



MINISTER  
KULTURY I DZIEDZICTWA NARODOWEGO  
Bogdan Zdrojewski

DE – II – 3132/DR/1 /13-7/2008

Warszawa, dnia 21 maja 2008 r.

INSTYTUT KSIĄŻKI  
wpłynęło dnia ..... 4.06.08 .....  
nr wpływu .....  
Znak sprawy ..... 0620 - 78 / 08 .....  
Zat ..... Ref .....

Pan  
Grzegorz Gauden  
Dyrektor  
Instytutu Książki  
w Krakowie

*Szanowny Panie Dyrektorze*

Zgodnie z postanowieniem art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( Dz.U. z 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 31.12.2007 r.  
wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **2.259.534,16 zł**
- rachunek zysków i strat sporządzony na dzień  
31.12.2007 r. wykazujący zysk netto w kwocie **11.851,86 zł**
- sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych netto w ciągu roku  
obrotowego 1.01.- 31.12.2007 wykazujące wzrost o kwotę **462.814,63 zł**
- zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy  
1.01.- 31.12.2007 wykazujące wzrost funduszu własnego o kwotę **11.851,86 zł**
- informację dodatkową.

Stosownie do art.29 ust.3 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. nr 13 z 2001r. poz.123 z późn. zm.) zysk netto w wysokości **11.851,86 zł** zwiększa fundusz instytucji kultury.

Z poważaniem

**Biuro Rewizyjne Pro-Activ Halina Wolak i Partnerzy**

31-515 Kraków

ul. Bandurskiego 30 A

Nr ew. 3183

\*\*\*\*\*

**BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA OKRES**

**OD 01.01.2007 DO 31.12.2007 r.**

**INSTYTUT KSIĄŻKI**

**31-011 Kraków**

**ul. Szczepańska 1**

\*\*\*\*\*

**Kraków - luty 2008 r.**

**OPINIA**  
**NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**  
Dla Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego  
**Organizatora Instytutu Książki**  
**w Krakowie**

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

- |  |              |
|--|--------------|
| 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego  |              |
| 2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2007 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą   | 2.259.534,16 |
| 3) Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2007 r. do 31.12.2007 r. wykazujący zysk netto w wysokości                           | 11.851,86    |
| 4) Zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01.01.2007 r. do 31.12.2007 r. wykazujące wzrost funduszu własnego o kwotę    | 11.851,86    |
| 5) Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2007 r. do 31.12.2007 r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę | 462.814,63   |
| 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia  |              |

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada 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. Rozdział 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. Nr. 76, poz. 694).
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.

*mm*

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Instytut zasad rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia 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 31.12.2007 r. jak też wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2007 r. do 31.12.2007 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.

Biegły Rewident

  
mgr Maria Wanda Jakubas  
nr ewid 1325/2843

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

Biegły rewident:

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

BIURO REWIZYJNE PRO-ACTIV  
HALINA WOLAK I PARTNERZY  
ul. Ks. Bp W. Bandurskiego 30A  
31-515 Kraków

Kraków, dnia 5 luty 2008

## RAPORT

### uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego

### INSTYTUTU KSIĄŻKI w Krakowie

za rok 2007

#### 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 2007 roku – 18 osób.

5. Fundusz podstawowy Instytutu stanowi Fundusz Instytucji w kwocie 230.633,34 na który w całości składają się zyski lat ubiegłych.

Organizatorem Instytutu jest Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego.

6. Bank obsługujący: Bank Millennium S.A.

7. Dyrektorem Instytutu od 16.12.2005 r. jest Pani Magdalena Ślusarska.

Zastępcą jest Pan Ryszard Skrzypczak.

Do dokonywania czynności prawnych w imieniu Instytutu upoważnieni są:

dyrektor oraz działający w granicach ich umocowania zastępca dyrektora i główny księgowy.

przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego (pismo DE-II-3132/AK/1-13-7/2007).

Zysk netto w kwocie 8.057,18 zł, został w całości przeznaczony na Fundusz Kultury.

Złożenie bilansu do Urzędu Skarbowego nastąpiło 10.07.2007 r.

9. Umowa o badanie sprawozdania finansowego za 2007 r. została zawarta w dniu 31.10.2007 r. pomiędzy osobą uprawnioną do reprezentowania Instytutu Książki, a Biurem Rewizyjnym „Pro-Activ” Halina Wolak i Partnerzy jako podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych –nr ewid. nadany przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów – 3183.

Wyznaczenie podmiotu uprawnionego do badania nastąpiło 04.10.2007 r. przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego (pismo DDN-52/92/MK-IP/07).

Badanie zostało przeprowadzone w dniach od 15 stycznia do 30 stycznia 2008 r.

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 31.12.2007 r. wykazuje:

- sumę bilansową po stronie aktywów i pasywów w kwocie	2.259.534,16
- rachunek zysków i strat za okres objęty sprawozdaniem	
zysk netto w kwocie	11.851,86
- wzrost Funduszu Instytutu w porównaniu do stanu na 31.12.2006 r.	
wynosi	11.851,86
- wzrost stanu środków pieniężnych wynosi	462.814,63

## 12. Analiza sytuacji majątkowej i finansowej

### a) rachunek zysków i strat

w tys. zł

Lp.	Wyszczególnienie	2005		2006		2007	
		Kwota	Struktura %	Kwota	Struktura %	Kwota	Struktura %
1.	Przychody	8906	99,64	9920	92,72	12691	92,84
	z tego:						
	sprzedaż usług	225	2,52	201	1,88	267	1,94
	otrzymane dotacje	8681	97,12	9719	90,84	12424	90,30
	sprzedaż towarów i materiałów	-	-	-	-	-	-
2.	Pozostałe przychody operacyjne	2	0,02	754	7,05	1003	7,29
3.	Przychody finansowe	31	0,34	25	0,23	64	0,47
	z tego:						
	Odsetki	30	0,34	24	0,22	64	0,47
	Inne	1	-	1	0,01	-	-
4.	Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-	-	-
<b>5.</b>	<b>Ogółem przychody</b>	<b>8939</b>	<b>100,00</b>	<b>10699</b>	<b>100,00</b>	<b>13758</b>	<b>100,00</b>
6.	Koszty działalności operacyjnej	6.706	75,07	6490	60,71	7681	55,88
	z tego:						
	koszty rodzajowe	6.706	75,07	6490	60,71	7681	55,88
	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-	-	-
7.	Pozostałe koszty operacyjne	2.202	24,65	4200	39,28	6058	44,07
8.	Koszty finansowe	25	-	1	0,01	7	0,05
	z tego:						
	odsetki	-	-	-	-	-	-
	Strata ze zbycia inwest.	-	-	-	-	-	-
	Aktualizacja wartości inwestycyjnych	-	-	-	-	-	-
	Inne	25	0,28	1	0,01	7	0,05
9.	Straty nadzwyczajne	-	-	-	-	-	-
<b>10.</b>	<b>Ogółem koszty</b>	<b>8.933</b>	<b>100,00</b>	<b>10691</b>	<b>100,00</b>	<b>13746</b>	<b>100,00</b>
11.	Zysk brutto	6	-	8	-	12	-
12.	Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-
13.	Zysk netto	6	-	8	-	12	-

Powyższe dane nie uwzględniają wskaźników inflacji z uwagi na ich niskie wartości i niewielki wpływ na prezentowane wielkości.

*Mm*

**b) skrócony bilans**

w tys. zł

Lp.	Wyszczególnienie	2005 r.		2006 r.		2007 r.	
		Kwota	Struktura %	Kwota	Struktura %	Kwota	Struktura %
	<b>AKTYWA</b>						
1.	Aktywa trwałe	274	17,36	259	14,15	224	9,92
a)	wartości niematerialne i prawne	12	0,76	8	0,44	16	0,71
b)	rzeczowe aktywa trwałe	262	16,60	251	13,71	208	9,21
c)	należności długoterminowe	-	-	-	-	-	-
d)	inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-	-
e)	długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-	-
2.	Aktywa obrotowe	1.304	82,64	1.571	85,85	2.035	90,08
a)	zapasy	-	-	-	-	-	-
b)	należności krótkoterminowe	5	0,32	32	1,75	33	1,46
c)	inwestycje krótkoterminowe	1.299	82,32	1.539	84,10	2.022	88,62
d)	krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-	-
	<b>Razem aktywa</b>	<b>1.578</b>	<b>100,00</b>	<b>1.830</b>	<b>100,00</b>	<b>2.259</b>	<b>100,00</b>
	<b>PASYWA</b>						
1.	Kapitał własny	223	14,13	231	12,62	242	10,71
2.	Rezerwy na zobowiązania	1.070	67,81	1.511	82,57	1.872	82,87
3.	Zobowiązania krótkoterminowe	100	6,34	82	4,48	139	6,15
4.	Rozliczenie międzyokresowe	185	11,72	6	0,33	6	0,27
	<b>Razem pasywa</b>	<b>1.578</b>	<b>100,00</b>	<b>1.830</b>	<b>100,00</b>	<b>2.259</b>	<b>100,00</b>



c) Podstawowe wskaźniki charakteryzujące działalność i sytuację jednostki

w tys. zł

Lp	Nazwa wskaźnika	Metoda kalkulacji	2005	2006	2007	Treść wskaźnika
1.	Suma bilans.		1.578	1.830	2.259	
2.	Wynik finans. netto		6	8	12	
3.	Zyskowność sprzedaży	Wynik netto	6	8	12	Marża zysku na sprzedaży
		Przychody ze sprzedaży i dotacje	8.906 -----= 0,07%	9.920 -----= 0,08%	12.691 -----= 0,10%	
4.	Rentowność majątku	Wynik netto	6	8	12	Efektywność wykorzystania majątku
		Σ aktywów	1.578 ----=0,38%	1.830 ----=0,44%	2.259 ----=0,53%	
5.	Rentowność kapit. włas.	Wynik netto	6	8	12	Stopa zyskowności zainwestowanych kapitałów własnych
		Kapitały własne	223 -----=2,69%	231 -----=3,46%	242 -----=4,96%	
6.	Płynność bieżąca	Środki obrotowe	1.304 -----=13,04	1.571 -----=19,16	2.035 -----=14,64	Możliwość spłacenia zobowiązań krótkoterm. środkami obrot.
		Zobowiązania bieżące	100	82	139	
7.	Obrót należnościami	Przychody (bez dotacji)	225 ----=2,88	201 ----=11,17	267 ----=8,34	Liczba cykli obrotu należnościami w ciągu okresu
		Przec. stan należności	78 127 dni	18 33 dni	32 44 dni	
8.	Obciążenie majątku zobowiązaniami	Zobowiązania ogółem	100 -----=6,34%	82 ----=4,48%	139 ----=6,15%	Stopień pokrycia majątku obcymi kapitałami
		Majątek ogółem	1.578	1.830	2.259	
9.	Pokrycie majątku własnymi kapitałami	Kapitał własny + rezerwy.	1.293 ----=81,94%	1.742 -----=95,19%	2.115 -----=93,62%	Stopień pokrycia majątku własnymi kapitałami
		Majątek ogółem	1.578	1.830	2.259	
10.	Relacja zobowiązań do kapitałów	Zobowiązania	100	82	139	Stopień ryzyka finansowego kredytodawców
		Kapitały własne + rez.	1.293 ----=7,73%	1.742 ----=4,71%	2.115 -----=6,57%	
11.	pokrycie zobow. nadw.finansową	nadwyżka finansowa*	106 ----=106%	74 ----=90,24%	78 ----=56,12%	Zdolność do pełnej spłaty zobowiązań z nadwyżki finansowej
		Zobowiązania	100	82	139	

\* zysk netto + amortyzacja

Zasadniczym źródłem przychodów są dotacje tak na całokształt działalności jak też na poszczególne zadania stanowiące około 90% przychodów.

Koszty rodzajowe stanowią około 56 % kosztów ogółem.

*M...*

Głównym składnikiem aktywów są środki pieniężne.

Podstawowe wskaźniki rentowności oscylują wokół wielkości wykazanych w latach ubiegłych.

Wysoki wskaźnik płynności finansowej został osiągnięty dzięki posiadanym środkom pieniężnym. Instytut posiada zdolność do spłaty zobowiązań z nadwyżki finansowej w 56%.

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

*Mmm*

## 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	26.994,80 11.284,25
Wartość bilansowa	15.710,55
- środków trwałych o wartości początkowej i umorzeniu	470.624,64 262.057,69
Ich wartość bilansowa wynosi	208.566,95

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

#### 3.2. Aktywa obrotowe

w łącznej kwocie	2.035.256,66
stanowią:	
- należności z tytułu dostaw i usług	10.337,68
- należności z tytułu podatków	5.926,96
- inne należności	17.070,92
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	2.001.921,10

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 72%. Wykazane w bilansie prawidłowo.

Inne należności to rozrachunki z pracownikami, wpłacone kaucje gwarancyjne na wynajem pomieszczeń oraz nadpłacone wynagrodzenia rozliczone w styczniu 2008 r.

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.**

<b>4.1. Kapitał własny w kwocie</b>	242.485,20
stanowi kapitał podstawowy jakim jest fundusz instytucji	230.633,34
oraz zysk roku badanego	11.851,86

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	2.017.048,96
stanowią:	
- utworzone rezerwy na zobowiązania	1.872.040,-
dotyczące umów z wydawcami zagranicznymi oraz Wojewódzką Biblioteką Publiczną.	
- zobowiązani z tytułu dostaw i usług	93.390,26
w całości zapłacone po okresie sprawozdawczym	
- zobowiązania publicznoprawne	39.044,-
zgodne ze stosownymi rozliczeniami i deklaracjami	
w całości zapłacone i rozliczone do dnia badania	
- pozostałe zobowiązania	6.474,70
- rozliczenia międzyokresowe	6.100,00
stanowią rezerwę na zobowiązanie tytułem badania sprawozdania finansowego.	

Wykazane w bilansie prawidłowo.

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

<b>Przychody ogółem</b>	<b>13.757.702,32</b>
z tego	
- sprzedaż produktów i usług	12.691.272,57
w tym dotacje	12.424.482,45
- pozostałe przychody operacyjne	1.002.739,43
- przychody finansowe	63.690,32
<b>Koszty ogółem</b>	<b>13.745.850,46</b>
z tego:	
- koszty rodzajowe	7.680.873,34
- pozostałe koszty operacyjne	6.058.127,08
- koszty finansowe	6.850,04
<b>Zysk brutto = zysk netto</b>	<b>11.851,86</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.

## B. 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.

## C. USTALENIA KOŃCOWE

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

Podsumowanie wyników ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego za 2007 r. zawiera opinia stanowiąca odrębny dokument.

W wyniku badania nie stwierdzono naruszenia prawa, a w szczególności prawa podatkowego. Niniejszym 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.

Biegły Rewident

  
mgr Maria Wanda Jakubas  
nr ewid 1325/2843

.....  
Za podmiot uprawniony do badania  
Sprawozdań finansowych

Biegły rewident:

  
.....

Maria Wanda Jakubas

Nr ewid. 1325/2843

BIURO REWIZYJNE PRO-ACTIV  
HALINA WOLAK I PARTNERZY  
ul. Ks. P. W. Bandurskiego 30A  
31-515 Kraków

Kraków, dnia 5 luty 2008 r.

Bilans - Aktywa

Stan na dzień 31.12.2007

Nazwa pozycji	Stan na początek roku	Stan na dzień zestawienia
<b>A. Aktywa trwale</b>	<b>259 000,80</b>	<b>224 277,50</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>8 322,84</b>	<b>15 710,55</b>
1. Koszty zakończenia prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	8 322,84	15 710,55
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwale</b>	<b>250 677,96</b>	<b>208 566,95</b>
1. Środki trwale	250 677,96	208 566,95
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	109 279,83	94 869,27
c) urządzenia techniczne i maszyny	45 398,13	17 697,68
d) środki transportu		
e) inne środki trwale	96 000,00	96 000,00
2. Środki trwale w budowie		
3. Zaliczka na środki trwale w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>1 570 687,29</b>	<b>2 035 256,66</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Materiały		
2. Półfabrykaty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>31 580,82</b>	<b>33 335,56</b>
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	31 580,82	33 335,56
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 756,97	6 588,19
i. do 12 miesięcy	10 756,97	6 588,19
ii. powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubez. społ. i zdr. oraz inny św.		5 926,96
c) inne	20 823,85	20 820,41
d) dochodzonych na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 539 106,47</b>	<b>2 001 921,10</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 539 106,47	2 001 921,10
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	1 539 106,47	2 001 921,10
i. środki pieniężne w kasie i na rachunku	1 539 106,47	1 901 473,10
ii. inne środki pieniężne		100 448,00
iii. inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>Aktywa razem</b>	<b>1 829 688,09</b>	<b>2 259 534,16</b>

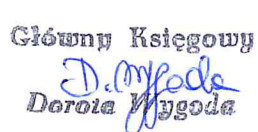
Bilans - pasywa

Stan na dzień 31.12.2007

Nazwa pozycji	Stan na początek roku	Stan na dzień zestawienia
<b>A. Kapitały (fundusze) własne</b>	<b>230 633,34</b>	<b>242 485,20</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	222 576,16	230 633,34
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	8 057,18	11 851,86
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotow. (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 599 054,75</b>	<b>2 017 048,96</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	1 510 893,00	1 872 040,00
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	1 510 893,00	1 872 040,00
i. długoterminowe	0,00	0,00
ii. krótkoterminowe	1 510 893,00	1 872 040,00
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	82 061,75	138 908,96
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	82 061,75	138 908,96
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:	49 971,25	93 390,26
i. do 12 miesięcy	49 971,25	93 390,26
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 podatkow. ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	31 958,00	39 044,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	6 474,70
i) inne	132,50	0,00
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	6 100,00	6 100,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 100,00	6 100,00
i. długoterminowe	0,00	0,00
ii. Krótkoterminowe	6 100,00	6 100,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>1 829 688,09</b>	<b>2 259 534,16</b>

Kraków, 31.01.2008

*Zastępca Dyrektora*  
  
 Ryszard Skrzypczak

Główny Księgowy  
  
 Dorota Wygoda

DYREKTOR  
  
 Magdalena Ślusarska



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

**Rachunek zysków i strat (porównawczy)**

Zestawienie na dzień 31.12.2007

Nazwa pozycji	Stan na początek roku	Stan na dzień zestawienia
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>9 919 764,84</b>	<b>12 691 272,57</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychód ze sprzedaży produktów	9 919 764,84	12 691 272,57
w tym dotacje	9 718 590,55	12 424 482,45
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>6 490 225,59</b>	<b>7 680 873,34</b>
I. Amortyzacja	66 151,14	66 606,66
II. Zużycie materiałów i energii	196 784,02	126 845,00
III. Usługi obce	3 081 864,35	4 522 050,52
IV. Podatki i opłaty, w tym:	13 851,89	23 864,39
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 755 494,29	1 814 417,78
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	278 042,94	269 661,73
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 098 036,96	857 427,26
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk/strata ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>3 429 539,25</b>	<b>5 010 399,23</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>754 042,00</b>	<b>1 002 739,43</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	754 042,00	1 002 739,43
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>4 199 615,29</b>	<b>6 058 127,08</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	7 504,58	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	4 192 110,71	6 058 127,08
<b>F. Zysk/strata na działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-16 034,04</b>	<b>-44 988,42</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>24 768,04</b>	<b>63 690,32</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	24 164,09	63 690,32
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	603,95	
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>676,82</b>	<b>6 850,04</b>
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	676,82	6 850,04
<b>I. Zysk/strata brutto na działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>8 057,18</b>	<b>11 851,86</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>8 057,18</b>	<b>11 851,86</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>8 057,18</b>	<b>11 851,86</b>

Kraków, 31.01.2008

**DYREKTOR**  
*M. Ślusarska*  
**Magdalena Ślusarska**

Główny Księgowy  
*D. Wójcicka*  
**Dorota Wójcicka**

Zastępca Dyrektora  
*Ryszard Skrzywiczak*  
**Ryszard Skrzywiczak**

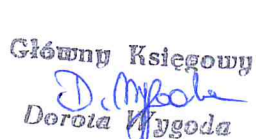
Rachunek przepływów - metoda pośrednia


Zestawienie na dzień 31.12.2007

Nazwa pozycji	Stan na początek roku	Stan na dzień zestawienia
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>313 211,77</b>	<b>494 697,99</b>
I. Zysk (strata) netto	8 057,18	11 851,86
II. Korekty razem	305 154,59	482 846,13
1. Amortyzacja	66 151,14	66 606,66
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Wynik na sprzedaży środków trwałych	21 173,58	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	440 911,00	361 147,00
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności		
8. Zmiana stanu zobow. krótkotermin. z wyj. pożyczek i kredytów	-26 075,45	-1 754,74
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-18 176,63	56 847,21
10. Inne korekty	-178 929,05	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	313 211,77	494 697,99
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-72 794,29</b>	<b>-36 390,12</b>
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wart.niemat. 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	72 794,29	36 390,12
1. Nabycie wart.niemat.i prawnych oraz rzecz. aktywów trwałych	72 794,29	36 390,12
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	-72 794,29	-36 390,12
<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	0,00	0,00
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>240 417,48</b>	<b>458 307,87</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych. w tym</b>	<b>240 417,48</b>	<b>462 814,63</b>
i) zmiana stanu środków pieniężnych z tyt. różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 298 688,99</b>	<b>1 539 106,47</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu. w tym</b>	<b>1 539 106,47</b>	<b>2 001 921,10</b>
i) o ograniczonej możliwości dysponowania		

Kraków, 31.01.2008

Zastępca Dyrektora  
  
Ryszard Skrzypczak

Główny Księgowy  
  
Dorota Wygoda

DYREKTOR  
  
Magdalena Ślusarska

# **INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU ZA 2007 ROK**

(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat za 2007 rok)

## **INSTYTUT KSIĄŻKI**

**Ul. Szczepańska 1**

**31-011 Kraków**

### **I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**1. Nazwa firmy:** INSTYTUT KSIĄŻKI

**2. Siedziba firmy:** Ul. Szczepańska 1, 31-011 Kraków

**3. Podstawowy przedmiot działalności:**

Jednostka zajmuje się działalnością kulturalną, polegającą na :

- promocji polskiej kultury i jej dziedzictwa,
- promocji języka polskiego i polskiej książki oraz polskiego edytorstwa w kraju i zagranicą
- promocji czytelnictwa w Polsce

Działalność ta wykonywana jest na terenie Rzeczypospolitej Polskiej i zagranicą.

**4. Organ Rejestrowy:**

Rejestr instytucji kultury prowadzony przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego

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

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

od 01 stycznia 2007 roku do 31 grudnia 2007 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 2006 ze sprawozdaniem za rok 2007

e) Informacje o wszystkich zdarzeniach jakie wystąpiły do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2007 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>	214 580,28	23 580,12	14 628,43	223 531,97
<i>Pozostałe środki trwałe</i>	104 737,32	0	1 750,00	102 987,32
<b>RAZEM</b>	<b>463 422,95</b>	<b>23 580,12</b>	<b>16 378,43</b>	<b>470 624,64</b>

**Tab. nr 2 Amortyzacja – umorzenie w 2007 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>	34 825,52	14 410,56	0	49 236,08
<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	169 182,15	46 773,81	10 121,67	205 834,29
<i>Pozostałe środki trwałe</i>	8 737,32	0	1 750,00	6 987,32
<b>RAZEM</b>	<b>212 744,99</b>	<b>61 184,37</b>	<b>11 871,67</b>	<b>262 057,69</b>

## 2. Sposób podziału zysku za rok obrotowy 2007

	Kwota
<b>Wynik finansowy netto 2007 roku</b>	<b>11 851,86</b>
Proponowany podział :	
a) Wypłata dywidendy	
b) Zwiększenie kapitału zapasowego	
c) Zwiększenie kapitału podstawowego	11 851,86
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 01.01.2007	Stan na 31.12.2007
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów ( poz.B.IV Aktywów )	0,00	0,00
Bierne rozliczenia międzyokresowe ( po.B.IV Pasywów)	6 100,00	6 100,00
- badanie sprawozdania finansowego 2007	6 100,00	6 100,00

## 3. Wyjaśnienie do poz. B.3 Pozostałe rezerwy na zobowiązania

W 2007 roku utworzone zostały rezerwy na zobowiązania z tytułu:

- podpisanych przez Instytut Książki z zagranicznymi wydawcami umów na publikację utworów z literatury polskiej w tłumaczeniu na języki obce na łączną kwotę 1 394 426,00 zł
- podpisanych przez Instytut Książki z Bibliotekami Wojewódzkimi umów na organizację Dyskusyjnych Klubów Książki na łączną kwotę 477 614,00 zł.

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

### ***1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży usług, towarów i materiałów w 2007 roku.***

<b><i>Przychody netto ze sprzedaży</i></b>	<b><i>Sprzedaż ogółem za rok obrotowy 2006</i></b>	<b><i>Sprzedaż ogółem za rok obrotowy 2007</i></b>
-Wynajem części stoiska targowego na Międzynarodowych Targach Książki	201 174,29	202 500,00
-Refakturowanie kosztów dotyczących organizacji Festiwalu 4 Pory Książki		64 290,12
-Dotacja podmiotowa na działalność operacyjną Instytutu Książki	8 906 246,90	7 800 332,45
- Dotacja na Program Operacyjny MKIDN		4 624 150,00

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 2007 rok</b>
1.	<b>Wynik finansowy brutto</b>	<b>11 851,86</b>
2.	Przychody wyłączone z opodatkowania (-)	13 757 702,32
3.	Przychody i zyski nadzwyczajne księgowo, nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	
4.	Przychody i zyski księgowe, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego (-) - naliczone odsetki ustawowe od należności	
5.	Przychody podatkowe nieujęte w księgach (+)	
6.	Przychody podatkowe nieujęte w wyniku roku obrotowego (+)	
7.	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania (+)	13 745 850,46
8.	Koszty i straty księgowe, trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodu (+) - rezerwa na zobowiązania - koszty reprezentacji, w szczególności poniesione na usługi gastronomiczne, zakup żywności i napojów, w tym alkoholowych	
9.	Koszty i straty księgowe, 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>11 851,86</b>

**3. Wyjaśnienie pozycji kosztów operacyjnych i finansowych Rachunku zysków i strat:****D. Pozostałe koszty operacyjne:**

- utworzone w ciężar kosztów operacyjnych rezerwy na zobowiązania z tytułu podpisanych umów z podmiotami zagranicznymi na wydanie określonych pozycji książkowych z literatury polskiej w tłumaczeniu na języki obce na łączną kwotę 1 319 668,00 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 4 661 036,21 zł
- zwrot niewykorzystanych środków z umowy z BIEF (dotacja z Unii Europejskiej) na kwotę 65 187,85 zł
- zaokrąglenia podatku VAT na kwotę 0,73 zł
- zwrot kosztów postępowania sądowego w kwocie 7 727,53 zł
- wartość nieumorzona wartości zlikwidowanego środka trwałego w kwocie 4 506,76 zł

**G. Koszty finansowe:**

- zrealizowane ujemne różnice kursowe w kwocie 6 851,26 zł

**4. Wyjaśnienie pozycji przychodów operacyjnych i finansowych Rachunku zysków i strat:****D. Pozostałe przychody operacyjne:**

- rozwiązanie rezerwy na zobowiązania z 2005 i 2006 roku, w związku z realizacją i zapłatą zobowiązań w kwocie 935 521,00 zł
- zaokrąglenia podatku VAT w kwocie 3,43 zł
- zwrot podatku od wartości dodanej wynikającego z faktur od kontrahentów zagranicznych w związku z Międzynarodowymi Targami Książki w Bolonii, Frankfurtzie i Lipsku w łącznej kwocie 67 215,00 zł

**G. Przychody finansowe:**

- odsetki ustawowe naliczone w kwocie 215,50 zł
- odsetki ustawowe zapłacone w kwocie 496,44 zł
- kapitalizacja odsetek na rachunkach bankowych Instytutu Książki w kwocie 25 390,20 zł
- odsetki od lokat terminowych Instytutu w kwocie 37 444,10 zł
- zrealizowane dodatnie różnice kursowe w kwocie 1,22 zł

**7. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym 2007, z podziałem na grupy zawodowe;**

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w osobach
Pracownicy umysłowi	18
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	
Pracownicy na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	
<b>OGÓŁEM</b>	<b>18</b>

Kraków dnia :2008-01-31

Sporządził: D. Wygoda

Główny Księgowy  
D. Wygoda  
Dorota Wygoda

Dyrektor Instytutu Książki

Zastępca Dyrektora  
Ryszard Skrzypczak

DYREKTOR  
M. Ślusarska  
Magdalena Ślusarska

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

Rok obrotowy: 2007  
Data wydruku: 31-12-2007

### Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Zestawienie na dzień 31-12-2007


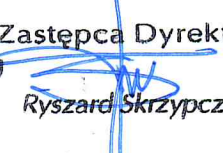

Nazwa pozycji	BO	na dzień
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>222 576,16</b>	<b>230 633,34</b>
i) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
<b>Ia. Kapitał (fundusz) własny na BO, po korektach</b>	<b>222 576,16</b>	<b>230 633,34</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	222 576,16	230 633,34
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	222 576,16	230 633,34
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



Nazwa pozycji	BO	na dzień
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
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	8 057,18	11 851,86
a) zysk netto	8 057,18	11 851,86
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>230 633,34</b>	<b>242 485,20</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzgl. propon. podziału zysku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Koniec wydruku

Zastępca Dyrektora

Główny Księgowy   **DYREKTOR**  
Dorota Wygoda Ryszard Skrzypczak   
Magdalena Ślusarska