



Warszawa, dnia 12 czerwca 2006 r.

MINISTER  
KULTURY I DZIEDZICTWA NARODOWEGO  
*Kazimierz Michał Ujazdowski*

DE – II – 3132/AK/1 - 36/2006

Instytut Książki – Kraków  
wpłynęło dnia 24.07.2006  
liczba dziennika 5091/K.06  
załączniki .....

Pani  
**Magdalena Ślusarska**  
Dyrektor  
Instytutu Książki  
w Krakowie

*Szanowna Pani Dyrektor*

zgodnie z postanowieniem art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości ( Dz.U. z 2002r. nr 76 poz. 694 ) oraz na podstawie opinii i raportu biegłego rewidenta Pani Marii Wandy Jakubas nr ewid.1325/2843 - **z a t w i e r d z a m** :

- bilans Instytutu, sporządzony na dzień  
31.12.2005 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **1 577 725,59 zł**
- rachunek zysków i strat sporządzony na dzień  
31.12.2005 r. wykazujący zysk netto w kwocie **6 411,33 zł**
- informację dodatkową.

*Z poważaniem*

*Kazimierz Ujazdowski*

Bilans -Aktywa

Stan na dzień 31.12.2005

Nazwa pozycji	Stan na początek roku	Stan na dzień zestawienia
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>233 009,34</b>	<b>273 531,23</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	12 143,88
1. Koszty zakończenia prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	233 009,34	261 387,35
1. Środki trwałe	233 009,34	261 387,35
a) grunty (w tym prawo użytkowanie wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	138 100,95	123 690,39
c) urządzenia techniczne i maszyny	74 031,93	19 551,96
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	20 876,46	118 145,00
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczka na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
i. udziały lub akcje		
ii. inne papiery wartościowe		
iii. udzielone pożyczki		
iv. inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
i. udziały lub akcje		
ii. inne papiery wartościowe		
iii. udzielone pożyczki		
iv. inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>1 127 259,67</b>	<b>1 304 194,36</b>
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00
1. Materiały		
2. Półfabrykaty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	150 099,69	5 505,37
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
i. do 12 miesięcy		
ii. powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	150 099,69	5 505,37
a) z tytułu podatków i usług, o okresie spłaty:	147 979,78	5 505,37
i. do 12 miesięcy	147 979,78	5 505,37
ii. powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu pod-ków, dotacji, ceł, ubez. społ. i zdr. oraz inny św.		
c) inne	2 119,91	
d) dochodzonych na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	959 264,68	1 298 688,99
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	959 264,68	1 298 688,99
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
i. udziały lub akcje		
ii. inne papiery wartościowe		
iii. udzielone pożyczki		
iv. inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
i. udziały lub akcje		
ii. inne papiery wartościowe		
iii. udzielone pożyczki		
iv. inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	959 264,68	1 298 688,99
i. środki pieniężne w kasie i na rachunku	959 264,68	1 298 688,99
ii. inne środki pieniężne		
iii. inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	17 895,30	
<b>Aktywa razem</b>	<b>1 360 269,01</b>	<b>1 577 725,59</b>

M.S.K.



Bilans - pasywa

Stan na dzień 31.12.2005

Nazwa pozycji	Stan na początek roku	Stan na dzień zestawienia
<b>A. Kapitały (fundusze) własne</b>	<b>216 164,83</b>	<b>222 576,16</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	13 899,18	216 164,83
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) netto	202 265,65	6 411,33
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotów. (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 144 104,18</b>	<b>1 355 149,43</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
i. długoterminowe	0,00	0,00
ii. krótkoterminowe	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy na zobowiązania	0,00	1 069 982,00
i. długoterminowe	0,00	0,00
ii. krótkoterminowe	0,00	1 069 982,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	146 127,59	100 238,38
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług. o okresie wymagalności:	0,00	0,00
i. do 12 miesięcy	0,00	0,00
ii. powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	146 127,59	100 238,38
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług. o okresie wymagalności:	75 513,59	70 851,04
i. do 12 miesięcy	75 513,59	70 851,04
ii. powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	70 614,00	28 078,50
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne		1 308,84
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	997 976,59	184 929,05
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	997 976,59	184 929,05
i. długoterminowe	0,00	0,00
ii. Krótkoterminowe	997 976,59	184 929,05
<b>Pasywa razem</b>	<b>1 360 269,01</b>	<b>1 577 725,59</b>

Kraków, 25.01.2006

Główny Księgowy  
*D. Wygoda*  
 Dorota Wygoda

Zastępca Dyrektora  
*Ryszard Skrzypczak*  
 Ryszard Skrzypczak

DYREKTOR  
*M. Słusarska*  
 Magdalena Słusarska

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

Rachunek zysków i strat (porównawczy)

Zestawienie na dzień 31.12.2005

Nazwa pozycji	Stan na początek roku	Stan na dzień zestawienia
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>279 118,22</b>	<b>8 906 246,90</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychód ze sprzedaży produktów	279 118,22	8 906 246,90
II. Zmiana stanu produktów		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>4 889 309,26</b>	<b>6 705 604,18</b>
I. Amortyzacja	68 733,58	99 719,36
II. Zużycie materiałów i energii	169 707,69	163 645,40
III. Usługi obce	2 360 084,65	3 011 037,80
IV. Podatki i opłaty, w tym:	7 170,19	20 576,09
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 339 103,38	1 598 844,52
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	162 933,49	206 423,13
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	781 576,28	1 605 357,88
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk/strata ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-4 610 191,04</b>	<b>2 200 642,72</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>4 791 124,97</b>	<b>1 628,64</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	4 791 121,43	
III. Inne przychody operacyjne	3,54	1 628,64
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 623,38</b>	<b>2 201 709,38</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1 623,38	2 201 709,38
<b>F. Zysk/strata na działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>179 310,55</b>	<b>561,98</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>26 712,81</b>	<b>30 789,57</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	25 485,18	30 271,79
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	1 227,63	517,78
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>3 757,71</b>	<b>24 940,22</b>
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	3 757,71	24 940,22
<b>I. Zysk/strata brutto na działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>202 265,65</b>	<b>6 411,33</b>
<b>J. Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk/strata brutto (I+/-J)</b>	<b>202 265,65</b>	<b>6 411,33</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>		
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty</b>		
<b>N. Zysk/strata netto (K-L-M)</b>	<b>202 265,65</b>	<b>6 411,33</b>

Kraków, 25.01.2006

Główny Księgowy  
D. Wypoda  
Doroia Wypoda

Zastępca Dyrektora  
Ryszard Skrzypczak

DYREKTOR  
M. Ślesarska  
Magdalena Ślusarska



# **INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU ZA 2005 ROK**

(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat za 2005 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 Narodowych Instytucji Kultury

**5.Numer RNIK:** 55/2003

**6.Roczne sprawozdanie finansowe za okres :**

od 01 stycznia 2005 roku do 31 grudnia 2005 roku

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

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

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

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

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

c) Zapasy materiałów i towarów nie występują

d) Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok 2004 ze sprawozdaniem za rok 2005

e) Informacje o wszystkich zdarzeniach jakie wystąpiły do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2005 zostały w nim uwzględnione

## II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### A) OBJAŚNIENIA DO BILANSU

#### *1. Grupa A. II Rzeczowe aktywa trwałe*

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

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

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

<i>Nazwa środka trwałego</i>	<i>Stan na początek roku obrotowego</i>	<i>Zwiększenie (przychody)</i>	<i>Zmniejszenie (rozchody)</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
<i>Budynek biurowy</i>	144.105,35	0	0	144.105,35
<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	129.300,50	22 773,74	0	152 074,24
<i>Pozostałe środki trwałe</i>	26.889,07	104 730,71	0	131 619,78
<b>RAZEM</b>	<b>300.294,92</b>	<b>127 504,45</b>	<b>0</b>	<b>427 799,37</b>

**Tab. nr 2 Amortyzacja – umorzenie w 2005 roku:**

<i>Nazwa środka trwałego</i>	<i>Stan na początek roku obrotowego</i>	<i>Umorzenie roczne</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
<i>Budynek</i>	6 004,40	14 410,56	0	20 414,96
<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	55.268,57	77 253,71	0	132 522,28
<i>Pozostałe środki trwałe</i>	6.012,61	7 462,17	0	13 474,78
<b>RAZEM</b>	<b>67.285,58</b>	<b>99 126,44</b>		<b>166 412,02</b>



## 2. Sposób podziału zysku za rok obrotowy 2005

	Kwota
<b>Wynik finansowy netto 2005 roku</b>	<b>6 411,33</b>
Proponowany podział :	
a) Wypłata dywidendy	
b) Zwiększenie kapitału zapasowego	
c) Zwiększenie kapitału podstawowego	6 411,33
d) Nagrody, premie	
e) Zasilenie funduszy specjalnych	
f) inne	
<b>Wynik finansowy niepodzielony</b>	<b>0,00</b>

## 3. Wykaz rozliczeń międzyokresowych

Tytuł	Stan na 01.01.2005	Stan na 31.12.2005
<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów ( poz.B.IV Aktywów )</b>		
- Opłacony z góry wynajem powierzchni targowej na następny okres sprawozdawczy ( 2005 rok)	17.895,30	
<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów( po.B.IV Pasywów)</b>	997.976,59	184 929,05
-Równowartość pozostałych do rozliczenia dotacji budżetowych		

M.62

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

### ***1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży usług, towarów i materiałów w 2005 roku.***

<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>Sprzedaż ogółem za rok obrotowy 2004</b>	<b>Sprzedaż ogółem za rok obrotowy 2005</b>
Sprzedaż licencji	30.000,00	0,00
Organizacja imprezy kulturalnej	104.200,00	0,00
Wynajem części stoiska targowego na Międzynarodowych Targach Książki	144.918,22	224 718,74
Przychody z dotacji na działalność operacyjną Instytutu Książki	0,00	8 681 528,16

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

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

<b>Lp.</b>	<b>Nazwa</b>	<b>Dane za 2005 rok</b>
1.	<b>Wynik finansowy brutto</b>	<b>6 411,33</b>
2.	Przychody wyłączone z opodatkowania (-)	
3.	Przychody i zyski nadzwyczajne księgowo, nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	
4.	Przychody i zyski księgowo, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego (-) - naliczone odsetki ustawowe od należności	1 305,97
5.	Przychody podatkowe nieujęte w księgach (+)	
6.	Przychody podatkowe nieujęte w wyniku roku obrotowego (+)	
7.	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania (+)	
8.	Koszty i straty księgowo, trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodu (+) - rezerwa na zobowiązania	1 069 982,00
9.	Koszty i straty księgowo, przejściowo niestanowiące kosztów uzyskania przychodu (+)	
10.	Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania przychodu, ale nieujęte w wyniku roku obrotowego	
11.	Inne	
12.	Dochód podatkowy	
13.	Darowizny uznane podatkowo (-)	
14.	Część starty podatkowej lat ubiegłych (-)	
15.	Inne	
16.	<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>1 077 699,30</b>
17.	Podatek dochodowy	0

### ***3. Wyjaśnienie niektórych 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 1 069 982,00 zł



- przyznane przez Instytut Książki i wypłacone dotacje ramach Programu Operacyjnego " Rozwój sektora książki i promocja czytelnictwa "na podstawie zaakceptowanych przez Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego list preferencji wniosków na łączną kwotę 1 098 980,81 zł

- odpisy aktualizacyjne wartość należności na łączną kwotę 2 464,73 zł

- zwrot niewykorzystanej przez Instytut Książki dotacji w ramach Programu Operacyjnego- umowa nr 1461/FPK/2005/DWM z dnia 30 września 2005 roku „Wystąpienie Polski w roli gościa honorowego na Międzynarodowych targach Książki w Moskwie 7-12 września 2005 roku” na łączną kwotę 30 281,18 zł

**G. Przychody finansowe:**

- odsetki ustawowe naliczone w kwocie 1 305,97 zł
- odsetki ustawowe zapłacone w kwocie 56,32 zł
- kapitalizacja odsetek na rachunkach bankowych Instytutu Książki w kwocie 28 909,00 zł
- zrealizowane dodatnie różnice kursowe w kwocie 517,78 zł3.

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

**D. Pozostałe przychody operacyjne:**

- rozwiązanie rezerwy na należności z 2004 roku ( zapłata należności) w kwocie 1 623,38 zł

**G. Koszty finansowe:**

- zrealizowane ujemne różnice kursowe w kwocie 8 025,18 zł
- zwrot kwoty różnicy wynikającej z kapitalizacji odsetek na rachunku bankowym i opłat bankowych z rachunku bankowego Środka Specjalnego w kwocie 16 915,04 zł

**7. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym 2005, z podziałem na grupy zawodowe;**

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w osobach
Pracownicy umysłowi	17
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	
Pracownicy na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	
<b>OGÓŁEM</b>	<b>17</b>

Kraków dnia :2006-01-25

Sporządził: D. Wygoda

Główny Księgowy

*D. Wygoda*  
Dorota Wygoda

Zastępca Dyrektora

*Ryszard Skrzypczak*  
Ryszard Skrzypczak

Dyrektor Instytutu Książki

DYREKTOR

*M. Ślusarska*

Magdalena Ślusarska

**Rachunek przepływów - metoda pośrednia**

Zestawienie na dzień 31.12.2005

Nazwa pozycji	Stan na początek roku	Stan na dzień zestawienia
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>1 233 823,65</b>	<b>479 665,56</b>
I. Zysk (strata) netto	202 265,65	6 411,33
II. Korekty razem	1 031 558,00	473 254,23
1. Amortyzacja	68 733,58	99 719,36
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw		1 069 982,00
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	-150 099,69	144 594,32
8. Zmiana stanu zobow. krótkotermin. z wyj. pożyczek i kredytów	132 842,82	-45 889,21
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	980 081,29	-795 152,24
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 233 823,65	479 665,56
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-301 742,92</b>	<b>-140 241,25</b>
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wart. niem. i prawnych oraz rzecz. aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchom. oraz wart. niem. i prawne		
3. Z aktywów finansowych: w tym	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
i) zbycie aktywów finansowych		
ii) dywidenda i udziały w zyskach		
iii) spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
iv) odsetki		
v) inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	301 742,92	140 241,25
1. Nabycie wart. niem. i prawnych oraz rzecz. aktywów trwałych	301 742,92	
2. Inwestycje w nieruchom. oraz wart. niem. i prawne		
3. Na aktywa finansowe. w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
i) nabycie aktywów finansowych		
ii) udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-301 742,92	-140 241,25
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne niż wypł. na rzecz właśc. wydatki z tyt. podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tyt. umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>932 080,73</b>	<b>339 424,31</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych. w tym</b>	<b>932 080,73</b>	<b>339 424,31</b>
i) zmiana stanu środków pieniężnych z tyt. różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>27 183,95</b>	<b>959 264,68</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu. w tym</b>	<b>959 264,68</b>	<b>1 298 688,99</b>
i) o ograniczonej możliwości dysponowania		

Główny Księgowy

*D. Wypoda*  
Dorota Wypoda

DYREKTOR  
*M. Ślusarska*  
Magdalena Ślusarska



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

Rok obrotowy: 2005  
Data wydruku: 31-12-2005

### Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

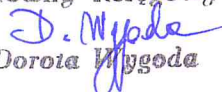
Zestawienie na dzień: 31-12-2005

Nazwa pozycji	Stan na początek roku	Stan na dzień zestawienia
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>13 899,18</b>	<b>216 164,83</b>
i) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
<b>Ia. Kapitał (fundusz) własny na BO, po korektach</b>	<b>13 899,18</b>	<b>216 164,83</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	13 899,18	216 164,83
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
i) wydania udziałów (emisja akcji)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
i) umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	13 899,18	216 164,83
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
i) emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
ii) z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
iii) z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo wartość)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
i) pokrycia straty	0,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
i) zbycia środków trwałych	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
i) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
i) podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00

Nazwa pozycji	Stan na początek roku	Stan na dzień zestawienia
i) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
i) przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8. Wynik netto	202 265,65	6 411,33
a) zysk netto	202 265,65	6 411,33
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>216 164,83</b>	<b>222 576,16</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzgl. propon. podziału zysku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Koniec wydruku

Główny Księgowy


  
Doroia Wygoda

 DYREKTOR  

  
Magdalena Ślusarska



Biuro Rewizyjne „Pro-Activ” spółka z o.o.  
31-515 Kraków  
ul. Bandurskiego 30 A  
Nr ew. 1506

\*\*\*\*\*

**BADANIE BILANSU ZA OKRES**  
**OD 01.01.2005 DO 31.12.2005 R.**

Instytut Książki

31-011 Kraków

ul. Szczepańska 1

\*\*\*\*\*

Kraków – luty 2006 r.

# OPINIA

## NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Ministra Kultury – Organizatora Instytutu Książki w Krakowie

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

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
- 2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2005 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 1.577.725,59
- 3) Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1.01.2005 r. do 31.12.2005 r. wykazujący zysk netto w kwocie 6.411,33
- 4) Zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 1.01.2005 r. do 31.12.2005 r. wykazujące wzrost funduszu własnego o kwotę 6.411,33
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1.01.2005 r. do 31.12.2005 r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 339.424,31
- 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego jest odpowiedzialny kierownik jednostki.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. Rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami).
2. Norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.
3. § 12 Statutu Instytutu Książki.

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 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 miarodajnej opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2005 r. jak też wyniku finansowego za rok obrotowy od 1.01.2005 r. do 31.12.2005 r.
- b) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Instytutu.

**PREZES**

*mgr Halina Wolak*

Biegły rewident:

.....  
Za podmiot uprawniony do badania  
sprawozdań finansowych:

*MW*  
.....  
Maria Wanda Jakubas  
nr ewid. 1325/2843

**Biuro Rewizyjne „Pro-Activ”  
ul. Bandurskiego 30A  
31-515 Kraków  
nr ewid. 1506**

Kraków, dnia 10 lutego 2006 r.

# RAPORT

## uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego INSTYTUTU KSIĄŻKI w Krakowie za rok obrotowy 2005

### A. Część ogólna

1. Badana jednostka:

**INSTYTUT KSIĄŻKI w Krakowie, ul. Szczepańska 1.**

Podstawowym przedmiotem działalności Instytutu jest:

- promocja polskiej literatury i jej dziedzictwa,
- promocja języka polskiego, polskiej książki i polskiego edytorstwa w kraju i za granicą,
- promocja czytelnictwa w Polsce.

2. Podstawa prawna i gospodarcza działalności:

- ustawa z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej,
- Zarządzenie nr 34 Ministra Kultury z dnia 19 listopada 2003 r. w sprawie utworzenia Instytutu Książki,
- Statut Instytutu Książki stanowiący załącznik nr 34 do powyższego zarządzenia.

3. Rejestracja podatkowa i statystyczna:

- NIP : 676-22-53-464
- REGON: 356775805


4. Przeciętna liczba zatrudnionych: w 2005 roku – 17 osób.

5. Fundusz podstawowy Instytutu stanowi Fundusz Instytucji w kwocie 216.164,83 na który w całości składają się zyski lat ubiegłych.

Organizatorem Instytutu jest Minister Kultury.

6. Bank obsługujący: Bank Millennium S.A.

7. Dyrektorem Instytutu do dnia 15.12.2005 r. był Pan Andrzej Nowakowski, od 16.12.2005 r. jest Pani Magdalena Ślusarska.





Zastępcą jest Pan Ryszard Skrzypczak

powołany na stanowisko przez Ministra Kultury w grudniu 2003 r.

Do dokonywania czynności prawnych w imieniu Instytutu upoważnieni są: dyrektor oraz działający w granicach ich umocowania zastępca dyrektora i główny księgowy.

8. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego za 2004 rok nastąpiło w dniu 31 maja 2005 r. przez Ministra Kultury (pismo DE-II-3132/AK/1-36/2005).

Zysk netto w kwocie 202.265,65 zł, został w całości przeznaczony na Fundusz Kultury.

Złożenie bilansu do Urzędu Skarbowego nastąpiło 16.06.2005 r., do Ministerstwa Kultury – 6.04.2005 r.

9. Umowa o badanie sprawozdania finansowego za 2005 r. została zawarta w dniu 9.11.2005 r. pomiędzy osobą uprawnioną do reprezentowania Instytutu Książki, a Biurem Rewizyjnym „Pro-Activ” sp. z o.o. jako podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych – nr ewid. 1506.

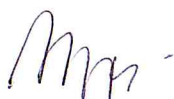
Wyznaczenie podmiotu uprawnionego do badania nastąpiło 25.10.2005 r. przez Ministerstwo Kultury (pismo DWS-JP-4084/05).

Badanie zostało przeprowadzone w dniach od 4 stycznia 2006 r. do 30 stycznia 2006 r. (z przerwami) w siedzibie Instytutu. Badanie w imieniu Spółki „Pro-Activ” przeprowadziła Maria Jakubas – zarejestrowana w Krajowej Izbie Biegłych Rewidentów pod numerem 1325/2843.

Tak podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych jak i badająca w jego imieniu biegła są niezależne od badanej jednostki w rozumieniu art. 66 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

10. Badana jednostka udostępniła wszelkie dane, udzieliła niezbędnych wyjaśnień w trakcie przeprowadzania badania jak też przedłożyła oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych stwierdzając równocześnie, że po dacie bilansu nie wystąpiły istotne zdarzenia do dnia złożenia oświadczenia. Nie nastąpiły też ograniczenia zakresu badania.

11. Zbadane sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2005 r. wykazuje:



- sumę bilansową po stronie aktywów i pasywów w kwocie 1.577.725,59
- rachunek zysków i strat za okres objęty sprawozdaniem
  - zysk netto w kwocie 6.411,33
- wzrost Funduszu Instytutu w porównaniu do stanu na 1.01.2005 r.
  - wynosi 6.411,33
- wzrost stanu środków pieniężnych wynosi 339.424,31

## 12. Analiza sytuacji majątkowej i finansowej

### a) rachunek zysków i strat

w tys. zł

Lp.	Wyszczególnienie	2004 r.		2005 r.	
		Kwota	Struktura %	Kwota	Struktura %
1.	Przychody ze sprzedaży	279	5,47	225	2,52
	z tego:				
	sprzedaż usług	279	5,47	225	2,52
	Zmiana rozliczenia m.o.k.	-	-	-	-
	Sprzedaż towarów i materiałów	-	-	-	-
2.	Pozostałe przychody operacyjne	4.791	94,00	8.683	97,14
3.	Przychody finansowe	27	0,53	31	0,34
	z tego:				
	Odsetki	26	0,51	30	0,34
	Inne	1	0,02	1	-
4.	Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-
<b>5.</b>	<b>Ogółem przychody</b>	<b>5.097</b>	<b>100,00</b>	<b>8.939</b>	<b>100,00</b>
6.	Koszty działalności operacyjnej	4.889	99,88	6.706	75,07
	z tego:				
	koszty rodzajowe	4.889	99,88	6.706	75,07
	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
7.	Pozostałe koszty operacyjne	2	0,04	2.202	24,65
8.	Koszty finansowe	4	0,08	25	-
	z tego:				
	odsetki	-	-	-	-
	Strata ze zbycia inwest.	-	-	-	-
	Aktualizacja wartości inwestycyjnych	-	-	-	-
	Inne	4	0,08	25	0,28
9.	Straty nadzwyczajne	-	-	-	-
<b>10.</b>	<b>Ogółem koszty</b>	<b>4.895</b>	<b>100,00</b>	<b>8.933</b>	<b>100,00</b>
11.	Zysk brutto	202	-	6	-
12.	Podatek dochodowy	-	-	-	-
13.	Zysk netto	202	-	6	-



Dla celów porównywalności otrzymane dotacje wykazano w poz. 2 - pozostałe przychody operacyjne.

**b) skrócony bilans**

w tys. zł

Lp.	Wyszczególnienie	2004 r.		2005 r.	
		Kwota	Struktura %	Kwota	Struktura %
	<b>AKTYWA</b>				
1.	Aktywa trwałe	233	17,13	274	17,36
a)	wartości niematerialne i prawne	-	-	12	0,76
b)	rzeczowe aktywa trwałe	233	17,13	262	16,60
c)	należności długoterminowe	-	-	-	-
d)	inwestycje długoterminowe	-	-	-	-
e)	długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
2.	Aktywa obrotowe	1.127	82,87	1.304	82,64
a)	zapasy	-	-	-	-
b)	należności krótkoterminowe	150	11,03	5	0,32
c)	inwestycje krótkoterminowe	959	70,52	1.299	82,32
d)	krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18	1,32	-	-
	<b>Razem aktywa</b>	<b>1.360</b>	<b>100,00</b>	<b>1.578</b>	<b>100,00</b>
	<b>PASYWA</b>				
1.	Kapitał własny	216	15,88	223	14,13
2.	Rezerwy na zobowiązania	146	10,74	1.070	67,81
3.	Zobowiązania krótkoterminowe	-	-	100	6,34
3.	Rozliczenia międzyokresowe	998	73,38	185	11,72
	<b>Razem pasywa</b>	<b>1.360</b>	<b>100,00</b>	<b>1.578</b>	<b>100,00</b>

## c) Podstawowe wskaźniki charakteryzujące działalność i sytuację jednostki

(w tys. zł)

Lp.	Nazwa wskaźnika	Metoda kalkulacji	2004	2005	Treść wskaźnika
1.	Suma bilans.		1.360	1.578	
2.	Wynik finans. netto		202	6	
3.	Zyskowność sprzedaży	wynik netto	202	6	marża zysku na sprzedaży
		przychody ze sprzedaży prod. i towarów	----- = 72,40 % 279	----- = 2,67 % 225	
4.	Rentowność majątku	Wynik netto	202	6	efektywność wykorzystania majątku
		Σ aktywów	----- = 14,85 % 1 360	----- = 0,38 % 1.578	
5.	Rentowność kapit. własnych	Wynik netto	202	6	Stopa zyskowności zainwestowanych kapitałów własnych
		kapitały własne	---- = 93,52 % 216	----- = 2,69 % 223	
6.	Płynność bieżąca	Środki obrotowe	1 127	1.304	Możliwość spłacenia zobowiązań krótkoterm. środkami obrot.
		zobowiązania bieżące	----- = 7,72 146	----- = 13,04 100	
7.	Obrót należnościami	sprzedaż produkcji i towarów	279	225	Liczba cykli obrotu należnościami w ciągu okresu
		przec. stan należności	----- = 1,86 150 196 dni	----- = 2,88 78 127 dni	
8.	Obciążenie majątku zobowiązaniami	zobowiązania ogółem	146	100	Stopień pokrycia majątku obcymi kapitałami
		majątek ogółem	----- = 10,74 % 1 360	----- = 6,34 % 1.578	
9.	Pokrycie majątku własnymi kapitałami	kapitał własny + rezerwy	216	223	Stopień pokrycia majątku własnymi kapitałami
		majątek ogółem	----- = 15,88 % 1 360	----- = 14,13 % 1.578	
10.	Relacja zobowiązań do kapitałów	zobowiązania	146	100	Stopień ryzyka finansowego kredytodawców
		kapitały własne + rezerwy	----- = 67,59 % 216	----- = 44,84 % 223	
11.	Pokrycie zobow. nadwyżką finansową	nadwyżka finansowa*	271	106	Zdolność do pełnej spłaty zobowiązań z nadwyżki finansowej
		zobowiązania	----- = 185,62 % 146	----- = 106,00 % 100	

\* zysk netto + amortyzacja

Przychody ze sprzedaży nie zawierają dotacji otrzymanych.



Zasadniczym źródłem przychodów są dotacje tak na całokształt działalności jak też na poszczególne zadania stanowiące 97 % całości przychodów.

Koszty rodzajowe stanowią 75 % kosztów ogółem.

Głównym składnikiem aktywów są środki pieniężne.

Podstawowe wskaźniki rentowności uległy pogorszeniu w porównaniu do roku ubiegłego z uwagi na niższy zysk ogółem.

Wysoki wskaźnik płynności finansowej został osiągnięty dzięki posiadanym środkom pieniężnym. Instytut posiada zdolność do pełnej spłaty zobowiązań z nadwyżki finansowej to jest bez uszczuplenia majątku Instytutu.

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

## **B. Część szczegółowa**

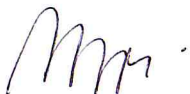
1. Badana jednostka określiła w formie pisemnej przyjęte zasady rachunkowości, o których mowa w art. 10 ustawy o rachunkowości, w tym zatwierdzony przez Dyrektora Instytutu zakładowy plan kont wraz z jego późniejszymi zmianami.
2. Księgi rachunkowe zostały otwarte prawidłowo, z uwzględnieniem zasady ciągłości.

Operacje gospodarcze zostały udokumentowane w sposób przejrzysty i poprawnie zakwalifikowane do ujęcia w księgach rachunkowych.

Zapisy dokonane w księgach rachunkowych są powiązane z dokumentami oraz sprawozdaniem finansowym.

Przechowywane są w sposób właściwy, odpowiednio oznakowane i archiwizowane – zabezpieczone przed ich zniszczeniem.

Księgi prowadzone są w siedzibie Instytutu przez własnych pracowników.



### 3. Charakterystyka poszczególnych składników aktywów bilansu

#### 3.1. Aktywa trwałe dotyczą:

- wartości niematerialnych i prawnych będących programami komputerowymi o wartości początkowej i umorzeniu  
14.184,80  
2.040,92  
Wartość bilansowa 12.143,88
- środków trwałych o wartości początkowej i umorzeniu  
427.799,37  
166.412,02  
Ich wartość bilansowa wynosi 261.387,35

Wycena aktywów trwałych i ich amortyzacja została obliczona prawidłowo, zgodnie z przyjętymi zasadami i obowiązującymi przepisami.

#### 3.2. Aktywa obrotowe

w łącznej kwocie 1.304.194,36  
stanowią:

- należności z tytułu dostaw i usług 5.505,37
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych 1.298.688,99

Należności z tytułu dostaw i usług po uwzględnieniu rezerw na nie utworzonych zostały wykazane w bilansie w kwotach wymaganych do zapłaty, uregulowane do dnia badania w 29 %.

Wykazane w bilansie prawidłowo.

Środki pieniężne w kasie zostały potwierdzone inwentaryzacją na ostatni dzień roku obrotowego, zaś środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych w całości potwierdzone przez Bank Millennium S.A.

### 4. Charakterystyka poszczególnych składników pasywów bilansu.

- 4.1. Kapitał własny w kwocie 222.576,16  
stanowi kapitał podstawowy jakim jest fundusz instytucji 216.164,83  
oraz zysk roku badanego 6.411,33





Fundusz instytucji został utworzony z zysku lat ubiegłych.

Zysk netto roku badanego jest zgodny z wykazanym w rachunku zysków i strat i wynika z prawidłowo rozliczonych przychodów i kosztów ich uzyskania.

#### 4.2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

w łącznej kwocie	1.355.149,43
stanowią:	
- utworzone rezerwy na zobowiązania	1.069.982,00
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług w całości zapłacone po okresie sprawozdawczym	70.851,04
- zobowiązania publicznoprawne zgodne ze stosownymi rozliczeniami i deklaracjami w całości zapłacone do dnia badania	28.078,50
- pozostałe zobowiązania	1.308,84
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe stanowią dotację pozostającą do rozliczenia w styczniu 2006 r. (rozliczone) oraz rezerwę na zobowiązania tytułem badania sprawozdania finansowego.	184.929,05

Wykazane w bilansie prawidłowo.

#### 5. Pozycje kształtujące wynik działalności jednostki oraz kompletność i prawidłowość ich ujęcia.

<b>Przychody ogółem</b>	<b>8.938.665,11</b>
z tego:	
- sprzedaż produktów i usług	8.906.246,90
w tym dotacje otrzymane	8.681.528,16
- pozostałe przychody operacyjne	1.628,64
- przychody finansowe	30.789,57

*Mm*

<b>Koszty ogółem</b>	<b>8.932.253,78</b>
z tego:	
- koszty rodzajowe	6.705.604,18
- pozostałe koszty operacyjne	2.201.709,38
- koszty finansowe	24.940,22
<b>Zysk brutto</b>	<b>6.411,33</b>
podatek dochodowy	- 0 –
<b>Zysk netto</b>	<b>6.411,33</b>

Przychody ze sprzedaży oraz koszty ich uzyskania zostały ustalone we właściwej wysokości w oparciu o prawidłowo zaewidencjonowane obroty oraz wydatki. W pozycji przychodów ze sprzedaży wykazano otrzymane dotacje na działalność bieżącą (pokrycie kosztów) w celu urealnienia wyniku finansowego na działalności podstawowej poprzez powiązania przychodów z kosztami ich uzyskania.

Przychody i koszty operacyjne, finansowe zostały ustalone prawidłowo.

Przekształcenie wyniku finansowego brutto w podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych zostało dokonane prawidłowo z uwzględnieniem wydatków nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz stosownych odliczeń od przychodu.

Terminowość rozliczeń budżetowych oraz rozliczenia kosztów nie budzą zastrzeżeń.

## C. INFORMACJA DODATKOWA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz informacja dodatkowa stanowiąca załącznik do sprawozdania finansowego zostały sporządzone właściwie i zawierają w sobie informacje wymagane w ustawie o rachunkowości.



## D. USTALENIA KOŃCOWE

Po dacie bilansu nie wystąpiły zdarzenia, które miałyby wpływ na zmianę oceny badanego sprawozdania.

Podsumowanie wyników badania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego za 2005 rok zawiera opinia stanowiąca odrębny dokument.

W wyniku badania nie stwierdzono naruszenia prawa, a w szczególności prawa podatkowego, dewizowego oraz celnego.


Niniejszy raport został sporządzony w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z których po jednym przeznaczono dla Organizatora oraz badanego Instytutu.

Zawiera on 10 kolejno ponumerowanych i parafowanych stron.

**PREZES**

*mgr Halina Wolak*

Biegły rewident:

  
.....  
Maria Wanda Jakubas  
nr ewid. 1325/2843

.....  
Za podmiot uprawniony do badania  
sprawozdań finansowych:

Biuro Rewizyjne „Pro-Activ”  
ul. Bandurskiego 30A  
31-515 Kraków  
nr ewid. 1506

Kraków, dnia 10 lutego 2006 r.