



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

Warszawa, 10 czerwca 2019 r.

DF-II.329.19.2019.KW

Pan  
**Dariusz Jaworski**  
Dyrektor  
Instytutu Książki

Zgodnie z postanowieniem art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351), na podstawie opinii departamentu nadzorującego oraz sprawozdania z badania biegłego rewidenta Pani Jolanty Grabskiej-Czekońskiej nr ewid. 9389, z a t w i e r d z a m:

- bilans instytucji sporządzony na dzień 31.12.2018 r.  
wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **27.473.185,75 zł**
  
- rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2018 r.  
wykazujący zysk netto w kwocie **651.646,52 zł**
  
- rachunek przepływów pieniężnych netto w ciągu roku  
obrotowego 01.01.-31.12.2018 wykazujący zmniejszenie o kwotę **1.816.085,86 zł**
  
- zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy  
01.01.-31.12.2018 wykazujące zwiększenie funduszu o kwotę **651.646,52zł**
  
- informację dodatkową
  
- przeznaczenie zysku netto **651.646,52 zł** na zwiększenie funduszu rezerwowego.

Piotr Gliński

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

**BILANS na dzień: 31.12.2018 r.**

Wyszczególnienie 1	Noty 2	Stan w zł na koniec:	
		2017 3	2018 4
<b>AKTYWA</b>			
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>18 192 145,68</b>	<b>22 740 053,48</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>I.1,8</b>	<b>1 518 069,81</b>	<b>1 247 834,97</b>
1) Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2) Wartość firmy		-	-
3) Inne wartości niematerialne i prawne		1 518 069,81	1 247 834,97
4) Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		-	-
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>16 607 980,39</b>	<b>21 426 123,57</b>
1. Środki trwałe	<b>I.1,8</b>	16 607 980,39	21 426 123,57
a) grunty ( w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		1 992 677,62	1 894 423,30
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		14 305 032,89	15 803 697,24
c) urządzenia techniczne i maszyny		193 018,45	3 608 101,65
d) środki transportu		13 279,69	-
e) inne środki trwałe		103 971,74	119 901,38
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>66 095,48</b>	<b>66 094,94</b>
1. od jednostek powiązanych		-	-
2. od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada		-	-
3. od pozostałych jednostek		66 095,48	66 094,94
<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>5 397 185,82</b>	<b>4 733 132,27</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>1.5,8</b>	<b>270 723,48</b>	<b>273 528,81</b>
1. Materiały		-	-
2. Półprodukty i produkty w toku		270 723,48	273 528,81
3. Produkty gotowe		-	-
4. Towary		-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi		-	-
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1.6,8</b>	<b>360 172,76</b>	<b>1 509 399,74</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		360 172,76	1 509 399,74
3. Należności od pozostałych jednostek		123 455,68	95 841,50
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		123 455,68	95 841,50
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tyt. podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i		114 306,60	1 271 473,60
c) inne		122 410,48	142 084,64
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>4 766 289,58</b>	<b>2 950 203,72</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	<b>1.7,8</b>	<b>4 766 289,58</b>	<b>2 950 203,72</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		4 766 289,58	2 950 203,72
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych		4 766 289,58	2 950 203,72
- 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 WPLĄTY 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>23 589 331,50</b>	<b>27 473 185,75</b>

<b>PASYWA</b>			
1	2	3	4
<b>A. KAPITAŁY (FUNDUSZE) WŁASNE</b>	<b>1.10, 11</b>	<b>7 541 984,56</b>	<b>8 193 631,08</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		6 287 060,80	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:		395 327,75	1 254 923,76
- tworzone zgodnie z umową ( statutem ) spółki		395 327,75	1 254 923,76
- 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		859 596,01	651 646,52
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>16 047 346,94</b>	<b>19 279 554,67</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1.13</b>	<b>1 471 340,04</b>	<b>217 231,50</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1.13a	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		294 433,15	195 091,50
- długoterminowa		160 570,68	65 073,00
- krótkoterminowa		133 862,47	130 018,50
3. Pozostałe rezerwy		1 176 906,89	22 140,00
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		1 176 906,89	22 140,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>1.14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada		0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki		-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	-
d) zobowiązania wekslowe		-	-
e) inne		-	-
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1.15</b>	<b>750 525,85</b>	<b>560 467,64</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		650 618,92	429 982,47
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		33 287,77	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		468 785,05	128 458,63
- do 12 miesięcy		468 785,05	128 458,63
- 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		142 963,88	117 289,00
h) z tytułu wynagrodzeń		0,00	5,18
i) inne		5 582,22	184 229,66
4. Fundusze specjalne	I.16	99 906,93	130 485,17
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>I.17</b>	<b>13 825 481,05</b>	<b>18 501 855,53</b>
1) Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2) Inne rozliczenia międzyokresowe		13 825 481,05	18 501 855,53
- długoterminowe		13 771 547,49	18 464 073,40
- krótkoterminowe		53 933,56	37 782,13
<b>PASYWA RAZEM:</b>		<b>23 589 331,50</b>	<b>27 473 185,75</b>

Sumy kontrolne (A-P)

0,00

0,00

Sporządzono dnia: 17.04.2019

Dyrektor

Dariusz Jaworski

Dariusz Jaworski

Imię, nazwisko oraz podpis Dyrektora Instytutu Książki

Zastępca Dyrektora

Ryszard Skrzypczak

Imię, nazwisko oraz podpis Zastępcy Dyrektora Instytutu Książki

Ryszard Skrzypczak  
Zastępca Dyrektora

Krzysztof Koehler

Imię, nazwisko oraz podpis Zastępcy Dyrektora Instytutu Książki

Krzysztof Koehler

**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. Objasnienia 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 wartości początkowej (przychody)</i>	<i>Zmniejszenie wartości początkowej (rozchody)</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
2 471 666,36	20 366,04	35 356,73	2 456 675,67
<i>Stan na początek roku obrotowego – umorzenie</i>	<i>Zwiększenie</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
953 596,55	275 202,38	19 958,23	1 208 840,70

*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 wartości początkowej (przychody i aktualizacja)</i>	<i>Zmniejszenie wartości początkowej (zbycie, likwidacja)</i>	<i>Wartość początkowa (brutto)</i> <i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
<i>Prawo wieczystego użytkowania gruntu</i>	2 498 531,02	27 953,33	0,00	2 526 484,35
<i>Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	15 187 115,27	1 892 940,40	0,00	17 080 055,67
<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	2 595 940,78	5 204 168,56	114 601,75	7 685 507,59

Środki transportu	47 807,17	0,00	47 807,17	0,00
Pozostałe środki trwałe	148 651,07	18 999,99	0,00	167 651,06
Środki trwałe w budowie	0,00	382 076,88	382 076,88	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>20 478 045,31</b>	<b>7 526 139,16</b>	<b>544 485,80</b>	<b>27 459 698,67</b>

**Tab. nr 3 Amortyzacja – umorzenie w 2018 roku:**

Nazwa grupy aktywów trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Umorzenie roczne	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	505 853,40	126 207,65	0,00	632 061,05
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	882 082,38	394 276,05	0,00	1 276 358,43
Urządzenia techniczne i maszyny	2 402 922,33	1 789 085,36	114 601,75	4 077 405,94
Środki transportu	34 527,48	13 279,69	47 807,17	0,00
Pozostałe środki trwałe	44 679,33	3 070,35	0,00	47 749,68
<b>RAZEM</b>	<b>3 870 064,92</b>	<b>734 057,98</b>	<b>400 239,35</b>	<b>6 033 575,10</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;**

Grunty użytkowanie wieczyste	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie (przychody)	Zmniejszenie (rozchody)	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia ( w m <sup>2</sup> )	2 329,14	101,16	0,00	2 430,30
Wartość w zł	2 498 531,02	27 953,33	0,00	2 526 484,35

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

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na początek roku obrotowego</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
<i>Środki transportu</i>	67 093,95	0,00

**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;*

<i>Grupa należności</i>	<i>Stan na początek roku obrotowego odpisów aktualizujących</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>wykorzystanie</i>	<i>uznanie odpisów za zbędne</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego odpisów aktualizujących</i>	<i>Należności netto na koniec roku obrotowego</i>
B.II Należności krótkoterminowe	2 701,96	0,00	0,00	0,00 zł	2 701,96	1 509 399,74

**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 2017 rok w kwocie 859 596,01 zł na ten fundusz, zgodnie z decyzją Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego nr DF-II-3132.66.2018.BG z dnia 27.06.2018 r.

**10** *Sposób podziału zysku netto za rok obrotowy 2018*

<b>Proponowany podział zysku netto za 2018 rok</b>	<b>651 646,52</b>
a) Pokrycie straty z lat ubiegłych	
b) Wypłata dywidendy ( już wypłacone zaliczki...)	
c) Zwiększenie kapitału zapasowego	
d) Zwiększenie kapitału rezerwowego	<b>651 646,52</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	Rozwiązanie	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	1 154 766,89	0,00	28 283,00	1 126 483,89	0,00
Rezerwy na zobowiązania z tytułu badania przez biegłego rewidenta sprawozdania finansowego Instytutu Książki	22 140,00	22 140,00	22 140,00	0,00	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 2019 -2021	294 433,15	195 091,50	106 897,00	187 536,15	195 091,50

**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
Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz. B.IV Pasywów) , w tym:	<u>18 825 481,05</u>	<u>18 501 855,53</u>
konto 831- rozliczenia międzyokresowe przychodów przyszłych okresów z tytułu prenumeraty czasopism i abonamentu programu Mak+	53 933,56	37 782,13

<b>konto 838- równowartość otrzymanych dotacji inwestycyjnych na nabycie i rozbudowę siedziby Instytutu Książki przy ul. Wróblewskiego 6 w Krakowie, lokalu przy ul. Foksal 17 i ul. Górskiego w Warszawie, zakup praw majątkowych w ramach programu „Udostępnianie piśmiennictwa” oraz serwerownii MAK+</b>	13 771 547,49	18 464 073,40
--	---------------	---------------

- 15 **powiązanie między pozycjami bilansu, 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;**

Suma należności : 1 575 494,68, w tym:

- długoterminowe 66 094,94
- krótkoterminowe 1 509 399,74

- 16 **łącznie 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

- 18 **środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:**

- a) *art.62a ust.1 ustawy Prawo bankowe*
- b) *art. 3b ust. 1 ustawy o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych*

Na dzień bilansowy stan rachunku VAT opiewał na kwotę 5 363,72 zł

## 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;**

<i>Przychody netto ze sprzedaży</i>	<i>Ogółem za rok poprzedzający 2017</i>	<i>Ogółem za rok obrotowy 2018</i>
<b>Przychody ze sprzedaży, w tym:</b>	<b>1 502 698,02</b>	<b>1 462 659,08</b>
-Wynajem półek i regałów stoiska targowego na Międzynarodowych Targach Książki	153 050,00	165 744,41
-Refakturowanie kosztów zgodnie z umowami o współorganizacji, współwydania i wzajemnego świadczenia usług	52 088,51	26 804,02
- sprzedaż usługi MAK+	795 640,27	885 665,06
- sprzedaż wydawanych przez Instytut Książki czasopism patronackich : „TEATR”, „TWÓRCZOŚĆ”, „NOWAJA POLSZA”, „DIALOG”, „RUCH MUZYCZNY”, „LITERATURA NA ŚWIECIE”, „NOWE KSIĄŻKI”, „NOTATNIK TEATRALNY”, „TEATR LALEK”	501 919,14	384 445,59
-Dotacja podmiotowa na działalność operacyjną Instytutu Książki ( §2550 )	18 817 965,86	18 722 800,00
<b>Razem</b>	<b>20 320 663,88</b>	<b>20 185 459,08</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	Łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Podstawa prawna
A.	Zysk/strata brutto za dany rok	669 377,52 zł			
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (-)	- zł			
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym (-), w tym:	672,64 zł			
	<i>naliczone, ale nieotrzymane odsetki od należności</i>	672,64 zł		672,64 zł	art. 12 ust. 4 pkt 2
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych				
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu (trwałe różnice między zyskiem / stratą dla celów podatkowych) (+), w tym:	180 056,72 zł		180 056,72 zł	
	<i>rezerwy na świadczenia pracownicze</i>	7 555,35 zł		7 555,35 zł	art. 16 ust. 1 pkt 27
	<i>koszty reprezentacji, w szczególności poniesione na usługi gastronomiczne, zakup żywności i napojów, w tym alkoholowych</i>	79 178,49 zł		79 178,49 zł	art. 16 ust. 1 pkt 28
	<i>wierzytelności odpisane jako przedawnione</i>	3 118,88 zł		3 118,88 zł	art. 16 ust. 1 pkt 20
	<i>odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej</i>	53,00 zł		53,00 zł	art. 16 ust. 1 pkt 21
	<i>podatek cit-10 od należności licencyjnych</i>	2 759,00 zł		2 759,00 zł	art. 16 ust. 1 pkt 15
	<i>wpłat, o których mowa w art. 21 ust. 1 i w art. 23 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz.U. z 2018 r. poz. 511)</i>	87 392,00 zł		87 392,00 zł	art. 16 ust. 1 pkt 36
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	180 056,72 zł			
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych	- zł			
H.	Strata z lat ubiegłych	- zł			
I.	Dochód podatkowy	848 761,60 zł			
J.	Dochód zwolniony z opodatkowania	755 438,72 zł			art. 17 ust. 1 pkt 4
K.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	93 323 zł			
L.	Podatek dochodowy	17 731 zł			

Dochód do opodatkowania Instytucie Książki w kwocie 755 438,72 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**

Nakłady na	Ogółem		W tym służące ochronie środowiska	
	W roku obrotowym 2018	Planowane na następny rok 2019	W roku obrotowym 2018	Planowane na następny rok 2019
WNip przyjęte do użytkowania	20 366,04	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe przyjęte do użytkowania	382 076,88	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie przyjęte do użytkowania	7 144 062,28	0,00	0,00	0,00

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

**Pozostałe koszty operacyjne :**

- koszty o nadzwyczajnej wartości
- zwrot do MKiDN dotacji celowych dot 2016 roku w łącznej kwocie 229 383,65 zł
- koszty występujące incydentalnie
- niezamortyzowana część zlikwidowanych wartości niematerialnych i prawnych w łącznej kwocie 15 398,50 zł

**Pozostałe przychody operacyjne:**

- przychody o nadzwyczajnej wartości
- dotacje celowe pod zadania na podstawie podpisanych umów z MKiDN w łącznej kwocie 9 476 090,74 zł
- umorzenie środków trwałych pokrytych w całości dotacją inwestycyjną dla instytutu Książki w łącznej kwocie 2 183 192,12 zł
- rozwiązanie rezerw na zobowiązania z tytułu Programu Translatorskiego z lat 2013-2015 z powodu upływu terminu wykonania zadań w łącznej kwocie 1 126 483,89 zł
- przychody występujące incydentalnie

- naliczenie kar umownych dla wykonawcy za zwłokę w realizacji umowy nr 261-05/18 z 13.04.2018r. w łącznej kwocie 50 816,70 zł
- wyksięgowanie nierozliczonego zobowiązania z tytułu leasingu wobec finansującego w kwocie 25 388,66 zł

**11. Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z rt.33 ust.2 ustawy o wnip**

nie dotyczy

### **Ustęp III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych**

Do wyceny bilansowej:

Kurs średni Narodowego Banku Polskiego Tabela 252/A/NBP/2018 z dnia 31.12.2018 r.

*1 EURO= 4,3000 PLN, 1 GBP= 4,7895 PLN, 1 USD=3,75973 PLN,*

Do bieżącej ewidencji zdarzeń gospodarczych :

Kurs sprzedaży waluty z dnia poprzedzającego

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

Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a 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.

-Przeptywy pieniężne z działalności operacyjnej na dzień bilansowy wynoszą 5 343 816,13

-Przeptywy pieniężne z działalności inwestycyjnej na dzień bilansowy wynoszą (-) 7 164 428,32

-Przeptywy pieniężne z działalności finansowej na dzień bilansowy wynoszą 3 384,27

## Ustęp V. Objaśnienie do zawartych niektórych umów, istotnych transakcji i zagadnień osobowych

1. *Informacje o charakterze i celu gospodarczym 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. *Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych 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. *Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe,*

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w osobach
Pracownicy umysłowi	111
W tym pracownicy na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	0
<b>OGÓŁEM</b>	<b>111</b>

4. *Informacje o wynagrodzeniach, 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. *Informacje o kwotach 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. *Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:*

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art.2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach

22 140,00 zł

- b) inne usługi atestacyjne,
- c) usługi doradztwa podatkowego
- d) pozostałe usługi;

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

1. **informacje o przychodach i kosztach z tytulu bledow popelnionych w latach ubieglych odnoszonych w roku obrotowym na kapital (fundusz) wlasny z podaniem ich kwot i rodzaju**

W 2018 roku nie wystapily znaczące zdarzenia dotyczace lat ubieglych, ktore nalezalo ujac w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy.

2. **informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastapily po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wplywie na sytuacje majatkowa, finansowa oraz wynik finansowy jednostki;**

Po dniu bilansowym nie nastapily zdarzenia, nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym za 2018 rok, ktore powodowalyby zmianę stanu istniejacego na dzien bilansowy.

3. **przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowosci, w tym metod wyceny, jezeli wywieraja one istotny wplyw na sytuacje majatkowa, finansowa i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowana zmianami kwote wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) wlasnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporzadzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;**

nie dotyczy

4. **informacje liczbowe, wraz z wyjasnieniem, zapewniajace porownywalnosc danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzajacy ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Wszystkie dane wykazane w sprawozdaniu finansowym za 2018 r. sa porownywalne z rokiem ubieglym.

## **Ustęp VII. Objasnienia dotyczace jednostek wchodzacych w sklad grup kapitalowych**

Nie dotyczy

## **Ustęp VIII. Informacje o polaczeniu spolek**

Nie dotyczy



## Ustęp IX. Poważne zagrożenia 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 Książki 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 17.04.2019r.

Dyrektor  
Dariusz Jaworski  
Imię, nazwisko oraz podpis Dyrektora Instytutu Książki

Zastępca Dyrektora  
Ryszard Skrzypczak  
Ryszard Skrzypczak, nazwisko oraz podpis Zastępcy Dyrektora Instytutu Książki

Zastępca Dyrektora  
Krzysztof Koehler  
Imię, nazwisko oraz podpis Zastępcy Dyrektora Instytutu Książki

NAZWA JEDNOSTKI: Instytut Książki w Krakowie  
 ADRES: ul. Zygmunta Wróblewskiego 6  
 KRS/REGION: 356775805  
 NIP: 676-22-53-464

## RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA

za okres 01.01.2018 - 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Kwota w zł za rok:	
	2 017	2 018
1	2	3
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	859596,01	651 646,52
II. Korekty razem (plus +, minus -)	-12 776,76	4 692 169,61
1. Amortyzacja	961388,93	2 601 121,48
2. Zyski - (straty +) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 8 055,22	- 3 384,27
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	29 294,18	14 256,98
5. Zmiana stanu rezerw	- 517 636,00	- 1 254 108,54
6. Zmiana stanu zapasów	- 3 532,07	- 2 805,33
7. Zmiana stanu należności	172 957,79	1 149 226,98
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkotermin. - z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 123 898,19	- 190 058,21
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 523 296,18	4 676 374,48
10. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	846 819,25	5 343 816,13
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	13 297,66	1 142,06
1. Zbycie wartości niemater. i praw. oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych	13 297,66	1 142,06
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	13 297,66	1 142,06
- zbycie aktywów finansowych	-	1 142,06
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	13 297,66	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki (ze znakiem minus "-")	-459 040,84	-7 164 428,32
1. Nabycie wartości niemater. i praw. oraz rzeczowych aktywów trwałych	- 459 040,84	- 7 164 428,32
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)	-445 743,18	-7 163 286,26

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		0,00	15 921,95
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		-	15 921,95
II. Wydatki (ze znakiem minus "-")		-5 242,44	-12 537,68
1. Nabywanie udziałów (akcji) własnych		-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek		-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-	-
8. Odsetki		5 242,44	12 537,68
9. Inne wydatki finansowe		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+II)		-5 242,44	3 384,27
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III + B.III + C.III)		395 833,63	-1 816 085,86
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		395 833,63	-1 816 085,86
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu		4 370 455,95	4 766 289,58
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:		4 766 289,58	2 950 203,72
- o ograniczonej możliwości dysponowania		-	-

Sporządzono dnia:

17.04.2019

Dariusz Jaworski

Imię, nazwisko oraz podpis Dyrektora Instytutu Książki

Dyrektor

Dariusz Jaworski  
Zastępca Dyrektora

Ryszard Skrzypczak

Imię, nazwisko oraz podpis Zastępcy Dyrektora Instytutu Książki

Ryszard Skrzypczak  
Zastępca Dyrektora

Krzysztof Koehler

Imię, nazwisko oraz podpis Zastępcy Dyrektora Instytutu Książki

Krzysztof Koehler

NAZWA JEDNOSTKI: **INSTYTUTU KSIĄŻKI**  
 ADRES: **ul.Wróblewskiego 6, 31-148 Kraków**  
 KRS / REGON: **356775805**  
 NIP: **676-22-53-464**

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
 (WARIANT PORÓWNAWCZY)  
 za okres 01.01.2018 - 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie		Nota	Kwota w zł za okres:	
			2017	2018
1		2	3	4
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>		II.1	<b>20 324 195,95</b>	<b>20 188 264,41</b>
<i>w tym - od jednostek powiązanych</i>			-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów (wyrobów i usług),	II.2	20 320 663,88	20 185 459,08
	a) sprzedaż usług statutowych		205 138,61	192 548,43
	b) sprzedaż czasopism patronackich		501 919,14	384 445,59
	c) sprzedaż usług MAK+		795 640,27	885 665,06
	d) dotacja podmiotowa		18 817 965,86	18 722 800,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	II.3	3 532,07	2 805,33
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>31 705 615,84</b>	<b>32 121 030,20</b>
I.	Amortyzacja		961 388,93	2 601 121,48
II.	Zużycie materiałów i energii		925 988,74	1 087 488,08
III.	Usługi obce		17 053 778,18	16 709 989,85
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		491 417,53	268 152,18
	- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia		8 977 085,56	9 061 070,05
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		1 548 876,05	1 520 613,11
	- emerytalne		0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 747 080,85	872 595,45
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
<b>C. Zysk ( strata ) ze sprzedaży (A-B)</b>			<b>-11 381 419,89</b>	<b>-11 932 765,79</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		II.6	<b>12 408 051,11</b>	<b>12 866 225,85</b>
I.	Zysk, z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II.	Dotacje		11 824 531,52	9 476 090,74
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne		583 519,59	3 390 135,11
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		II.7	<b>150 413,63</b>	<b>254 082,81</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		29 294,18	14 256,98
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne		121 119,45	239 825,83
<b>F. Zysk ( strata ) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>			<b>876 217,59</b>	<b>679 377,25</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		II.8	<b>13 773,66</b>	<b>15 921,95</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:		13 297,66	15 921,95
	- 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		476,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>II.9</b>	<b>19 577,24</b>	<b>25 921,68</b>
I.	Odsetki, w tym:		5 242,44	12 537,68
	- 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		14 334,80	13 384,00
<b>I.</b>	<b>Zysk ( Strata ) brutto (F+G-H)</b>		<b>870 414,01</b>	<b>669 377,52</b>
J.	Podatek dochodowy	II.11	10 818,00	17 731,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
<b>L.</b>	<b>Zysk ( strata ) netto (I-J-K)</b>		<b>859 596,01</b>	<b>651 646,52</b>

Sporządzono dnia: 17.04.2019

Dyrektor

Dariusz Jaworski

Zastępca Dyrektora

Ryszard Skrzypczak

Zastępca Dyrektora

Krzysztof Koehler

Dariusz Jaworski

Imię, nazwisko oraz podpis Dyrektora Instytutu Książki

Ryszard Skrzypczak

Imię, nazwisko oraz podpis Zastępcy Dyrektora Instytutu Książki

Krzysztof Koehler

Imię, nazwisko oraz podpis Zastępcy Dyrektora Instytutu Książki

## Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Instytutu Książki

### Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

#### Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Instytutu Książki z siedzibą w Krakowie (31-148), ul. Zygmunta Wróblewskiego 6, które zawiera;

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 27 473 185,75 zł,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujący zysk netto w wysokości 651 646,52 zł,
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 651 646,52 zł,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujący spadek środków pieniężnych o kwotę 1 816 085,86 zł,
- informację dodatkową zawierającą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Dalej zwane „sprawozdaniem finansowym”.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Instytutu Książki na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2019 r., poz. 351) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Instytut Książki przepisami prawa oraz statutem;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

#### Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2017 r., poz. 1089). Nasza

odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Instytutu Książki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Instytutu Książki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

### **Odpowiedzialność Kierownika jednostki za sprawozdanie finansowe**

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Instytutu Książki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Instytut Książki przepisami prawa, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik jednostki uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Instytutu Książki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Kierownik jednostki posiada informacje dotyczące likwidacji Instytutu, albo zaniechania prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Kierownik jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

### **Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego**

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie

mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Instytutu Książki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownika jednostki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Instytutu;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownika jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Instytut Książki zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Jolanta Grabska-Czekońska.



Działający w imieniu Kancelarii Audytorskiej Jolanta Grabska-Czekońska z siedzibą w Krakowie (30-830), ul. Nad Potokiem 25/25, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2338 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

**Podpis jest prawidłowy**

Dokument podpisany przez Jolanta  
Grabska-Czekońska

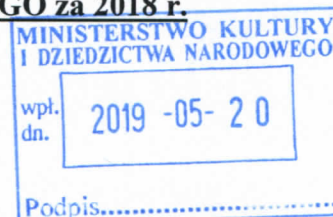
Data: 2019.04.18 12:22:31 CEST.  
[podpis kluczowego biegłego rewidenta]

[Jolanta Grabska-Czekońska , 9389]

Kraków, dnia 18. 04.2019 r.

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

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za 2018 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 2018 roku do 31 grudnia 2018 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. Dodatkowe informacje i objaśnienia przedstawiono zgodnie z załącznikiem nr 1 ustawy o rachunkowości


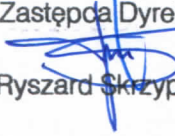
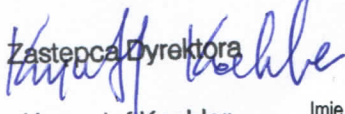
**9. Przyjęte zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:**

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 stosownie do okresu ich ekonomicznej użyteczności, 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*

- d) Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym
- e) Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią,
- f) Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok 2017 ze sprawozdaniem za rok 2018
- g) Informacje o wszystkich zdarzeniach jakie wystąpiły do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2018, zostały w nim uwzględnione

Kraków, dnia 17.04.2019r.

 Dyrektor Dariusz Jaworski	Dariusz Jaworski Imię, nazwisko oraz podpis Dyrektora Instytutu Książki
 Zastępca Dyrektora Ryszard Skrzypczak	Ryszard Skrzypczak Imię, nazwisko oraz podpis Zastępcy Dyrektora Instytutu Książki
 Zastępca Dyrektora Krzysztof Koehler	Krzysztof Koehler Imię, nazwisko oraz podpis Zastępcy Dyrektora Instytutu Książki

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

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM  
 NA DZIEŃ 31.12.2018**

Wyszczególnienie	Kwota na koniec roku:	
	2017	2018
1	2	3
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>2 855 788,55</b>	<b>7 541 984,56</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>2 855 788,55</b>	<b>7 541 984,56</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy - na początek okresu</b>	<b>2 460 460,80</b>	<b>6 287 060,80</b>
<b>1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	<b>3 826 600,00</b>	<b>0,00</b>
a) Zwiększenie (z tytułu)	3 826 600,00	0,00
- 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
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy - na koniec okresu</b>	<b>6 287 060,80</b>	<b>6 287 060,80</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy - na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- zmiany przyjętych zasad rachunkowości	-	-
<b>3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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>88 765,72</b>	<b>395 327,75</b>
<b>4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>		
a) Zwiększenie z tytułu	306 562,03	859 596,01
- podziału zysku	306 562,03	859 596,01
b) Zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
- pokrycia straty	-	-
- korekty błędów	-	-
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>395 327,75</b>	<b>1 254 923,76</b>
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>306 562,03</b>	<b>859 596,01</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>306 562,03</b>	<b>859 596,01</b>
- zmiany przyjętych zasad rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>306 562,03</b>	<b>859 596,01</b>
a) zwiększenie z tytułu	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b) zmniejszenie z tytułu	306 562,03	859 859,01
- zwiększenia kapitału rezerwowego	306 562,03	859 859,01

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)	859 596,01	651 646,52
a) zysk netto wg RZiS	859 596,01	651 646,52
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 541 984,56	8 193 631,08
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	7 541 984,56	8 193 631,08

Sporządzono dnia:

17.04.2019

Dyrektor

Dariusz Jaworski

Dariusz Jaworski

Imię,nazwisko oraz podpis Dyrektora Instytutu Książki

Zastępca Dyrektora

Ryszard Skrzypczak

Ryszard Skrzypczak

Imię,nazwisko oraz podpis Zastępcy Dyrektora Instytutu Książki

Zastępca Dyrektora

Krzysztof Koehler

Krzysztof Koehler

Imię,nazwisko oraz podpis Zastępcy Dyrektora Instytutu Książki