



Warszawa, dnia 30 czerwca 2010 r.

MINISTER
KULTURY I DZIEDZICTWA NARODOWEGO

Bogdan Zdrojewski

DE – II – 3132/KJ/1 /13-7/2010

**Pan
Grzegorz Gauden
Dyrektor
Instytutu Książki
w Krakowie**


Szanowny Panie Dyrektorze

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 Pani Marii Wandy Jakubas nr ewid. 1325 -
z a t w i e r d z a m :

- bilans Instytutu sporządzony na dzień 31.12.2009 r.
wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **3.555.278,29 zł**
- rachunek zysków i strat sporządzony na dzień
31.12.2009 r. wykazujący zysk netto w kwocie **1.635,20 zł**
- sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych netto w ciągu roku
obrotowego 1.01.- 31.12.2009 wykazujące wzrost o kwotę **615.000,13 zł**
- zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy
1.01.- 31.12.2009 wykazujące wzrost funduszu własnego o kwotę **999.635,20 zł**
- informację dodatkową.

Stosownie do art.29 ust.3 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001r. nr 13, poz.123 z późn. zm.) zysk netto w wysokości **1.635,20 zł** zwiększa fundusz instytucji kultury.

Z poważaniem


Z up. MINISTRA KULTURY
I DZIEDZICTWA NARODOWEGO
SEKRETARZ STANU
Piotr Żuchowski

Biuro Rewizyjne Pro-Activ Halina Wolak i Partnerzy
31-515 Kraków
ul. Bandurskiego 30 A
Nr ew. 3183

**BADANIE
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES**

OD 01.01.2009 DO 31.12.2009 R.

INSTYTUT KSIĄŻKI

31-011 Kraków

ul. Szczepańska 1

Kraków – marzec 2010 r.

Opinia z badania sprawozdania finansowego

**Instytut Książki
ul. u. Szczepańska 1
31-011 Kraków**

Kraków, 05 marzec 2010 r.

**OPINIA NIEZALEŻNYCH BIEGŁYCH REWIDENTÓW
DLA**

**Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego
podmiotu:**

Instytut Książki

u. Szczepańska 1

31-011 Kraków

Przeprowadzono badanie załączonego sprawozdania finansowego na które składa się:

- 1/ wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2/ bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2009 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 3.555.278,29 złotych,
- 3/ rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku wykazujący zysk netto w wysokości 1.635,20 złotych,
- 4/ zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku, wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 999.635,20 złotych,
- 5/ rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku, wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 615.000,13 złotych,
- 6/ dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada kierownik jednostki.

Zadanie polegało na zbadaniu i wyrażeniu opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono stosownie do:

- 1/ postanowień rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 wraz z późniejszymi zmianami),
- 2/ wiedzy i doświadczenia wynikającego z norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta wydanego przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w okresie ich obowiązywania.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowano i przeprowadzono w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad 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.

Uznano, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy dla wyrażenia miarodajnej opinii.

Zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31 grudnia 2009 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku,
- b) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy jednostki.

Biegły rewident:


mgr Maria Wanda Jakubas

wpisany na listę biegłych rewidentów pod nr. 1325

Biuro Rewizyjne Pro-Activ Halina Wolak i Partnerzy

Kraków

Ks.Bp.W. Bandurskiego 30 A

Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych

do badania sprawozdań finansowych

pod nr 3183

Kraków, 05 marzec 2010 r.

**Raport z badania sprawozdania finansowego
Instytut Książki
w Krakowie
za rok obrotowy
od 1 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009 roku**

Kraków 05 marzec 2010 r.

Raport niezależnego biegłego rewidenta
dla Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego
uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
Instytut Książki
za rok 2009

Raport ten powinien być czytany wraz z opinią biegłych rewidentów dotyczącą wyżej wymienionego sprawozdania finansowego.

Spis treści

I. CZĘŚĆ OGÓLNA	3
II. SYTUACJA FINANSOWA	6
III. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE	9

MW

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. INFORMACJA WSTĘPNA

Jednostka Instytut Książki została utworzona Zarządzeniem nr 34 Ministra Kultury z dnia 19.11.2003 roku.

Statut Instytutu Książki stanowi załącznik nr 34 do powyższego Zarządzenia.

Podstawa prawna działalności to ustawa z dnia 25 października 1991 roku z późniejszymi zmianami o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Siedziba Instytutu mieści się w Krakowie przy ulicy Szczepańskiej nr. 1.

Instytut wpisany jest do Rejestru Państwowych Instytucji Kultury prowadzonego przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego pod numerem RNIK 55/2003.

Jednostka posiada statystyczny numer identyfikacyjny "REGON" 356775805, oraz działa pod Numerem Identyfikacji Podatkowej NIP 676-22-53-464.

Według umowy przedmiotem działalności jest:

1. promocja polskiej literatury i jej dziedzictwa
2. promocja języka polskiego i polskiej książki oraz polskiego edytorstwa w kraju i za granicą
3. promocja czytelnictwa w Polsce

Rzeczywisty przedmiot działalności nie różni się w sposób istotny od zapisanego w statucie Instytutu.

Kapitał własny na dzień bilansowy, tj. 31 grudnia 2009 roku wynosił 1 256 574,75 złotych i w odniesieniu do końca poprzedniego roku obrotowego wzrósł o kwotę 999 635,20 złotych.

W skład Kierownictwa jednostki na dzień 31 grudnia 2009 roku wchodził:

Dyrektor Instytutu - Pan Grzegorz Gauden

Zastępca Dyrektora - Pan Ryszard Skrzypczak

W badanym okresie nie wystąpiły zmiany w składzie Kierownictwa.

2. SPRAWOZDANIE FINANSOWE

2.1 Badane sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2009 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 3.555.278,29 złotych,
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku wykazujący zysk netto 1.635,20 złotych,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 999.635,20 złotych,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku, wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 615.000,13 złotych
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

2.2 Informacje o podmiocie uprawnionym i biegłym rewidencie

Podstawą przeprowadzenia badania jest umowa zawarta pomiędzy Biurem Rewizyjnym Pro-Activ Halina Wolak i Partnerzy z siedzibą w Krakowie przy ulicy Ks.Bp.W.Bandurskiego 30A a Instytutem Książki z siedzibą w Krakowie, przy ulicy Szczepańskiej 1 w dniu 25.11.2009 roku.

Kancelaria została wybrana do badania sprawozdania finansowego za 2009 rok Decyzją Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 12.11.2009 (DMP/2126/09).

Kancelaria Biuro Rewizyjne Pro-Activ Halina Wolak i Partnerzy w Krakowie działa w zakresie badań sprawozdań finansowych w trybie przewidzianym ustawą z dnia 22 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie (Dz. U. Nr 77, poz. 649 wraz z późniejszymi zmianami) i została wpisana do rejestru podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3183.

Zleceniobiorcę - w wykonaniu zawartej umowy - reprezentuje biegły rewident:

mgr Maria Wanda Jakubas wpisana na listę biegłych rewidentów pod nr 1325

Badanie przeprowadzono w okresach: od 25.11.2009 do 05.03.2010

Zarówno podmiot uprawniony do badania, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident stwierdza, że pozostają niezależni od badanej jednostki.

2.3 Otrzymane oświadczenia i dostępność danych

Nie wystąpiły istotne ograniczenia zakresu badania. Zarząd Instytutu udostępnił badającym wszystkie sprawozdania finansowe, księgi rachunkowe, dokumenty, jak również udzielił informacji, wyjaśnień niezbędnych do celów wydania opinii.

Otrzymano również oświadczenie Zarządu podpisane przez wszystkich członków (pełniących funkcje na dzień 25.11.2009 i 05.03.2010) o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych, wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz poinformowaniu o istotnych zdarzeniach, które wystąpiły w okresie pomiędzy dniem bilansowym a dniem sporządzenia oświadczenia.

2.4 Informacja o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zostało zbadane przez Biuro Rewizyjne Pro-Activ Halina Wolak i Partnerzy i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie to zostało zatwierdzone decyzją Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w dniu 29.05.2009 roku.

Zgodnie z decyzją Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 29.05.2009 roku podział zysku przedstawiał się jak niżej:

wypracowany w 2008 roku zysk netto w wysokości 14 454,35 zł zwiększył Fundusz Instytutu Książki.

Księgi rachunkowe na dzień 1 stycznia 2009 roku zostały prawidłowo otwarte na podstawie zatwierdzonego bilansu zamknięcia na dzień 31 grudnia 2008 roku.

II. SYTUACJA FINANSOWA**1. Analiza wskaźnikowa**

Działalność gospodarczą jednostki, jej wynik finansowy oraz sytuację finansową i majątkową za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 roku oraz poprzedni charakteryzują niżej przedstawione wielkości bezwzględne i wybrane wskaźniki:

(w tysiącach złotych)	2007 r.	2008 r.	2009 r.
Suma bilansowa	2.259,53 tys. zł	2.078,36 tys. zł	3.555,28 tys. zł
Aktywa trwałe	224,28 tys. zł	214,92 tys. zł	1.164,20 tys. zł
Kapitał własny	242,49 tys. zł	256,94 tys. zł	1.256,57 tys. zł
w tym: wynik finansowy	11,85 tys. zł	14,45 tys. zł	1,64 tys. zł
EBITDA	21,62 tys. zł	-30,67 tys. zł	144,92 tys. zł

Wskaźniki rentowności

	2007	2008	2009
<u>Wynik brutto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</u>	5.010.399,23	3.304.618,87	1.165.981,16
Przychody operacyjne	12.691.272,57	12.292.052,82	11.907.291,56
Rentowność sprzedaży brutto [%]	39,48	26,88	9,79

Wskaźnik służy do oceny działalności podstawowej. Im większa rentowność sprzedaży, tym przedsiębiorstwo jest bardziej konkurencyjne na rynku. Poziom wskaźnika należy rozpatrywać w porównaniu do okresów poprzednich i o ile to możliwe, innych podmiotów danej branży. Większa rentowność sprzedaży brutto pozwala na wypracowanie danego wyniku na sprzedaży przy mniejszej rotacji zapasów

<u>Wynik finansowy netto</u>	11.851,86	14.454,35	1.635,20
Przychody ze sprzedaży	12.691.272,57	12.292.052,82	11.907.291,56
Rentowność sprzedaży netto [%]	0,09	0,12	0,01

Wskaźnik służy do oceny nie tylko efektywności działalności operacyjnej, ale też operacji finansowych i polityki podatkowej podmiotu.

Większy poziom tego wskaźnika oznacza większą efektywność działania podmiotu. Poziom należy rozpatrywać wskaźnikiem rentowności sprzedaży netto. Różnica wskazuje na rentowność (deficytowość) działalności podmiotu poza sferą podstawowej działalności. W ocenie należy brać pod uwagę poziom z okresów poprzednich, o ile to możliwe inne podmioty w branży.

<u>Wynik finansowy netto</u>	11.851,86	14.454,35	1.635,20
(Kapitał własny na początek okresu			
+ Kapitał własny na koniec okresu) / 2	236.559,27	249.712,38	756.757,15
Rentowność Kapitału własnego [%]	5,01	5,79	0,22

Wskaźnik rentowności kapitału własnego jest miarą oceny wyników działalności podmiotu - charakteryzuje zdolność podmiotu do wypracowania zysku z włożonego kapitału. Im poziom tego wskaźnika jest wyższy tym efektywność wykorzystania kapitału własnego większa.

W ocenie należy brać pod uwagę poziom z okresów poprzednich. Wskaźnik można także rozpatrywać wraz z rentownością Aktywów i Strukturą Kapitału (Średni stan Pasywów ogółem / Średni stan Kapitału własnego) - wskaźniki te wpływają bezpośrednio na kształtowanie się poziomu rentowności Kapitału własnego (ROA x Struktura Kapitału).

<u>Wynik finansowy netto</u>	11.851,86	14.454,35	1.635,20
(Suma bilansowa na początek okresu + Suma bilansowa na koniec okresu) / 2	2.044.611,13	2.168.948,89	2.816.820,95
Rentowność Majątku (Aktywów) [%]	0,58	0,67	0,06

Wskaźnik ten wyraża, ile zł zysku osiąga podmiot z 1 zł ulokowanego w majątku. Im większy poziom tego wskaźnika tym efektywność wykorzystania zaangażowanego w aktywach kapitału większa.

Wskaźnik można rozpatrywać wraz ze wskaźnikiem rentowności sprzedaży netto i wskaźnikiem obrotu Aktywami (przychody operacyjne / Średni stan Aktywów) - wskaźniki te wpływają bezpośrednio na wielkość rentowności Aktywów (rentowność sprzedaży netto x wskaźnik obrotu Aktywami).

Wskaźniki płynności

	2007	2008	2009
<u>Aktywa bieżące</u>	2.035.256,66	1.863.439,93	2.391.073,58
Pasywa bieżące z wyłączeniem z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	2.017.048,96	1.821.424,06	2.298.703,54
Płynność I stopnia (bieżąca) [iloraz]	1,01	1,02	1,04

Wskaźnik ten informuje ile razy aktywa bieżące są w stanie sfinansować (splacić) pasywa bieżące (zobowiązania krótkoterminowe podmiotu).

Poziom tego wskaźnika należy porównywać w ujęciu dynamicznym (w porównaniu do okresów poprzednich). Wartość teoretyczna 1,5 - 2,0 nie determinuje ostatecznie oceny. Rozpatrywać ze wskaźnikiem KON i jego pochodnymi.

Kapitał własny	242.485,20	256.939,55	1.256.574,75
+ Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- Aktywa trwałe	224.277,50	214.923,68	1.164.204,71
Kapitał Obrotowy Netto (KON) [wartość]	18.207,70	42.015,87	92.370,04

Kapitał obrotowy netto to nadwyżka zasobów stałych nad aktywami trwałymi. Informuje, jaką część zasobów stałych podmiot przeznacza na finansowanie potrzeb obrotowych. Wartość dodatnia - pozytywna. Poziom wskaźnika należy rozpatrywać w ujęciu dynamicznym.

<u>Kapitał Obrotowy Netto</u>	18.207,70	42.015,87	92.370,04
x ilość dni w okresie	365	365	365
Przychody operacyjne	12.691.272,57	12.292.052,82	11.907.291,56

Kapitał Obrotowy Netto w dniach obrotu [dni]

1	1	3
----------	----------	----------

Wskaźnik informuje na ile dni starcza podmiotowi środków obrotowych. Poziom wskaźnika należy rozpatrywać w ujęciu dynamicznym. Spadek świadczy o niekorzystnej tendencji.

Wskaźniki obrotowości	2007	2008	2009
(Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw na początek okresu + Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw na koniec okresu) / 2	8.672,58	25.461,22	40.625,01
<u>x liczba dni okresu</u>	365	365	365
Przychody operacyjne	12.691.272,57	12.292.052,82	11.907.291,56
Wskaźnik obrotu należności [dni]	0	1	1
<i>Wskaźnik informuje, na ile dni przeciętnie podmiot udziela swoim odbiorcom kredytu handlowego lub po ilu przeciętnie dniach wpływają do przedsiębiorstwa pieniądze od momentu sprzedaży. Rosnący poziom tego wskaźnika w ujęciu dynamicznym świadczyć może o rosnących trudnościach związanych z windykowaniem należności lub o niekorzystnej polityce kredytowej odbiorców. Wskaźnik należy rozpatrywać w powiązaniu ze innymi wskaźnikami obrotowości oraz wskaźnikami płynności i KON.</i>			
(Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw na początek okresu + Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw na koniec okresu) / 2	71.680,76	74.714,17	49.961,02
<u>x ilość dni w okresie</u>	365	365	365
Koszty operacyjne	7.680.873,34	8.987.433,95	10.741.310,40
Wskaźnik obrotu zobowiązań [dni]	3	3	2
<i>Wskaźnik informuje, co ile dni przeciętnie podmiot reguluje swoje zobowiązania z tytułu dostaw. Rosnący poziom w ujęciu dynamicznym oznaczać może pojawianie się trudności z bieżącą spłatą zobowiązań lub też jest wynikiem polityki kredytowania działalności podmiotu. Wskaźnik należy rozpatrywać w powiązaniu ze innymi wskaźnikami obrotowości oraz wskaźnikami płynności i KON.</i>			

Reasumując powyższe należy stwierdzić, że obecnie nie występują zagrożenia możliwości kontynuowania działalności w roku następnym po badanym ani też jej ograniczenia.

III. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

1. Ocena dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości, dokumentowania operacji gospodarczych oraz prowadzenia ksiąg rachunkowych

Opracowana przez jednostkę dokumentacja przyjętych zasad rachunkowości spełnia wymogi ustawy o rachunkowości.

Podczas badania nie stwierdziliśmy mogących mieć istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe nieprawidłowości w dokumentowaniu operacji gospodarczych oraz prowadzeniu ksiąg rachunkowych, które nie zostałyby usunięte, w tym w zakresie rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności ksiąg rachunkowych, powiązania dokonywanych w nich zapisów z dowodami księgowymi i sporządzonym sprawozdaniem finansowym oraz prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych.

Księgi rachunkowe prowadzone są w systemie komputerowym i odpowiadają wymogom przepisów w zakresie prowadzenia ksiąg za pomocą komputera. Księgi rachunkowe oraz dokumentacja finansowo-księgowa są przechowywane zgodnie z postanowieniami rozdziału 8 ustawy o rachunkowości.

2. Inwentaryzacja składników majątkowych

Jednostka przeprowadziła inwentaryzację niżej wymienionych składników aktywów:

- środków pieniężnych w kasiewg stanu na dzień 31.12.2009 roku,
- aktywów pieniężnych na rachunkach bankowych.....wg stanu na dzień 31.12.2009 roku,
- należności.....wg stanu na dzień 31.12.2009 roku.

Przeprowadzona inwentaryzacja składników aktywów jest wypełnieniem przez badaną jednostkę obowiązku wynikającego z art. 26 ustawy o rachunkowości.

Różnice inwentaryzacyjne zostały ustalone i rozliczone w księgach badanego okresu.

3. Stosowane podstawowe zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2009 r. Nr 152 wraz z późniejszymi zmianami).

Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego za rok kończący się 31 grudnia 2009 roku są zgodne z ustawą oraz były stosowane w sposób ciągły w odniesieniu do roku ubiegłego.

a. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne obejmują:

- nabyte prawa majątkowe,
- oprogramowanie komputerowe,

Wartości niematerialne i prawne, za wyjątkiem zaliczek wyceniane są według ceną nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.

b. Rzeczowy majątek trwały

Do środków trwałych zaliczane są składniki majątku spełniające jednocześnie warunki:

- są kontrolowane przez jednostkę,
- przewiduje się ich używanie przez okres dłuższy niż 1 rok,
- są przeznaczone na własne potrzeby,
- są kompletne i zdadne do użytku w momencie przyjęcia do używania.

Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne

c. Amortyzacja

Składniki majątku o wartości początkowej nieprzekraczającej 3,5 tys. złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową, przekazania środka do likwidacji bądź sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru.

d. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe obejmują:

- wszystkie należności z tytułu dostaw i usług bez względu na umowny termin zapłaty,
- pozostałe należności, których aktualny, umowny termin spłaty ostatniej raty jest krótszy niż rok od dnia bilansowego,
- tę część należności długoterminowych, która w myśl ustawy jest na dzień bilansowy zaległa lub płatna w następnym roku po dniu bilansowym roku obrotowego.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

e. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe obejmują aktywa pieniężne i wyceniane są w wartości nominalnej.

f. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania tworzone są na wynikające z przeszłych zdarzeń pewne lub wysoko prawdopodobne przyszłe zobowiązania dotyczące umów z wydawnictwami jako nagród jubileuszowych.

g. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług bez względu na termin zapłaty oraz pozostałe tytuły zobowiązań wymagające zapłaty najpóźniej do ostatniego dnia roku następującego po dniu bilansowym.

Zobowiązania krótkoterminowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują również Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

h. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe obejmują pobrane wpłaty za świadczenia, które zostaną wykonane w następnym roku obrotowym.

i. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi stanowią powstające powtarzalnie przychody związane bezpośrednio z działalnością podstawową jednostki.

Przychody te wykazywane są w wielkości netto bez podatku od towarów i usług.

j. Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej obejmują wszystkie koszty związane z działalnością podstawową z wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych oraz strat nadzwyczajnych.

k. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością produkcyjną, wpływające na wynik finansowy.

l. Przychody i koszty finansowe

Przychody i koszty finansowe obejmują przychody i koszty związane z działalnością finansową wpływające na wynik finansowy.

4. Charakterystyka poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat

4.1 Wartości niematerialne i prawne

Wykazany w bilansie stan wartości niematerialnych i prawnych jest zgodny z księgami rachunkowymi Instytutu.

Zmiany w wielkości wartości niematerialnych i prawnych w badanym okresie przedstawiały się jak niżej:

(w złotych)	Stan na początek roku		Stan na koniec roku	
	wartość brutto	skumulowana amortyzacja	wartość brutto	skumulowana amortyzacja
wartości niematerialne i prawne	31 203,80	23 157,29	531 909,65	39 048,17
w tym:				
<i>oprogramowania</i>	31 203,80	23 157,29	263 909,65	39 048,17
<i>prawa autorskie</i>			268 000,00	

Na dzień 31 grudnia 2009 roku udział wartości niematerialnych i prawnych w ogólnej kwocie aktywów wyniósł 13,86%.

4.2 Rzeczowe aktywa trwałe

Wykazany w bilansie stan rzeczowych aktywów trwałych jest zgodny z księgami rachunkowymi Instytutu.

Zmiany w wielkości aktywów trwałych w badanym okresie przedstawiały się jak niżej:

(w złotych)	Stan na początek roku		Stan na koniec roku	
	wartość brutto	skumulowana amortyzacja	wartość brutto	skumulowana amortyzacja
środki trwałe	499 063,07	292 185,90	1 049 348,16	378 004,93
w tym:				
<i>budynki, lokale i obiekty inżynierii</i>	144 105,35	63 646,64	144 105,35	78 057,20
<i>urządzenia techniczne i maszyny</i>	249 453,40	219 034,94	788 412,01	279 116,93
<i>inne środki trwałe</i>	105 504,32	9 504,32	116 830,80	20 830,80

Na dzień 31 grudnia 2009 roku rzeczowe aktywa trwałe stanowiły 18,88% majątku jednostki.

4.3 Należności krótkoterminowe

Wykazany w bilansie stan należności jest zgodny z księgami rachunkowymi.

Struktura czasowa należności z tytułu dostaw i usług według terminu wymagalności przedstawiała się jak niżej:

(w złotych)	Stan na początek okresu	%	Stan na koniec okresu	%
terminowe	44 334,24	100,00	36 915,78	100,00
do 12 miesięcy	44 334,24	100,00	36 915,78	100,00
powyżej 12 miesięcy				

Inne należności w wysokości 6 729,72 złote to przede wszystkim należności dotyczące rozliczeń z pracownikami.

Na dzień 31 grudnia 2009 roku należności krótkoterminowe stanowiły 1,23% majątku Instytutu.

4.4 Inwestycje krótkoterminowe

Wykazywana w sprawozdaniu finansowym wielkość inwestycji krótkoterminowych wynika z ksiąg rachunkowych. Główne pozycje inwestycji na koniec roku obrotowego stanowiły:

	wielkość w zł	% udziału
środki pieniężne w kasie	4 783,99	0,20
środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 342 644,09	99,80
Razem	2 347 428,08	100,00

Na dzień 31 grudnia 2009 roku udział inwestycji krótkoterminowych w aktywach Instytutu wyniósł 66,03%.

4.5 Kapitały / fundusze

Wykazana w sprawozdaniu wielkość kapitałów wynikała z ksiąg rachunkowych.

	(w złotych)
kapitał podstawowy	1 254 939,55
zysk netto	1 635,20
Kapitały własne razem	1 256 574,75

Pozycja kapitałów własnych stanowi 35,34% sumy bilansowej.

4.6 Rezerwy na zobowiązania

Stan rezerw wykazany w księgach rachunkowych jest zgodny z wielkościami wykazywanymi w bilansie. Wielkość rezerw na początek i koniec roku obrotowego według tytułów kształtowała się jak niżej:

Sporządzający: mgr Maria Wanda Jakubas

(w złotych)	stan na 2009-01-01	stan na 2009-12-31
- nagrody jubileuszowe	0,00	14 340,00
- na zobowiązania dotyczące umów z wydawnictwem	1 711 280,00	2 169 954,28
Ogółem	1 711 280,00	2 184 294,28

Na dzień 31 grudnia 2009 roku rezerwy na zobowiązania stanowiły 61,44% pasywów Instytutu.

4.7 Zobowiązania krótkoterminowe

Wykazany stan zobowiązań krótkoterminowych jest zgodny z księgami rachunkowymi. Wielkość zobowiązań z tytułu dostaw i usług według terminów wymagalności przedstawia się jak niżej:

(w złotych)	Stan na początek okresu	%	Stan na koniec okresu	%
terminowe	56 038,08	100,00	43 883,95	100,00
do 12 miesięcy	56 038,08	100,00	43 883,95	100,00
powyżej 12 miesięcy				

Na dzień 31 grudnia 2009 roku zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń obejmują:

	(w złotych)
- podatek dochodowy od osób fizycznych	34 785,00
- podatek VAT	2 278,00
- zobowiązania wobec ZUS	9 641,65
Razem	46 704,65

Fundusze specjalne na koniec okresu sprawozdawczego wynosiły 16 500,66 złotych.

Na dzień 31 grudnia 2009 roku zobowiązania krótkoterminowe stanowiły 3,01% ogólnej sumy pasywów.

4.8 Rozliczenia międzyokresowe

Wykazany w bilansie stan rozliczeń międzyokresowych w wysokości 7 320,00 zł dotyczy rezerwy na badanie sprawozdania finansowego za 2009 rok i wynika z danych ewidencji księgowej.

Rozliczenia międzyokresowe stanowią 0,21% sumy bilansowej.

4.9 Przychody netto i zrównane z nimi

Wykazane w roku obrotowym przychody w wysokości 11 907 291,56 złotych są zgodne z księgami rachunkowymi.

W porównaniu do roku ubiegłego przychody ze sprzedaży zmalały o -3,13%.

4.10 Koszty działalności operacyjnej

Wykazane w roku obrotowym koszty 10 741 310,40 złotych wynikają z ksiąg rachunkowych.

Na sprzedaży jednostka osiągnęła zysk w wysokości 1 165 981,16 złotych.

4.11 Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Wykazane w rachunku zysków i strat kwoty są zgodne z księgami rachunkowymi.

Na pozostałej działalności operacyjnej jednostka poniosła stratę w wysokości 1 186 677,87 złotych.

4.12 Przychody i koszty finansowe

Wykazane w rachunku zysków i strat kwoty są zgodne z księgami rachunkowymi.

Na działalności finansowej jednostka odnotowała zysk w wysokości 22 331,91 złotych.

5. Zdarzenia po dacie bilansu

Po dacie bilansu nie wystąpiły istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację finansową i majątkową badanej jednostki.

6. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane zawarte we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego są prawidłowe i kompletne.

7. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Dane zawarte w zestawieniu zmian w kapitale są kompletne oraz zgodne z informacjami zawartymi w bilansie i zapisami ksiąg rachunkowych.

8. Rachunek przepływów pieniężnych

Sporządzony przez Instytut rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku jest prawidłowo powiązany z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz zapisami ksiąg rachunkowych. W trakcie badania nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości w sporządzeniu tego rachunku.

9. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dane zawarte w dodatkowych informacjach i objaśnieniach wynikają z zapisów ksiąg rachunkowych i są zgodne z wielkościami prezentowanymi w innych częściach sprawozdania. Nie stwierdzono istotnych braków i nieprawidłowości mogących ujemnie wpłynąć na rzetelność sprawozdania finansowego.

Sporządzający: mgr Maria Wanda Jakubas

10. Istotne naruszenia prawa

W trakcie badania nie stwierdzono istotnego naruszenia prawa, a także umowy jednostki mogącego mieć znaczący wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe.

Niniejszy raport sporządzony w czterech jednobrzmiących egzemplarzach, z których trzy przeznaczono dla Instytutu Książki.

Zawiera on 16 kolejno ponumerowanych i zaparafowanych stron.

Biegła rewident:


mgr Maria Wanda Jakubas

wpisany na listę biegłych rewidentów pod nr 1325

Biuro Rewizyjne Pro-Activ Halina Wolak i
Partnerzy

Kraków

Ks.Bp.W. Bandurskiego 30 A

Podmiot wpisany na listę podmiotów
uprawnionych

do badania sprawozdań finansowych
pod nr 3183

Kraków, 05 marzec 2010 r.

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU ZA 2009 ROK

(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat za 2009 rok)

INSTYTUT KSIĄŻKI

Ul. Szczepańska 1

31-011 Kraków

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa firmy: INSTYTUT KSIĄŻKI

2. Siedziba firmy: Ul. Szczepańska 1, 31-011 Kraków

3. Podstawowy przedmiot działalności:

Jednostka zajmuje się działalnością kulturalną, polegającą na :

- promocji polskiej kultury i jej dziedzictwa,
- promocji języka polskiego i polskiej książki oraz polskiego edytorstwa w kraju i zagranicą
- promocji czytelnictwa w Polsce

Działalność ta wykonywana jest na terenie Rzeczypospolitej Polskiej i zagranicą.

4. Organ Rejestrowy:

Rejestr instytucji kultury prowadzony przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego

5. Numer RNIK: 55/2003

6. Roczne sprawozdanie finansowe za okres :

od 01 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku

7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, tj przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej ; nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez spółkę działalności.

8. Przyjęte zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym, że:

a) Do amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w „Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych”, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej, środki trwałe amortyzuje się metodą liniową .

b) Wszystkie środki trwałe wycenione zostały na podstawie faktur zakupu według cen zakupu z uwzględnieniem naliczonych umorzeń

c) Zapasy materiałów i towarów nie występują

d) Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok 2008 ze sprawozdaniem za rok 2009

e) Informacje o wszystkich zdarzeniach jakie wystąpiły do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2009 zostały w nim uwzględnione

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

A) OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Grupa A I Wartości niematerialne i prawne

<i>Stan na początek roku obrotowego</i>	<i>Zwiększenie (przychody)</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>	<i>Umorzenie roczne</i>	<i>Umorzenie na koniec roku</i>
31 203,80	500 705,85	531 909,65	15 890,88	39 048,17

2. Grupa A. II Rzeczowe aktywa trwałe

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych stan na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu zakupów oraz stan na koniec roku z uwzględnieniem amortyzacji przedstawiają poniższe tabele nr 1 i nr 2.

- Instytut nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, które podlegałyby amortyzacji

Tab. nr 1 Rzeczowe aktywa trwałe (grupa A .II.) – wartość brutto:

<i>Nazwa środka trwałego</i>	<i>Stan na początek roku obrotowego</i>	<i>Zwiększenie (przychody)</i>	<i>Zmniejszenie (rozchody)</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
<i>Budynek biurowy</i>	144.105,35	0	0	144.105,35
<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	249 453,40	602 868,61	63 910,00	788 412,01
<i>Pozostałe środki trwałe</i>	105 504,32	11 326,48	0	116 830,80
RAZEM	499 063,07	614 195,09	63 910,00	1 049 348,16

Tab. nr 2 Amortyzacja – umorzenie w 2009 roku:

<i>Nazwa środka trwałego</i>	<i>Stan na początek roku obrotowego</i>	<i>Umorzenie roczne</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
<i>Budynek</i>	63 646,64	14 410,56	0	78 057,20
<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	219 034,94	123 991,99	63 910,00	279 116,93
<i>Pozostałe środki trwałe</i>	9 504,32	11 326,48	0	20 830,80
RAZEM	292 185,90	149 729,03	63 910,00	378 004,93

2. Sposób podziału zysku za rok obrotowy 2009

	Kwota
Wynik finansowy netto 2009 roku	1 635,20
Proponowany podział :	
a) Wypłata dywidendy	
b) Zwiększenie kapitału zapasowego	
c) Zwiększenie Funduszu Instytucji kultury	1 635,20
d) Nagrody, premie	
e) Zasilenie funduszy specjalnych	
f) inne	
Wynik finansowy niepodzielony	1 635,20

3. Wykaz rozliczeń międzyokresowych

Tytuł	Stan na 01.01.2009	Stan na 31.12.2009
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (poz.B.IV Aktywów)	84 028,58	0 ,00
-poniesione wydatki na wytworzenie programu komputerowego Mac Plus	84 028,58	0,00
Bierne rozliczenia międzyokresowe (po.B.IV Pasywów)	6 710,00	7 320,00
- badanie sprawozdania finansowego 2008	6 710,00	7 320,00

3. Wyjaśnienie do poz. B.3 Pozostałe rezerwy na zobowiązania

W 2009 roku utworzone zostały rezerwy na zobowiązania z tytułu:

- podpisanych przez Instytut Książki z zagranicznymi wydawcami umów na publikację utworów z literatury polskiej w tłumaczeniu na języki obce na łączną kwotę 1 166 852,78 zł

- podpisanych przez Instytut Książki z umów w ramach Dyskusyjnych Klubów Książki na łączną kwotę 212 187,50 zł

- na nagrody jubileuszowe dla pracowników (inne długoterminowe świadczenia pracownicze)w kwocie 14 340,00 zł

Z lat ubiegłych pozostały nierozwiązane rezerwy na poziomie 790 914,00,00 zł, z tytułu podpisanych umów w ramach Programu Translatorskiego 2008

B) OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży usług, towarów i materiałów w 2009 roku.

<i>Przychody netto ze sprzedaży</i>	<i>Sprzedaż ogółem za rok obrotowy 2008</i>	<i>Sprzedaż ogółem za rok obrotowy 2009</i>
-Wynajem części stoiska targowego na Międzynarodowych Targach Książki	189 117,65	166 475,00
-Refakturowanie kosztów organizacji Festiwalu w ramach umów o współorganizacji	30 386,32	110 316,56
-Dotacja podmiotowa na działalność operacyjną Instytutu Książki	8 108 000,00	9 530 500,00
- Dotacja na Program Operacyjny MKIDN	3 700 227,00	0,00
-Pozostałe dotacje	264 321,85	0,00
- Wieloletni Program Rządowy „Rozwój Biblioteki Centralnej Polskiego Związku Niewidomych”	700 000,00	700 000,00
- Dotacja celowa na dofinansowanie zadań bieżących objętych mecenatem państwa ramach Programu „Biblioteka +”	0,00	1 400 000,00

W celu porównywalności przychodów i kosztów z nimi związanych metodologicznie dotacje z pozycji D.II „Dotacje” rachunku zysków i strat przeniesiono do pozycji A.I. „Przychody ze sprzedaży produktów”

2. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku) brutto.

Lp.	Nazwa	Dane za 2009 rok
1.	Wynik finansowy brutto(zysk/strata brutto)	1 635,20
2.	Przychody wyłączone z opodatkowania (-), w tym:	0,00
3.	Przychody i zyski nadzwyczajne ujęte księgowo, niewliczane do podstawy opodatkowania (-) - rozwiązanie rezerwy na zobowiązania z 2007- 2008 roku, w związku z realizacją i zapłatą zobowiązań	920 366,00
4.	Przychody i zyski nadzwyczajne ujęte księgowo, przejściowo niewliczane do podstawy opodatkowania (-), - naliczone, ale nieotrzymane odsetki od należności (art.12 ust.4 pkt 2)	1 095,48
5.	Przychody podatkowe nieujęte w księgach (+)	0,00
6.	Przychody podatkowe nieujęte w wyniku roku obrotowego (+)	0,00
7.	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania (+)	0,00
8.	Koszty i straty nadzwyczajne ujęte księgowo, niestanowiące kosztów uzyskania przychodu (+), w tym: - rezerwy na zobowiązania (art.16 ust.1 pkt 27) - koszty reprezentacji, w szczególności poniesione na usługi gastronomiczne, zakup	1 578 314,94 1 393 380,28 184 934,66

żywności i napojów, w tym alkoholowych (art.16 ust.1 pkt 28)		
9.	Koszty i straty księgowo, przejściowo niestanowiące kosztów uzyskania przychodu (+)	0,00
10.	Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania przychodu, ale nieujęte w wyniku roku obrotowego	0,00
11.	Inne	0,00
12.	Dochód podatkowy	658 488,66
13.	Darowizny uznane podatkowo (-)	0,00
14.	Część starty podatkowej lat ubiegłych (-)	0,00
15.	Inne	0,00
16.	Podstawa opodatkowania	0,00
17.	Podatek dochodowy za rok obrotowy	0,00

3. Wyjaśnienie pozycji kosztów operacyjnych i finansowych Rachunku zysków i strat:

D. Pozostałe koszty operacyjne:

- utworzone w ciężar kosztów operacyjnych rezerwy na zobowiązania z tytułu podpisanych umów z podmiotami zagranicznymi na wydanie określonych pozycji książkowych z literatury polskiej w tłumaczeniu na języki obce na łączną kwotę 1 166 852,78 zł oraz na umowy podpisane w ramach Programu Dyskusyjne Kluby Książki na kwotę 212 187,50,00 zł
- utworzone w ciężar kosztów operacyjnych rezerwy na nagrody jubileuszowe dla pracowników (inne długoterminowe świadczenia pracownicze)w kwocie 14 340,00 zł
- przyznane przez Instytut Książki i wypłacone dotacje ramach Programu Operacyjnego ” Rozwój sektora książki i promocja czytelnictwa ”na podstawie zaakceptowanych przez Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego list preferencji wniosków na łączną kwotę 801 250,00 zł
- zwrot niewykorzystanych środków dotacji na łączną kwotę 43 211,64 zł

G. Koszty finansowe:

- zrealizowane ujemne różnice kursowe w kwocie 6 781,44 zł

4. Wyjaśnienie pozycji przychodów operacyjnych i finansowych Rachunku zysków i strat:

D. Pozostałe przychody operacyjne:

- rozwiązanie rezerwy na zobowiązania z 2007- 2008 roku, w związku z realizacją i zapłatą zobowiązań w kwocie 920 366,00,00 zł
- zaokrąglenia podatku VAT w kwocie 5,91 zł
- zwrot podatku od wartości dodane wynikającego z faktur od kontrahentów zagranicznych w związku z Międzynarodowymi Targami Książki w Bolonii, Frankfurtie i Lipsku w łącznej kwocie 102 893,87 zł
- dotacje z na kwotę 27 898,27 zł, w tym:
 - dotacja z ALLIANZ KULTURSTIFTUNG na Polsko-Niemieckie Warsztaty Translatorskie w kwocie 19 309,44 zł
 - dotacja z PROHELUGTIA – Polish Swiss Book Design Lectures na Warsztaty „Projektowanie książek” 8 588,83 zł

G. Przychody finansowe:

- odsetki ustawowe naliczone w kwocie 1 095,48 zł
- kapitalizacja odsetek na rachunkach bankowych Instytutu Książki w kwocie 6 326,14 zł
- odsetki od lokat terminowych Instytutu w kwocie 21 583,89 zł
- zrealizowane dodatnie różnice kursowe w kwocie 107,84 zł

7. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym 2009, z podziałem na grupy zawodowe;

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w osobach
Pracownicy umysłowi	26
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	
W tym pracownicy na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	1
OGÓLEM	26

Kraków dnia :2009-01-31

Sporządziła: Dorota Wygoda

Główny Księgowy
D. Wygoda
Dorota Wygoda

Zastępca Dyrektora
Ryszard Skrzypczak
Ryszard Skrzypczak

Dyrektor Instytutu Książki

DYREKTOR
Grzegorz Gauden
Grzegorz Gauden
INSTYTUT KSIĄZKI
31-011 Kraków
ul. Szczęśliwska 1
NIP 676-22-53-464

INSTYTUT KSIĄZKI
31-011 KRAKÓW
ul. SZCZEPAŃSKA 1
676-22-53-464

Rok obrotowy: 2009
Data wydruku: 31-01-2010

2007 Zestawienie zmian

Zestawienie na dzień 31-12-2009

Nazwa pozycji	BO	na dzień
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	242 485,20	1 254 939,55
i) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na BO, po korektach	242 485,20	1 254 939,55
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	242 485,20	1 254 939,55
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
i) wydania udziałów (emisja akcji)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
i) umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	242 485,20	1 254 939,55
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
i) emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
ii) z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
iii) z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo wartość)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
i) pokrycia straty	0,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
i) zbycia środków trwałych	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
i) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
i) podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
i) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00

Nazwa pozycji	BO	na dzień
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
i) przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8. Wynik netto	14 454,35	1 635,20
a) zysk netto	14 454,35	1 635,20
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	256 939,55	1 256 574,75
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzgl. propon. podziału zysku	0,00	0,00

Koniec wydruku

Główny Księgowy
D. Wypoda
 Doroła Wypoda

zastępca Dyrektora
[Signature]
 Paweł Skrzypczak

DYREKTOR
[Signature]
 Grzegorz Gauden

INSTYTUT KSIĄŻKI
 31-011 Kraków
 ul. Szczęśliwicka 1
 NIP 675-22-53-464

Rachunek przepływów - metoda pośrednia

Zestawienie na dzień 31.12.2009

Nazwa pozycji	Stan na początek roku	Stan na dzień zestawienia
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-203 595,77	731 901,07
I. Zysk (strata) netto	14 454,35	1 635,20
II. Korekty razem	-218 050,12	730 265,87
1. Amortyzacja	75 251,20	165 619,91
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk(strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-160 760,00	473 014,28
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-13 647,84	3 337,90
8. Zmiana stanu zobow. krótkotermin. z wyj. pożyczek i kredytów	-35 474,90	3 655,20
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-83 418,58	84 638,58
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-203 595,77	731 901,07
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-65 897,38	-116 900,94
I. Wpływy	0,00	998 000,00
1. Zbycie wart.niemat. i prawnych oraz rzecz. aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchom. oraz wart. niem. i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych: w tym	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
i) zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
ii) dywidenda i udziały w zyskach	0,00	0,00
iii) spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
iv) odsetki	0,00	0,00
v) inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	998 000,00
II. Wydatki	65 897,38	1 114 900,94
1. Nabycie wart.niemat.i prawnych oraz rzecz. aktywów trwałych	65 897,38	1 114 900,94
2. Inwestycje w nieruchom. oraz wart. niem. i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe. w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
i) nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
ii) udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-65 897,38	-116 900,94
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne niż wypł. na rzecz właśc. wydatki z tyt. podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tyt. umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem	-269 493,15	615 000,13
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych. w tym	-269 493,15	615 000,13
i) zmiana stanu środków pieniężnych z tyt. różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 001 921,10	1 732 427,95
G. Środki pieniężne na koniec okresu. w tym	1 732 427,95	2 347 428,08
i) o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Kraków, 31.01.2009

Główny Księgowy

D. Wygod
Dorota Wygod

Zastępca Dyrektora DYREKTOR

Ryszard Skrzypczak
Ryszard Skrzypczak

Grzegorz Gauden
Grzegorz Gauden

Instytut Książki
ul. Szczepańska 1
31-011 Kraków
NUP: 676-22-53-464

Rachunek zysków i strat (porównawczy)

Zestawienie na dzień 31.12.2009

Nazwa pozycji	Stan na początek roku	Stan na 31.12.2009
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12 292 052,82	11 907 291,56
- od jednostek powiązanych		
I. Przychód ze sprzedaży produktów	12 292 052,82	11 907 291,56
w tym dotacją podmiotową	12 072 548,85	11 630 500,00
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	8 987 433,95	10 741 310,40
I. Amortyzacja	75 251,20	165 619,91
II. Zużycie materiałów i energii	143 220,75	167 546,00
III. Usługi obce	5 130 696,30	5 706 695,44
IV. Podatki i opłaty, w tym:	21 993,01	19 995,66
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 990 858,58	2 685 708,04
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	303 497,94	399 796,77
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 321 916,17	1 595 948,58
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk/strata ze sprzedaży (A-B)	3 304 618,87	1 165 981,16
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 473 384,58	1 051 164,05
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	27 898,27
III. Inne przychody operacyjne	1 473 384,58	1 023 265,78
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 883 927,37	2 237 841,92
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	4 883 927,37	2 237 841,92
F. Zysk/strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	-105 923,92	-20 696,71
G. Przychody finansowe	126 279,75	29 113,35
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	126 279,75	29 005,51
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	107,84
H. Koszty finansowe	5 901,48	6 781,44
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	5 901,48	6 781,44
I. Zysk/strata brutto na działalności gospodarczej (F+G-H)	14 454,35	1 635,20
J. Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk/strata brutto (I+/-J)	14 454,35	1 635,20
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty	0,00	0,00
N. Zysk/strata netto (K-L-M)	14 454,35	1 635,20

Kraków, 31.01.2010

Sporządziła: Dorota Wygoda

Główny Księgowy
D. Wygoda
 Dorota Wygoda

Zastępca Dyrektora
Ryszard Skrzypczak
 Ryszard Skrzypczak

DYREKTOR
Grzegorz Gauden
 Grzegorz Gauden

INSTYTUT KSIĄŻKI
 31-011 Kraków
 ul. Szczepańska 1
 NIP 676-22-53-464

Bilans -Aktywa

Stan na dzień 31.12.2009

Nazwa pozycji	Stan na początek roku	Stan na dzień zestawienia
A. Aktywa trwałe	214 923,68	1 164 204,71
I. Wartości niematerialne i prawne	8 046,51	492 861,48
1. Koszty zakończenia prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	8 046,51	492 861,48
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	206 877,17	671 343,23
1. Środki trwałe	206 877,17	671 343,23
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	80 458,71	66 048,15
c) urządzenia techniczne i maszyny	30 418,46	509 295,08
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	96 000,00	96 000,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczka na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
i. udziały lub akcje	0,00	0,00
ii. inne papiery wartościowe	0,00	0,00
iii. udzielone pożyczki	0,00	0,00
iv. inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
i. udziały lub akcje	0,00	0,00
ii. inne papiery wartościowe	0,00	0,00
iii. udzielone pożyczki	0,00	0,00
iv. inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 863 439,93	2 391 073,58
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półfabrykaty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	46 983,40	43 645,50
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
i. do 12 miesięcy	0,00	0,00
ii. powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	46 983,40	43 645,50
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	44 334,24	36 915,78
i. do 12 miesięcy	44 334,24	36 915,78
ii. powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubez. społ. i zdr. oraz inny św.	0,00	0,00
c) inne	2 649,16	6 729,72
d) dochodzonych na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 732 427,95	2 347 428,08
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 732 427,95	2 347 428,08
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
i. udziały lub akcje	0,00	0,00
ii. inne papiery wartościowe	0,00	0,00
iii. udzielone pożyczki	0,00	0,00
iv. inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
i. udziały lub akcje	0,00	0,00
ii. inne papiery wartościowe	0,00	0,00
iii. udzielone pożyczki	0,00	0,00
iv. inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 732 427,95	2 347 428,08
i. środki pieniężne w kasie i na rachunku	1 175 427,95	2 347 428,08
ii. inne środki pieniężne	557 000,00	0,00
iii. inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	84 028,58	0,00
Aktywa razem	2 078 363,61	3 555 278,29

Bilans - pasywa

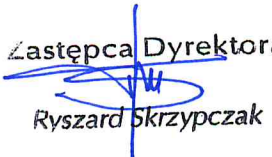
Stan na dzień 31.12.2009

Nazwa pozycji	Stan na początek roku	Stan na dzień zestawienia
A. Kapitały (fundusze) własne	256 939,55	1 256 574,75
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	242 485,20	1 254 939,55
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) netto	14 454,35	1 635,20
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotow. (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 821 424,06	2 298 703,54
I. Rezerwy na zobowiązania	1 711 280,00	2 184 294,28
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
i. długoterminowe	0,00	0,00
ii. krótkoterminowe	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy na zobowiązania	1 711 280,00	2 184 294,28
i. długoterminowe	0,00	0,00
ii. krótkoterminowe	1 711 280,00	2 184 294,28
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	103 434,06	107 089,26
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
i. do 12 miesięcy	0,00	0,00
ii. powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	103 434,06	90 588,60
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	56 038,08	43 883,95
i. do 12 miesięcy	56 038,08	43 883,95
ii. powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatkow. ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	45 246,00	46 704,65
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	2 149,98	0,00
3. Fundusze specjalne	0,00	16 500,66
IV. Rozliczenia międzyokresowe	6 710,00	7 320,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 710,00	7 320,00
i. długoterminowe	0,00	0,00
ii. Krótkoterminowe	6 710,00	7 320,00
Pasywa razem	2 078 363,61	3 555 278,29

Kraków, 31.01.2010

Sporządziła: Dorota Wygoda

Główny Księgowy
D. Wygoda
 Dorota Wygoda

Zastępca Dyrektora

 Ryszard Skrzypczak

DYREKTOR

 Grzegorz Gauden