



Warszawa, dnia 18 maja 2011 r.

MINISTER
KULTURY I DZIEDZICTWA NARODOWEGO

Bogdan Zdrojewski

DF – II – 3132/KJ/1 /13-7/2011

**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 Jolanty Grabskiej-Czekońskiej nr ewid. 9389 -
z a t w i e r d z a m :

- bilans Instytutu sporządzony na dzień 31.12.2010 r.
wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **4.498.956,32 zł**
- rachunek zysków i strat sporządzony na dzień
31.12.2010 r. wykazujący zysk netto w kwocie **271.013,47 zł**
- sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych netto w ciągu roku
obrotowego 1.01.- 31.12.2010 wykazujące wzrost o kwotę **968.475,96 zł**
- zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy
1.01.- 31.12.2010 wykazujące wzrost funduszu własnego o kwotę **551.522,28 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 **271.013,47 zł** zwiększa fundusz instytucji kultury.

Z poważaniem

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU ZA 2010 ROK

(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat za 2010 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 sporządzone zostało za okres :

od 01 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2010 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 Instytut Książki działalności.

Niniejsze roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone po wyłączeniu z Biblioteki Narodowej oraz włączeniu do Instytutu Książki w Krakowie komórki organizacyjnej „Zakład Wydawniczy Czasopism Patronackich” z dniem 1 kwietnia 2010 roku, na podstawie Zarządzenia Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego nr 7 z dnia 18 marca 2010 roku oraz porozumienia pomiędzy Biblioteką Narodową a Instytutem Książki nr 51/BN/2010 z dnia 1 kwietnia 2010 roku.

Instytut Książki, zgodnie z zasadami określonymi w ustawie z 29.09.1994 o rachunkowości (Dz.U.z 2009 nr152, poz.1223 i nr 165 165, poz.1316) z dniem 1 kwietnia 2010 roku według stanu na dzień 31 marca 2010 roku przejmuje:

- 1) Zobowiązania i wierzytelności związana z dotychczasową działalnością Zakładu Wydawniczego Czasopism Patronackich
- 2) Wartości niematerialne i prawne oraz składniki mienia ruchomego należące do Zakładu Wydawniczego Czasopism Patronackich

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) Stany i rozchody, objętych ewidencją ilościowo-wartościową produktów gotowych wycenia się: w cenach sprzedaży netto, które są niższe od kosztów wytworzenia
Zgodnie z art.17 ust.2.p.4 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku, decyzją Dyrektora Instytutu Książki odpisywane są w koszty wartości produktów gotowych w momencie ich wytworzenia, połączone z ustalaniem stanu tych składników aktywów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu, nie później jednak niż na dzień bilansowy
- d) Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok 2009 ze sprawozdaniem za rok 2010
- e) Informacje o wszystkich zdarzeniach jakie wystąpiły do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2010 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>
531 909,65	66 753,60	598 663,25	122 836,02	161 884,19

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.

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>	788 412,01	180 798,61	13 981,20	955 229,42
<i>Pozostałe środki trwałe</i>	116 830,8	8 251,55	0	125 082,35
RAZEM	1 049,348,16	189 050,16	13 981,20	1 224 417,12

Tab. nr 2 Amortyzacja – umorzenie w 2010 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>	78 057,20	14 410,56	0	92 467,76
<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	279 116,93	500 054,34	13 981,20	765 190,07
<i>Pozostałe środki trwałe</i>	20 830,80	5 051,55	0	25 882,35
RAZEM	378 004,93	519 516,45	13 981,20	883 540,18

2. Sposób podziału zysku za rok obrotowy 2010

	Kwota
Wynik finansowy netto 2010 roku	271 013,47
Proponowany podział :	271 013,47
a)Wypłata dywidendy	
b)Zwiększenie kapitału zapasowego	
c)Zwiększenie Funduszu Instytucji kultury	271 013,47
d)Nagrody, premie	
e)Zasilenie funduszy specjalnych	
f)inne	
Wynik finansowy niepodzielony	0,00

3. Wykaz rozliczeń międzyokresowych

Tytuł	Stan na 01.01.2010	Stan na 31.12.2010
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (poz. B.IV Aktywów) konto 641	0,00	0,00
Bierne rozliczenia międzyokresowe (poz. B.IV Pasywów)	<u>7 320,00</u>	<u>52 149,91</u>
konto 642- badanie sprawozdania finansowego 2010	7 320,00	17 220,00
konto 831- rozliczenia międzyokresowe przychodów przyszłych okresów z tytułu prenumeraty czasopism	0,00	34 929,91

3. Dane o stanie rezerw (poz. B.3 Pozostałe rezerwy na zobowiązania)

Tytuł	Stan na 01.01.2010	Zwiększenie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2010
Rezerwy na zobowiązania, obciążające zgodnie z art.35d ustawy pozostałe koszty operacyjne, w tym:	2 184 294,28	1 423 982,78	1 391 731,50	2 216 545,56
z tytułu podpisanych przez Instytut Książki z zagranicznymi wydawcami umów na publikację utworów z literatury polskiej w tłumaczeniu na języki obce w ramach Programu Translatorskiego ©POLAND	1 957 766,78	1 423 982,78	1 165 204,00	2 216 545,56
Rezerwy na zobowiązania, obciążające zgodnie z art.35d ustawy pozostałe koszty operacyjne, z tytułu podpisanych przez Instytut Książki umów w ramach Dyskusyjnych Klubów Książki	212 187,50	0,00	212 187,50	0,00
Rezerwy na nagrody jubileuszowe dla pracowników Instytutu Książki	14 340,00	0,00	14 340,00	0,00

B) OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży usług, towarów i materiałów w 2010 roku.

<i>Przychody netto ze sprzedaży</i>	<i>Sprzedaż ogółem za rok obrotowy 2009</i>	<i>Sprzedaż ogółem za rok obrotowy 2010</i>
Przychody ze sprzedaży, w tym:	176 791,56	506 852,14
-Wynajem części stoiska targowego na Międzynarodowych Targach Książki	166 475,00	108 900,00
-Refakturowanie kosztów organizacji w ramach umów o współorganizacji i wzajemnego świadczenia usług	110 316,56	24 865,43
- sprzedaż usługi MAK+	0,00	16 803,21
- sprzedaż czasopism patronackich, takich jak TEATR, TWÓRCZOŚĆ, NOWAJA POLSZA, DIALOG, RUCH MUZYCZNY, LITERATURA NA ŚWIECIE, NOWE KSIĄŻKI	0,00	356 283,50
-Dotacja podmiotowa na działalność operacyjną Instytutu Książki	9 530 500,00	13 999 296,00
- Wieloletni Program Rządowy „Rozwój Biblioteki Centralnej Polskiego Związku Niewidomych”	700 000,00	
- Dotacja celowa na dofinansowanie zadań bieżących objętych mecenatem państwa ramach Programu „Biblioteka +”(Szkolenia dla bibliotekarzy)	1 400 000,00	
- Dotacja celowa na Program MKiDN „Infrastruktura bibliotek”	0,00	

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 2010 rok
1.	Wynik finansowy brutto(zysk/strata brutto)	271 484,47
2.	Przychody wyłączone z opodatkowania (-), w tym:	0,00
3.	Przychody i zyski nadzwyczajne ujęte księgowo, niewliczane do podstawy opodatkowania (-)	1 393 430,43
	- rozwiązanie rezerwy na zobowiązania z 2008- 2009 roku, w związku z realizacją i zapłatą zobowiązań	1 391 731,50
4.	Przychody i zyski nadzwyczajne ujęte księgowo, przejściowo niewliczane do	1 698,93

	podstawy opodatkowania (-), - naliczone, ale nieotrzymane odsetki od należności (art.12 ust.4 pkt 2)	
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 żywności i napojów, w tym alkoholowych (art.16 ust.1 pkt 28) - podatek cit-10 od należności licencyjnych	<u>1 519 779,29</u> 1 423 982,78 93 319,51 2 477,00
9.	Koszty i straty księgowe, przejściowo niestanowiące kosztów uzyskania przychodu (+) - niezrealizowane ujemne różnice kursowe	<u>199,31</u>
10.	Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania przychodu, ale nieujęte w wyniku roku obrotowego	0,00
11.	Inne	0,00
12.	Dochód podatkowy	<u>398 032,64</u>
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	471,00

3. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady poniesione w 2010 roku: 163 824,12 zł,

w tym na ochronę środowiska : 0,00 zł

Planowane nakłady w 2011 roku : 600 0000,00zł

4. Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu i rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych

Kurs średni Narodowego Banku Polskiego Tabela 255/A/NBP/2010 z dnia 31.12.2010 r.

1 EURO= 3,9603 PLN

5. 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 1 423 982,78 zł
- przyznane przez Instytut Książki i wypłacone dotacje w ramach Programu „Biblioteka+ -Szkolenia dla bibliotekarzy” na łączną kwotę 2 465 429,70 zł
- przyznane przez Instytut Książki i wypłacone dotacje w ramach Programu „Infrastruktura bibliotek” na podstawie zaakceptowanych przez Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego list preferencji wniosków na łączną kwotę 3 749 749,50 zł
- wypłata dotacji Wieloletni Plan Rządowy „Rozwój Biblioteki Centralnej Polskiego Związku Niewidomych” na kwotę 700 000,00 zł
- zaokrąglenia podatku VAT w kwocie 1,15 zł

G. Koszty finansowe:

- ujemne różnice kursowe w kwocie 4 568,79 zł, w tym niezrealizowane 199,31 zł

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

D. Pozostałe przychody operacyjne:

- rozwiązanie rezerwy na zobowiązania z 2008- 2009 roku, w związku z realizacją i zapłatą zobowiązań w kwocie 1 179 544,00 zł
- rozwiązanie rezerwy na zobowiązania z tytułu realizacji umów na organizację Dyskusyjnych Klubów Książki w kwocie 212 187,50 zł
- zaokrąglenia podatku VAT w kwocie 2,05 zł
- zwrot podatku od wartości dodanej wynikającego z faktur od kontrahentów zagranicznych w związku z Międzynarodowymi Targami Książki w Bolonii, Frankfurtzie i Lipsku w łącznej kwocie 30 044,69 zł

- dotacja w ramach Programu „Biblioteka+ -Szkolenia dla bibliotekarzy” na łączną kwotę 2 545 233,00 zł

-dotacja w ramach Programu „Infrastruktura bibliotek” na podstawie zaakceptowanych przez Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego list preferencji wniosków na łączną kwotę 3 828 507,95 zł

- dotacja na Wieloletni Plan Rządowy „Rozwój Biblioteki Centralnej Polskiego Związku Niewidomych”na kwotę 700 000,00 zł

- nadpłata podatku vat za 09,09/2009 w kwocie 136,00zł

-zwrot niewykorzystanych środków przez beneficjentów Programu Dyskusyjne Kluby Książki na łączną kwotę 809,27 zł

G. Przychody finansowe:

- odsetki ustawowe naliczone w kwocie 1 698,93 zł

- odsetki ustawowe uzyskane w kwocie 729,28 zł

- kapitalizacja odsetek na rachunkach bankowych Instytutu Książki w kwocie 638,09 zł

7. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym 2010, z podziałem na grupy zawodowe;

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w osobach
Pracownicy umysłowi	118
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	
W tym pracownicy na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	1
OGÓŁEM	119

8. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta należnym za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym wypłacone
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	17 220,00	0,00
Inne usługi poświadczające		

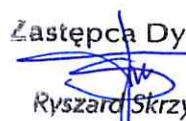
Usługi doradztwa podatkowego		
Pozostałe usługi		

9. W 2010 roku nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego .
10. Po dniu bilansowym nie nastąpiły zdarzenia, nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym za 2010 rok, które powodowałyby zmianę stanu istniejącego na dzień bilansowy

Kraków, dnia 15.03.2011

Dyrektor Instytutu Książki

Sporządziła: Dorota Wygoda


 Zastępca Dyrektora
 Ryszard Skrzypczak


 Dyrektor
Grzegorz Gauden...

INSTYTUT KSIĄŻKI
 31-011 Kraków
 ul. Szczepańska 1
 NIP 676-22-53-464
 REGON 356775805


 Główna Księgowa
 Dorota Wygoda

NAZWA JEDNOSTKI : **INSTYTUT KSIAŻKI**
 ADRES: **UL.SZCZEPAŃSKA1, 31-011 KRAKÓW**
 REGON **356775805**
 NIP: **676-22-53-464**

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
 NA DZIEŃ 31.12.2010**

Wyszczególnienie	Kwota na koniec roku:	
	2010	2009
1	2	3
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 256 574,75	1 254 939,55
- korekty błędów podstawowych	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 256 574,75	1 254 939,55
1. Kapitał (fundusz) podstawowy - na początek okresu	1 254 939,55	1 254 939,55
1.1. Zwiększenie kapitału (funduszu) podstawowego - z tytułu:	280 508,81	0,00
- ustanowienia nowych udziałów / emisji akcji	-	-
- przejęcie Zakładu Czasopism Patronackich z biblioteki Narodowej	280 508,81	-
1.2. Zmniejszenie kapitału (funduszu) podstawowego - z tytułu:	0,00	0,00
- umorzenia udziałów / akcji	-	-
-	-	-
1.3. Kapitał (fundusz) podstawowy - na koniec okresu	1 535 448,36	1 254 939,55
2. Należne (nie wniesione) wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy - na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zwiększenie należnych wpłat na kapitał (fundusz) podst.- z tyt.: ...	-	-
2.2. Zmniejszenie należnych wpłat na kapitał (fundusz) podst.- z tyt.: ...	-	-
2.3. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy - na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały / akcje własne - na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zwiększenie - z tytułu....	-	-
3.2. Zmniejszenie - z tytułu	-	-
3.3. Udziały / akcje własne - na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy - na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zwiększenia kapitału (funduszu) zapasowego - z tytułu:	0,00	0,00
- emisji udziałów / akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
- przeniesienia z kapitału / funduszu z aktualizacji wyceny	-	-
4.2. Zmniejszenia kapitału (funduszu) zapasowego- z tytułu:	0,00	0,00
- pokrycia strat bilansowych	-	-
-	-	-
- ...	-	-
-	-	-
4.3. Kapitał (fundusz) zapasowy - na koniec okresu	0,00	0,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny - na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zwiększenie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - z tytułu:	0,00	0,00
- aktualizacji wartości środków trwałych	-	-
-	-	-
5.2. Zmniejszenie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - z tytułu:	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych i przeniesienia na fundusz zapasowy	-	-
-	-	-
5.3. 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. Zwiększenie - z tytułu:	0,00	0,00
- ...	-	-
- pozostałe zwiększenia	-	-
6.2. Zmniejszenie - z tytułu:	0,00	0,00
- ...	-	-

	- pozostałe zmniejszenia	-	-
6.3	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe - na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu - przed korektą ub.okresu	0,00	0,00
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	<i>korekty błędów podstawowych</i>	-	-
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu zysku z ub.r., minus odpisy zaliczkowe)	1 635,20	-
	b) zmniejszenie (z tytułu...)	0,00	0,00
	- wypłaty dywidendy	-	-
	- przeznaczenia na ZFŚS	-	-
	- ...	-	-
	- pozostałe	-	-
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 635,20	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	-	-
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu ...)	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu ...)	-	-
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	1 635,20	0,00
8.	Wynik netto roku obrotowego (a-b-c)	271 013,47	1 635,20
	a) zysk netto wg RZiS	271 013,47	1 635,20
	b) strata netto wg RZiS (ze znakiem minus "-")	-	-
	c) zaliczkowe odpisy z zysku (ze znakiem minus "-")	-	-
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 808 097,03	1 256 574,75
IIIa.	Planowany podział zysku - poza kapitały własne (dywidenda itp.)	-	-
IIIb.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 808 097,03	1 256 574,75

Sporządzono dnia:
Sporządził:

15.03.2011
Dorota Wygoda


Zastępca Dyrektora

Ryszard Skrzypczak

Dyrektor

Ryszard Gauden

INSTYTUT KSIĄŻKI
31-011 Kraków
ul. Szczepańska 1
NIP 676-22-53-464
REGON 356775805

Główna Księgowa

Dorota Wygoda

NAZWA JEDNOSTKI: INSTYTUT KSIĄŻKI
 ADRES: UL.SZCZEPAŃSKA 1, 31-011 KRAKÓW
 KRS/REGON: 356775805
 NIP: 676-22-53-464

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA

za okres 01.01.2010 - 31.12.2010 r.

Wyszczególnienie	Kwota w zł za rok:	
	2 010	2 009
1	2	3
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	271 013,47	1 635,20
II. Korekty razem (plus +, minus -)	861 286,61	730 265,87
1. Amortyzacja	556 799,13	165 619,91
2. Zyski - (straty +) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	32 251,28	473 014,28
6. Zmiana stanu zapasów	-	-
7. Zmiana stanu należności	-	-
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoter.- z wyjątkiem pożyczek i	248 644,47	3 337,90
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	315 074,56	3 655,20
10. Inne korekty-zmiana funduszu z tyt.przejęcia ZWCP	44 829,91	84 638,58
10. Inne korekty-zmiana funduszu z tyt.przejęcia ZWCP	274 082,51	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	1 132 300,08	731 901,07
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	998 000,00
1. Zbycie wartości niemater. i praw. oraz rzeczowych aktywów trw.	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niemater. i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	998 000,00
II. Wydatki (ze znakiem minus "-")	-163 824,12	-1 114 900,94
1. Nabycie wartości niemater. i praw. oraz rzeczowych aktywów trw.	163 824,12	1 114 900,94
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niemater. i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+II)	-163 824,12	-116 900,94
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,00
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	-	-

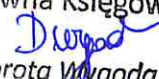
II. Wydatki (ze znakiem minus "-")	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż powyższe wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	-	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+II)	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +B.III+C.III)	968 475,96	615 000,13
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	968 475,96	615 000,13
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 347 428,08	1 732 427,95
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	3 315 904,04	2 347 428,08
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

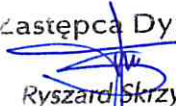
H. Wg bilansu: 4 498 956,32 3 555 278,29
I. Różnica (G - H): - 1 183 052,28 - 1 207 850,21

Sporządzono dnia: 15.03.2011
Sporządził: Dorota Wygoda

Dorota Wygoda

Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Główna Księgowa

Dorota Wygoda

Zastępca Dyrektora

Ryszard Skrzypczak

Dyrektor

Grzegorz Gauden
Imię, nazwisko oraz podpis Dyrektora

INSTYTUT KSIĄŻKI
31-011 Kraków
ul. Szczepańska 1
NIP 676-22-53-464
REGON 356775805

NAZWA JEDNOSTKI: **INSTYTUT KSIĄŻKI**
 ADRES: **UL.SZCZEPAŃSKA 1, 31-011 KRAKÓW**
 KRS / REGON: 356775805
 NIP: 676-22-53-464

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 (WARIANT PORÓWNAWCZY)
 za okres 01.01.2010 - 31.12.2010 r.

Wyszczególnienie	Nota	Kwota w zł za rok:	
		2010	2009
1	2	3	4
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	II.1	14 488 416,45	11 907 291,56
<i>w tym - od jednostek powiązanych</i>		-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów (wytworów i usług),	II.2	14 506 148,14	11 907 291,56
a) sprzedaż usług statutowych		133 765,43	276 791,56
b) sprzedaż czasopism patronackich		356 283,50	-
c) sprzedaż usług MAK+		16 803,21	
d) dotacja podmiotowa		13 999 296,00	11 630 500,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	II.3	-17 731,69	0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		14 372 730,82	10 741 310,40
I. Amortyzacja		556 799,13	165 619,91
II. Zużycie materiałów i energii		275 484,00	167 546,00
III. Usługi obce		5 713 905,68	5 706 695,44
IV. Podatki i opłaty:		105 574,35	19 995,66
- w tym: podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia		6 006 071,34	2 741 988,57
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		859 048,21	343 516,24
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		855 848,11	1 595 948,58
x. Razem koszty rodzajowe, w tym - dotyczące:		14 372 730,82	10 741 310,40
- obciążenia przez jednostki powiązane		-	-
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)		115 685,63	1 165 981,16
D. Pozostałe przychody operacyjne	II.6	8 496 464,46	1 051 164,05
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje (w tym - rozliczane w czasie)		7 073 740,95	27 898,27
III. Inne przychody operacyjne		1 422 723,51	1 023 265,78
E. Pozostałe koszty operacyjne	II.7	8 339 163,13	2 237 841,92
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Amortyzacja finansowana dotacjami rozliczanymi w czasie		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
IV. Inne koszty operacyjne		8 339 163,13	2 237 841,92
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)		272 986,96	-20 696,71
G. Przychody finansowe	II.8	3 066,30	29 113,35
I. Dywidendy i udziały w zyskach:		0,00	0,00
- w tym: od jednostek powiązanych		-	-

II. Odsetki:		3 066,30	29 005,51
- w tym: od jednostek powiązanych		-	-
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	II.9	4 568,79	6 781,44
I. Odsetki:		0,00	0,00
- w tym: dla jednostek powiązanych		-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
IV. Inne		4 568,79	6 781,44
I. Wynik z działalności gospod. (F+G-H)		271 484,47	1 635,20
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	II.10	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		-	-
II. Straty nadzwyczajne		-	-
K. Wynik brutto (I+/-J)		271 484,47	1 635,20
L. Podatek dochodowy	II.11	471,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
N. Wynik netto (K-L-M)		271 013,47	1 635,20
O. Suma przychodów i zysków		22 987 947,21	12 987 568,96
P. Suma kosztów i strat		22 716 462,74	12 985 933,76

Suma kontrolna wyniku brutto (O-P)

271 484,47

1 635,20

Sporządzono dnia: 15.03.2011

Sporządziła: Dorota Wygoda

Dorota Wygoda

Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Główna Księgowa

D. Wygoda
Dorota Wygoda

Zastępca Dyrektora

Ryszard Skrzypczak
Ryszard Skrzypczak

Dyrektor

Grzegorz Gauden
Grzegorz Gauden

Imię, nazwisko oraz podpis Dyrektora Instytutu Książki

INSTYTUT KSIĄŻKI
01-011 Kraków
ul. Szczepańska 1
NIP 676-22-53-464
REGON 356775805

NAZWA JEDNOSTKI: **INSTYTUT KSIĄŻKI**
 ADRES: **UL.SZCZEPAŃSKA 1, 31-011 KRAKÓW**
 REGON: 356775805
 NIP: 676-22-53-464

BILANS na dzień: 31.12.2010 r.

Wyszczególnienie 1	Noty 2	Stan w zł na koniec roku obrotow.:	
		2010 3	2009 4
AKTYWA			
A. AKTYWA TRWAŁE		817 467,71	1 164 204,71
I. Wartości niematerialne i prawne	1.1,8	436 779,06	492 861,48
1) Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2) Wartość firmy		-	-
3) Prawa autorskie, licencje na oprogramowanie komputerowe itp..		436 779,06	492 861,48
4) Inne		-	-
5) Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe		340 876,94	671 343,23
1. Środki trwałe w użytkowaniu	1.1,8	340 876,94	671 343,23
a) grunty		-	-
- w tym - prawo wieczystego użytkowania	1.1.b,f	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		51 637,59	66 048,15
c) urządzenia techniczne i maszyny		190 039,35	509 295,08
d) środki transportu		-	-
e) inne środki trwałe		99 200,00	96 000,00
2. Środki trwałe w budowie	1.1.c	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	1.2,8	39 811,71	0,00
1. od jednostek powiązanych		-	-
2. od jednostek pozostałych		39 811,71	-
IV. Inwestycje długoterminowe	1.3,8	0,00	0,00
1) Nieruchomości	1.3.a	0,00	0,00
2) Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3) Długoterminowe aktywa finansowe	1.3.b,c	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych:		0,00	0,00
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach:		0,00	0,00
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4) Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1) Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1.4	-	-
2) Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe		-	-

B. AKTYWA OBROTOWE			3 681 488,61	2 391 073,58
I. Zapasy		1,5,8	113 106,31	0,00
	1. Materiały		-	-
	2. Półprodukty i produkty w toku		-	-
	3. Produkty gotowe		113 106,31	-
	4. Towary		-	-
	5. Zaliczki na dostawy		-	-
II. Należności krótkoterminowe		1,6,8	252 478,26	43 645,50
	1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		-	-
	- powyżej 12 miesięcy		-	-
	b) inne		0,00	0,00
	2. Należności od pozostałych jednostek		252 478,26	43 645,50
	a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		149 681,90	36 915,78
	- do 12 miesięcy		149 681,90	36 915,78
	- powyżej 12 miesięcy		-	-
	b) z tyt. podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społ. oraz innych świadczeń		46 820,00	0,00
	c) należności wewnątrzzakładowe		0,00	0,00
	d) inne		55 976,36	6 729,72
	e) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe			3 315 904,04	2 347 428,08
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1,7,8	3 315 904,04	2 347 428,08
	a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
	- udziały lub akcje		-	-
	- inne papiery wartościowe		-	-
	- udzielone pożyczki		-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
	b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	- udziały lub akcje		-	-
	- inne papiery wartościowe		-	-
	- udzielone pożyczki		-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		3 315 904,04	2 347 428,08
	- środki pieniężne na rachunkach bankowych		3 315 649,55	2 342 644,09
	- środki pieniężne w kasie		254,49	4 783,99
	- inne środki pieniężne		-	-
	- inne aktywa pieniężne		-	-
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1,9	0,00	0,00
	1. Rozliczenia międzyokresowe kosztów - czynne		0,00	0,00
	2. Pozostałe		0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:			4 498 956,32	3 555 278,29

PASYWA			
1	2	3	4
A. KAPITAŁY (FUNDUSZE) WŁASNE	1.10, 11	1 808 097,03	1 256 574,75
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		1 537 083,56	1 254 939,55
II. Należne wkłady na kapitał (fundusz) 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) rezerwowany z aktualizacji wyceny środków trwałych		0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00	0,00
VII. Zysk (strata - ze znakiem minus "-") netto z lat ubiegłych		0,00	0,00
VIII. Wynik finansowy netto (strata - ze znakiem minus "-") za rok obrotowy		271 013,47	1 635,20
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		2 690 859,29	2 298 703,54
I. Rezerwy na zobowiązania	1.13	2 216 545,56	2 184 294,28
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1.13a	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
- długoterminowa		-	-
- krótkoterminowa		-	-
3. Pozostałe rezerwy		2 216 545,56	2 184 294,28
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		2 216 545,56	2 184 294,28
II. Zobowiązania długoterminowe	1.14	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki		-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	-
d) inne		-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1.15	422 163,82	107 089,26
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek		245 890,33	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) zobowiązania z tyt. dostaw mediów		0,00	0,00
e) pozostałe zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		150 662,99	43 883,95
- do 12 miesięcy		150 662,99	43 883,95
- powyżej 12 miesięcy		-	-
f) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
g) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00

h) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		93 660,85	46 704,65
i) z tytułu wynagrodzeń		1 566,49	0,00
j) zobowiązania wewnątrzskładowe		0,00	0,00
k) inne		0,00	0,00
3. Fundusze specjalne	l.16	176 273,49	16 500,66
IV. Rozliczenia międzyokresowe	l.17	52 149,91	7 320,00
1) Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2a) Inne rozliczenia międzyokresowe - długoterminowe		0,00	0,00
2b) Inne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe		52 149,91	7 320,00
w tym - rozliczenia międzyokresowe przychodów		34 929,91	-
PASYWA RAZEM:		4 498 956,32	3 555 278,29

Sumy kontrolne (A-P)

0,00

0,00

Sporządzono dnia: 15.03.2011

Sporządziła: Dorota Wygoda

Zastępca Dyrektora

Ryszard Skrzypczak

Dyrektor

Grzegorz Gauden

Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Imię i nazwisko, podpis dyrektora Instytutu Książki

Główna Księgowa
D. Wygoda
Dorota Wygoda

INSTYTUT KSIĄŻKI
31-011 Kraków
ul. Szczepańska 1
NIP 676-22-53-464
REGON 356775805

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Instytutu Książki z siedzibą w Krakowie ul. Szczepańska 1, na które składa się:

- 1) **wprowadzenie do sprawozdania finansowego;**
- 2) **bilans** sporządzony na dzień 31.12.2010 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **4 498 956,32 zł;**
- 3) **zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym** za rok obrotowy od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **551 522,28 zł;**
- 4) **rachunek zysków i strat** za rok obrotowy od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r. wykazujący zysk netto w wysokości **271 013,47 zł;**
- 5) **rachunek przepływów pieniężnych** za rok obrotowy od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę **968 475,96 zł;**
- 6) **dotatkowe informacje i objaśnienia.**

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik jednostki.

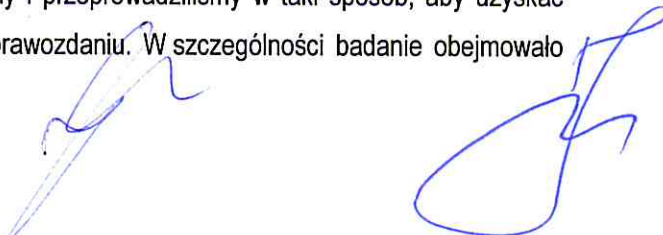
Kierownik jednostki oraz organ nadzorujący jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

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 prawidłowości 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 opinii.

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

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2010 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 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.

**Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie**

Jolanta Grabska-Czekońska
Nr w rejestrze 9389

Kraków 04.04.2011 r.

**Siedziba podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych
i data opinii**

**W imieniu podmiotu Nr 459
uprawnionego do badania
sprawozdań finansowych**

Prezes Zarządu

mgr Zbigniew Frączek

**KANCELARIA BIEGŁYCH REWIDENTÓW
AUDYTOR**
Spółka z o.o.
30-019 Kraków, ul. Mazowiecka 44/2

RAPORT
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ BIEGŁEGO REWIDENTA

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 r.

Instytut Książki
31-011 Kraków
ul. Szczepańska 1

Kraków, kwiecień 2011 r.

SPIS TREŚCI

SPIS TREŚCI.....	2.
A. CZĘŚĆ OGÓLNA	3.
1. Dane identyfikujące badaną jednostkę.....	3.
2. Podstawa prawna działalności badanej jednostki.....	4.
3. Informacje o sprawozdaniu finansowym badanej jednostki za poprzedni rok obrotowy.....	5.
4. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe.....	6.
5. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie sprawozdania finansowego.....	6.
6. Oświadczenia i dostępność danych.....	7.
B. ANALIZA SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I EKONOMICZNO –FINANSOWEJ BADANEJ JEDNOSTKI.....	8.
C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA.....	9.
1. Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości i działania powiązanej z nim kontroli wewnętrznej.....	9.
2. Działanie systemu kontroli wewnętrznej.....	11.
3. Wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego.....	11.
4. Charakterystyka poszczególnych grup bilansu jak też pozycji kształtujących wynik finansowy za rok obrotowy trwający od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.....	12.
4.1. Aktywa.....	16.
4.2. Pasywa.....	21.
4.3. Rachunek zysków i strat.....	26.
5. Przekształcenie wyniku finansowego brutto w podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym za rok obrotowy.....	31.
6. Badanie pozostałych części składowych sprawozdania finansowego.....	32.
7. Podsumowanie.....	33.

A. CZĘŚĆ OGÓLNA.

1. Dane identyfikujące badaną jednostkę.

1.1. Nazwa: Instytut Książki,

(zwany również w dalszej części Raportu „badaną jednostką” lub „Instytutem”).

1.2. Adres siedziby: 31-011 Kraków, ul. Szczepańska 1.

1.3. Kapitał (fundusz) podstawowy badanej jednostki:

Na dzień 31.12.2010 r. kapitał (fundusz) podstawowy badanej jednostki wynosił 1 808 097,03 zł.

1.4. Przedmiot działalności:

Celem działalności badanej jednostki zgodnie ze statutem jest:

- 1) współdziałanie z polskimi i zagranicznymi podmiotami publicznymi i prywatnymi,
- 2) tworzenie i realizacja projektów oraz programów promocji kultury polskiej poprzez książkę,
- 3) obsługę programu „Translatorskiego „© Poland”,
- 4) tworzenie i obsługę internetowego systemu informacyjnego promującego literaturę polską,
- 5) koordynowane i organizowanie krajowych i zagranicznych imprez, wystaw, targów, szkoleń, warsztatów, konferencji, itp.,
- 6) przygotowanie 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.
- 7) inicjowanie i prowadzenie projektów badawczych, opracowywanie i zlecanie analiz i ekspertyz służących diagnozie oraz prognozowaniu kierunków rozwoju dziedziny objętej zakresem działania Instytutu,
- 8) działalność wydawnicza,
- 9) tworzenie i realizacja projektów oraz programów bibliotecznych,
- 10) działalność edukacyjna,
- 11) wykonywanie uprawnień wynikających z licencji, patentów i praw autorskich,
- 12) obsługa programów Ministra.

Instytut może realizować swoje cele również w ramach prowadzenia działalności usługowej.

1.5. Kierownik jednostki (imiona, nazwiska i funkcje kierownictwa badanej jednostki oraz zmiany w tym zakresie i ich daty w badanym roku obrotowym oraz do dnia zakończenia badania):

Pan Grzegorz Gauden – Dyrektor ,

Pan Ryszard Skrzypczak – Zastępca Dyrektora.

Skład kierownictwa Instytutu w badanym okresie nie uległ zmianie.

Główną Księgową Instytutu jest Pani Dorota Wygoda.

Zgodnie z Rejestrem Instytucji Kultury prowadzonym przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego, pełnomocnikami instytucji kultury uprawnionymi do dokonywania czynności prawnych są:

Pan Ryszard Skrzypczak i Pani Dorota Wygoda.

Organem doradczym Dyrektora w sprawach związanych z realizacją statutowego celu działania Instytutu, zgodnie z paragrafem 11 statutu jest Rada Programowa, powoływana przez Ministra na okres dwóch lat. W Instytucie w badanym okresie brak było Rady Programowej. Kadencja poprzedniej Rady Programowej upłynęła w dniu 02.11.2009 r.

2. Podstawa prawna działalności badanej jednostki.

Instytut jest państwową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, wyodrębnioną pod względem organizacyjnym i ekonomiczno – finansowym, wpisaną do rejestru państwowych instytucji kultury prowadzonego przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego.

Na podstawie Zarządzenia Nr 7 Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 18.03.2010 r. w sprawie podziału Biblioteki Narodowej (Dz. Urz. MKiDN z 2010 r., Nr 1, poz.7), oraz zarządzenia Nr 9 Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 22.03.2010 r. zmieniającego Zarządzenie w sprawie utworzenia Instytutu Książki (Dz. Urz. MKiDN z 2010 r., Nr 1, poz.9), z dniem 01.04.2010 r. Zakład Wydawniczy Czasopism Patronackich został wyłączony z Biblioteki Narodowej i włączony do Instytutu Książki.

2.1. Organ rejestrowy i data wpisu do rejestru:

Organizatorem Instytutu Książki jest Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego. Instytut został wpisany do Rejestru Instytucji Kultury pod Nr RNIK 55/2003.

2.2. Rejestracja, podatkowa i statystyczna:

1) numer ewidencyjny NIP: 6762253464

Numeru identyfikacyjny NIP został nadany w dniu 31.12.2003 r., przez Urząd Skarbowy Kraków – Stare Miasto,

numer ewidencyjny VAT UE PL 6762253464

Numeru identyfikacyjny VAT UE został nadany w dniu 19.01.2005 r. przez Urząd Skarbowy Kraków – Stare Miasto,

2) numer statystyczny REGON: 356775805

Numer statystyczny REGON został potwierdzony przez Urząd Statystyczny w Krakowie, ul. K. Wyki 3, z dnia 23.02.2010 r.

3. Informacje o sprawozdaniu finansowym badanej jednostki za poprzedni rok obrotowy.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2009:

- 1) było badane przez podmiot uprawniony, działający pod firmą :
Biuro Rewizyjne Pro- Activ Halina Wolak i Partnerzy z siedzibą 31-515 Kraków, ul. Bandurskiego 30 A , Nr ewidencyjny 3183 i uzyskało opinię bez zastrzeżeń,
- 2) zostało złożone w Departamencie Mecenatu Państwa Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w dniu 01.03.2010r.,
- 3) zostało zatwierdzone przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego, zgodnie z pismem DE- II- 3132/KJ/1/13-7/2010 z dnia 30.06.2010 r.

Zysk za rok obrotowy 2009 w kwocie 1 635,20 zł., zwiększył fundusz podstawowy- fundusz instytucji kultury.

- 4) zostało przekazane do Urzędu Skarbowego Kraków – Stare Miasto w dniu 12.07.2010 r.
- 5) złożone w Rejestrze Instytucji Kultury - zgodnie z odpisem z Rejestru z dnia 13.07.2010 r.

4. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe

Na zbadane roczne sprawozdanie finansowe składa się :

- **wprowadzenie do sprawozdania finansowego,**
- **bilans** sporządzony na dzień 31.12.2010 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 4 498 956,32 zł,
- **rachunek zysków i strat** za rok obrotowy od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r. wykazujący zysk netto w wysokości 271 013,47 zł,
- **rachunek przepływów pieniężnych** za rok obrotowy od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 968 475,96 zł,
- **zestawienie zmian w kapitale własnym** za rok obrotowy od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 551 522,28 zł.
- **dotatkowe informacje i objaśnienia.**

5. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie sprawozdania finansowego.

5.1. **Nazwa :** Kancelaria Biegłych Rewidentów AUDYTOR Spółka z o.o.

5.2. **Adres siedziby:** 30-019 Kraków, ul. Mazowiecka 44/2.

5.3. **Wpis do rejestru sądowego:**

Kancelaria Biegłych Rewidentów AUDYTOR Spółka z o.o. jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców - pod numerem KRS: 0000174219, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z siedzibą w Krakowie, ul. Przy Rondzie 7.

5.4. **Wpis na liście podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych:**

Kancelaria Biegłych Rewidentów AUDYTOR Spółka z o.o., jest wpisana pod numerem 459 na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, na podstawie Uchwały nr 11/55/95 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 24 maja 1995 r. opublikowanej w Biuletynie Nr 22 z sierpnia 1995 r. Krajowej Izby Biegłych Rewidentów.

5.5. **Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta badającego sprawozdanie finansowe:**

Jolanta Grabska - Czekońska – biegły rewident nr ewidencyjny KIBR 9389, zwany w dalszej części raportu "biegłym".

6. **Oświadczenia i dostępność danych.**

6.1. Kancelaria Biegłych Rewidentów AUDYTOR Spółka z o.o. z siedzibą w Krakowie oświadcza, że jest niezależna od badanej jednostki i wypełnia ustawowe zasady bezstronności i niezależności określone w art. 56, ust. 4 ustawy z dnia 07 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. Nr 77, poz. 649).

6.2. Biegły oświadcza, że jest niezależny od badanej jednostki i wypełnia ustawowe warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o przedstawionym do zbadania sprawozdaniu finansowym, określone w art. 56, ust. 2 ustawy z dnia 07 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. Nr 77, poz. 649).

B. ANALIZA SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I EKONOMICZNO - FINANSOWEJ BADANEJ JEDNOSTKI.

1. Wykaz wybranych danych finansowych, charakteryzujących w sposób syntetyczny działalność badanej jednostki.

Lp.	Nazwa wskaźnika sposób obliczenia	j.m.	Rok obrotowy		
			2010	2009	2008
1	2	3	4	5	6
1.	Suma bilansowa	tys. zł	4 498,9	3 555,3	2 078,4
2.	Wynik finansowy netto	tys. zł	271,0	1,6	14,4
3.	Kapitał (fundusz) własny	tys. zł	1 808,0	1 256,6	256,9
4.	Kapitał (fundusz) podstawowy	tys. zł	1 537,0	1 254,9	242,5
5.	Przychody netto ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów, w tym:	tys. zł	14 488,4	11 907,2	12 292,0
	- dotacja na działalność bieżącą	tys. zł	13 999,2	11 630,5	12 072,5
6.	Koszty działalności operacyjnej	tys. zł	14 372,7	10 741,3	8 987,4
7.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym :	tys. zł	8 496,5	1 051,1	1 473,4
	- pozostałe dotacje	tys. zł	7 073,7	27,9	0,0
8.	Pozostałe koszty operacyjne	tys. zł	8 339,2	2 237,8	4 883,9
	Wartość księgowa badanej jednostki <i>aktywa razem – zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</i>	tys. zł	1 808,0	1 256,6	256,9
	Wielkość zatrudnienia <i>Przeciętna liczba zatrudnionych</i>	osoby	119	26	19

C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA.

1. **Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości i działania powiązanej z nim kontroli wewnętrznej.**
 - 1.1. Badana jednostka posiada zatwierdzoną przez jej Kierownika, pisemną dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości. Polityka rachunkowości nie jest dostosowana do aktualnego zakresu działalności Instytutu i wymaga zmian oraz aktualizacji.
 - 1.2. Księgi rachunkowe otwarto poprawnie (zachowano zasadę formalnej ciągłości) oraz zapewniono kompletność i poprawność dokonanych w nich zapisów i ich powiązanie z dokumentami oraz sprawozdaniem finansowym.
 - 1.3. Dokumenty księgowe odpowiadają wymogom ustawy o rachunkowości, zawierają stwierdzenie sprawdzenia i zakwalifikowania dowodu do ujęcia w księgach rachunkowych przez wskazanie miesiąca oraz sposobu ujęcia dowodu w księgach rachunkowych (dekretacja) oraz podpis osoby odpowiedzialnej za te wskazania.
 - 1.4. Księgi rachunkowe prowadzone są w sposób rzetelny, bezbłędny i sprawdzalny oraz zachodzi zgodność między zapisami kont, danymi dziennika oraz zestawienia obrotów i sald. Metody zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera są zasadne i prawidłowe.
 - 1.5. Uzgodnione dane z ksiąg rachunkowych są przeniesione poprawnie do poszczególnych wzorów sprawozdania finansowego tj. bilansu, rachunku zysków i strat, rachunku przepływów pieniężnych i zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

1.6. W badanej jednostce inwentaryzację przeprowadzono w sposób następujący:

Lp.	Nazwa składnika bilansu	Data inwentaryzacji	Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji
1)	Środki trwałe	30.11.2010	Spis z natury
2)	Środki pieniężne w kasie	31.12.2010 r.	Spis z natury
3)	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	31.12.2010 r.	Pisemne potwierdzenie od banku prawidłowości wykazanego w księgach rachunkowych jednostki stanu tych aktywów
4)	Należności z tytułu dostaw i usług	30.11.2010 r.	Pisemne potwierdzenie od kontrahentów prawidłowości wykazanego w księgach rachunkowych jednostki stanu tych należności
5)	Zapasy	30.11.2010 r.	Spis z natury
6)	Pozostałe aktywa i pasywa	31.12.2010 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości tych składników

Badana jednostka zachowała obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji z uwzględnieniem jej częstości, przedmiotu i terminu. W toku inwentaryzacji dokonano przeglądu przydatności składników majątkowych.

Inwentaryzację można uznać za poprawną.

1.7. Księgi rachunkowe, dokumentacja księgowa, zatwierdzone sprawozdania finansowe oraz dokumentacja opisująca przyjęte zasady (politykę) rachunkowości przechowywane i chronione są prawidłowo przez okres przewidziany w ustawie o rachunkowości.

Wyniki przeprowadzonego dla potrzeb oceny sprawozdania finansowego wrywkowego badania ksiąg rachunkowych z badanym sprawozdaniem finansowym pozwalają uznać księgi rachunkowe za spełniające warunek prawidłowości.

2. Działanie systemu kontroli wewnętrznej .

W badanej jednostce system kontroli wewnętrznej zorganizowany i wykonywany jest w sposób następujący:

Podstawowymi komórkami w Instytucie są jednoosobowe stanowiska pracy. Instytut prowadzi działalność w oparciu o budżet zadaniowy. Dokumenty na podstawie których dokonuje się wydatków finansowych są podpisywane pod względem merytorycznym i opisywane przez odpowiedzialnych pracowników .

Zasady funkcjonowania kontroli wewnętrznej regulują następujące dokumenty wprowadzające procedury wewnętrzne:

- Instrukcja kancelaryjna,
- Regulamin pracy,
- Zasady sporządzania, obiegu, kontroli i przechowywania oraz zabezpieczania dowodów księgowych i ksiąg rachunkowych.

Wyżej wymienione dokumenty nie uwzględniają zmian w organizacji i strukturze Instytutu jakie nastąpiły z dniem 01.04.2010 r. po przejęciu Zakładu Wydawniczego Czasopism Patronackich, wyłączonego z Biblioteki Narodowej.

Badanie systemu kontroli wewnętrznej było przeprowadzone w takim zakresie, w jakim wiąże się ono ze sprawozdaniem finansowym.

Przeprowadzone badanie nie ujawniło istotnych niedociągnięć w działaniu systemu kontroli wewnętrznej.

3. Wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego.

3.1. Na dzień bilansowy badana jednostka aktywa i pasywa wyceniła w sposób następujący:

- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne,
- 2) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- 3) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,

- 4) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty,
- 5) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- 6) kapitały (fundusze) własne - w wartości nominalnej,
- 7) pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.

3.2. Ustalenie wyniku finansowego netto.

Badana jednostka sporządziła rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Na zysk wykazany w rachunku zysków i strat oraz w poz. A.VIII bilansu składa się zysk ze sprzedaży, zysk z działalności operacyjnej, zysk z działalności gospodarczej, i obowiązkowe zmniejszenia zysku (podatek dochodowy).

3.3. W badanym roku obrotowym badana jednostka nie dokonywała zmian w prezentacji bilansu i rachunku zysków i strat.

4. **Charakterystyka poszczególnych grup bilansu jak też pozycji kształtujących wynik finansowy za rok obrotowy trwający od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.**

Charakterystykę poszczególnych grup bilansu jak też pozycji kształtujących wynik finansowy przedstawiono w postaci następujących zestawień tabelarycznych i not objaśniających:

Instytut Książki

BILANS.

Poz.	WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA DZIEŃ	
		31.12.2009 r.	31.12.2010 r.
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	1 164 204,71	817 467,71
I.	Wartości niematerialne i prawne	492 861,48	436 779,06
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	671 343,23	340 876,94
III.	Należności długoterminowe	0,00	39 811,71
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	2 391 073,58	3 681 488,61
I.	Zapasy	0,00	113 106,31
II.	Należności krótkoterminowe	43 645,50	252 478,26
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 347 428,08	3 315 904,04
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Aktywa razem	3 555 278,29	4 498 956,32
	PASYWA		
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 256 574,75	1 808 097,03
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 254 939,55	1 537 083,56
II.	Należne wkłady 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	1 635,20	271 013,47
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 298 703,54	2 690 859,29
I.	Rezerwy na zobowiązania	2 184 294,28	2 216 545,56
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	107 089,26	422 163,82
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	7 320,00	52 149,91
	Pasywa razem	3 555 278,29	4 498 956,32

Kancelaria Biegłych Rewidentów
AUDYTOR, Spółka z o.o.
NR KIBR 459

Biegły Rewident NR 9389
Jolanta Grabska-Czekońska


Instytut Książki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - WARIANT PORÓWNAWCZY.

Poz.	WYSZCZEGÓLNIENIE	SPORZĄDZONY ZA OKRES	
		01.01- 31.12.09 r.	01.01- 31.12.10 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	11 907 291,56	14 488 416,45
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 907 291,56	14 506 148,14
II.	Zmiana stanu produktów	0,00	-17 731,69
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	10 741 310,40	14 372 730,82
I.	Amortyzacja	165 619,91	556 799,13
II.	Zużycie materiałów i energii	167 546,00	275 484,00
III.	Usługi obce	5 706 695,44	5 713 905,68
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	19 995,66	105 574,35
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	2 741 988,57	6 006 071,34
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	343 516,24	859 048,21
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 595 948,58	855 848,11
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 165 981,16	115 685,63
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 051 164,05	8 496 464,46
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	27 898,27	7 073 740,95
III.	Inne przychody operacyjne	1 023 265,78	1 422 723,51
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2 237 841,92	8 339 163,13
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	2 237 841,92	8 339 163,13
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-20 696,71	272 986,96

Instytut Książki

G.	Przychody finansowe	29 113,35	3 066,30
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	29 005,51	3 066,30
	- 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	107,84	0,00
H.	Koszty finansowe	6 781,44	4 568,79
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	6 781,44	4 568,79
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	1 635,20	271 484,47
J.	Wynik 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)	1 635,20	271 484,47
L.	Podatek dochodowy	0,00	471,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	1 635,20	271 013,47



4.1. AKTYWA

Aktywa zbadanego bilansu w układzie wynikającym ze sprawozdania finansowego przedstawiają się następująco:

4.1.1. Aktywa trwałe **817 467,71 zł**

Stanowią one 18,2 % aktywów ogółem, z tego przypada na:

4.1.1.1. Wartości niematerialne i prawne w wysokości. **36 779,06 zł**

Stanowią one 9,7 % bilansowej sumy aktywów

a) Wartości niematerialne i prawne:

Treść	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto				
Bilans otwarcia			531 909,65	531 909,65
Zwiększenia			66 753,60	66 753,60
Zmniejszenia				
Bilans zamknięcia			598 663,25	598 663,25
Umorzenie				
Bilans otwarcia			39 048,17	39 048,17
Zwiększenia			122 836,02	122 836,02
Zmniejszenia				
Bilans zamknięcia			161 884,19	161 884,19
Wartość netto na BO			161 884,19	161 884,19
Wartość netto na BZ			436 779,06	436 779,06

Wartości niematerialne i prawne spełniają:

- kryteria ustawy o rachunkowości (art. 28 usr),
- wykazano w nich wyłącznie kontrolowane przez jednostkę, nabyte prawa majątkowe, przeznaczone dla działalności statutowej,
- były prawidłowo amortyzowane,
- utrata zdolności do przynoszenia korzyści nie nastąpiła.

4.1.1.2. Rzeczowe aktywa trwale w wysokości

340 876,94 zł

Stanowią one 7,6 % bilansowej sumy aktywów.

Podział rzeczowego majątku trwałego według grup rodzajowych jest następujący (w zł)

a) środki trwale

Treść	Grunty	Budynki, lokale obiek.inż.ląd. i wod.	Maszyny i urządź.	Środki transp.	Inne środki trw	Razem
Wartość brutto						
Bilans otwarcia		144 105,35	788 412,01		116 830,80	1 049 348,16
Zwiększenia			180 798,61		8 251,55	189 050,16
Zmniejszenia			13 981,20			13 981,20
Bilans zamknięcia		144 105,35	955 229,42		125 082,35	1 224 417,12
Umorzenie						
Bilans otwarcia		78 057,20	279 116,93		20 830,80	378 004,93
Zwiększenia		14 410,56	500 054,34		5 051,55	519 516,45
Zmniejszenia			13 981,20			13 981,20
Bilans zamknięcia		92 467,76	765 190,07		25 882,35	883 540,18
Wartość netto na BO		66 048,15	509 295,08		96 000,00	671 343,23
Wartość netto na BZ		51 637,59	190 039,35		99 200,00	340 876,94

Biegły stwierdza wiarygodność i zgodność pozycji bilansowej Rzeczowe aktywa trwale, gdyż:

- środki trwale w 2010 r. były objęte spisem z natury
- wycena rzeczowego majątku trwałego jest zgodna z przyjętymi rozstrzygnięciami zapisanymi w Zakładowej Polityce Rachunkowości oraz art. 28 ustawy o rachunkowości, dokumentacja dotycząca przychodu i rozchodu środków trwałych jest kompletna i prawidłowa,

Instytut Książki

- środki trwale amortyzowane są metodą liniową - metod amortyzacji w roku obrotowym nie zmieniono, właściwa jest wycena środków trwałych, w tym zużycia środków i amortyzacji jako zarachowanego w koszty umorzenia,
- ewidencja, klasyfikacja oraz prezentacja majątku w sprawozdaniu finansowym, nie nasuwa uwag,
- amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych za rok badany wynosi 556 799,13 zł,
- stopień umorzenia środków trwałych wynosi 72,16%

W badanym okresie Instytut przejął środki trwale związane z działalnością Działu Wydawnictw Patronackich Biblioteki Narodowej. Wprowadzenie do ksiąg rachunkowych w/w środków trwałych nastąpiło w szyku rozwartym: wartość brutto 91 979,64 zł, umorzenie 85 553,34 zł

4.1.1.2. Należności długoterminowe **39 811,71 zł**

Stanowią one 0,9 % bilansowej sumy aktywów.

Obejmują kaucje zabezpieczające związane z umowami najmu pomieszczeń.

Umowy najmu zawarte są na okresy wieloletnie.

4.1.1.3. Inwestycje długoterminowe **0,00 zł**

nie występują

4.1.1.4. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe **0,00 zł**

nie występują

4.1.2. Aktywa obrotowe

3 681 488,61 zł

stanowią 81,8 % aktywów ogółem, z tego przypada na:

4.1.2.1. Zapasy

113 106,31 zł

stanowią 2,5 % aktywów i zostały w bilansie wykazane z uwzględnieniem kryteriów określonych w art. 3 ust1 pkt 18 uor.

Nazwa	kwota wg ksiąg	Odpis aktualizujący (+/-)	Kwota w bilansie
Materiały			
Półprodukty i produkty w toku			
Produkty gotowe	113 106,31		113 106,31
Towary			
Razem	113 106,31		113 106,31

Zapasy zostały zinwentaryzowane drogą spisu z natury oraz ustawową metodą weryfikacji ich wartości i dokumentów. Wycena zapasów dokonana została zgodnie z art. 28 ust.1. uor.

Produkty gotowe stanowią wartość czasopism patronackich.

4.1.2.2. Należności krótkoterminowe

252 478,26 zł

stanowią 5,6 % aktywów i dotyczą następujących należności:

Należności i roszczenia	kwota wg ksiąg	Odpis aktualizujący (+/-)	Kwota w bilansie
Należności z tyt. dostaw i usług	149 681,90		149 681,90
Należności z tyt. podatków i ZUS	46 820,00		46 820,00
Inne należności	55 976,36		55 976,36
Razem	252 478,26		252 478,26

Należności wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty.

Należności z tytułu dostaw i usług potwierdzone zostały na dzień 31.11.2010 r.

Większość sald należności wykazuje zmniejszenie w następnych okresach .

Należności z tytułu podatków stanowią wartość podatku VAT zgodnie z deklaracją VAT 7 za miesiąc grudzień do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy.

Inne należności stanowią kwoty pożyczek z ZFŚS, nadpłaty wynagrodzeń – honoraria do rozliczenia w następnych okresach oraz należności wynikające z rozrachunków z pracownikami.

4.1.2.3. Inwestycje krótkoterminowe

3 315 904,04 zł

stanowią 73,7 % aktywów i obejmują:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2010r.
Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00
- w pozostałych jednostkach	0,00
- środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 315 904,04
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00
Razem	3 315 904,04

Środki pieniężne w kasie zostały zinwentaryzowane, a stany środków pieniężnych na rachunkach i lokatach bankowych potwierdzone na dzień bilansowy przez banki obsługujące jednostkę.

4.1.2.4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

0,00 zł

nie występują

4.1.3. Ogółem aktywa bilansu wynoszą

4 498 956,32 zł

4.2.1.5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny 0,00 zł

4.2.1.6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe 0,00 zł

4.2.1.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych 0,00 zł

4.2.1.8. Wynik finansowy netto roku obrotowego – zysk 271 013,47 zł

ustalony został na podstawie ksiąg rachunkowych i jest zgodny z wynikiem finansowym figurującym w rachunku zysków i strat.

4.2.1.9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) 0,00 zł

4.2.2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 2 690 859,29 zł

Stanowią one 59,8 % bilansowej sumy pasywów i z tego przypada na:

4.2.2.1. Rezerwy na zobowiązania 2 216 545,56 zł

stanowią 49,3 % pasywów i obejmują:

Rezerwy	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego				
Rezerwy na świadczenia pracownicze				
Pozostałe rezerwy	2 184 294,28	792 562,78	1 391 731,50	2 216 545,56
Razem	2 184 294,28	792 562,78	1 391 731,50	2 216 545,56

Instytut Książki

Pozostałe rezerwy dotyczą zaplanowanych w budżecie wydatków dotyczących Programu Translatorskiego © Poland, na który Instytut otrzymał środki w ramach dotacji na działalność statutową.

4.2.2.2. Zobowiązania długoterminowe - na dzień bilansowy w kwocie **0,00 zł**
nie występują

4.2.2.3. Zobowiązania krótkoterminowe **422 163,82 zł**
stanowią 9,4 % pasywów i obejmują:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2009r.	Stan na dzień 31.12.2010 r.
Zobowiązania krótkoterminowe	107 089,26	422 163,82
Wobec jednostek powiązanych		
Wobec pozostałych jednostek	90 588,60	245 890,33
-kredyty i pożyczki		
-z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
-inne zobowiązania finansowe		
-z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	43 883,95	150 662,99
do 12 miesięcy	43 883,95	150 662,99
powyżej 12 miesięcy		
-zaliczki otrzymane na dostawy		
-zobowiązania wekslowe		
-z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i - innych świadczeń	46 704,65	93 660,85
-z tytułu wynagrodzeń		1 566,49
-inne		
-Fundusze specjalne	16 500,66	176273,49

Objaśnienia uzasadniające do w/w zobowiązań potwierdzają, że

a) w bilansie kredyty i pożyczki **0,00 zł**
nie występują

Instytut Książki

b) inne zobowiązania finansowe 0,00 zł
nie występują

c) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenione zgodnie z art. 28 ust. 1 uor. obejmują:

Wyszczególnienie	do 12 m-cy	powyżej 12 m-cy	Razem
- Rozrachunki z dostawcami kraj.	113 270,52		113 270,52
- Rozrachunki z dostawcami zagr.	37 296,13		37 296,13
- Dostawy niefakturowane			
Razem	150 566,65		150 566,65

Rozrachunki z dostawcami uregulowano w większości w styczniu i lutym 2011 r.

Zobowiązania wobec kontrahentów zagranicznych wyceniono prawidłowo.

Nie stwierdzono sald przedawnionych, kwalifikujących się do odpisania w pozostałe przychody operacyjnej.

d) Zaliczki otrzymane na dostawy 0,00 zł
nie występują

e) Zobowiązania wekslowe 0,00 zł
nie występują

f) Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych obejmują rozrachunki z następujących tytułów:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2010 r.
- Podatek dochodowy od osób fizycznych	71 596,00
- Zobowiązanie wobec ZUS	14 956,65
- Podatek VAT	
- Podatek dochodowy osób prawnych	471,00
- Podatek dochodowy osób prawnych CIT 10	80,00
- PFRON	6 557,20
Razem	93 660,85

Powyższe zobowiązania są zgodne z deklaracjami podatkowymi złożonymi do US i PFRON oraz terminami ich płatności. Rozrachunki z ZUS wymagają uzgodnienia następnym okresie.

W okresie 05.12.2010 r.- 28.01.2011 r. w badanej jednostce została przeprowadzona kontrola ZUS. Kontrolą objęto okres od 01.01.2007 r. do 31.12.2009 r.

Zgodnie z oświadczeniem pracownika odpowiedzialnego za rozliczenia z ZUS, na dzień zakończenia badania sprawozdania finansowego, korekty zgodnie z protokołem kontroli z dnia 28.01.2011 r. oraz aneksem do protokołu kontroli z dnia 07.02.2011 r., zostały przekazane w formie elektronicznej do oddziału ZUS w Krakowie.

- | | |
|---|---------------|
| g) Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, | 1 566,49 zł |
| stanowią wynagrodzenia z tytułu honorariów, obciążających koszty badanego okresu. | |
| h) Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe | 0,00 zł |
| nie występują | |
| i) Fundusze specjalne | 176 273,49 zł |
| Gospodarka środkami ZFŚS była zgodna z regulaminem. | |

4.2.3. Rozliczenia międzyokresowe **52 149,91 zł**

Stanowią 1,2 % bilansowej sumy pasywów.

Pozycję stanowią rozliczenia :

- przychodów przyszłych okresów, dotyczące prenumeraty czasopism na 2011 r.,
kwota 34 929 zł
- bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego , kwota 17 220,00 zł.

4.2.4. Ogółem pasywa bilansu **4 498 956,32 zł**

4.3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 01.01.2010 r.- 31.12.2010r.

sporządzony został w wariantcie porównawczym z uwzględnieniem postanowień art. 47 ustawy o rachunkowości.

4.3.1. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi wynoszą 14 488 416,45 zł
z tego przypada na:

4.3.1.1. Przychody ze sprzedaży osiągnięte w roku obrotowym 14 506 148,14 zł

Przychody netto ze sprzedaży obejmują dotację podmiotową na działalność bieżącą w kwocie 13 999 296,00 zł

4.3.1.2. Zmiana stanu produktów gotowych i niezakończonych -17 731,69 zł

Zmiana stanu produktów dotyczy stanu zapasów czasopism patronackich przejętych od Biblioteki Narodowej w związku z przejściem Działu Wydawnictw Patronackich

4.3.1.3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki 0,00zł

4.3.1.4. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów 0,00 zł

4.3.2. Koszty działalności operacyjnej za rok obrotowy

9 808 998,20 zł

Koszty	Kwota w zł	kosztów w %
Amortyzacja	556 799,13	3,9
Zużycie materiałów i energii	275 484,00	1,9
Usługi obce	5 713 905,68	39,7
Podatki i opłaty	105 574,35	0,7
Wynagrodzenia	6 006 071,34	41,8
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	859 048,21	6,0
Pozostałe koszty rodzajowe	855 848,11	6,0
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
Razem	14 372 730,82	100,0

4.3.3. Pozostałe przychody operacyjne

8 496 464,46 zł

Obejmują występujące powtarzalnie przychody, związane z podstawową działalnością jednostki.

Pozostałe przychody operacyjne	Kwota w zł
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
Dotacje, w tym:	7 073 740,95
- szkolenia dla bibliotekarzy	2 545 233,00
- infrastruktura bibliotek	1 285 619,95
- dotacja inwestycyjna	2 542 888,00
- Program Rządowy "Rozwój Biblioteka ZCN"	700 000,00
Inne przychody operacyjne	1 422 723,51
- zwrot podatku od wartości dodanej MTK	30 044,69
- rozwiązanie rezerw poprzednich okresów	1 391 731,50
- pozostałe	947,32
Razem	8 496 464,46

Stwierdza się prawidłowe udokumentowanie i zakwalifikowanie do pozostałych przychodów operacyjnych, z uwzględnieniem ustawowego zakazu ich kompensowania wynikającego z art.7 ust. 3 uor.

4.3.4. Pozostałe koszty działalności operacyjnej

74 250,53 zł

Pozostałe koszty operacyjne	Kwota w zł
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	
Inne koszty operacyjne pokryte dotacjami w tym:	6 915 179,20
- szkolenia dla bibliotekarzy	2 465 429,70
- infrastruktura bibliotek	1 274 868,06
- dotacja inwestycyjna	2 474 881,44
- Program Rządowy "Rozwój Biblioteka ZCN"	700 000,00
Inne koszty operacyjne	1 423 983,93
- utworzenie rezerw	1 423 982,78
- pozostałe	1,15
Razem	8 339 163,13

Powyższe kwoty zostały rzeczowo, należycie i memoriałowo udokumentowane, jako koszty związane z podstawową działalnością jednostki.

4.3.5. Przychody finansowe

3 066,30 zł

obejmują wiarygodne korzyści uzyskane przez jednostkę z operacji finansowych roku 2010, są to odsetki.

Przychody finansowe	Kwota w zł
Dywidendy i udziały w zyskach	
Odsetki	3,066,30
Zysk ze zbycia inwestycji	
Aktualizacja wartości inwestycji	
Inne	
Razem	3 066,30

4.3.6. Koszty finansowe

4 568,79 zł

obejmują następujące operacje finansowe.

Koszty finansowe	Kwota w zł
Odsetki	
Strata ze zbycia inwestycji	
Inne	4 568,79
- różnice kursowe zrealizowane	4 568,79
Razem	4 568,79

4.3.7. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych

0,00 zł

6. Badanie pozostałych części składowych sprawozdania finansowego.

6.1. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony zgodnie z art. 48b ustawy o rachunkowości w sposób wiarygodny, powiązany z bilansem i rachunkiem zysków i strat wykazuje:

Lp	Zmianę (+ -)	Kwota w zł
A.	środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej w wysokości	1 132 300,08
B.	środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej w wysokości	-163 824,12
C.	środków pieniężnych netto z działalności finansowej w wysokości	0,00
D.	środków pieniężnych netto, razem (A.+/-B.+/-C.)	968 475,96

6.2. Zestawienie zmian w kapitale własnym w roku obrotowym.

Jednostka kompletnie i wiarygodnie ujęła pozycje kształtujące zwiększenie kapitału własnego o 551 522,28 zł, zgodnie z bilansem oraz księgami rachunkowymi.

6.3. Informacja dodatkowa.

Informacja dodatkowa obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Informacja dodatkowa zawiera niezbędny zakres danych .

6.5. Naruszenie przepisów prawa.

W wyniku zastosowanych procedur w ramach badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – nie ujawniono naruszenia przez jednostkę obowiązujących przepisów prawa wpływających na sprawozdanie finansowe.

6.6. Zdarzenia po dacie bilansu.

Biegły stwierdza, że między dniem bilansowym 31.12.2010 r., a datą zakończenia badania nie wystąpiły zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i zysk bilansowy, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez Kierownika jednostki.

7. Podsumowanie.

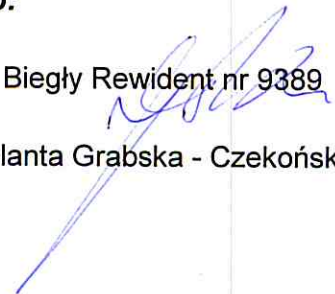
- 7.1. Podstawą przeprowadzenia badania była umowa z dnia 22.11.2010 r. o badanie i ocenę sprawozdania finansowego. Umowę zawarto zgodnie z pismem Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego DMP-II-JN/728/10 z dnia 10.11.2010 r., dotyczącego wyboru biegłego do zbadania i oceny sprawozdania finansowego Instytutu Książki za 2010 r.
- 7.2. Badanie przeprowadzono w siedzibie badanej jednostki w dniach od 30.11.2010 r. do 04.04.2011 r. z przerwami.
- 7.3. Podsumowanie wyników badania zawarte jest w opinii biegłego rewidenta, stanowiącej odrębny dokument, wymagany przez ustawę o rachunkowości.

Niniejszy raport zawiera 34 strony kolejno numerowane i opatrzone podpisem biegłego rewidenta.

Integralną część raportu stanowią załączniki:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy.
2. Bilans sporządzony na 31.12.2010 r.
3. Rachunek zysków i strat okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy.
5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy.

Imię i nazwisko, numer ewidencyjny oraz podpis kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego:

Biegły Rewident nr 9389

Jolanta Grabska - Czekońska

Siedziba podmiotu uprawnionego i data

Kraków, dnia 04.04.2011 r.

Imię, nazwisko i podpis osoby reprezentującej podmiot uprawniony, który zawarł umowę o badanie:

Prezes Zarządu

mgr Zbigniew Frączek

Pieczęć podmiotu uprawnionego z adresem

KANCELARIA BIEGŁYCH REWIDENTÓW
AUDYTOR
Spółka z o.o.
30-019 Kraków, ul. Mazowiecka 44/2