



Warszawa, dnia 31 maja 2012 r.

MINISTER  
KULTURY I DZIEDZICTWA NARODOWEGO  
*Bogdan Zdrojewski*

DF – II – 3132/KJ/1 /13-7/2012

**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 31.12.2011 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **5.430.245,02 zł**
- rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2011 r. wykazujący zysk netto w kwocie **1.602,78 zł**
- sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego 1.01.- 31.12.2011 wykazujące wzrost o kwotę **384.462,20 zł**
- zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy 1.01.- 31.12.2011 wykazujące wzrost funduszu własnego o kwotę **601.602,78 zł**
- informację dodatkową.

*Z poważaniem*

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

**BILANS na dzień: 31.12.2011 r.**

Wyszczególnienie	Noty	Stan w zł na koniec roku obrotow.:	
		2011	2010
1	2	3	4
<b>AKTYWA</b>			
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>987 485,17</b>	<b>817 467,71</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	I.1,8	<b>370 408,85</b>	<b>436 779,06</b>
1) Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2) Wartość firmy		-	-
3) Prawa autorskie, licencje na oprogramowanie komputerowe itp..		370 408,85	436 779,06
4) Inne			
5) Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		-	-
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>570 464,61</b>	<b>340 876,94</b>
1. Środki trwałe w użytkowaniu	I.1,8	570 464,61	340 876,94
a) grunty		-	-
- w tym - prawo wieczystego użytkowania	I.1.b,f	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		37 227,03	51 637,59
c) urządzenia techniczne i maszyny		427 955,51	190 039,35
d) środki transportu		-	-
e) inne środki trwałe		105 282,07	99 200,00
2. Środki trwałe w budowie	I.1.c	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	I.2,8	<b>46 611,71</b>	<b>39 811,71</b>
1. od jednostek powiązanych		-	-
2. od jednostek pozostałych		46 611,71	39 811,71
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	I.3,8	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1) Nieruchomości	I.3.a	0,00	0,00
2) Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3) Długoterminowe aktywa finansowe	I.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
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1) Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	I.4	-	-
2) Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe		-	-

<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>			<b>4 442 759,85</b>	<b>3 681 488,61</b>
<b>I. Zapasy</b>		<b>1.5,8</b>	<b>125 726,94</b>	<b>113 106,31</b>
	1. Materiały		-	-
	2. Półprodukty i produkty w toku		-	-
	3. Produkty gotowe		125 726,94	113 106,31
	4. Towary		-	-
	5. Zaliczki na dostawy		-	-
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		<b>1.6,8</b>	<b>616 666,67</b>	<b>252 478,26</b>
	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		616 666,67	252 478,26
	a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		199 087,66	149 681,90
	- do 12 miesięcy		199 087,66	149 681,90
	- powyżej 12 miesięcy		-	-
	b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. oraz innych świadczeń		50 668,49	46 820,00
	c) należności wewnątrzzakładowe			0,00
	d) inne		366 910,52	55 976,36
	e) dochodzone na drodze sądowej			0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>			<b>3 700 366,24</b>	<b>3 315 904,04</b>
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	<b>1.7,8</b>	<b>3 700 366,24</b>	<b>3 315 904,04</b>
	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		3 700 366,24	3 315 904,04
	- środki pieniężne na rachunkach bankowych		3 691 863,49	3 315 649,55
	- środki pieniężne w kasie		8 502,75	254,49
	- inne środki pieniężne		-	-
	- inne aktywa pieniężne		-	-
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>1.9</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1. Rozliczenia międzyokresowe kosztów - czynne		0,00	0,00
	2. Pozostałe		0,00	0,00
<b>AKTYWA RAZEM:</b>			<b>5 430 245,02</b>	<b>4 498 956,32</b>

<b>PASYWA</b>			
1	2	3	4
<b>A. KAPITAŁY (FUNDUSZE) WŁASNE</b>	<b>1.10, 11</b>	<b>2 409 699,81</b>	<b>1 808 097,03</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		2 408 097,03	1 537 083,56
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) rezerwy 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		1 602,78	271 013,47
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>3 020 545,21</b>	<b>2 690 859,29</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1.13</b>	<b>2 018 588,22</b>	<b>2 216 545,56</b>
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		2 018 588,22	2 216 545,56
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		2 018 588,22	2 216 545,56
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>1.14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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		-	-
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1.15</b>	<b>965 492,87</b>	<b>422 163,82</b>
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		777 494,37	245 890,33
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:		407 481,00	150 662,99
- do 12 miesięcy		407 481,00	150 662,99
- 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		80 882,00	93 660,85
i) z tytułu wynagrodzeń		370,08	1 566,49
j) zobowiązania wewnątrzzakładowe		0,00	0,00
k) inne		288 761,29	0,00
3. Fundusze specjalne	1.16	187 998,50	176 273,49
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1.17</b>	<b>36 464,12</b>	<b>52 149,91</b>
1) Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2a) Inne rozliczenia międzyokresowe - długoterminowe		0,00	0,00
2b) Inne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe		36 464,12	52 149,91
w tym - rozliczenia międzyokresowe przychodów		36 464,12	34 929,91
<b>PASYWA RAZEM:</b>		<b>5 430 245,02</b>	<b>4 498 956,32</b>

Sumy kontrolne (A-P)

0,00

0,00

Sporządzono dnia: 04.03.2012

Sporządziła: Dorota Wygoda

Dyrektor

Grzegorz Gauden

Zastępca Dyrektora

Ryszard Skrzypczak

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

Imię i nazwisko, podpis dyrektora Instytutu Książki

Główna Księgowa

Dorota Wygoda

INSTYTUT KSIĄŻKI  
31-011 Kraków  
ul. Szczęśliwa 1  
NIP 873-22-53-464  
REGON 142776307

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 01.01.2011 - 31.12.2011 r.

Wyszczególnienie	Nota	Kwota w zł za rok:	
		2011	2010
1	2	3	4
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	II.1	<b>16 909 803,32</b>	<b>14 488 416,45</b>
<i>w tym - od jednostek powiązanych</i>		-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów (wyrobów i usług),	II.2	16 897 182,69	14 506 148,14
a) sprzedaż usług statutowych		154 313,02	133 765,43
b) sprzedaż czasopism patronackich		539 269,00	356 283,50
c) sprzedaż usług MAK+		139 350,67	16 803,21
d) dotacja podmiotowa		16 064 250,00	13 999 296,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	II.3	12 620,63	-17 731,69
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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>18 472 823,13</b>	<b>14 372 730,82</b>
I. Amortyzacja		451 450,93	556 799,13
II. Zużycie materiałów i energii		630 583,21	275 484,00
III. Usługi obce		6 997 983,60	5 713 905,68
IV. Podatki i opłaty:		125 905,18	105 574,35
- w tym: podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia		7 974 977,26	6 006 071,34
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		1 311 794,84	859 048,21
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		980 128,11	855 848,11
x. Razem koszty rodzajowe, w tym - dotyczące:		18 472 823,13	14 372 730,82
- obciążenia przez jednostki powiązane		-	-
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
<b>C. Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>		<b>-1 563 019,81</b>	<b>115 685,63</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	II.6	<b>7 131 863,74</b>	<b>8 496 464,46</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje (w tym - rozliczane w czasie)		5 621 207,50	7 073 740,95
III. Inne przychody operacyjne		1 510 656,24	1 422 723,51
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	II.7	<b>5 554 046,40</b>	<b>8 339 163,13</b>
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		5 554 046,40	8 339 163,13
<b>F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>14 797,53</b>	<b>272 986,96</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	II.8	<b>3 445,38</b>	<b>3 066,30</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach:		0,00	0,00
- w tym: od jednostek powiązanych		-	-

II. Odsetki:		3 445,38	3 066,30
- 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	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>II.9</b>	<b>13 850,13</b>	<b>4 568,79</b>
I. Odsetki:		62,00	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		13 788,13	4 568,79
<b>I. Wynik z działalności gospod. (F+G-H)</b>		<b>4 392,78</b>	<b>271 484,47</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)</b>	<b>II.10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne		-	-
II. Straty nadzwyczajne		-	-
<b>K. Wynik brutto (I+/-J)</b>		<b>4 392,78</b>	<b>271 484,47</b>
L. Podatek dochodowy	II.11	2 790,00	471,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
<b>N. Wynik netto (K-L-M)</b>		<b>1 602,78</b>	<b>271 013,47</b>
<b>O. Suma przychodów i zysków</b>		<b>24 045 112,44</b>	<b>22 987 947,21</b>
<b>P. Suma kosztów i strat</b>		<b>24 040 719,66</b>	<b>22 716 462,74</b>

Suma kontrolna wyniku brutto (O-P)

4 392,78

271 484,47

Sporządzono dnia: 04.03.2012

Sporządziła: Dorota Wygoda

**Dorota Wygoda**

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

Zastępca Dyrektora  
  
 Ryszard Skrzypczak

Dyrektor  
  
 Grzegorz Gauden  
 Imię, nazwisko oraz podpis Dyrektora Instytutu Książki

Główna Księgowa  
  
 Dorota Wygoda

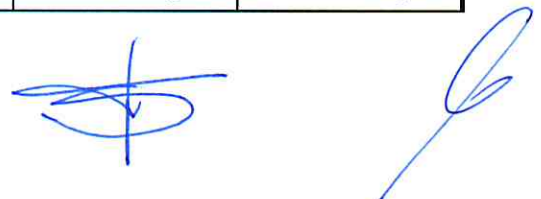
NAZWA JEDNOSTKI: INSTYTUT KSIĄŻKI  
 ADRES: UL. SZCZEPAŃSKA 1, 31-011 KRAKÓW  
 KRS/REGON: 356775805  
 NIP: 676-22-53-464

## RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA

za okres 01.01.2011 - 31.12.2011 r.

Wyszczególnienie	Kwota w zł za rok:	
	2 011	2 010
1	2	3
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	1 602,78	271 013,47
II. Korekty razem (plus +, minus -)	397 527,81	861 286,61
1. Amortyzacja	451 450,93	556 799,13
2. Zyski - (straty +) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	- 197 957,34	32 251,28
6. Zmiana stanu zapasów	- 12 620,63	- 113 106,31
7. Zmiana stanu należności	- 370 988,41	- 248 644,47
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm.- z wyjątkiem pożyczek i kredytów	543 329,05	315 074,56
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 15 685,79	44 829,91
10. Inne korekty-zmiana funduszu z tyt.przejęcia ZWCP 2010		274 082,51
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	399 130,59	1 132 300,08
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	0,00	0,00
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	-	-
II. Wydatki (ze znakiem minus "-")	-614 668,39	-163 824,12
1. Nabycie wartości niemater. i praw. oraz rzeczowych aktywów trw.	- 614 668,39	- 163 824,12
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)	-614 668,39	-163 824,12
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy	600 000,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału- dotacja	600 000,00	-
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)	600 000,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +B.III+C.III)	384 462,20	968 475,96
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	384 462,20	968 475,96
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 315 904,04	2 347 428,08
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	3 700 366,24	3 315 904,04
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-
H. Wg bilansu:	5 430 245,02	4 498 956,32
I. Różnica (G - H):	- 1 729 878,78	- 1 183 052,28

Sporządzono dnia: 04.03.2012  
Sporządziła: Dorota Wygoda

Zastępca Dyrektora  
  
Ryszard Skrzypczak

0,00  
Dyrektor  
  
Grzegorz Gauden.....  
Imię, nazwisko oraz podpis Dyrektora

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

Główna Księgowa  
  
Dorota Wygoda

INSTYTUT KSIĄŻKI  
31-011 Kraków  
ul. Szczępańska 1  
NIP 873-22-53-464  
REGON 1458775805

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

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM  
 NA DZIEŃ 31.12.2011**

Wyszczególnienie <i>1</i>	Kwota na koniec roku:	
	2011 <i>2</i>	2010 <i>3</i>
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>1 808 097,03</b>	<b>1 256 574,75</b>
- korekty błędów podstawowych	-	-
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>1 808 097,03</b>	<b>1 256 574,75</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy - na początek okresu</b>	<b>1 537 083,56</b>	<b>1 254 939,55</b>
1.1. Zwiększenie kapitału (funduszu) podstawowego - z tytułu:	871 013,47	282 144,01
- <i>dotacja inwestycyjna na zakupy środków trwałych</i>	600 000,00	-
- <i>przejęcie Zakładu Czasopism Patronackich z biblioteki Narodowej</i>	-	280 508,81
- <i>przeniesienie wyniku finansowego</i>	271 013,47	1 635,20
1.2. Zmniejszenie kapitału (funduszu) podstawowego - z tytułu:	0,00	0,00
- ....	-	-
<b>1.3. Kapitał (fundusz) podstawowy - na koniec okresu</b>	<b>2 408 097,03</b>	<b>1 537 083,56</b>
<b>2. Należne (nie wniesione) wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy - na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1. Zwiększenie należnych wpłat na kapitał (fundusz) podst.- z tyt.: ...	-	-
2.2. Zmniejszenie należnych wpłat na kapitał (fundusz) podst.- z tyt.: ...	-	-
<b>2.3. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy - na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Udziały / akcje własne - na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1. Zwiększenie - z tytułu....	-	-
3.2.. Zmniejszenie - z tytułu ....	-	-
<b>3.3. Udziały / akcje własne - na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Kapitał (fundusz) zapasowy - na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1. Zwiększenia kapitału (funduszu) zapasowego - z tytułu:	0,00	0,00
- <i>emisji udziałów / akcji powyżej wartości nominalnej</i>	-	-
- <i>z podziału zysku (ustawowo)</i>	-	-
- <i>z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)</i>	-	-
- <i>przeniesienia z kapitału / funduszu z aktualizacji wyceny</i>	-	-
4.2. Zmniejszenia kapitału (funduszu) zapasowego- z tytułu:	0,00	0,00
- <i>pokrycia strat bilansowych</i>	-	-
- ....	-	-
- ...	-	-
- ....	-	-
<b>4.3. Kapitał (fundusz) zapasowy - na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny - na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.1. Zwiększenie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - z tytułu:	0,00	0,00
- <i>aktualizacji wartości środków trwałych</i>	-	-
- ....	-	-
5.2 Zmniejszenie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - z tytułu:	0,00	0,00
- <i>zbycia środków trwałych i przeniesienia na fundusz zapasowy</i>	-	-
- ....	-	-
<b>5.3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny - na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe - na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.1. Zwiększenie - z tytułu:	0,00	0,00
- ...	-	-
- <i>pozostałe zwiększenia</i>	-	-
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	271 013,47	1 635,20
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	271 013,47	1 635,20
<i>korekty błędów podstawowych</i>	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	271 013,47	1 635,20
a) zwiększenie (z tytułu zysku z ub.r., minus odpisy zaliczkowe)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu...)	271 013,47	1 635,20
- wypłaty dywidendy	-	-
- przeznaczenia na ZFŚS	-	-
- przeniesienie na fundusz instytucji	271 013,47	1 635,20
- pozostałe	-	-
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</i>	-	-
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	0,00	0,00
8. Wynik netto roku obrotowego (a-b-c)	1 602,78	271 013,47
a) zysk netto wg RZiS	1 602,78	271 013,47
b) strata netto wg RZiS (ze znakiem minus "-")	-	-
c) zaliczkowe odpisy z zysku (ze znakiem minus "-")	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 409 699,81	1 808 097,03
IIIa. Planowany podział zysku - poza kapitały własne (dywidenda itp.)	-	-
IIIb. Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 409 699,81	1 808 097,03

Sporządzono dnia:  
Sporządził:

04.03.2012  
Dorota Wygoda

Główna Księgowa  
*D. Wygoda*  
Dorota Wygoda

Zastępca Dyrektora  
*Ryszard Skrzypczak*  
Ryszard Skrzypczak

Dyrektor  
*Grzegorz Gauden*  
Grzegorz Gauden

INSTYTUT KSIĄŻKI  
31-011 Kraków  
ul. Szeńska 1  
NIP 878-22-63-464  
REGON 148775805

# **INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU ZA 2011 ROK**

(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat za 2011 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 2011 roku do 31 grudnia 2011 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.

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 trwale amortyzuje się metodą liniową .

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

c) Stany produktów gotowych na dzień bilansowy 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 2010 ze sprawozdaniem za rok 2011
- e) Informacje o wszystkich zdarzeniach jakie wystąpiły do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2011 zostały w nim uwzględnione
- f) Informację dodatkową sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 1 ustawy o rachunkowości , pozycje zawarte w tym załączniku nie występujące w instytucie Książki pominięto w bieżącym roku

Two blue ink signatures are located at the bottom right of the page. The first signature is a complex, stylized scribble with multiple loops and a vertical line. The second signature is a simpler, more fluid scribble with a long, sweeping tail.

## II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### A) OBJAŚNIENIA DO BILANSU

#### 1. Grupa A I Wartości niematerialne i prawne

Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie(przychody)	Stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie roczne	Umorzenie na koniec roku
598 663,25	75 651,56	674 314,81	142 021,77	303 905,96

#### 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:**

Nazwa środka trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie (przychody)	Zmniejszenie (rozchody)	Stan na koniec roku obrotowego
Budynek biurowy	144.105,35	0	0	144.105,35
Urządzenia techniczne i maszyny	955 229,42	530 163,81	130 563,54	1 354 829,69
Pozostałe środki trwałe	125 082,35	8 853,02	5 541,55	128 393,82
<b>RAZEM</b>	<b>1 224 417,12</b>	<b>539 016,83</b>	<b>136 105,09</b>	<b>1 627 328,86</b>

**Tab. nr 2 Amortyzacja – umorzenie w 2011 roku:**

Nazwa środka trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Umorzenie roczne	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Budynek	92 467,76	14 410,56	0	106 878,32
Urządzenia techniczne i maszyny	765 190,07	292 247,65	130 563,54	926 874,18
Pozostałe środki trwałe	25 882,35	2 770,95	5 541,55	23 111,75
<b>RAZEM</b>	<b>883 540,18</b>	<b>309 429,16</b>	<b>136 105,09</b>	<b>1 056 864,25</b>

## 2. Dane o strukturze Funduszu podstawowego instytucji

Stan funduszu Instytutu Książki, zgodnie z art.29 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, odzwierciedla wartość majątku na dzień bilansowy i wynosi 2 408 097,03 zł

## 3. Sposób podziału zysku netto za rok obrotowy 2011

	Kwota
<b>Wynik finansowy netto 2011 roku</b>	<b>1 602,78</b>
Proponowany podział :	
a)Wypłata dywidendy	
b)Zwiększenie kapitału zapasowego	
c)Zwiększenie Funduszu Instytutu Książki	<b>1 602,78</b>
d)Nagrody, premie	
e)Zasilenie funduszy specjalnych	
f)inne	
<b>Wynik finansowy niepodzielony</b>	<b>0,00</b>

## 4. Dane o stanie rezerw ( poz. B.3 Pozostałe rezerwy na zobowiązania ) według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tytuł	Stan na 31.12.2010	Zwiększenie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2011
Rezerwy na zobowiązania, obciążające zgodnie z art.35d ustawy pozostałe koszty operacyjne, 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	2 216 545,56	1 133 861,71	1 349 039,05	2 001 368,22
Rezerwy na zobowiązania z tytułu badania przez biegłego rewidenta sprawozdania finansowego Instytutu Książki za 2011 rok	0,00	17 220,00	0,00	17 220,00

## 5. Dane o odpisach aktualizacyjnych wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego	Należności brutto na koniec roku obrotowego
B.II Należności krótkoterminowe	0,00 zł	2 701,96 zł	0,00 zł	0,00 zł	2 701,96 zł	616 666,67 zł

**6. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych**

Tytuł	Stan na 31.12.2010	Stan na 31.12.2011
Bierne rozliczenia międzyokresowe (poz. B.IV Pasywów)	<u>52 149,91</u>	<u>36 464,12</u>
<i>konto 642</i> - badanie sprawozdania finansowego 2010	17 220,00	
<i>konto 831</i> - rozliczenia międzyokresowe przychodów przyszłych okresów z tytułu prenumeraty czasopism	34 929,91	36 464,12

W badanym roku kwotę przeznaczoną na badanie sprawozdania finansowego zaprezentowano w pozycji pozostałe rezerwy





## **B) OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

### **1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży usług, towarów i materiałów w 2011 roku.**

<b>Przychody netto ze sprzedaży</b>	<b>Sprzedaż ogółem za rok obrotowy 2010</b>	<b>Sprzedaż ogółem za rok obrotowy 2011</b>
<b>Przychody ze sprzedaży, w tym:</b>	506 852,14	832 932,69
-Wynajem części stoiska targowego na Międzynarodowych Targach Książki	108 900,00	118 545,58
-Refakturowanie kosztów organizacji w ramach umów o współorganizacji i wzajemnego świadczenia usług	24 865,43	0,00
-sprzedaż praw do twórczości J.Korczaka	0,00	35 767,44
- sprzedaż usługi MAK+	16 803,21	139 350,67
- sprzedaż czasopism patronackich, takich jak TEATR, TWÓRCZOŚĆ, NOWAJA POLSZA, DIALOG, RUCH MUZYCZNY, LITERATURA NA ŚWIECIE, NOWE KSIĄŻKI	356 283,50	539 269,00
-Dotacja podmiotowa na działalność operacyjną Instytutu Książki	13 999 296,00	16 064 250,00

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

<b>Lp.</b>	<b>Nazwa</b>	<b>Dane za 2011 rok</b>
1.	Wynik finansowy brutto( zysk/strata brutto)	4 392,78
2.	Przychody wyłączone z opodatkowania (-), w tym:	0,00
3.	Przychody i zyski nadzwyczajne ujęte księgowo, niewliczane do podstawy opodatkowania (-) - rozwiązanie rezerw na zobowiązania z 2009- 2010 roku, w związku z realizacją i zapłatą zobowiązań	1 349 039,05
4.	Przychody i zyski nadzwyczajne ujęte księgowo, przejściowo niewliczane do podstawy opodatkowania (-) - naliczone, ale nieotrzymane odsetki od należności ( art.12 ust.4 pkt 2)	1 975,60
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:	<b>1 252 670,58</b>
	- rezerwy na zobowiązania ( art.16 ust.1 pkt 27 )	1 133 861,71
	- koszty reprezentacji, w szczególności poniesione na usługi gastronomiczne, zakup żywności i napojów, w tym alkoholowych ( art.16 ust.1 pkt 28 )	101 423,19
	- podatek cit-10 od należności licencyjnych	2 006,00
	- odpisanie przedawnionych i nieściągalnych należności Instytutu Książki	15 240,68
	- odsetki od zaległości podatkowych,	62,00
	- zapłata podatku pit-8a za 2010 rok w wyniku złożonej w 2011 roku korekty deklaracji	77,00

9.	Koszty i straty księgowe, przejściowo niestanowiące kosztów uzyskania przychodu (+)	
10.	Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania przychodu, ale nieuwjęte w wyniku roku obrotowego	0,00
11.	Inne	0,00
12.	Dochód podatkowy	<u>- 93 951,29</u>
13.	Darowizny uznane podatkowo (-)	0,00
14.	Część starty podatkowej lat ubiegłych (-)	0,00
15.	Inne	0,00
16.	<b>Podstawa opodatkowania, w tym:</b>	<b>14 683,72</b>
	- podatek cit-10 od należności licencyjnych	2 006,00
	- odpisanie przedawnionych i nieściągalnych należności Instytutu Książki	12 538,72
	- odsetki od zaległości podatkowych	62,00
	- zapłata podatku pit-8a za 2010 rok w wyniku złożonej w 2011 roku korekty deklaracji	77,00
17.	Podatek dochodowy za rok obrotowy	2 790,00

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

Nakłady poniesione w 2011 roku: 614 668,39 zł,

w tym na ochronę środowiska : 0,00 zł

Planowane nakłady w 2012 roku :1 300 0000,00zł

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

Kurs średni Narodowego Banku Polskiego Tabela 252/A/NBP/2011 z dnia 30.12.2011 r.

1 EURO= 4,4168 PLN, 1 GBP= 5,2691 PLN

### **5. Struktura przepływu środków pieniężnych, przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych :**

-Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej na dzień bilansowy wynoszą 399 130,59 zł

-Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej na dzień bilansowy wynoszą (-) 614 668,39 zł

-Przepływy pieniężne z działalności finansowej na dzień bilansowy wynoszą 600 000,00 zł

### **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 1 133 861,71 zł

- przyznane przez Instytut Książki i wypłacone dotacje w ramach Programu „Biblioteka+ -Szkolenia dla bibliotekarzy” na łączną kwotę 1 412 547,89 zł
- przyznane przez Instytut Książki i wypłacone dotacje w ramach Programu „Dyskusyjne Kluby Książki” na łączną kwotę 1 069 100,00 zł
- wypłata dotacji Wieloletni Program Rządowy „Kultura+. Priorytet „Bibliotek+. Infrastruktura bibliotek.” kwotę 1 708 659,61 zł
- odpisanie przedawnionych i nieściągalnych należności Instytutu Książki w łącznej kwocie 15 240,68zł
- przekazanie do MKiDN zwrotów środków niewykorzystanych z dotacji przyznanych przez Instytut Książki w ramach Programu „Biblioteka+ Szkolenia dla bibliotekarzy” w 2010 roku a rozliczonych w 2011 roku ,na łączną kwotę 214 635,23 zł
- zaokrąglenia podatku VAT w kwocie 1,28 zł

**G. Koszty finansowe:**

- zapłacone odsetki od nieterminowej wpłaty w kwocie 62,00 zł
- zrealizowane ujemne różnice kursowe w kwocie 14 577,26 zł

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

**D. Pozostałe przychody operacyjne:**

- rozwiązanie rezerwy na zobowiązania z 2008- 2010 roku, w związku z realizacją i zapłatą zobowiązań w kwocie 1 349 039,05 zł
- zaokrąglenia podatku VAT w kwocie 1,90 zł
- zwrot podatku od wartości dodanej wynikającego z faktur od kontrahentów zagranicznych w związku z Międzynarodowymi Targami Książki w Bolonii, Frankfurtcie, Londynie i Lipsku w łącznej kwocie 101 910,59 zł
- dotacja w ramach Programu „Biblioteka+ -Szkolenia dla bibliotekarzy” na łączną kwotę 1 412 547,89 zł
- dotacja celowa na opracowanie, wdrożenie programu komputerowego MAK + na łączna kwotę 2 500 000,00 zł

-dotacja w ramach Wieloletniego Programu Rządowego „Infrastruktura bibliotek” na podstawie zaakceptowanych przez Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego list preferencji wniosków na łączną kwotę 1 708 659,61 zł

-zwrot niewykorzystanych środków przez beneficjentów Programu Dyskusyjne Kluby Książki na łączną kwotę 55 060,78 zł

- zwroty przez instytucje zagraniczne kosztów podróży pracowników Instytutu Książki zapraszanych na konferencje i spotkania w łącznej kwocie 1 943,92 zł

**G. Przychody finansowe:**

- odsetki ustawowe naliczone od należności przeterminowanych w kwocie 1 975,60 zł

- odsetki ustawowe uzyskane od należności przeterminowanych w kwocie 1 086,51 zł

- kapitalizacja odsetek na rachunkach bankowych Instytutu Książki w kwocie 383,27 zł

-zrealizowane dodatnie różnice kursowe w kwocie 789,13 zł



**7. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym 2011, 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
<b>OGÓŁEM</b>	<b>119</b>

**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		

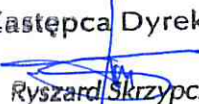
9. W 2011 roku nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego .
10. Po dniu bilansowym nie nastąpiły zdarzenia, nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym za 2011 rok, które powodowałyby zmianę stanu istniejącego na dzień bilansowy

Kraków, dnia 04.03.2011

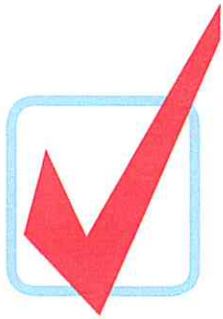
Dyrektor Instytutu Książki

Sporządziła: Dorota Wygoda

Główna Księgowa  
  
Dorota Wygoda

Zastępca Dyrektora  
  
Ryszard Skrzypczak

Dyrektor  
  
.....Grzegorz Gaudel.



# Kancelaria Biegłych Rewidentów AUDYTOR Spółka z o.o.

Siedziba: 30-019 Kraków, ul. Mazowiecka 44/2  
tel. (012) 6341772, (0) 608494412, fax (012) 6327497  
e-mail: [audytor@audytor-krakow.pl](mailto:audytor@audytor-krakow.pl)  
[www.audytor-krakow.pl](http://www.audytor-krakow.pl)

## OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

### Dla Instytutu Książki

Przeprowadziliśmy badanie 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 31.12.2011 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 5 430 245,02 zł;
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r. wykazujący zysk netto w wysokości 1 602,78 zł;
- 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r. wykazujące wzrost funduszu własnego o kwotę 601 602,78 zł;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 384 462,20 zł;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

Kierownik jednostki jest zobowiązany 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 wrywkowy - 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 31.12.2011 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 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 Instytutu Książki.

**Kluczowy biegły rewident  
przeprowadzający badanie**

**Jolanta Grabska-Czekońska**

**Nr w rejestrze 9389**

**Kraków, 20.03.2012 r.**

**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**



# Kancelaria Biegłych Rewidentów **AUDYTOR Spółka z o.o.**

Siedziba: 30-019 Kraków, ul. Mazowiecka 44/2  
tel. (012) 6341772, (0) 608494412, fax (012) 6327497  
e-mail: [audytor@audytor-krakow.pl](mailto:audytor@audytor-krakow.pl)  
[www.audytor-krakow.pl](http://www.audytor-krakow.pl)

## **RAPORT**

### **Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ BIEGŁEGO REWIDENTA**

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 r.

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

Kraków, marzec 2012 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.....	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 01.01.2011 r. do 31.12.2011.....	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 31.12.2011 r. fundusz podstawowy badanej jednostki wynosił 2 408 097,03 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.

# Instytut Książki

---

## 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):

Skład kierownictwa Instytutu w badanym okresie uległ zmianie.

Na dzień 31.12.2011 r. skład kierownictwa Instytutu przedstawiał się następująco:

Pan Grzegorz Gauden – Dyrektor,

Pan Ryszard Skrzypczak – Zastępcą Dyrektora,

Pani Elżbieta Kalinowska – Zastępcą Dyrektora - powołana na stanowisko z dniem 01.10.2011 r.

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 oraz 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. Zgodnie z pismem z dnia 21.02.2011 r. Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego zatwierdził skład Rady Programowej na kadencję 2011 r.-2012 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

# Instytut Książki

---

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**

Zgodnie z zaświadczeniem wydanym 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 2010:

1) było badane przez podmiot uprawniony, działający pod firmą :  
Kancelaria Biegłych Rewidentów AUDYTOR sp. z o.o. z siedzibą 30-019 Kraków, ul. Mazowiecka 44/2, Nr ewidencyjny 459 i uzyskało opinię bez zastrzeżeń,

2) zostało złożone w Departamencie Mecenatu Państwa Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego i zostało zatwierdzone przez Ministra, zgodnie z pismem DF- II- 3132/KJ/1/13-7/2011 z dnia 18.05.2011 r.

- 3) zysk za rok obrotowy 2010 w kwocie 271 013,47 zł., zwiększył fundusz podstawowy- fundusz instytucji kultury.
- 4) zostało przekazane do Urzędu Skarbowego Kraków – Stare Miasto w dniu 27.05.2011 r.
- 5) złożone w Rejestrze Instytucji Kultury - zgodnie z odpisem z Rejestru z dnia 18.11.2011 r.

#### 4. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe

Na zbadane roczne sprawozdanie finansowe składa się :

- **wprowadzenie do sprawozdania finansowego,**
- **bilans** sporządzony na dzień 31.12.2011 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 5 430 245,02 zł,
- **rachunek zysków i strat** za rok obrotowy od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r. wykazujący zysk netto w wysokości 1 602,78 zł,
- **rachunek przepływów pieniężnych** za rok obrotowy od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 384 462,20 zł,
- **zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym** za rok obrotowy od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 601 602,78 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 w tys. zł

Lp.	Nazwa wskaźnika sposób obliczenia	j.m.	Rok obrotowy		
			2011	2010	2009
1	2	3	4	5	6
1.	Suma bilansowa	tys. zł	5 430,2	4 498,9	3 555,3
2.	Wynik finansowy netto	tys. zł	1,6	271,0	1,6
3.	Kapitał (fundusz) własny	tys. zł	2 409,7	1 808,0	1 256,6
4.	Kapitał (fundusz) podstawowy	tys. zł	2 408,1	1 537,0	1 254,9
5.	Przychody netto ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów, w tym:	tys. zł	16 909,8	14 488,4	11 907,2
	- dotacja na działalność bieżącą	tys. zł	16 064,2	13 999,2	11 630,5
6.	Koszty działalności operacyjnej	tys. zł	18 472,8	14 372,7	10 741,3
7.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym :	tys. zł	7 131,8	8 496,5	1 051,1
	- pozostałe dotacje	tys. zł	5 621,2	7 073,7	27,9
8.	Pozostałe koszty operacyjne	tys. zł	5 554,0	8 339,2	2 237,8
9.	Wartość księgowa badanej jednostki <i>aktywa razem – zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</i>	tys. zł	2 409,7	1 808,0	1 256,6
10.	Wielkość zatrudnienia <i>Przeciętna liczba zatrudnionych</i>	osoby	119	119	26

## C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA.

### 1. Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości.

- 1.1. Badana jednostka posiada zatwierdzoną przez jej Kierownika, pisemną dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości. - Zarządzenie Dyrektora Instytutu Książki Nr 05/2011 z dnia 04.05.2011 r.
- 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 pieniężne w kasie	31.12.2011 r.	Spis z natury
2)	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	31.12.2011 r.	Pisemne potwierdzenie od banku prawidłowości wykazanego w księgach rachunkowych jednostki stanu tych aktywów
3)	Zapasy	31.12.2011 r.	Spis z natury
4)	Pozostałe aktywa i pasywa	31.12.2011 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości tych składników

Badana jednostka zachowała obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji z uwzględnieniem jej częstotliwości, 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 weryfikacyjnego badania ksiąg rachunkowych z badaniem 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.

Z dniem 02.12.2011 r. wszedł w życie Regulamin organizacyjny Instytutu Książki regulujący między innymi zasady kierowania Instytutem oraz zasady funkcjonowania i organizacji Instytutu. Załączony do w/w regulaminu schemat organizacyjny zawiera aktualną strukturę organizacyjną Instytutu.

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 wariancie porównawczym.

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

### 3.3. W badanym roku obrotowym Instytut nie dokonywał 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 01.01.2011 r. do 31.12.2011 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	
		31.12.2010 r.	31.12.2011 r.
	<b>AKTYWA</b>		
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>817 467,71</b>	<b>987 485,17</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	436 779,06	370 408,85
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	340 876,94	570 464,61
III.	Należności długoterminowe	39 811,71	46 611,71
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>3 681 488,61</b>	<b>4 442 759,85</b>
I.	Zapasy	113 106,31	125 726,94
II.	Należności krótkoterminowe	252 478,26	616 666,67
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 315 904,04	3 700 366,24
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	<b>Aktywa razem</b>	<b>4 498 956,32</b>	<b>5 430 245,02</b>
	<b>PASYWA</b>		
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 808 097,03</b>	<b>2 409 699,81</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 537 083,56	2 408 097,03
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	271 013,47	1 602,78
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 690 859,29</b>	<b>3 020 545,21</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	2 216 545,56	2 018 588,22
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	422 163,82	965 492,87
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	52 149,91	36 464,12
	<b>Pasywa razem</b>	<b>4 498 956,32</b>	<b>5 430 245,02</b>

# Instytut Książki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - WARIANT PORÓWNAWCZY.

Poz.	WYSZCZEGÓLNIENIE	SPORZĄDZONY ZA OKRES	
		01.01- 31.12.10 r.	01.01- 31.12.11 r.
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>14 488 416,45</b>	<b>16 909 803,32</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 506 148,14	16 897 182,69
II.	Zmiana stanu produktów	-17 731,69	12 620,63
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>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>14 372 730,82</b>	<b>18 472 823,13</b>
I.	Amortyzacja	556 799,13	451 450,93
II.	Zużycie materiałów i energii	275 484,00	630 583,21
III.	Usługi obce	5 713 905,68	6 997 983,60
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	105 574,35	125 905,18
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	6 006 071,34	7 974 977,26
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	859 048,21	1 311 794,84
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	855 848,11	980 128,11
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>115 685,63</b>	<b>-1 563 019,81</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>8 496 464,46</b>	<b>7 131 863,74</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	7 073 740,95	5 621 207,50
III.	Inne przychody operacyjne	1 422 723,51	1 510 656,24
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>8 339 163,13</b>	<b>5 554 046,40</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	8 339 163,13	5 554 046,40
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>272 986,96</b>	<b>14 797,53</b>

# Instytut Książki

<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>3 066,30</b>	<b>3 445,38</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	3 066,30	3 445,38
	- 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	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>4 568,79</b>	<b>13 850,13</b>
I.	Odsetki, w tym:	0,00	62,00
	- 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	4 568,79	13 788,13
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>271 484,47</b>	<b>4 392,78</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+J)</b>	<b>271 484,47</b>	<b>4 392,78</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>471,00</b>	<b>2 790,00</b>
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>271 013,47</b>	<b>1 602,78</b>

# Instytut Książki

## 4.1. AKTYWA

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

**4.1.1. Aktywa trwałe** **987 485,17 zł**

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

**4.1.1.1. Wartości niematerialne i prawne w wysokości.** **370 408,85 zł**

Stanowią one 6,8 % bilansowej sumy aktywów

Zestawienie zmian wartości niematerialnych i prawnych badanym okresie:

Treść	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto</b>				
Bilans otwarcia			598 663,25	598 663,25
Zwiększenia			75 651,56	75 651,56
Zmniejszenia				
Bilans zamknięcia			674 314,81	674 314,81
<b>Umorzenie</b>				
Bilans otwarcia			161 884,19	161 884,19
Zwiększenia			143 740,92	143 740,92
Zmniejszenia			271,15	271,15
Bilans zamknięcia			303 905,96	303 905,96
<b>Wartość netto na BO</b>			436 779,06	436 779,06
<b>Wartość netto na BZ</b>			370 408,85	370 408,85

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.

Instytut posiada prawa autorskie do dzieł Janusza Korczaka o wartości początkowej 268 000,00 zł. Prawa te nabyto w grudniu 2009 r. wygasają w 2016 r.

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

Biegły Rewident NR 9389  
Jolanta Grabska-Czekońska

**4.1.1.2. Rzeczowe aktywa trwale w wysokości**

**570 464,61 zł**

Stanowią one 10,5 % bilansowej sumy aktywów.

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

Treść	Grunty	Budynki, lokale obiek.inż.ląd. i wod.	Maszyny i urządź.	Środki transp.	Inne środki trw	Razem
<b>Wartość brutto</b>						
Bilans otwarcia		144 105,35	955 229,42		125 082,35	1 224 417,12
Zwiększenia			530 163,81		8 853,02	539 016,83
Zmniejszenia			130 563,54		5 541,55	136 105,09
Bilans zamknięcia		144 105,35			128 393,82	1 627 328,86
<b>Umorzenie</b>						
Bilans otwarcia		92 467,76	765 190,07		25 882,35	883 540,18
Zwiększenia		14 410,56	292 247,65		2 770,95	309 429,16
Zmniejszenia			130 563,54		5 541,55	136 105,09
Bilans zamknięcia		106 878,32	926 874,18		23 111,75	1 056 864,25
<b>Wartość netto na BO</b>		51 637,59	190 039,35		99 200,00	340 876,94
<b>Wartość netto na BZ</b>		37 227,03	427 955,51		105 282,07	570 464,61

Biegły stwierdza wiarygodność i zgodność pozycji bilansowej.

Rzeczowe aktywa trwale, - środki trwale były objęte spisem z natury w 2010 r.

- 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,
- 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 zachowanego w koszty umorzenia,

- ewidencja, klasyfikacja oraz prezentacja majątku w sprawozdaniu finansowym, nie nasuwa uwag,
- amortyzacja środków trwałych za rok badany wynosi 309 429,16 zł,
- stopień umorzenia środków trwałych wynosi 64,94%.

**4.1.1.2. Należności długoterminowe** **46 611,71 zł**

Stanowią one 0,9 % bilansowej sumy aktywów.

Obejmują kaucje zabezpieczające związane z umowami najmu pomieszczeń.

Umowy najmu zawarte są na czas nieokreślony, badana jednostka przewiduje okres najmu dłuższy niż do 2013 r.

**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** **4 442 759,85 zł**

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



# Instytut Książki

## 4.1.2.1. Zapasy

125 726,94 zł

stanowią 2,3 % 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	125 726,94		125 726,94
Towary			
<b>Razem</b>	<b>125 726,94</b>		<b>125 726,94</b>

Zapasy zostały zinventaryzowane drogą spisu z natury w dn. 30.12.2011 r. Wycena zapasów dokonana została zgodnie z art. 28 ust.1. uor.

Produkty gotowe stanowią wartość czasopism patronackich.

## 4.1.2.2. Należności krótkoterminowe

616 666,67 zł

stanowią 11,4 % aktywów i dotyczą następujących należności:

Należności i roszczenia	kwota wg ksiąg	Odpis aktualizujący (+/-)	Kwota w bilansie
Należności z tyt. dostaw i usług	201 789,61	-2 701,96	199 087,66
Należności z tyt. podatków i ZUS	50 668,49		50 668,49
Inne należności	366 910,52		366 910,52
<b>Razem</b>	<b>619 368,63</b>	<b>-2 701,96</b>	<b>616 666,67</b>

Należności wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty.

Salda należności wykazują zmniejszenie w następnych okresach.

Do dnia zakończenia badania sprawozdania finansowego uregulowano należności w kwocie 78 258,36 zł, tj. 39,3% kwoty należności wykazanej w bilansie.

## Instytut Książki

Należności z tytułu podatków stanowią rozrachunki z tytułu podatku VAT za miesiąc czerwiec – nadpłata oraz za miesiąc grudzień - do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy. Saldo rozrachunków z ZUS stanowi kwota do uzgodnienia i rozliczenia w następnych okresach z tytułu składek ubezpieczenia społecznego i zdrowotnego.

Inne należności stanowią kwoty: należności z tytułu niewykorzystanej dotacji w ramach programu „Kultura +” 288 761,29 zł, zwróconej Instytutowi w styczniu 2012 r., pożyczek z ZFŚS 73 225,96 zł, oraz należności wynikających z rozrachunków z pracownikami do rozliczenia w następnych okresach.

### 4.1.2.3. Inwestycje krótkoterminowe

**3 700 366,24 zł**

stanowią 68,1 % aktywów i obejmują:

Wyszczególnienie		Stan na dzień 31.12.2011r.
Krótkoterminowe aktywa finansowe		<b>0,00</b>
-	w jednostkach powiązanych	0,00
-	w pozostałych jednostkach	0,00
-	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 700 366,24
Inne inwestycje krótkoterminowe		<b>0,00</b>
<b>Razem</b>		<b>3 700 366,24</b>

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

**5 430 245,02 zł**

## 4.2. PASYWA

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

**4.2.1. Kapitał (fundusz) własny zgodnie z aktywami netto ogółem** 2 409 699,81 zł  
stanowi 44,4 % pasywów bilansu, w tym mieszczą się:

**4.2.1.1. Kapitał (fundusz) podstawowy** 2 408 097,03 zł

W badanym okresie fundusz podstawowy wzrósł o kwotę 871 013,47 zł

Wzrost funduszu dotyczy :

- otrzymanej dotacji 600 000,00 zł, zgodnie z planem wydatków majątkowych na rok 2011,  
pismo Departamentu Finansowego MKiDN z dn. 12.08.2011 r.

- rozliczenia wyniku finansowego za 2010 r., kwota 271 013,47 zł

Fundusz podstawowy wykazany został zgodnie ze stanem faktycznym i prawnym określonym w art. 36 uor.

**4.2.1.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)** 0,00 zł

**4.2.1.3. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)** 0,00 zł

**4.2.1.4. Kapitał (fundusz) zapasowy** 0,00 zł

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

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

# Instytut Książki

---

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

4.2.1.8. Wynik finansowy netto roku obrotowego – zysk 1 602,78 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 3 020 545,21 zł

Stanowią 55,6 % bilansowej sumy pasywów i z tego przypada na:

4.2.2.1. Rezerwy na zobowiązania 2 018 588,22 zł

stanowią 37,2 % 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	2 216 545,56	1 151 081,71	1 349 039,05	2 018 588,22
<b>Razem</b>	<b>2 216 545,56</b>	<b>1 151 081,71</b>	<b>1 349 039,05</b>	<b>2 018 588,22</b>

# Instytut Książki

Stan pozostałych rezerw na dzień bilansowy dotyczy:

- zaplanowanych w budżecie wydatków dotyczących Programu Translatorskiego © Poland, na który Instytut otrzymał środki w ramach dotacji na działalność statutową w roku bieżącym i latach poprzednich (2009 -2010) kwota 2 001 368,22 zł
- kosztów badania sprawozdania finansowego za 2011 r. kwota 17 220,00 zł

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

nie występują

**4.2.2.3. Zobowiązania krótkoterminowe 965 492,87 zł**

stanowią 17,7 % pasywów i obejmują:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2010r.	Stan na dzień 31.12.2011 r.
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>422 163,82</b>	<b>965 492,87</b>
<b>Wobec jednostek powiązanych</b>		
<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>245 890,33</b>	<b>777 494,37</b>
-kredyty i pożyczki		
-z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
-inne zobowiązania finansowe		
-z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	150 662,99	407 481,00
do 12 miesięcy	150 662,99	407 481,00
powyżej 12 miesięcy		
-zaliczki otrzymane na dostawy		
-zobowiązania wekslowe		
-z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i - innych świadczeń	93 660,85	80 882,00
-z tytułu wynagrodzeń	1 566,49	370 08
-inne		288 761,29
<b>Fundusze specjalne</b>	<b>176 273,49</b>	<b>187 998,50</b>

# Instytut Książki

Objaśnienia uzasadniające do w/w zobowiązań potwierdzają, że

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

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.	376 146,34		376 146,34
-	Rozrachunki z dostawcami zagr.	31 334,66		31 334,66
-	Dostawy niefakturowane			
<b>Razem</b>		<b>407 481,00</b>		<b>407 481,00</b>

Rozrachunki z dostawcami uregulowano w większości w styczniu i lutym 2012 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:

## Instytut Książki

---

Wyszczególnienie		Stan na dzień 31.12.2011 r.
-	Podatek dochodowy od osób fizycznych	77 568,00
-	Podatek dochodowy osób prawnych CIT 10	524,00
-	Podatek dochodowy osób prawnych	2 790,00
<b>Razem</b>		<b>80 882,00</b>

Powyższe zobowiązania są zgodne z deklaracjami podatkowymi złożonymi do US.

g) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, 370,08 zł  
stanowią wynagrodzenia obciążające koszty badanego okresu wypłacone w styczniu 2012 r.

h) Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe 288 761,29 zł  
stanowi kwota zobowiązania do MKiDN z tytułu rozliczenia Programu Wieloletniego „Kultura +”. Dotacja dla biblioteki w Kocku.

i) fundusze specjalne 187 998,50 zł  
Gospodarka środkami ZFŚS była zgodna z regulaminem.

**4.2.3. Rozliczenia międzyokresowe 36 464,12 zł**

Stanowią 0,7 % bilansowej sumy pasywów.

Pozycję stanowią rozliczenia :

- przychodów przyszłych okresów, dotyczące prenumeraty czasopism na 2012 r.,

**4.2.4. Ogółem pasywa bilansu 5 430 245,02 zł**



## Instytut Książki

---

### 4.3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 01.01.2011 r.- 31.12.2011 r.

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

**4.3.1. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi wynoszą 16 909 803,32 zł**  
z tego przypada na:

**4.3.1.1. Przychody ze sprzedaży osiągnięte w roku obrotowym 16 897 182,69 zł**  
Przychody netto ze sprzedaży obejmują dotację podmiotową na działalność bieżącą w kwocie 16 064 250,00 zł

**4.3.1.2. Zmiana stanu produktów gotowych i niezakończonych + 12 620,63 zł**  
Zmiana stanu produktów dotyczy stanu zapasów czasopism 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

18 472 823,13 zł

Koszty	Kwota w zł	kosztów w %
Amortyzacja	451 450,93	2,4
Zużycie materiałów i energii	630 583,21	3,4
Usługi obce	6 997 983,60	37,9
Podatki i opłaty	125 905,18	0,7
Wynagrodzenia	7 974 977,26	43,2
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 311 794,84	7,1
Pozostałe koszty rodzajowe	980 128,11	5,3
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>Razem</b>	<b>18 472 823,13</b>	<b>100,0</b>

**4.3.3. Pozostałe przychody operacyjne**

**7 131 863,74 zł**

Obejmują występujące powtarzalnie przychody, związane z podstawową działalnością jednostki.

Pozostałe przychody operacyjne	Kwota w zł
<b>Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	
<b>Dotacje, w tym:</b>	<b>5 621 207,50</b>
- "Biblioteka +" szkolenia dla bibliotekarzy	1 412 547,89
- "Infrastruktura bibliotek"	1 708 659,61
- wdrożenie programu komputerowego MAK+	2 500 000,00
<b>Inne przychody operacyjne</b>	<b>1 510 656,24</b>
- zwrot podatku od wartości dodanej MTK	101 910,59
- rozwiązanie rezerw poprzednich okresów	1 349 039,05
- zwrot kosztów zagranicznych podróży służbowych	3 456,00
- zwrot przez beneficjentów niewykorzystanych środków Programu DKK	55 829,76
zaokrąglenia	1,90
- pozostałe	418,94
<b>Razem</b>	<b>7 131 863,74</b>

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

5 554 046,40 zł

Pozostałe koszty operacyjne	Kwota w zł
<b>Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	
<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>2 701,96</b>
<b>Inne koszty operacyjne pokryte dotacjami w tym:</b>	<b>4 190 307,50</b>
- dotacja "Biblioteka+" szkolenia dla bibliotekarzy	1 412 547,89
- WPR infrastruktura bibliotek	1 708 659,61
- dotacja DKK	1 069 100,00
<b>Inne koszty operacyjne</b>	<b>1 361 036,94</b>
- utworzenie rezerw	1 133 861,71
- zwrot do MKiDN niewykorzystanych dotacji z 2010 r.	214 635,23
- odpisanie należności nieściągalnych	12 538,72
- pozostałe	1,28
<b>Razem</b>	<b>5 554 046,40</b>

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

## 4.3.5. Przychody finansowe

3 445,38 zł

obejmują wiarygodne korzyści uzyskane przez jednostkę z operacji finansowych roku 2011, są to głównie odsetki od należności.

Przychody finansowe	Kwota w zł
Dywidendy i udziały w zyskach	
Odsetki	3 445,38
Zysk ze zbycia inwestycji	
Aktualizacja wartości inwestycji	
Inne	
<b>Razem</b>	<b>3 445,38</b>

## 4.3.6. Koszty finansowe

13 850,13 zł

obejmują odsetki od zobowiązań oraz nadwyżkę ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

Koszty finansowe	Kwota w zł
Odsetki	62,00
Strata ze zbycia inwestycji	
Inne	13 788,13
- różnice kursowe zrealizowane	13 788,13
<b>Razem</b>	<b>13 850,13</b>

## 4.3.7. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych

0,00 zł



W rachunku zysków i strat jednostka wykazała zysk netto za rok 2011 w wysokości 1 602,78 zł i w tej samej wiarygodnej kwocie figuruje on w pasywach bilansu.

## 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	399 130,59
B.	środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej w wysokości	-614 668,39
C.	środków pieniężnych netto z działalności finansowej w wysokości	600 000,00
D.	środków pieniężnych netto, razem (A.+/-B.+/-C.)	384 462,20

### 6.2. Zestawienie zmian w kapitale własnym w roku obrotowym.

Jednostka kompletnie i wiarygodnie ujęła pozycje kształtujące zwiększenie kapitału własnego o 601 602,78 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 31.12.2011 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 27.09.2011 r. o badanie i ocenę sprawozdania finansowego. Umowę zawarto zgodnie z pismem Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego DMP-2761/11/MC z dnia 19.09.2011 r., dotyczącego wyboru biegłego do zbadania i oceny sprawozdania finansowego Instytutu Książki za 2011 r.
- 7.2. Badanie przeprowadzono w siedzibie badanej jednostki w dniach od 11.01.2012 r. do 20.03.2012 r. z przerwami.
- 7.3. Podsumowanie wyników badania zawarte jest w opinii biegłego rewidenta, stanowiącej odrębny dokument, wymagany przez ustawę o rachunkowości.

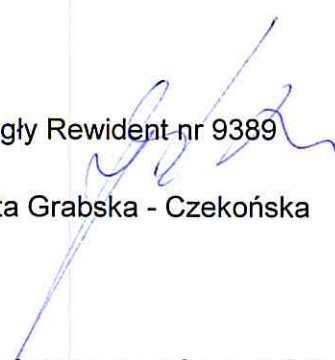


Niniejszy raport zawiera 34 strony kolejno numerowane i opatrzone podpisem biegłego rewidenta.

Integralną część raportu stanowią załączniki:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy.
2. Bilans sporządzony na 31.12.2011 r.
3. Rachunek zysków i strat okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 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

**Imiona, nazwiska i podpisy osób reprezentujących podmiot uprawniony, który zawarł umowę o badanie**

Prezes Zarządu  
  
mgr Zbigniew Frączek

**Siedziba podmiotu uprawnionego i data**

Kraków, dnia 20.03.2012 r.

**Pieczęć podmiotu uprawnionego z adresem**

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