

Fundacja Theatrum Gedanense

Sprawozdanie finansowe

za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2005 r.

Fundacja Theatrum Gedanense

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2005 r.

Dla Rady Fundacji Theatrum Gedanense

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego


Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2002 r. Nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości. Wprowadzone w roku obrotowym zmiany zasad rachunkowości zostały opisane w punkcie 4 Wprowadzenia do sprawozdania finansowego.

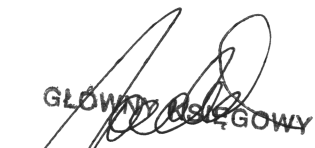
Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Fundacja będzie kontynuować działalność w niezmnieszonej istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

Załączone sprawozdanie finansowe składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

	Strona
Wprowadzenie.....	3
Bilans.....	8
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy).....	10
Dodatkowe informacje i objaśnienia	11



Prof. Jerzy Limon
Prezes Zarządu



GLÓWNY KSIĘGOWY
Jacek Bielak
Główny Księgowy
Osoba sporządzająca
sprawozdanie finansowe

Gdańsk, dnia 31 marca 2006 r.

Wprowadzenie**Wprowadzenie****1. Informacje o Fundacji**

- a) Fundacja powstała dnia 3 listopada 1989 r. w wyniku podpisania aktu notarialnego w Państwowym Biurze Notarialnym w Gdańsku Rep. Nr A/b 11394/1989 i rozpoczęła działalność na podstawie wpisu do rejestru fundacji pod numerem nr 527 Sądu Rejonowego w Warszawie w dniu 29.05.1990 r. Siedziba Fundacji mieści się w Gdańsku przy ulicy Długi Targ 11/13.
- b) Fundacja wpisana jest do Rejestru Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem KRS 0000043177. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy w Gdańsku XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 18.09.2001 r.
- c) Przedmiotem działalności statutowej Fundacji jest odbudowa gdańskiego teatru „szekspirowskiego”, organizacja krajowych i międzynarodowych przeglądów, festiwali teatralnych i imprez pokrewnych oraz działalność gospodarcza – świadczenie usług reklamowych dla firm podczas imprez organizowanych przez Fundację mających na celu zebranie środków na realizację celów statutowych.
- d) Zgodnie ze statutem czas trwania działalności Fundacji jest nieograniczony.
- e) W okresie obrotowym członkami Zarządu Fundacji byli:
 - Jerzy Limon - Prezes
 - Władysław Zawistowski - Wiceprezes

2. Sprawozdanie finansowe

- a) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2002 r. Nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami), oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności gospodarczej (Dz.U. Nr 137 poz.1539), według zasady kosztu historycznego, z wyjątkiem środków trwałych, które podlegały urzędowej aktualizacji wyceny według zasad określonych w odrębnych przepisach oraz inwestycji i instrumentów finansowych wycenianych według wartości godziwej.
- b) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności.
- c) Fundacja nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z przepływu środków pieniężnych, jak również zestawienia zmian w kapitałach własnych.

Wprowadzenie (cd.)**3. Ważniejsze zasady rachunkowości****a) Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne**

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W przypadku zmian, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Wprowadzenie (cd.)**a) Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne (cd.)**

Fundacja stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- urządzenia techniczne i maszyny 30 %
- pozostałe środki trwałe o wartości do 3.500 zł zalicza się jednorazowo w koszty.

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- programy komputerowe o wartości powyżej 3500 zł 30%

Środki trwałe w budowie oraz grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu nie są amortyzowane.

b) Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

c) Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu lub rzeczywistych kosztów ich wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

d) Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

e) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Koszty stanowiące różnicę pomiędzy niższą wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a wyższą kwotą zobowiązania zapłaty za nie, w tym również z tytułu emitowanych przez jednostkę papierów wartościowych, odpisywane są w koszty finansowe, w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie.

Wprowadzenie (cd.)**f) Fundusz własny**

Fundusz podstawowy wykazywany jest w wysokości określonej w akcie założycielskim Fundacji.

Fundusz zapasowy wynika z zysków wypracowanych w poprzednich latach działalności Fundacji.

g) Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;

h) Zobowiązania

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

i) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

j) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one funduszy własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł;
- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Wprowadzenie (cd.)**k) Uznawanie przychodu**

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia usługi, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do usług, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

W przypadku, gdy przychód nie stanowi usługi, ale jest darowizną rzeczową (np. płatną w ratach) dopuszcza się przyjęcie metody memoriałowej, ale wyłącznie w przypadku podpisania w danym roku obrotowym umowy darowizny z darczyńcą bądź osobami reprezentującymi prawnie darczyńcę.

4. Zmiany zasad rachunkowości

W 2005 roku Fundacja uzupełniła plan kont o nowe konta syntetyczne i analityczne wyodrebnione na potrzeby rozliczenia grantów UE oraz - stosownie do zaleceń audytora z badania bilansu za rok 2003 - wprowadziła do Zakładowego Planu Kont uszczegółowienie zapisów o sposobie klasyfikacji zdarzeń gospodarczych, rodzajach dzienników pomocniczych i powiązania ich z księgą główną oraz o sposobie numeracji dokumentów księgowych.

Zmiany te nie wpłynęły na sposób prezentacji wyniku finansowego lub inne istotne zasady rachunkowości.

BILANS na 31.12.2005.

	Dodatkowe informacje	31.12.2004 zł	Przekształcony 31.12.2005 zł
AKTYWA			
Aktywa trwałe		2.687.684,21	2.697.528,31
Wartości niematerialne i prawne	2	0,00	-
Rzeczowe aktywa trwałe	3, 4, 5	2.687.684,21	2.697.528,31
Środki trwałe		2.228.696,97	2.219.617,09
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		2.212.540,00	2.212.540,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny		16.156,97	7.077,09
Środki transportu		0,00	0,00
Inne środki trwałe		0,00	0,00
Środki trwałe w budowie		458.987,24	477.911,22
Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
Aktywa obrotowe		767.722,34	728.498,97
Zapasy		0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	7, 9	50.813,30	12.712,41
Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy		0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
Inne		0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek		50.813,30	12.712,41
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		47.710,86	12.712,41
– do 12 miesięcy		47.710,86	12.712,41
– powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		171,70	
Inne		2930,74	0,00
Dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	8	686.909,04	715.786,56
Krótkoterminowe aktywa finansowe		686.909,04	715.786,56
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
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
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		686.909,04	715.786,56
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach		686.909,04	715.786,56
– inne środki pieniężne		0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	30.000,00	0,00
Aktywa razem		3.455.406,55	3.426.027,28

BILANS (cd.)

	Dodatkowe informacje	31.12.2004 zł	Przekształcony 31.12.2005 zł
PASYWA			
Fundusz Własny		3.318.453,13	3.331.383,73
Fundusz podstawowy	11	70,00	70,00
Należne , lecz nie wniesione wkłady na poczet funduszu podstawowego		0,00	0,00
Fundusz zapasowy	12	1.137.064,44	1.100.817,13
Fundusz z aktualizacji wyceny	12	2.215.053,00	2.212.053,00
Pozostałe fundusze rezerwowe		0,00	0,00
Kapitał rezerwowy z dopłat wspólników		0,00	0,00
Zysk/(strata) z lat ubiegłych		-	0,00
Zysk/(strata) netto	13	- 33.734,31	15.443,60
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego <wielkość ujemna>		0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		136.953,42	94.643,55
Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	14, 16	0,00	0,00
Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
Kredyty i pożyczki		0,00	0,00
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
Inne		0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	15	106.873,13	94.643,55
Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy		0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
Inne		0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek		106.857,02	94.627,44
Kredyty i pożyczki		0,00	0,00
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		94.936,24	81.101,34
– do 12 miesięcy		94.936,24	81.101,34
– powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
Zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
Zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		6.006,00	13.342,06
Z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
Inne		5.995,07	184,04
Fundusze specjalne		16,11	16,11
Rozliczenia międzyokresowe		30.080,29	0,00
Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
– długoterminowe		0,00	0,00
– krótkoterminowe		30.080,29	0,00
Pasywa razem		3.455.406,55	3.426.027,28

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT porównawczy

	Dodatkowe informacje	2004 zł	Przekształcony 2005 zł
Przychody z działalności statutowej:	36	1.341.693,95	1.881.349,55
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
Przychody netto z działalności gospodarczej (sprzedaż usług reklamowych)		232.123,86	274.013,33
Zmiana stanu produktów		0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
Inne przychody określone statutem		1.109.570,09	1.607.336,22
Koszty działalności statutowej		1.467.548,68	1.813.155,93
Działalność gospodarcza		24.107,18	6.287,15
Amortyzacja		9.901,28	6.725,48
Zużycie materiałów i energii		26.588,19	43.487,24
Usługi obce		829.424,53	1.026.617,09
Podatki i opłaty, w tym:		3.417,33	31.611,93
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
Wynagrodzenia		260.036,00	183.755,03
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		16.417,09	28.891,45
Pozostałe koszty rodzajowe		297.657,08	485.780,56
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
Zysk/(Strata) ze sprzedaży		-125.854,73	68.193,62
Pozostałe przychody operacyjne		150.216,43	3.964,37
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
Dotacje		0,00	0,00
Inne przychody operacyjne		150.216,43	3.394,37
Pozostałe koszty operacyjne		26.780,60	1.716,19
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
Inne koszty operacyjne		26.780,60	1.716,19
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej		-2.418,90	70.441,80
Przychody finansowe		13.154,74	7.367,39
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
Odsetki, w tym:		5.092,13	5.207,53
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
Różnice kursowe		8.062,61	2.159,86
Inne		0,00	0,00
Koszty finansowe		44.470,15	62.365,59
Odsetki, w tym:		66,41	58,49
- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
Różnice kursowe		44.403,74	62.307,10
Inne		0,00	0,00
Zysk/(Strata) z działalności gospodarczej		-33.734,31	15.443,60
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		0,00	0,00
Zysk/(Strata) brutto		-33.734,31	15.443,60
Podatek dochodowy	18	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
Zysk/(Strata) netto		-33.734,31	15.443,60

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Znaczące zdarzenia lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Żadne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych nie wystąpiły za wyjątkiem opisanych w punkcie dotyczącym zmian zasad rachunkowości w zakresie dotyczącym korekty kosztów wieczystego użytkowania gruntu.

2. Rzeczowe aktywa trwałe – zmiany w ciągu roku obrotowego

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Zestawy komputerowe	Urządzenia techniczne i maszyny	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
	zł	Zł	zł	zł	zł	Zł
Wartość brutto na 1.01.2005	2.212.540,00	103.086,41	11.878,52	6.983,90	458.987,24	2.793.476,07
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	18.923,98	18.923,98
– Nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	18.923,98	18.923,98
– Przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacja wyceny	0,00	- 2513,00	0,00	0,00	0,00	-2513,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– odpis z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na 31.12.2005	2.212.540,00	100.573,41	11.878,52	6.983,90	477.911,22	2.809.887,05
Umorzenie na 1.01.2005	0,00	86.929,44	11.878,52	6.983,90	00,00	105.791,86
Zwiększenia:	0,00	6.566,88	0,00	0,00	0,00	6.566,88
– aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– amortyzacja	0,00	6.566,88	0,00	0,00	0,00	6.566,88
– przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na 31.12.2005	0,00	93.496,32	11.878,52	6.983,90	0,00	112.358,74
Wartość netto						
Stan na 1.01.2005	2.212.540,00	16.156,97	0,00	0,00	458.987,24	2.687.684,21
Stan na 31.12.2005	2.212.540,00	7.077,09	0,00	0,00	477.911,22	2.697.528,31

3. Środki trwałe – według tytułów własności

Fundacja korzysta wyłącznie z własnych środków trwałych, nie dysponuje środkami trwałymi przekazanymi na podstawie umów najmu, dzierżawy czy innych umów z tytułu leasingu.

Bilansowa wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym wynosi 2.212.540 zł. Grunty zostały nabyte od Gminy Gdańsk na podstawie aktu notarialnego z uwzględnieniem zniżek przysługujących podmiotom wykorzystującym w/w grunty do prowadzenia działalności kulturalnej.

- 1.504.718,00 zł Akt notarialny z 31.08.1999. Rep. A nr 7826/99 dot. działki gruntu nr 349/2, obręb 89, położonej w Gdańsku przy ulicy Podwale Staromiejskie-Bogusławskiego, zajmującej pow. 2.013 m² (ks. wieczysta KW nr 48068)
- 366.000,00 zł Akt notarialny z 02.04.2001. Rep. A nr 2827/2001 dot. działki gruntu nr 349/6, położonej w Gdańsku przy ulicy Podwale Staromiejskie, zajmującej pow. 473 m² (ks. wieczysta KW nr 48068).

Wartość bilansowa gruntów jest wyższa od wartości działek wycenionej w w/w aktach notarialnych, ponieważ przedstawiona jest na podstawie operatu szacunkowego według wyceny z dnia 27.07.2004.

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby wyniósł w roku obrotowym 18.923,98 zł.

4. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W bieżącym roku obrotowym nie występowały nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

5. Inwestycje długoterminowe – zmiany w ciągu roku obrotowego

W ciągu roku obrotowego Fundacja nie dokonywała inwestycji długoterminowych.

6. Pożyczki udzielone i należności

Należności własne Fundacji wykazane są w bilansie w wartości odpowiadającej cenie sprzedaży bądź wartości netto należności.

7. Inwestycje krótkoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych

W ciągu roku obrotowego Fundacja nie dokonywała inwestycji krótkoterminowych.

8. Odpisy aktualizujące wartość należności

Fundacja nie stosuje odpisów aktualizujących wartość należności

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)**9. Rozliczenia międzyokresowe czynne**

W bieżącym roku obrotowym występowały rozliczenia międzyokresowe czynne z tytułu wyceny usługi reklamowej, której wartość określona w umowie na 30.000 zł została wyceniona i zafakturowana przez Fundację dnia 02.12.2005 (nr faktury FV/31/2005) na kwotę 40.000 zł netto. W związku z tym na koniec 2005 nie występowały międzyokresowe rozliczenia czynne.

10. Fundusz podstawowy

Fundusz podstawowy Fundacji na 31.12.2005 r. składał się z wkładów członków założycieli uprzywilejowanych łącznej wartości nominalnej 70 zł.

11. Fundusz własny

	1 stycznia 2005 r.	Zmiany w 2005	31 grudzień 2005 r.
Fundusz podstawowy	70,00	00,00	70,00
Fundusz statutowy	1.137.064,44	- 33.734,31 2.513,00	1.105.843,13
Fundusz z aktualizacji wyceny	2.215.053,00	-2.513,00	2.212.540,00
Zysk z lat ubiegłych	- 33.734,31	33.734,31	0,00
Zysk netto	0,00	15.443,60	15.443,60
	3.318.453,13	15.443,60	3.333.896,73

Wynik za rok obrotowy zakończony 31.12.2004 r. został zatwierdzony w ustawowym terminie. Rada Fundacji w roku 2005 zatwierdziła ujemny wynik i sposób pokrycia straty z kapitału zapasowego (funduszu statutowego)

12. Wynik finansowy netto

Zysk netto za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2005 r. wyniósł 15.443,60 zł. Zarząd zaproponował podział zysku w sposób następujący: całość wypracowanego zysku przeznaczyć na działalność statutową zwiększając fundusz statutowy o 15.443,60 zł.

13. Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa według zapadalności

Na 31.12.2005 Fundacja nie posiadała zobowiązań długoterminowych.

14. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych

Zobowiązania finansowe krótkoterminowe wykazane są w bilansie w wartości odpowiadającej cenie zakupu bądź wartości netto zobowiązania.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

15. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży eksportowej (granty UE oraz darowizny zagraniczne)	Razem
	zł	zł	Zł
Działalność statutowa			
- darowizny na odbudowę teatru	17.143,44	95.495,50	112.638,94
- darowizny na Festiwal Szekspirowski	60.000,00		60.000,00
- darowizny na Urodziny Szekspira	0,00		0,00
- darowizny osób fizycznych 1% przekazane na organizację pożytku publicznego	11.409,78		11.409,78
- pozostałe darowizny	3.725,94		3.725,94
- dotacje celowe	778.878,11	596.781,68	1.375.659,79
- karnety i cegiełki na Festiwal Szekspirowski	34.354,22		34.354,22
- pozostałe przychody z działalności statutowej	9.547,55		9.547,55
Działalność gospodarcza			
- usługi reklamowe dla firm	274.013,33		274.013,33
Przychody ze sprzedaży ogółem	1.189.072,37	692.277,18	1.881.349,55

16. Podatek dochodowy

Fundacja jest zwolniona z odprowadzania podatku dochodowego na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

17. Zobowiązania warunkowe

Akty notarialne dotyczące nabycia prawa użytkowania gruntów podpisane 31.08.1999. oraz 02.04.2001. zawierają klauzulę, że w przypadku sprzedaży działek i nie wykorzystanie na cele kulturalne Fundacja winna zwrócić różnicę między naliczoną w akcie notarialnym opłatą za użytkowanie wieczyste gruntów, a faktycznie odprowadzoną kwotą obliczoną z uwzględnieniem 98% zniżki.

18. Gwarancje i poręczenia

Zgodnie ze stanem na dzień bilansowy Fundacja nie udzielała gwarancji i poręczeń.

19. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym do dnia podpisania sprawozdania finansowego miały miejsce następujące istotne zdarzenia wpływające na ocenę sytuacji Fundacji:

a) Fundacja pismem z dnia 27 marca 2006 otrzymała z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego podpisany egzemplarz aneksu do umowy z dnia 9 września 2005 w sprawie zadania „Przygotowanie do realizacji inwestycji pn. „Teatr Gdański”. Konkurs architektoniczny i dokumentacja projektowo techniczna”. Aneks wydłużył termin zakończenia wykonania zadania z 31.12.2005 do 31.08.2006. i tym samym przesunął termin zapłaty II transzy środków pieniężnych przeznaczonych do jego realizacji. Pierwsza transza w kwocie 343.500,00 zł została zgodnie z umową przekazana dnia 31.10. 2005. zwiększając przychód fundacji. W związku z przesunięciem terminu zakończenia zadania II transza w/w środków w wysokości 651.500,00 zł ma być przekazana do 15 kwietnia 2006 i wpłynie na wynik finansowy kolejnego roku obrotowego.

20. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w poszczególnych grupach zawodowych w ciągu roku obrotowego wyniosło:

	2004	2005
	Liczba osób	Liczba osób
Pracownicy merytoryczni	4	4
Pracownicy administracji	2	2
Przeciętne zatrudnienie	6	6

21. Wynagrodzenie Zarządu i Rady Fundacji

Członkowie Zarządu oraz Rady Fundacji nie pobierali wynagrodzeń z tytułu pełnionych funkcji zarówno w 2004 jak i 2005 roku.

22. Transakcje z wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących

W omawianym okresie nie odnotowano transakcji z wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących.

23. Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Fundacji**W roku 2005 Fundacja zrealizowała oraz zakończyła rozliczenie następujących grantów:**

- Umowa z dnia 12.01.2005. (RMB-SPF-11/2003/873) w sprawie uzyskania zewnętrznej pomocy Wspólnot Europejskich w wysokości 41.920,00 EUR na wykonanie projektu „Multiteatr – różnorodność w edukacji teatralnej” zawarta pomiędzy Fundacją a Stowarzyszeniem Gmin RP Euroregion Bałtyk. Zgodnie z treścią umowy w roku 2005 przekazano 60% kwoty tj. 25.152 EURO, a pozostałe 40% zostanie przydzielone po zatwierdzeniu rozliczenia projektu. Po akceptacji rozliczenia i przekazaniu na rachunek bankowy kwota 16.768 EURO zostanie rozpoznana - zgodnie z zasadą kasową przyjętą na podstawie Rozporządzenia Prezesa Fundacji o Zakładowym Planie Kont - jako przychód fundacji w roku 2006. Realizacja projektu rozpoczęła się 01.03.2005. a zakończyła 30.10.2005.
- Umowa z dnia 01.07.2005. (2005-0791/001-001 CLT CA13) w sprawie realizacji projektu „Letnia Akademia Teatru i Dramatu. Projekt pilotażowy” wytypowanego w konkursie „Culture 2000 Framework Programme” (CLT2005/A1/PL-139). Przyznana Fundacji kwota dotacji wynosiła 140.000 Euro. Jednak zgodnie z treścią umowy w roku 2005 przekazano 70% kwoty tj. 98.000 Euro, a pozostałe 30% zostanie przydzielone po zatwierdzeniu rozliczenia projektu. Po akceptacji rozliczenia i przekazaniu na rachunek bankowy kwota 30.000 EURO zostanie rozpoznana - zgodnie z zasadą kasową przyjętą na podstawie Rozporządzenia Prezesa Fundacji o Zakładowym Planie Kont - jako przychód fundacji w roku 2006. Realizacja projektu rozpoczęła się 01.05.2005 a zakończyła 30.10.2005.