



WICEPREZES RADY MINISTRÓW  
MINISTER  
KULTURY I DZIEDZICTWA NARODOWEGO  
*prof. dr hab. Piotr Gliński*

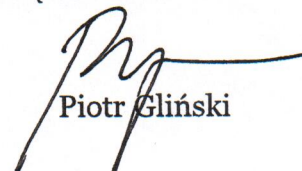
Warszawa, 27 czerwca 2018 r.

DF-II.3132.66.2018.BG

Pan  
**Dariusz Jaworski**  
Dyrektor  
Instytutu Książki  
w Krakowie

Zgodnie z postanowieniem art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r., poz. 395 j.t. ze zmianami), na podstawie oceny departamentu nadzorującego oraz sprawozdania 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 31.12.2017 r.  
wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **23.589.331,50 zł**
- rachunek zysków i strat sporządzony na dzień  
31.12.2017 r. wykazujący zysk netto w kwocie **859.596,01 zł**
- sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych netto w ciągu roku  
obrotowego 1.01.- 31.12.2017 wykazujące wzrost o kwotę **395.833,63 zł**
- zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy  
1.01 -31.12.2017 wykazujące zwiększenie funduszu o kwotę **4.686.196,01 zł**
- informację dodatkową
- przeznaczenie zysku netto za 2017 r. **859.596,01 zł** na zwiększenie funduszu rezerwowego.

  
Piotr Gliński

# KANCELARIA AUDYTORSKA

*Jolanta Grabska-Czekońska*

30-830 Kraków, ul. Nad Potokiem 25/25

tel. 602 861 351

Nr z listy KRBR 2338

NIP 679-122-92-44

## SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Instytutu Książki

### Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Instytutu Książki z siedzibą w Krakowie ( 31-148) , ul. Zygmunta Wróblewskiego 6, na które składają się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **23 589 331,50 zł;**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazujący zysk netto w wysokości: **859 596,01 zł;**
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę: **4 686 196,01 zł;**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę: **395 833,63 zł;**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

### *Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe*

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa a także statutem jednostki. Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, kierownik jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

### *Odpowiedzialność biegłego rewidenta*

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089 z późn. zm.) („ustawa o biegłych rewidentach”),
- 2) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania



przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm., w związku z uchwałą nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu.

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika jednostki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw jednostki przez kierownika jednostki obecnie lub w przyszłości.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

#### *Opinia*

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2017 r., oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i statutem jednostki.

**Jolanta Grabska-Czekońska** .....

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie, nr ewidencyjny 9389

W imieniu **Kancelarii Audytorskiej Jolanta Grabska-Czekońska** – firma audytorska uprawniona do badania sprawozdań finansowych, wpisana na listę firm audytorskich prowadzoną przez KRBR pod nr ewidencyjnym 2338.

Kraków, dnia 30.05.2018 r.



NAZWA JEDNOSTKI: **INSTYTUT KSIĄŻKI**  
 ADRES: **UL. Wróblewskiego 6, 31-148 KRAKÓW**  
 REGON: 356775805  
 NIP: 676-22-53-464

**BILANS na dzień: 31.12.2017 r.**

Wyszczególnienie 1	Noty 2	Stan w zł na koniec:	
		2016 3	2017 4
<b>AKTYWA</b>			
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>14 886 487,95</b>	<b>18 192 145,68</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>I.1,8</b>	<b>1 611 248,08</b>	<b>1 518 069,81</b>
1) Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2) Wartość firmy		-	-
3) Inne wartości niematerialne i prawne		1 611 248,08	1 518 069,81
4) Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		-	-
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>13 219 844,39</b>	<b>16 607 980,39</b>
1. Środki trwałe	<b>I.1,8</b>	13 219 844,39	16 607 980,39
a) grunty ( w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		1 478 764,41	1 992 677,62
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		11 419 614,12	14 305 032,89
c) urządzenia techniczne i maszyny		175 328,43	193 018,45
d) środki transportu		42 515,89	13 279,69
e) inne środki trwałe		103 621,54	103 971,74
2. Środki trwałe w budowie	<b>I.1.c</b>	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>I.2,8</b>	<b>55 395,48</b>	<b>66 095,48</b>
1. od jednostek powiązanych		-	-
2. od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada		-	-
3. od pozostałych jednostek		55 395,48	66 095,48
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>I.3,8</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1) Nieruchomości	<b>I.3.a</b>	0,00	0,00
2) Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3) Długoterminowe aktywa finansowe	<b>I.3.b,c</b>	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, w których jednostka posiada		0,00	0,00
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) 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	<b>I.4</b>	-	-
2) Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-



<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>5 181 477,91</b>	<b>5 397 185,82</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>1.5,8</b>	<b>267 191,41</b>	<b>270 723,48</b>
1. Materiały		-	-
2. Półprodukty i produkty w toku		-	-
3. Produkty gotowe		267 191,41	270 723,48
4. Towary		-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi		-	-
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1.6,8</b>	<b>543 830,55</b>	<b>360 172,76</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, w których jednostka posiada		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			
3. Należności od pozostałych jednostek		543 830,55	360 172,76
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		185 890,66	123 455,68
- do 12 miesięcy		185 890,66	123 455,68
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i		264 155,00	114 306,60
c) inne		93 784,89	122 410,48
d) dochodzone na drodze sądowej			
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>4 370 455,95</b>	<b>4 766 289,58</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	<b>1.7,8</b>	<b>4 370 455,95</b>	<b>4 766 289,58</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		4 370 455,95	4 766 289,58
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych		4 370 455,95	4 766 289,58
- 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>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ ( FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. UDZIAŁY ( AKCJE ) WŁASNE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM:</b>		<b>20 067 965,86</b>	<b>23 589 331,50</b>



<b>PASYWA</b>			
1	2	3	4
<b>A. KAPITAŁY (FUNDUSZE) WŁASNE</b>	<b>1.10, 11</b>	<b>2 855 788,55</b>	<b>7 541 984,56</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		2 460 460,80	6 287 060,80
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży ( wartości emisyjnej ) nad wartością		0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny , w tym:		0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		88 765,72	395 327,75
- tworzone zgodnie z umową ( statutem ) spółki		88 765,72	395 327,75
- na akcje ( udziały ) własne		0,00	0,00
V. Zysk (strata - ze znakiem minus "-") netto z lat ubiegłych		0,00	0,00
VI. Zysk netto (strata - ze znakiem minus "-") za rok obrotowy		306 562,03	859 596,01
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>17 212 177,31</b>	<b>16 047 346,94</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1.13</b>	<b>1 988 976,04</b>	<b>1 471 340,04</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1.13a	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		218 198,15	294 433,15
- długoterminowa		145 395,15	160 570,68
- krótkoterminowa		72 803,00	133 862,47
3. Pozostałe rezerwy		1 770 777,89	1 176 906,89
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		1 770 777,89	1 176 906,89
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>1.14</b>	<b>53 791,82</b>	<b>0,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada		0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		53 791,82	0,00
a) kredyty i pożyczki		-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	-
d) zobowiązania wekslowe		-	-
e) inne		53 791,82	-
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1.15</b>	<b>820 632,22</b>	<b>750 525,85</b>
1. Zobowiązania 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. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) inne		-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		744 760,19	650 618,92
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	33 287,77
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		529 470,59	468 785,05
- do 12 miesięcy		529 470,59	468 785,05
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00



g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych		170 733,89	142 963,88
h) z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
i) inne		44 555,71	5 582,22
4. Fundusze specjalne	1.16	75 872,03	99 906,93
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1.17</b>	<b>14 348 777,23</b>	<b>13 825 481,05</b>
1) Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2) Inne rozliczenia międzyokresowe		14 348 777,23	13 825 481,05
- długoterminowe		14 307 178,12	13 771 547,49
- krótkoterminowe		41 599,11	53 933,56
<b>PASYWA RAZEM:</b>		<b>20 067 965,86</b>	<b>23 589 331,50</b>

Sumy kontrolne (A-P)

0,00

0,00

Sporządzono dnia: 23.kwi.2018

Sporządziła: Dorota Wygoda

*Dorota Wygoda*  
Dorota Wygoda

INSTYTUT KSIĄŻKI  
31-148 Kraków  
ul. Wróblewskiego 6  
NIP 676-22-53-464  
REGON 356775805

Dyrektor

*Dariusz Jaworski*  
Dariusz Jaworski

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

Imię i nazwisko, podpis dyrektora Instytutu Książki

Zastępca Dyrektora

*Ryszard Skrzypczak*  
Ryszard Skrzypczak



NAZWA JEDNOSTKI: **INSTYTUT KSIĄŻKI**  
 ADRES: **UL. Wróblewskiego 6, 31-148 KRAKÓW**  
 KRS / REGON: 356775805  
 NIP: 676-22-53-464

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
 (WARIANT PORÓWNAWCZY)  
 za okres 01.01.2017 - 31.12.2017 r.

Wyszczególnienie	Nota	Kwota w zł za okres:	
		2016	2017
1	2	3	4
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	II.1	<b>17 385 411,53</b>	<b>20 324 195,95</b>
<i>w tym - od jednostek powiązanych</i>		-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów (wyrobów i usług),	II.2	17 298 395,64	20 320 663,88
a) sprzedaż usług statutowych		345 953,20	205 138,61
b) sprzedaż czasopism patronackich		489 157,83	501 919,14
c) sprzedaż usług MAK+		731 284,61	795 640,27
d) dotacja podmiotowa		15 732 000,00	18 817 965,86
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	II.3	87 015,89	3 532,07
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>26 610 324,24</b>	<b>31 705 615,84</b>
I. Amortyzacja		916 511,15	961 388,93
II. Zużycie materiałów i energii		877 377,37	925 988,74
III. Usługi obce		13 170 656,09	17 053 778,18
IV. Podatki i opłaty, w tym:		400 773,92	491 417,53
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		8 775 778,45	8 977 085,56
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		1 493 050,83	1 548 876,05
- emerytalne		0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		976 176,43	1 747 080,85
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
<b>C. Zysk ( strata ) ze sprzedaży (A-B)</b>		<b>-9 224 912,71</b>	<b>-11 381 419,89</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	II.6	<b>9 792 976,92</b>	<b>12 408 051,11</b>
I. Zysk, z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		9 134 647,55	11 824 531,52
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne		658 329,37	583 519,59
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	II.7	<b>251 200,90</b>	<b>150 413,63</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	29 294,18
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne		251 200,90	121 119,45
<b>F. Zysk ( strata ) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>316 863,31</b>	<b>876 217,59</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	II.8	<b>20 373,34</b>	<b>13 773,66</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:		0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00



II.	Odsetki, w tym:		20 373,34	13 297,66
	- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów niefinansowych, w tym:		0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
V.	Inne		0,00	476,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>II.9</b>	<b>30 674,62</b>	<b>19 577,24</b>
I.	Odsetki, w tym:		19 876,42	5 242,44
	- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
IV.	Inne		10 798,20	14 334,80
<b>I.</b>	<b>Zysk ( Strata ) brutto (F+G-H)</b>		<b>306 562,03</b>	<b>870 414,01</b>
J.	Podatek dochodowy	II.11	0,00	10 818,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
<b>L.</b>	<b>Zysk ( strata ) netto (I-J-K)</b>		<b>306 562,03</b>	<b>859 596,01</b>
<b>Ł.</b>	<b>Suma przychodów i zysków</b>		<b>27 198 761,79</b>	<b>32 746 020,72</b>
<b>M.</b>	<b>Suma kosztów i strat</b>		<b>26 892 199,76</b>	<b>31 875 606,71</b>

Suma kontrolna wyniku brutto (O-P)

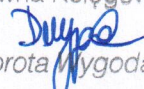
306 562,03

870 414,01

Sporządzono dnia: 23.kwi.2018

Sporządziła:

Główna Księgowa

  
Dorota Wygoda

**Dorota Wygoda**

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

Zastępca Dyrektora

  
Ryszard Skrzypczak

Imię, nazwisko oraz podpis Dyrektora Instytutu Książki

Dyrektor

  
Dariusz Jaworski

INSTYTUT KSIĄŻKI  
31-148 Kraków  
ul. Wróblewskiego 6  
NIP 676-22-53-4154  
REGON 356775906



NAZWA JEDNOSTKI: INSTYTUT KSIĄŻKI  
 ADRES: UL. Wróblewskiego 6, 31-148 KRAKÓW  
 KRS/REGON: 356775805  
 NIP: 676-22-53-464

## RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA

za okres 01.01.2017 - 31.12.2017 r.

Wyszczególnienie	Kwota w zł za rok:	
	2 016	2 017
1	2	3
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	306 562,03	859 596,01
II. Korekty razem (plus +, minus -)	-6 445 898,40	-12 776,76
1. Amortyzacja	916 511,15	961 388,93
2. Zyski - (straty +) z tytułu różnic kursowych	10 798,20	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 496,92	- 8 055,22
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	29 294,18
5. Zmiana stanu rezerw	- 1 009 257,10	- 517 636,00
6. Zmiana stanu zapasów	- 87 015,89	- 3 532,07
7. Zmiana stanu należności	331 246,52	172 957,79
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm.- z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 548 863,95	- 123 898,19
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 6 069 167,88	- 523 296,18
10. Inne korekty	10 347,47	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	-6 139 336,37	846 819,25
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	6 287 253,14	13 297,66
1. Zbycie wartości niemater. i prawn. oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 266 879,80	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych	20 373,34	13 297,66
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	20 373,34	13 297,66
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	20 373,34	13 297,66
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki (ze znakiem minus "-")	-1 009 498,91	-459 040,84
1. Nabycie wartości niemater. i prawn. oraz rzeczowych aktywów trwałych	- 1 009 498,91	- 459 040,84
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne 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)	5 277 754,23	-445 743,18
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
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	-	-



<b>II. Wydatki (ze znakiem minus "-")</b>	-19 876,42	-5 242,44
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału	-	-
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	- 19 876,42	- 5 242,44
9. Inne wydatki finansowe	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+II)</b>	-19 876,42	-5 242,44
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +B.III+C.III)</b>	-881 458,56	395 833,63
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	-881 458,56	395 833,63
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	5 251 914,51	4 370 455,95
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	4 370 455,95	4 766 289,58
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

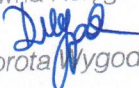
H. Wg bilansu: 20 067 965,86 23 589 331,50

I. Różnica (G - H): - 15 697 509,91 - 18 823 041,92

Sporządzono dnia: 23.kwi.2018

Sporządziła: Dorota Wygoda

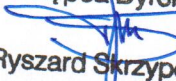
Główna Księgowa

  
Dorota Wygoda

**Dorota Wygoda**

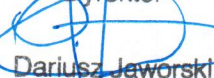
Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której  
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Zastępca Dyrektora

  
Ryszard Skrzypczak

Imię,nazwisko oraz podpis Dyrektora

Dyrektor

  
Dariusz Jaworski

INSTYTUT KSIĄŻKI  
31-148 Kraków  
ul. Wróblewskiego 6  
NIP 676-22-53-464  
REGON 1456775805



NAZWA JEDNOSTKI :  
 ADRES:  
 REGON  
 NIP:

**INSTYTUT KSIĄŻKI**  
 UL. Wróblewskiego 6, 31-148 KRAKÓW  
 356775805  
 676-22-53-464

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM  
 NA DZIEŃ 31.12.2017**

Wyszczególnienie	Kwota na koniec roku:	
	2016	2017
1	2	3
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>2 460 460,80</b>	<b>2 855 788,55</b>
- zmiany przyjętych zasad rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	-	-
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>2 460 460,80</b>	<b>2 855 788,55</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy - na początek okresu</b>	2 460 460,80	2 460 460,80
<b>1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	<b>0,00</b>	<b>3 826 600,00</b>
a) Zwiększenie (z tytułu)	0,00	3 826 600,00
- wydanie udziałów (emisji akcji) za gotówkę		
- nieopłatne przekazanie środka trwałego- lokal biurowy w Warszawie	-	3 826 600,00
b) Zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy - na koniec okresu</b>	<b>2 460 460,80</b>	<b>6 287 060,80</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy - na początek okresu</b>	0,00	0,00
<b>2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
- emisji udziałów / akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) Zmniejszenia z tytułu	0,00	0,00
- pokrycia straty	-	-
<b>2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad rachunkowości		
<b>3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	0,00	0,00
a) Zwiększenie z tytułu		
b) Zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
- zbycia objętych aktualizacją środków trwałych	-	-
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny - na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>395 327,75</b>	<b>88 765,72</b>
<b>4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>		
a) Zwiększenie z tytułu	88 765,72	306 562,03
- podziału zysku	88 765,72	306 562,03
b) Zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
- pokrycia straty	-	-
- korekty błędów		
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>484 093,47</b>	<b>395 327,75</b>
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>88 765,72</b>	<b>306 562,03</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	88 765,72	306 562,03
- zmiany przyjętych zasad rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	88 765,72	306 562,03
a) zwiększenie z tytułu	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie z tytułu	88 765,72	306 562,03



	- zwiększenia kapitału rezerwowego	88 765,72	306 562,03
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad rachunkowości	-	-
	- korekty błędów	-	-
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie z tytułu	-	-
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu ...)	-	-
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto roku obrotowego (a-b-c)	306 562,03	859 596,01
	a) zysk netto wg RZiS	306 562,03	859 596,01
	b) strata netto	-	-
	c) odpisy z zysku	-	-
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 855 788,55	7 541 984,56
III.	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) minus	-	-
	- należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
	- udziały (akcje) własne		
	Kapitał (fundusz) własny netto na koniec okresu	2 855 788,55	7 541 984,56

Sporządzono dnia:

23.kwi.2018

Sporządził:

Dorota Wygoda

Główna Księgowa

*Dorota Wygoda*  
Dorota Wygoda

INSTYTUT KSIĄŻKI  
31-148 Kraków  
ul. Wróblewskiego 6  
NIP 676-22-53-464  
REGON 356775805

Dyrektor

*Dariusz Jaworski*  
Dariusz Jaworski

Zastępca Dyrektora

*Ryszard Skrzypczak*  
Ryszard Skrzypczak



**INSTYTUT KSIĄŻKI**  
**ul. Wróblewskiego 6, 31-148 Kraków**

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za 2017 r.**

**1.Nazwa firmy:**

INSTYTUT KSIĄŻKI

**2.Siedziba firmy:**

ul. Wróblewskiego 6, 31-148 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 2017 roku do 31 grudnia 2017 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 o podatku dochodowym od osób prawnych, środki trwałe amortyzuje się metodą liniową
- b)Wycena bilansowa środków trwałych - wszystkie środki trwałe 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*



**INSTYTUT KSIĄŻKI**  
ul. Wróblewskiego 6, 31-148 Kraków

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

Dodatkowe informacje i objaśnienia podano w porządku zgodnym z załącznikiem nr 1 ustawy o rachunkowości

**Ustęp I. Dodatkowe informacje do bilansu.**

1. *szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia,*

***Wartości niematerialne i prawne***

**Tab.nr 1** Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych

<i>Stan na początek roku obrotowego - wartość brutto</i>	<i>Zwiększenie (przychody)</i>	<i>Zmniejszenie (rozchody)</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
2 475 566,78	163 446,86	167 347,28	2 471 666,36
<i>Stan na początek roku obrotowego – umorzenie</i>	<i>Zwiększenie</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
864 318,70	227 330,95	138 053,10	953 596,55

***Rzeczowe aktywa trwałe***

**Tab.nr 2** Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych

<i>Nazwa grupy aktywów trwałych</i>	<i>Wartość początkowa (brutto)</i> <i>Stan na początek roku obrotowego</i>	<i>Zwiększenie (przychody)</i>	<i>Zmniejszenie (rozchody)</i>	<i>Wartość początkowa (brutto)</i> <i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
<i>Prawo wieczystego użytkowania gruntu</i>	1 877 796,06	620 734,96	0,00	2 498 531,02
<i>Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	11 968 950,23	3 218 165,04	0,00	15 187 115,27
<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	2 671 799,94	275 375,98	351 235,14	2 595 940,78
<i>Środki transportu</i>	93 408,80	0,00	45 601,63	47 807,17



<i>Pozostałe środki trwałe</i>	144 135,65	7 918,00	3 402,58	148 651,07
<i>Środki trwałe w budowie</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>16 756 090,68</b>	<b>4 122 193,98</b>	<b>400 239,35</b>	<b>20 478 045,31</b>

W 2017 roku Instytut Książki, na podstawie zgody Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego nr DMP-CZK.0101.4.2017.MW z 21 czerwca 2017 roku oraz aktu notarialnego nr 6782/2017 z 18.07.2017 roku, otrzymał nieodpłatnie - w formie darowizny od Państwowego Instytutu Wydawniczego z siedzibą w Warszawie, lokale nr 6 i 7 przy ul. Foksal 17 w Warszawie oraz część nieruchomości wspólnej, wraz z prawem wieczystego użytkowania gruntów, na którym usytuowany jest budynek o łącznej wartości 3 826 600,00 zł.

**Tab. nr 3 Amortyzacja – umorzenie w 2017 roku:**

<i>Nazwa grupy aktywów trwałych</i>	<i>Stan na początek roku obrotowego</i>	<i>Umorzenie roczne</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
<i>Prawo wieczystego użytkowania gruntu</i>	399 031,65	106 821,75	0,00	505 853,40
<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	549 336,11	332 746,27	0,00	882 082,38
<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	2 496 471,51	257 685,96	351 235,14	2 402 922,33
<i>Środki transportu</i>	50 892,91	29 236,20	45 601,63	34 527,48
<i>Pozostałe środki trwałe</i>	40 514,11	7 567,80	3 402,58	44 679,33
<b>RAZEM</b>	<b>3 536 246,29</b>	<b>734 057,98</b>	<b>400 239,35</b>	<b>3 870 064,92</b>

- 2 kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;**

Nie wystąpiły

- 3 kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;**

Nie wystąpiły

- 4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto;**

2 498 531,02 zł według wartości nabycia

- 5 wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;**

Nie wystąpiły



- 6 **liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają;**

nie dotyczy

- 7 **dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;**

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego odpisów aktualizujących	zwiększenia	wykorzystanie	uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego odpisów aktualizujących	Należności netto na koniec roku obrotowego
B.II Należności krótkoterminowe	2 701,96	0,00	0,00	0,00 zł	2 701,96	360 172,76

- 8 **dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych**

Stan funduszu podstawowego Instytutu Książki, zgodnie z art.29 ustawy z dnia 25 października 1991 roku tekst jednolity z 2012 r. poz. 406 o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, odzwierciedla wartość majątku tj. wartość wydzielonego instytucji mienia na dzień bilansowy i wynosi 6 287 060,80 zł

- 9 **stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym**

Zwiększenie funduszu rezerwowego w okresie sprawozdawczym dotyczy przeznaczenia wyniku finansowego (zysku netto) za 2016 rok w kwocie 306 562,03 zł na ten fundusz, zgodnie z decyzją Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego nr DF-II-3132.17.2017 z dnia 01.06.2017r.

- 10 **Sposób podziału zysku netto za rok obrotowy 2017**

<b>Proponowany podział zysku netto za 2017 rok</b>	<b>859 596,01</b>
a) Pokrycie straty z lat ubiegłych	
b) Wypłata dywidendy	
c) Zwiększenie kapitału zapasowego	
d) Zwiększenie kapitału rezerwowego	<b>859 596,01</b>
e) Zwiększenie funduszu instytucji	
f) Nagrody, premie, tantiemy	
g) Zasilenie funduszy specjalnych( ZFŚS)	
h) Inne	
<b>Zysk niepodzielony</b>	0,00



**11. 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 początek roku obrotowego	Zwiększenie (odpisy)	Wykorzystanie	Stan na koniec roku obrotowego
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	1 749 867,89	0,00	595 101,00	1 154 766,89
Rezerwy na zobowiązania z tytułu badania przez biegłego rewidenta sprawozdania finansowego Instytutu Książki	20 910,00	22 140,00	20 910,00	22 140,00
Utworzone w okresie sprawozdawczym rezerwy na świadczenia pracownicze tj. na nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne pracowników Instytutu Książki przypadające do wypłaty w latach 2018 -2020	218 198,15	101 790,00	25 555,00	294 433,15

**12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:**

- a) do 1 roku: 0,00 zł
- b) powyżej 1 roku do 3 lat: 0,00 zł
- c) powyżej 3 lat do 5 lat: 0,00 zł
- d) powyżej 5 lat : 0,00 zł

**13. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;**

nie dotyczy

**14. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;**

Tytuł	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz. B.IV Pasywów) , w tym:</b>	<u>14 348 777,23</u>	
<b>konto 831-</b> rozliczenia międzyokresowe przychodów przyszłych okresów z tytułu prenumeraty czasopism	41 599,11	53 933,56
<b>konto 838-</b> rozliczenia międzyokresowe przychodów z tyt. otrzymanych dotacji inwestycyjnych na nabycie i rozbudowę siedziby Instytutu Książki przy ul. Wróblewskiego 6 w Krakowie, lokali 8-10 przy ul. Foksal 17 w Warszawie oraz zakup praw majątkowych w ramach programu „Udostępnianie piśmiennictwa”	14 307 178,12	13 771 547,49



15. **w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;**

nie wystąpiły

16. **łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;**

nie dotyczy

17. **w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:**

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Pkt a-c nie wystąpiły



## **Ustęp II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.**

1. **struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;**

<b>Przychody netto ze sprzedaży</b>	<b>Ogółem za rok poprzedzający</b>	<b>Ogółem za rok obrotowy 2017</b>
<b>Przychody ze sprzedaży, w tym:</b>	<b>1 566 395,64</b>	<b>1 502 698,02</b>
-Wynajem półek i regałów stoiska targowego na Międzynarodowych Targach Książki	183 651,04	153 050,00
-Refakturowanie kosztów zgodnie z umowami o współorganizacji, współwydania i wzajemnego świadczenia usług	88 429,37	52 088,51
- sprzedaż usługi MAK+	731 284,61	795 640,27
- sprzedaż wydawanych przez Instytut Książki czasopism patronackich : „TEATR”, „TWÓRCZOŚĆ”, „NOWAJA POLSZA”, „DIALOG”, „RUCH MUZYCZNY”, „LITERATURA NA ŚWIECIE”, „NOWE KSIĄŻKI”, „NOTATNIK TEATRALNY”, „TEATR LALEK”	489 157,83	501 919,14
- Wynajem pomieszczeń biurowych w lokalu przy ul. Foksal 17 w Warszawie	73 872,79	0,00
-Dotacja podmiotowa na działalność operacyjną Instytutu Książki ( §2550 )	15 732 000,00	18 817 965,86
<b>Razem</b>	<b>17 298 395,64</b>	<b>20 320 663,88</b>

2. **w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:**

nie dotyczy

3. **wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;**

nie dotyczy

4. **wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;**

nie dotyczy

5. **informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;**

nie dotyczy



**6. rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;**

Lp.	Nazwa	Dane za 2017 rok
1.	<b>Wynik finansowy brutto( zysk/strata brutto)</b>	<b>870 414,01</b>
2.	Przychody wyłączone z opodatkowania (-), w tym:	0,00
3.	Przychody i zyski nadzwyczajne ujęte księgowo, niewliczane do podstawy opodatkowania (-)	0,00
4.	Przychody i zyski nadzwyczajne ujęte księgowo, przejściowo niewliczane do podstawy opodatkowania (-) - <i>naliczone, ale nieotrzymane odsetki od należności ( art.12 ust.4 pkt 2)</i>	<u>851,44</u> 851,44
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: - <i>rezerwy na świadczenia pracownicze ( art.16 ust.1 pkt 27 )</i> - <i>koszty reprezentacji, w szczególności poniesione na usługi gastronomiczne, zakup żywności i napojów, w tym alkoholowych ( art.16 ust.1 pkt 28 )</i> - <i>odpisanie należności przedawnionych i nieściągalnych</i> - <i>zapłacone odsetki od zaległości podatkowych i innych zobowiązań</i> - <i>podatek cit-10 od należności licencyjnych</i> - <i>Opłata na PFRON</i>	<u>476 652,45</u> 119 583,00 300 133,67 1 531,78 24,00 1 088,00 54 292,00
9.	Koszty i straty księgowe, przejściowo niestanowiące kosztów uzyskania przychodu (+)	<u>0,00</u>
10.	Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania przychodu, ale nieujęte w wyniku roku obrotowego	0,00
11.	Inne	0,00
12.	Dochód podatkowy	<b><u>1 346 215,02</u></b>
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> - <i>odsetki od zaległości podatkowych</i>	<b><u>56 936,00</u></b> 0,00
17.	Podatek dochodowy za rok obrotowy	10 818,00

Dochód do opodatkowania Instytucie Książki w kwocie 1 289 279,02 zł ( Dochód podatkowy minus podstawa opodatkowania ) zgodnie z art.17 ust.1 pkt 4 ustawy z 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych ( Dz.U. z 2014r. poz.851 z późn.zm.) jest wolny od podatku dochodowego, gdyż przeznaczony jest na cele statutowe jednostki.

**7. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;**

nie dotyczy

**8. odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;**

nie dotyczy



9. **poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska**

zakup środków trwałych : 4 122 193,98 zł,

zakup wartości niematerialnych i prawnych :163 446,86 zł,

w tym na ochronę środowiska : 0,00 zł

Planowane nakłady w 2018 roku : 5 706 000,00zł ( wymiana serwerów Programu MAK+ oraz zakup lokalu w Warszawie)

w tym na ochronę środowiska : 0,00 zł

10. **kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

**Pozostałe koszty operacyjne :**

- koszty o nadzwyczajnej wartości
- utworzenie rezerwy na nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne pracowników na lata 2018-2020 w łącznej kwocie 119 583,00 zł
- koszty występujące incydentalnie
- niezamortyzowana część zlikwidowanych wartości niematerialnych i prawnych w łącznej kwocie 29 294,18 zł

**Pozostałe przychody operacyjne:**

- przychody o nadzwyczajnej wartości
- dotacje celowe pod zadania na podstawie podpisanych umów z MKiDN w łącznej kwocie 11 824 531,52 zł
- umorzenie środków trwałych pokrytych w całości dotacją inwestycyjną dla instytutu Książki w łącznej kwocie 558 630,63 zł
- przychody występujące incydentalnie
- wyśięgowanie nierozliczonego zobowiązania z tytułu leasingu wobec finansującego w kwocie 21 438,54 zł
- zwrot dofinansowania studiów przez pracownika w kwocie 3 450,00 zł

**Ustęp III. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS**

Do wyceny bilansowej:

Kurs średni Narodowego Banku Polskiego Tabela 251/A/NBP/2017 z dnia 29.12.2017 r.

1 EURO= 4,1709 PLN, 1 GBP= 4,7001 PLN, 1 USD=3,4813 PLN, 1 RUB=0,0604 PLN

Do bieżącej ewidencji zdarzeń gospodarczych :

Kurs sprzedaży waluty z dnia poprzedzającego



11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art.33 ust.2 do wartości niematerialnych i prawnych nie wystąpiły

#### **Ustęp IV. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny.

-Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej na dzień bilansowy wynoszą 846 819,25

-Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej na dzień bilansowy wynoszą (-) 445 743,18

-Przepływy pieniężne z działalności finansowej na dzień bilansowy wynoszą (-) 5 242,44

#### **Ustęp V. Objasnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych**

1. *charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,*

nie wystąpiły

2. *istotne transakcje (wraz z ich kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane zdefiniowane w MSR (rozp.1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19.07.2002r.);*

nie wystąpiły

3. *przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe,*

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w osobach
Pracownicy umysłowi	117
W tym pracownicy na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	0
<b>OGÓŁEM</b>	<b>117</b>

4. *wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy, oraz wszelkich*



*zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;*

nie dotyczy

5. *kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;*

nie dotyczy

6. *wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy odrębnie za:*

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego: 22 140,00 zł
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego
- d) pozostałe usługi;

## **Ustęp VI. Objasnienie niektórych szczególnych zdarzeń.**

1. *informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju*

W 2017 roku nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które należało ująć w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy.

2. *informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;*

Po dniu bilansowym nie nastąpiły zdarzenia, nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym za 2017 rok, które powodowałyby zmianę stanu istniejącego na dzień bilansowy.

3. *przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;*

nie dotyczy



**4. informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Wszystkie dane wykazane w sprawozdaniu finansowym za 2017 r. są porównywalne z rokiem ubiegłym.

**Ustęp VII. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych**

Nie dotyczy

**Ustęp VIII. Informacje o połączeniu spółek**

Nie dotyczy

**Ustęp IX. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.**

*W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.*

W Instytucie nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

**Ustęp X. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.**

*Inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.*

Wszystkie istotne informacje mogące wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Instytutu zostały zawarte w bilansie, rachunku zysków i strat, rachunku przepływów pieniężnych, zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz w informacji dodatkowej

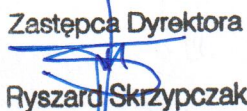
Kraków, dnia 23.04.2018r.

Główna Księgowa

  
Dorota Wygoda

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

INSTYTUT KSIĄŻKI  
31-148 Kraków  
ul. Wróblewskiego 6  
NIP 676-22-53-464  
REGON 356775805

Zastępca Dyrektora  
  
Ryszard Skrzypczak

Dyrektor Instytutu Książki

  
Dyrektor  
Dariusz Jaworski



