

11038**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
POLSKI INSTYTUT
SZTUKI FILMOWEJ**

00-071 Warszawa, ul. Krakowskie Przedmieście 21/23
tel. 22 421-05-18; fax 421-02-41
REGON 140214847
PKD (EKD) 92.11.Z

**W p r o w a d z e n i e
do sprawozdania finansowego**

Ustawą o kinematografii z dnia 30 czerwca 2005 r. (Dz. U. dnia 19 lipca 2005 r. Nr 132, poz. 1111), został utworzony Polski Instytut Sztuki Filmowej z siedzibą w Warszawie, ul. Krakowskie Przedmieście 21/23, będący państwową osobą prawną, o numerze identyfikacyjnym REGON: 140214847 oraz Numerze Identyfikacji Podatkowej 5252341631.

Polski Instytut Sztuki Filmowej został zarejestrowany w rejestrze państwowych instytucji filmowych Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego dnia 22 sierpnia 2005 r., pod numerem 59. Zmiana odpisu z rejestru państwowych instytucji filmowych prowadzonego przez Ministra Kultury nastąpiła dnia 6 lutego 2006 r., 14 sierpnia 2007 r., 22 sierpnia 2008 r., 8 lipca 2009 r. oraz 22 listopada 2010 r. Instytut działa na podstawie ww. ustawy o kinematografii z dnia 30 czerwca 2005 r. (Dz. U. z dnia 19 lipca 2005 r. Nr 132, poz. 1111) z późn. zm. oraz Zarządzenia Nr 30 Ministra Kultury z dnia 2 września 2005 r. w sprawie nadania statutu Polskiemu Instytutowi Sztuki Filmowej (Dz. Urzędowy Ministra Kultury Nr 5, poz. 50), z późn. zm.

Polski Instytut Sztuki Filmowej jest państwową osobą prawną, samodzielnie gospodarującą mieniem oraz prowadzącą samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków, kierując się zasadą ich efektywnego wykorzystania.

Instytut, zgodnie z zapisem art. 9 ust. 2 ustawy o kinematografii nie może wykonywać działalności gospodarczej.

Rokiem obrotowym Instytutu jest rok kalendarzowy. Instytut prowadzi rachunkowość na zasadach określonych w przepisach o rachunkowości.

Nadzór nad działalnością Instytutu sprawuje Minister. Dyrektor kieruje Instytutem i reprezentuje go na zewnątrz.

Organami Instytutu są:

- 1) Dyrektor Instytutu, zwany dalej „Dyrektorem”,
- 2) Rada Instytutu, zwana dalej „Radą”.

W skład Instytutu wchodzi następujące działy:

- 1) Dział Finansowo-Księgowy,
- 2) Dział Prawny,
- 3) Dział Administracyjno-Gospodarczy,
- 4) Dział Współpracy Międzynarodowej,
- 5) Dział Upowszechniania Kultury Filmowej i Promocji,
- 6) Dział Produkcji Filmowej i Rozwoju Projektów Filmowych,
- 7) Dział Public Relations,

8) Główny Księgowy.

W skład Instytutu wchodzi samodzielne i kierownicze stanowiska pracy:

- 1) Kierownik Programów Produkcji Filmowej i Projektów Filmowych, podległy Dyrektorowi Instytutu,
- 2) Kierownik Działu Upowszechniania Kultury Filmowej i Promocji,
- 3) Kierownik Działu Współpracy Międzynarodowej,
- 4) Kierownik Działu Finansowo-Księgowego,
- 5) Pełnomocnik Dyrektora Instytutu ds. Produkcji Filmowej, podległy Dyrektorowi Instytutu,
- 6) Stanowisko ds. Kadrowych,
- 7) Samodzielny Audytor, podległy Dyrektorowi Instytutu,
- 8) Rzecznik prasowy, podległy Dyrektorowi Instytutu, sprawujący nadzór nad Działem Public Relations.

Instytut nie posiada podległych jednostek.

Zatrudnienie wg stanu na 31 grudnia 2010 r. wyniosło 57 etatów.

W celu realizacji ustawowych zasad z zakresu polityki państwa w dziedzinie kinematografii, 16 maja 2006 r. Komisja Europejska udzieliła notyfikacji programów, dofinansowania przez Polski Instytut Sztuki Filmowej przedsięwzięć z zakresu kinematografii zawartych w ustawie o kinematografii. Instytut realizuje zadania z zakresu polityki państwa w dziedzinie kinematografii, w szczególności przez:

- 1) tworzenie warunków do rozwoju polskiej produkcji filmów i koprodukcji filmowej,
- 2) inspirowanie i wspieranie rozwoju wszystkich gatunków polskiej twórczości filmowej, w szczególności filmów artystycznych, w tym przygotowania projektów filmowych, produkcji filmów i rozpowszechniania filmów,
- 3) wspieranie działań mających na celu tworzenie warunków powszechnego dostępu do dorobku polskiej, europejskiej i światowej sztuki filmowej,
- 4) wspieranie debiutów filmowych oraz rozwoju artystycznego młodych twórców filmowych,
- 5) promocję polskiej twórczości filmowej,
- 6) dofinansowywanie przedsięwzięć z zakresu produkcji filmów, dystrybucji i rozpowszechniania filmów, upowszechniania i promocji kultury filmowej, rozwoju infrastruktury kinematograficznej oraz zachowania i ochrony dziedzictwa kultury filmowej,
- 7) świadczenie usług eksperckich organom administracji publicznej,

- 8) wspieranie utrzymywania archiwów filmowych,
- 9) wspieranie rozwoju potencjału polskiego niezależnego przemysłu kinematograficznego, a w szczególności małych i średnich przedsiębiorców działających w kinematografii.
- 10) przygotowywanie na potrzeby własne oraz administracji publicznej, szczególnie dla ministra, corocznych raportów z dziedziny objętej zakresem działalności Instytutu, tematyka i zakres corocznych raportów uzgadniane są z ministrem.
- 11) inicjowanie i prowadzenie projektów badawczych, opracowywanie i zlecanie analiz i ekspertyz służących diagnozie oraz prognozowaniu kierunków rozwoju dziedziny objętej zakresem działania Instytutu.

Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 r.

Sprawozdanie finansowe Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej za rok 2010, zostało sporządzone w oparciu o ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz zgodnie z przyjętymi zasadami polityki rachunkowości wprowadzonymi Zarządzeniem Nr 119 Dyrektora Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej z dnia 08 czerwca 2009 r. w sprawie wprowadzenia jednolitej polityki rachunkowości w Polskim Instytucie Sztuki Filmowej, Zarządzenia Nr 135 Dyrektora Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej z dnia 17 grudnia 2009 r. w sprawie wprowadzenia zmian w jednolitej polityce rachunkowości w Polskim Instytucie Sztuki Filmowej, Zarządzenia Nr 137 Dyrektora Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej z dnia 15 stycznia 2010 r. w sprawie wprowadzenia zmian w jednolitej polityce rachunkowości w Polskim Instytucie Sztuki Filmowej.

Polski Instytut Sztuki Filmowej ujęty został w ustawie budżetowej na 2010 r., w:

- części 24 – kultura i ochrona dziedzictwa narodowego,
 - dziale 921 – kultura i ochrona dziedzictwa narodowego,
 - w rozdziale 92102 – Polski Instytut Sztuki Filmowej,
- a podstawą gospodarki finansowej Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej jest roczny plan finansowy, obejmujący przychody, koszty i stan środków obrotowych na początek i koniec roku obrotowego.

W księgach rachunkowych Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej są ujmowane wszystkie osiągnięte, przypadające na jego rzecz przychody i obciążające go koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego niezależnie od terminu ich zapłaty. Księgi rachunkowe Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej są prowadzone zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, w tym w szczególności zgodnie z zasadami:

- Zasada ciągłości i kontynuacji działania. Zasada ta oznacza, że działalność w Polskim Instytucie Sztuki Filmowej będzie kontynuowana w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmienionym istotnie zakresie. Ww. zasada polega na jednakowym grupowaniu operacji gospodarczych i wykazywaniu ich w tej samej pozycji bilansu w poszczególnych latach, celem zapewnienia porównywalności danych zdarzeń. W myśl tej zasady przestrzegano zasady identyczności stanu aktywów i pasywów pomiędzy bilansem zamknięcia a bilansem otwarcia.
- Zasada memoriału. Zasada memoriału polega na tym, że w księgach rachunkowych Instytutu należy ująć wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Współmierność przychodów i związanych z nimi kosztów oznacza, że do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego zaliczane będą koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdaw-

czy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione. Zasada memoriału polega na ujęciu w księgach rachunkowych wszystkich operacji finansowych dotyczących danego roku niezależnie od terminu ich zapłaty.

Polski Instytut Sztuki Filmowej, dokonuje wyceny aktywów trwałych i aktywów obrotowych na dzień bilansowy według ustawy o rachunkowości tj.:

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne – wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwale i wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową.

Pod pojęciem środków trwałych rozumie się, z wyjątkiem aktywów zaliczonych do inwestycji, rzeczowe aktywa trwale i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdadne do użytku, mogące samodzielnie funkcjonować oraz przeznaczone na potrzeby Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej, których wartość początkowa wynosi 3.500 zł. W Instytucie przyjęto zasady amortyzacji środków trwałych metodą liniową, przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się raz na kwartał.

W okresie od 2007 r. (z przerwą w 2008 r.) do 2010 r. w Polskim Instytucie Sztuki Filmowej realizowana była inwestycja pn. „nadbudowa dla celów biurowych budynku przy ul. K. Przedmieście 21/23 w Warszawie z dostosowaniem do wymogów bezpieczeństwa ppoż. i wymogów konserwatora zabytków wraz z pierwszym wyposażeniem”.

Inwestycja realizowana była w obcym obiekcie i została rozliczona:

- inwestycja w obcym obiekcie,
- koszty pierwszego wyposażenia.

Pozostałe środki trwale – do pozostałych środków trwałych w Polskim Instytucie Sztuki Filmowej zalicza się:

- środki trwale o wartości od 1.500 zł do 3.500 zł stanowiące własność Instytutu, przekazane do użytkowania, których przewidywany okres używania wynosi ponad rok, a odpisów umorzeniowych od pozostałych środków trwałych dokonuje się w momencie przyjęcia do używania. Pozostałe środki trwale w cenie do 1.500,00 zł są zaliczane do materiałów.

W Instytucie nie prowadzi się magazynu, gdyż wszystkie zakupy materiałów dokonywane są zgodnie z potrzebami pracowników i bezpośrednio po zakupie wydawane do użytkowania.

Polski Instytut Sztuki Filmowej dokonuje wyceny aktywów trwałych i aktywów obrotowych według zasad wynikających z ustawy o rachunkowości.

Środki trwale, środki trwale w budowie i wartości niematerialne i prawne są wyceniane w ciągu roku wg cen nabycia, którą jest cena zakupu wraz z naliczonym VAT i ewentualnymi kosztami bezpośrednio związanymi z zakupem.

Cena nabycia stanowi wartość początkową.

Należności i zobowiązania ujmowane są w ewidencji księgowej na dzień ich powstania w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z wymagalnymi odsetkami, z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności i zobowiązań podlega aktualizacji z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty na zasadzie dokonania odpisów aktualizujących ich wartość. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych

w zależności od rodzaju należności której dotyczy aktualizacja. Różnice kursowe od należności i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych a dodatnie do przychodów finansowych. Zobowiązania na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Oznacza to, że do wartości nominalnej zobowiązania na dzień sprawozdawczy powinny być doliczone wszelkie wymagalne odsetki. Odsetki są należne wtedy, gdy ich naliczenie wynika z zawartej umowy między stronami lub z obowiązujących przepisów prawnych. Nie nalicza się odsetek od należności i zobowiązań, których termin płatności jeszcze nie wystąpił.

W księgach rachunkowych Instytutu nie wykazuje się należności i zobowiązań przedawnionych i spisuje się je odpowiednio na pozostałe przychody lub koszty operacyjne. Kapitały (fundusze własne) wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej ujmując w księgach rachunkowych według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w Polskim Instytucie Sztuki Filmowej w celu prawidłowego ustalenia wyniku finansowego danego roku obrotowego.

W działalności statutowej w ramach Programów Operacyjnych, występują bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Występują one w sytuacjach, kiedy nie wszystkie podpisane przez Dyrektora PISF decyzje przyznania dotacji w ramach alokacji Programów Operacyjnych danego roku, mogą być wypłacone beneficjentom w danym roku.

Wówczas na nie wypłacone do końca roku obrachunkowego kwoty przyznanych dotacji tworzy się w koszty rezerwy na przyszłe zobowiązania wynikające z podjętych a nie wypłaconych decyzji Dyrektora Instytutu. Taki sposób ujmowania decyzji Dyrektora Instytutu – za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów – ma miejsce na koniec roku obrachunkowego. Koszty operacyjne działalności statutowej są zarachowane na podstawie decyzji Dyrektora Instytutu do danego okresu obrachunkowego, ale wydatki z tytułu tych decyzji będą następowały w następnym okresie obrachunkowym.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów – są dokonywane w celu prawidłowego ustalenia wyniku finansowego danego roku obrotowego.

Podmioty zobowiązane wg art. 19 ustawy o kinematografii dokonują wpłat w okresach kwartalnych, w terminie 30 dni po upływie kwartału. W ciągu roku wpłaty od podmiotów zobowiązanych są ewidencjonowane w księgach rachunkowych w momencie ich wpłaty na rachunek bankowy w korespondencji z kontem 266 „Rozrachunki dotyczące wpłat z art. 19, 45b”. Do konta 266 „Rozrachunki dotyczące wpłat z art. 19, 45b” prowadzone są konta analityczne wskazujące na grupę podmiotów zobowiązanych oraz każdorazowo konkretny podmiot. Na koniec roku, wpłaty z art. 19 ustawy o kinematografii i art. 45b ustawy o państwowych instytucjach filmowych za ostatni kwartał wpływające do dnia 15 lutego roku następnego, są zaliczane do rozliczeń międzyokresowych przychodów danego roku obrachunkowego w wysokości dokonanych faktycznych wpłat

Rezerwy na zobowiązania - rezerwa jest tworzona na zobowiązania pewne lub o dużym stopniu prawdopodobień-

stwa i dające się w sposób wiarygodny oszacować. W Instytucie rezerwy na zobowiązania tworzone są wówczas, gdy przychody działalności statutowej okazują się być większe ponad wielkości planowane. Wówczas Instytut tworzy rezerwę na zgłoszone wnioski o dofinansowania, wstępnie rozpatrzone pod potrzeby działów merytorycznych. Rezerwa na zobowiązania w 2010 r. została zawiązana na zgłoszone przez beneficjentów wnioski o dofinansowanie, rozpatrzone przez dział merytoryczny i pozytywnie ocenione i zaakceptowane przez Dyrektora PISF.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy rozpoczynający się 1 stycznia a kończący 31 grudnia danego roku.

Podstawą gospodarki finansowej Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej jest roczny plan finansowy, obejmujący przychody i koszty oraz stany środków obrotowych. Przychodami Instytutu zgodnie z art. 18 ustawy o kinematografii są:

1. Dotacje podmiotowe z budżetu państwa, przekazywane przez ministra ze środków ujętych w części budżetowej, której jest dysponentem,
2. Przychody z eksploatacji filmów, do których autorskie prawa majątkowe przysługują Instytutowi.
3. Darowizny, spadki i zapisy.
4. Przychody z majątku Instytutu.
5. Środki przyznawane przez ministra z Funduszu Promocji Kultury, o których mowa w art. 87 ust. 5 ustawy z dnia 19 listopada 2009 r. o grach hazardowych (Dz. U. z 2009 r. Nr 201, poz. 1540),
7. Przychody, o których mowa w art. 27 a pkt 4 oraz 45 b ustawy z dnia 16 lipca 1987 r. o państwowych instytucjach filmowych (Dz. U. z 2003 r. Nr 58, poz. 513 oraz z 2005 r. Nr 132, poz. IIII).

Przychody z dotacji podmiotowych z budżetu państwa, przychody z majątku rzeczowego i obrotowego (aktywa) oraz darowizny, spadki i zapisy przeznacza się na koszty bieżącej działalności Instytutu.

Przychody od podmiotów zobowiązanych tj. wpłaty o których mowa w art. 19 ust. 1-5, 6 i 7, przychody o których mowa w art. 27 a oraz 45 b ustawy o państwowych instytucjach filmowych, dotacje z budżetu oraz środki przyznawane przez ministra z Funduszu Promocji Kultury, o których mowa w art. 87 ust. 5 ustawy z dnia 19 listopada 2009 r. o grach hazardowych (Dz. U. z 2009 r. Nr 201, poz. 1540) przeznaczane są na działalność statutową.

Ponadto przychodami Instytutu są dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań inwestycyjnych.

Kosztami Instytutu są:

- koszty bieżącej działalności Instytutu,
- koszty inwestycyjne,
- koszty statutowe.

W Polskim Instytucie Sztuki Filmowej na koniec roku sporządza się bilans, rachunek zysków i strat w wersji porównawczej, zestawienie zmian w kapitale – funduszu własnym i rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Roczne sprawozdanie za 2010 r., zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej.

Główny Księgowy

mgr Hanna Stefańska

Dyrektor

Agnieszka Odorowicz

POLSKI INSTYTUT SZTUKI FILMOWEJ

B i l a n s

sporządzony na dzień 31 grudnia 2010 r.

(w złotych)

AKTYWA	Stan na koniec	
	bieżącego roku obrotowego	poprzedniego roku obrotowego
1	2	3
A. Aktywa trwałe	22.131.992,28	9.431.234,05
I. Wartości niematerialne i prawne	58.175,85	116.426,46
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	—	—
2. Wartość firmy	—	—
3. Inne wartości niematerialne i prawne	58.175,85	116.426,46
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	—	—
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4.437.314,73	3.268.305,89
1. Środki trwałe	4.437.314,73	2.140.419,02
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	—	—
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3.606.552,59	1.753.580,39
c) urządzenia techniczne i maszyny	684.844,24	285.170,34
d) środki transportu	72.430,61	50.534,35
e) inne środki trwałe	73.487,29	51.133,94
2. Środki trwałe w budowie	—	1.127.886,87
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	—	—
III. Należności długoterminowe	—	—
1. Od jednostek powiązanych	—	—
2. Od pozostałych jednostek	—	—
IV. Inwestycje długoterminowe	16.348.000,00	4.758.000,00
1. Nieruchomości	—	—
2. Wartości niematerialne i prawne	—	—
3. Długoterminowe aktywa finansowe	16.348.000,00	4.758.000,00
a) w jednostkach powiązanych	—	—
— udziały lub akcje	—	—
— inne papiery wartościowe	—	—
— udzielone pożyczki	—	—
— inne długoterminowe aktywa finansowe	—	—
b) w pozostałych jednostkach	16.348.000,00	4.758.000,00
— udziały lub akcje	—	—
— inne papiery wartościowe	—	—
— udzielone pożyczki	16.348.000,00	4.758.000,00
— inne długoterminowe aktywa finansowe	—	—
4. Inne inwestycje długoterminowe	—	—
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1.288.501,70	1.288.501,70
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	—	—
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1.288.501,70	1.288.501,70
B. Aktywa obrotowe	91.227.604,86	104.128.145,13
I. Zapasy	—	—
1. Materiały	—	—
2. Półprodukty i produkty w toku	—	—
3. Produkty gotowe	—	—
4. Towary	—	—
5. Zaliczki na dostawy	—	—
II. Należności krótkoterminowe	38.257.620,26	35.872.237,64
1. Należności od jednostek powiązanych	—	—
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	—	—
— do 12 miesięcy	—	—
— powyżej 12 miesięcy	—	—
b) inne	—	—

1	2	3
2. Należności od pozostałych jednostek	38.257.620,26	35.872.237,64
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5.947,81	585,66
— do 12 miesięcy	5.947,81	585,66
— powyżej 12 miesięcy	—	—
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	—	—
c) inne	38.251.672,45	35.871.651,98
d) dochodzone na drodze sądowej	—	—
III. Inwestycje krótkoterminowe	52.520.098,57	67.712.478,93
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	52.520.098,57	67.712.478,93
a) w jednostkach powiązanych	—	—
— udziały lub akcje	—	—
— inne papiery wartościowe	—	—
— udzielone pożyczki	—	—
— inne krótkoterminowe aktywa finansowe	—	—
b) w pozostałych jednostkach	250.000,00	500.000,00
— udziały lub akcje	—	—
— inne papiery wartościowe	—	—
— udzielone pożyczki	250.000,00	500.000,00
— inne krótkoterminowe aktywa finansowe	—	—
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	52.270.098,57	67.212.478,93
— środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3.502,20	38.228,46
— inne środki pieniężne	52.266.596,37	67.174.250,47
— inne aktywa pieniężne	—	—
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	—	—
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	449.886,03	543.428,56
Aktywa razem	113.359.597,14	113.559.379,18

PASywa	Stan na koniec	
	bieżącego roku obrotowego	poprzedniego roku obrotowego
1	2	3
A. Kapitał (fundusz) własny	30.712.973,80	25.128.764,71
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	24.652.435,71	20.309.131,49
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	—	—
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	—	—
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	—	—
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	—	—
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	2.016.329,00	1.704.851,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	—	—
VIII. Zysk (strata) netto	4.044.209,09	3.114.782,22
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	—	—
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	82.646.623,34	88.430.614,47
I. Rezerwy na zobowiązania	43.440.188,00	24.302.500,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	—	—
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	—	—
— długoterminowa	—	—
— krótkoterminowa	—	—
3. Pozostałe rezerwy	43.440.188,00	24.302.500,00
— długoterminowe	—	—
— krótkoterminowe	43.440.188,00	24.302.500,00
II. Zobowiązania długoterminowe	—	—
1. Wobec jednostek powiązanych	—	—
2. Wobec pozostałych jednostek	—	—
a) kredyty i pożyczki	—	—
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	—	—

1	2	3
c) inne zobowiązania finansowe	—	—
d) inne	—	—
III. Zobowiązania krótkoterminowe	541.661,12	1.066.571,65
1. Wobec jednostek powiązanych	—	—
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	—	—
— do 12 miesięcy	—	—
— powyżej 12 miesięcy	—	—
b) inne	—	—
2. Wobec pozostałych jednostek	476.861,91	1.020.127,81
a) kredyty i pożyczki	—	—
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	—	—
c) inne zobowiązania finansowe	—	—
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	179.921,83	372.404,23
— do 12 miesięcy	179.921,83	297.973,62
— powyżej 12 miesięcy	—	74.430,61
e) zaliczki otrzymane na dostawy	—	—
f) zobowiązania wekslowe	—	—
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	278.241,70	311.228,13
h) z tytułu wynagrodzeń	1.507,00	2.600,00
i) inne	17.191,38	333.895,45
3. Fundusze specjalne	64.799,21	46.443,84
IV. Rozliczenia międzyokresowe	38.664.774,22	63.061.542,82
1. Ujemna wartość firmy	—	—
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	38.664.774,22	63.061.542,82
— długoterminowe	1.288.501,70	1.288.501,70
— krótkoterminowe	37.376.272,52	61.773.041,12
Pasywa razem	113.359.597,14	113.559.379,18

Główny Księgowy

Dyrektor

mgr Hanna Stefańska

Agnieszka Odorowicz

POLSKI INSTYTUT SZTUKI FILMOWEJ

Rachunek zysków i strat

sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 r.

(w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok	
	bieżący	poprzedni
1	2	3
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	178.000,00	199.150,00
— od jednostek powiązanych	—	—
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	178.000,00	199.150,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	—	—
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	—	—
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	—	—
B. Koszty działalności operacyjnej	11.508.919,49	10.998.184,71
I. Amortyzacja	573.406,64	536.809,93
II. Zużycie materiałów i energii	403.965,79	438.117,79
III. Usługi obce	1.543.107,62	1.523.871,97
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1.333,80	3.798,46
— podatek akcyzowy	—	—

1	2	3
V. Wynagrodzenia	6.433.201,53	6.000.252,13
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1.152.622,22	1.110.060,02
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1.401.281,89	1.385.274,41
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	—	—
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	–11.330.919,49	–10.799.034,71
D. Pozostałe przychody operacyjne	175.735.338,77	158.241.583,11
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	—	—
II. Dotacje	14.471.000,00	9.458.000,00
III. Inne przychody operacyjne	161.264.338,77	148.783.583,11
E. Pozostałe koszty operacyjne	163.676.133,51	148.948.086,72
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	—	—
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	—	—
III. Inne koszty operacyjne	163.676.133,51	148.948.086,72
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	728.285,77	–1.505.538,32
G. Przychody finansowe	3.546.593,24	4.650.493,16
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	—	—
— od jednostek powiązanych	—	—
II. Odsetki, w tym:	3.546.258,43	4.650.418,51
— od jednostek powiązanych	—	—
III. Zysk ze zbycia inwestycji	—	—
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	—	—
V. Inne	334,81	74,65
H. Koszty finansowe	230.669,92	30.172,62
I. Odsetki, w tym:	10,03	62,63
— dla jednostek powiązanych	—	—
II. Strata ze zbycia inwestycji	—	—
III. Aktualizacja wartości inwestycji	—	—
IV. Inne	230.659,89	30.109,99
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	4.044.209,09	3.114.782,22
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I–J.II)	—	—
I. Zyski nadzwyczajne	—	—
II. Straty nadzwyczajne	—	—
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	4.044.209,09	3.114.782,22
L. Podatek dochodowy	—	—
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	—	—
N. Zysk (strata) netto (K–L–M)	4.044.209,09	3.114.782,22

Główny Księgowy

Dyrektor

mgr Hanna Stefańska

Agnieszka Odorowicz

POLSKI INSTYTUT SZTUKI FILMOWEJ

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 r.

(w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok	
	bieżący	poprzedni
1	2	3
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	25.128.764,71	21.013.982,49
— korekty błędów podstawowych	—	—

1	2	3
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	25.128.764,71	21.013.982,49
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu (BO)	20.309.131,49	14.915.816,90
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	4.343.304,22	5.393.314,59
a) zwiększenie (z tytułu)	4.343.304,22	5.393.314,59
— wydania udziałów	—	—
— podziału zysku za rok poprzedni	2.803.304,22	4.393.314,59
— dotacja celowa na wydatki majątkowe	1.540.000,00	1.000.000,00
— mienie otrzymane nieodpłatnie	—	—
b) zmniejszenie (z tytułu)	—	—
— umorzenia udziałów (akcji)	—	—
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	24.652.435,71	20.309.131,49
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	—	—
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	—	—
a) zwiększenie (z tytułu)	—	—
b) zmniejszenie (z tytułu)	—	—
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	—	—
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	—	—
a) zwiększenie	—	—
b) zmniejszenie (z tytułu)	—	—
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	—	—
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	—	—
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	—	—
a) zwiększenie (z tytułu)	—	—
— emisji akcji powyżej wartości nominalnej	—	—
— z podziału zysku (ustawowo)	—	—
— z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	—	—
— z przeniesienia kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny	—	—
— przeniesienie części kapitału rezerwowego	—	—
b) zmniejszenie (z tytułu)	—	—
— pokrycia straty	—	—
— przekazanie na kapitał podstawowy	—	—
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	—	—
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	—	—
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	—	—
a) zwiększenie (z tytułu)	—	—
b) zmniejszenie (z tytułu)	—	—
— zbycia środków trwałych	—	—
— likwidacji środków trwałych	—	—
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	—	—
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1.704.851,00	1.216.705,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	311.478,00	488.146,00
a) zwiększenie (z tytułu)	311.478,00	488.146,00
— podział zysku lat ubiegłych	311.478,00	488.146,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	—	—
— przeniesienie na kapitał podstawowy	—	—
— przeniesienie na kapitał zapasowy	—	—
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2.016.329,00	1.704.851,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3.114.782,22	4.881.460,59
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3.114.782,22	4.881.460,59
— korekty błędów podstawowych	—	—
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3.114.782,22	4.881.460,59
a) zwiększenie (z tytułu)	—	—

1	2	3
b) zmniejszenie (z tytułu)	3.114.782,22	4.881.460,59
— przeniesienie na kapitał podstawowy	2.803.304,22	4.393.314,59
— przeniesienie na kapitał zapasowy	311.478,00	488.146,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	—	—
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	—	—
— korekty błędów podstawowych	—	—
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	—	—
a) zwiększenie (z tytułu)	—	—
— przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	—	—
b) zmniejszenie (z tytułu)	—	—
— przeniesienia zysku	—	—
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	—	—
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	—	—
8. Wynik netto	4.044.209,09	3.114.782,22
a) zysk netto	4.044.209,09	3.114.782,22
b) strata netto	—	—
c) odpisy z zysku	—	—
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	30.712.973,80	25.128.764,71
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	30.712.973,80	25.128.764,71

Główny Księgowy

mgr Hanna Stefańska

Dyrektor

Agnieszka Odorowicz

POLSKI INSTYTUT SZTUKI FILMOWEJ

Rachunek przepływów pieniężnych

sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 r.

(w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok	
	bieżący	poprzedni
1	2	3
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	—	—
I. Zysk (strata) netto	4.044.209,09	3.114.782,22
II. Korekty razem	-6.702.424,58	5.439.529,50
1. Amortyzacja	573.406,64	536.809,93
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	—	—
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	—	—

1	2	3
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	—	—
5. Zmiana stanu rezerw	19.137.688,00	15.940.150,00
6. Zmiana stanu zapasów	—	—
7. Zmiana stanu należności	-2.385.382,62	-4.329.160,76
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-524.910,53	370.296,77
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-24.303.226,07	-7.078.566,44
10. Inne korekty	800.000,00	—
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-2.658.215,49	8.554.311,72
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	—	—
I. Wpływy	1.640.000,00	1.000.000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	—	—
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	—	—
3. Z aktywów finansowych, w tym:	100.000,00	—
a) w jednostkach powiązanych	—	—
b) w pozostałych jednostkach	100.000,00	—
— zbycie aktywów finansowych	—	—
— dywidendy i udziały w zyskach	—	—
— spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	100.000,00	—
— odsetki	—	—
— inne wpływy z aktywów finansowych	—	—
4. Inne wpływy inwestycyjne	1.540.000,00	1.000.000,00
II. Wydatki	13.924.164,87	1.564.739,20
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1.684.164,87	1.106.739,20
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	—	—
3. Na aktywa finansowe, w tym:	12.240.000,00	458.000,00
a) w jednostkach powiązanych	—	—
b) w pozostałych jednostkach	12.240.000,00	458.000,00
— nabycie aktywów finansowych	—	—
— udzielone pożyczki długoterminowe	12.240.000,00	458.000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	—	—
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-12.284.164,87	-564.739,20
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	—	—
I. Wpływy	—	—
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	—	—
2. Kredyty i pożyczki	—	—
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	—	—
4. Inne wpływy finansowe	—	—
II. Wydatki	—	—
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	—	—
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	—	—
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	—	—

1	2	3
4. Spłaty kredytów i pożyczek	—	—
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	—	—
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	—	—
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	—	—
8. Odsetki	—	—
9. Inne wydatki finansowe	—	—
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	—	—
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	–14.942.380,36	7.989.572,52
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	–14.942.380,36	7.989.572,52
— zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	—	—
F. Środki pieniężne na początek okresu	67.212.478,93	59.222.906,41
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	52.270.098,57	67.212.478,93
— o ograniczonej możliwości dysponowania	—	—

Główny Księgowy

mgr Hanna Stefańska

Dyrektor

Agnieszka Odorowicz

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z badania sprawozdania finansowego za rok 2010
POLSKIEGO INSTYTUTU SZTUKI FILMOWEJ z siedzibą w Warszawie 00-071
przy ul. Krakowskie Przedmieście 21/23

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej z siedzibą w Warszawie 00-071, przy ul. Krakowskie Przedmieście 21/23, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2010 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 113.359.597,14 zł,
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r., wykazujący zysk netto 4.044.209,09 zł,
- 4) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.,
- 5) zestawienie zmian w kapitale własnym,
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działal-

ności odpowiedzialny jest Dyrektor Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej z siedzibą w Warszawie oraz członkowie Rady Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej, którzy są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.) zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowość ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu, W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej w Warszawie przy ul. Krakowskie Przedmieście 21/23 na dzień 31 grudnia 2010 r., jak też jego wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.,
- b) zostało sporządzone, zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

W imieniu
Biuro Usług Rachunkowych Zenon Pawlak
05-120 Legionowo, ul. Piłsudskiego 11, lok. 7
Nr ewid. KIBR 1214

Kluczowy Biegły Rewident

Zenon Pawlak
nr ewid. 8289

Legionowo, dnia 22 marca 2011 r.

ZATWIERDZENIE MINISTRA KULTURY I DZIEDZICTWA NARODOWEGO

Bogdana Zdrojewskiego
DF-II-3132/KJ/1/2-1/2011
z dnia 31 maja 2011 r.

Zgodnie z postanowieniem art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) oraz na podstawie opinii i raportu biegłego rewidenta Pana Zenona Pawlaka nr ewid. 8289 – zatwierdzam:

- bilans Instytutu sporządzony na dzień 31 grudnia 2010 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 113.359.597,14 zł.
- rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2010 r., wykazujący zysk netto w kwocie 4.044.209,09 zł.
- sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 r., wykazujące zmniejszenie o kwotę 14.942.380,36 zł,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 r., wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 5.584.209,09 zł,
- informację dodatkową.

Za zgodność z oryginałem
Główny Księgowy

mgr Hanna Stefańska

Agnieszka Odorowicz

Dyrektor Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej

Szanowna Pani Dyrektor,

W związku z pismem Nr DF-II-3132/KJ/1/2-1/2011 z dnia 31 maja 2011 r., w którym Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego zatwierdził:

- bilans Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej sporządzony na dzień 31 grudnia 2010 r.,
- rachunek zysków i strat na dzień 31 grudnia 2010 r. wraz z informacją dodatkową,
- sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy 2010,

wnoszę do Pani Dyrektor o akceptację podziału zysku za rok 2010 w wysokości 4.044.209,09 zł, według poniższego zestawienia:

- odpis na fundusz rezerwowy Instytutu – 404.421,00 zł,
- odpis na fundusz statutowy Instytutu – 3.639.788,09 zł.

Powyższa propozycja podziału zysku, sporządzona została w oparciu o zapis ustawy o kinematografii – art. 21 ust. 5 – z którego wynika, że odpis na fundusz rezerwowy nie może być niższy niż 10% zysku netto.

Zaniechanie odpisu z zysku na fundusz rezerwowy może nastąpić wówczas, gdy stan funduszu rezerwowego przekroczy 2% kosztów działalności Instytutu w roku obrotowym.

W tej sytuacji uprzejmie proszę o akceptację mojego wniosku.

Z poważaniem
Główny Księgowy

mgr Hanna Stefańska