nie wystąpiły.

**4.2.7. Środki pieniężne** wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Środki pieniężne w walutach obcych nie wystąpiły.

Dane dotyczące tej pozycji przedstawia nota nr 10.

**4.2.9. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne** dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Dane dotyczące tej pozycji nie wystąpiły.

**4.2.10. Kapitały (fundusze) własne** ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu.

**4.2.11. Rezerwy** tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

W omawianym okresie Fundacja nie tworzyła rezerw.

**4.2.12. Zobowiązania** wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Strukturę zobowiązań przedstawia nota nr 11.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim dla danej waluty ustalonym przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Zobowiązania wyrażone w walutach w spółce nie wystąpiły.

#### **4.2.13. Inne rozliczenia międzyokresowe**

**a) Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne** dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się:

- rezerwę z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi,
  - wartość wykonanych na rzecz jednostki świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do jej zafakturowania,
  - koszty z tytułu opłat za emisję zanieczyszczeń,
- W roku 2006 nie wystąpiły.

#### **b) Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

W roku 2006 nie wystąpiły.

### **4.3 Wycena transakcji w walutach obcych**

Transakcje wyrażone w walutach obcych wycenia się w czasie roku wg kursu średniego danej waluty ustalonego przez Narodowy Bank Polski na dzień zajścia zdarzenia gospodarczego, za wyjątkiem transakcji dotyczących środków pieniężnych, które

wycenia się odpowiednio po kursie kupna lub sprzedaży na dany dzień stosowanym przez bank, z którego usług korzysta Fundacja.

#### **4.4. Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym**

**W 2006 roku nie wprowadzono żadnych zmian w polityce rachunkowości.**

**V. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA)**

- 5.1.** Fundacja nie posiada zobowiązań warunkowych, nie udzielała gwarancji i poręczeń.
- 5.2.** Fundacja nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
- 5.3.** Fundacja w 2006 roku nie udzielała założycielom, członkom Zarządu Fundacji i ich rodzinom pożyczek lub innych świadczeń o podobnym charakterze.
- 5.4.** Zarząd fundacji wnioskuje o pokrycie straty bilansowej za 2006 rok w znacznej części z dodatniego wyniku 2005 roku, a pozostałą część proponuje pokryć z zysków następnych lat obrotowych.

Gdynia, 14 marca 2007