



Warszawa, dnia 29 maja 2009 r.

MINISTER
KULTURY I DZIEDZICTWA NARODOWEGO

Bogdan Zdrojewski

DE – II – 3132/KJ/1 /13-7/2009

**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 31.12.2008 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **2.078.363,61 zł**
- rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2008 r. wykazujący zysk netto w kwocie **14.454,35 zł**
- sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego 1.01.- 31.12.2008 wykazujące spadek o kwotę **269.493,15 zł**
- zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy 1.01.- 31.12.2008 wykazujące wzrost funduszu własnego o kwotę **14.454,35 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 **14.454,35 zł** zwiększa fundusz instytucji kultury.

Z poważaniem

MINISTER
KULTURY I DZIEDZICTWA NARODOWEGO
Bogdan Zdrojewski
Bogdan Zdrojewski

Bilans -Aktywa

Stan na dzień 31.12.2008

Nazwa pozycji	Stan na początek roku	Stan na dzień zestawienia
A. Aktywa trwałe	224 277,50	214 923,68
I. Wartości niematerialne i prawne	15 710,55	8 046,51
1. Koszty zakończenia prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	15 710,55	8 046,51
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	208 566,95	206 877,17
1. Środki trwałe	208 566,95	206 877,17
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	94 869,27	80 458,71
c) urządzenia techniczne i maszyny	17 697,68	30 418,46
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	96 000,00	96 000,00
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczka na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
i. udziały lub akcje		
ii. inne papiery wartościowe		
iii. udzielone pożyczki		
iv. inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
i. udziały lub akcje		
ii. inne papiery wartościowe		
iii. udzielone pożyczki		
iv. inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	2 035 256,66	1 863 439,93
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały		
2. Półfabrykaty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	33 335,56	46 983,40
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	33 335,56	46 983,40
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 588,19	44 334,24
i. do 12 miesięcy	6 588,19	44 334,24
ii. powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubez. społ. i zdr. oraz inny św.	5 926,96	0,00
c) inne	20 820,41	2 649,16
d) dochodzonych na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 001 921,10	1 732 427,95
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 001 921,10	1 732 427,95
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	2 001 921,10	1 732 427,95
i. środki pieniężne w kasie i na rachunku	1 901 473,10	1 175 427,95
ii. inne środki pieniężne	100 448,00	557 000,00
iii. inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		84 028,58
Aktywa razem	2 259 534,16	2 078 363,61


Bilans - pasywa

Stan na dzień 31.12.2008

Nazwa pozycji	Stan na początek roku	Stan na dzień zestawienia
A. Kapitały (fundusze) własne	242 485,20	256 939,55
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	230 633,34	242 485,20
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	11 851,86	14 454,35
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotów. (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 017 048,96	1 821 424,06
I. Rezerwy na zobowiązania	1 872 040,00	1 711 280,00
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	1 872 040,00	1 711 280,00
i. długoterminowe	0,00	0,00
ii. krótkoterminowe	1 872 040,00	1 711 280,00
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	138 908,96	103 434,06
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	138 908,96	103 434,06
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:	93 390,26	56 038,08
i. do 12 miesięcy	93 390,26	56 038,08
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	39 044,00	45 246,00
h) z tytułu wynagrodzeń	6 474,70	0,00
i) inne	0,00	2 149,98
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	6 100,00	6 710,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 100,00	6 710,00
i. długoterminowe	0,00	0,00
ii. Krótkoterminowe	6 100,00	6 710,00
Pasywa razem	2 259 534,16	2 078 363,61

Kraków, 31.01.2009

Sporządził: Ryszard Skrzypczak

Zastępca Dyrektora

 Ryszard Skrzypczak

DYREKTOR

 Grzegorz Gauden

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

Rachunek zysków i strat (porównawczy)

Zestawienie na dzień 31.12.2008

Nazwa pozycji	Stan na początek roku	Stan na dzień zestawienia
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12 691 272,57	12 292 052,82
- od jednostek powiązanych		
I. Przychód ze sprzedaży produktów	12 691 272,57	12 292 052,82
w tym dotacje	12 424 482,45	12 072 548,85
II. Zmiana stanu produktów		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	7 680 873,34	8 987 433,95
I. Amortyzacja	66 606,66	75 251,20
II. Zużycie materiałów i energii	126 845,00	143 220,75
III. Usługi obce	4 522 050,52	5 130 696,30
IV. Podatki i opłaty, w tym:	23 864,39	21 993,01
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 814 417,78	1 990 858,58
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	269 661,73	303 497,94
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	857 427,26	1 321 916,17
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk/strata ze sprzedaży (A-B)	5 010 399,23	3 304 618,87
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 002 739,43	1 473 384,58
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	1 002 739,43	1 473 384,58
E. Pozostałe koszty operacyjne	6 058 127,08	4 883 927,37
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	6 058 127,08	4 883 927,37
F. Zysk/strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	-44 988,42	-105 923,92
G. Przychody finansowe	63 690,32	126 279,75
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	63 690,32	126 279,75
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	6 850,04	5 901,48
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	6 850,04	5 901,48
I. Zysk/strata brutto na działalności gospodarczej (F+G-H)	11 851,86	14 454,35
J. Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk/strata brutto (I+/-J)	11 851,86	14 454,35
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty		
N. Zysk/strata netto (K-L-M)	11 851,86	14 454,35

Kraków, 31.01.2008

Sporządził: Ryszard Skrzypczak

Zastępca Dyrektora

Ryszard Skrzypczak

DYREKTOR

Grzegorz Gauden

Rachunek przepływów - metoda pośrednia

Zestawienie na dzień 31.12.2008

Nazwa pozycji	Stan na początek roku	Stan na dzień zestawienia
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	494 697,99	-203 595,77
I. Zysk (strata) netto	11 851,86	14 454,35
II. Korekty razem	482 846,13	-218 050,12
1. Amortyzacja	66 606,66	75 251,20
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Wynik na sprzedaży środków trwałych	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	361 147,00	-160 760,00
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	-1 754,74	-13 647,84
8. Zmiana stanu zobow. krótkotermin. z wyj. pożyczek i kredytów	56 847,21	-35 474,90
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-83 418,58
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	494 697,99	-203 595,77
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-36 390,12	-65 897,38
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	36 390,12	65 897,38
1. Nabycie wart.niemat.i prawnych oraz rzecz. aktywów trwałych	36 390,12	65 897,38
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	-36 390,12	-65 897,38
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
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
D. Przepływy pieniężne netto razem	458 307,87	-269 493,15
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	462 814,63	-269 493,15
i) zmiana stanu środków pieniężnych z tyt. różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 539 106,47	2 001 921,10
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	2 001 921,10	1 732 427,95
i) o ograniczonej możliwości dysponowania		

Kraków, 31.01.2009

Zastępca Dyrektora

Ryszard Skrzypczak

DYREKTOR

Grzegorz Gauden

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

Rok obrotowy: 2008
Data wydruku: 31-12-2008

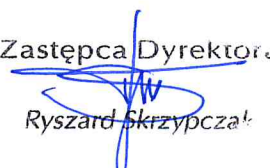
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Zestawienie na dzień 31-12-2008

Nazwa pozycji	BO	na dzień
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	230 633,34	242 485,20
i) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na BO, po korektach	230 633,34	242 485,20
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	230 633,34	242 485,20
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	230 633,34	242 485,20
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	11 851,86	14 454,35
a) zysk netto	11 851,86	14 454,35
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	242 485,20	256 939,55
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzgl. propon. podziału zysku	0,00	0,00

Koniec wydruku

Zastępca Dyrektora

 Ryszard Skrzypczak

DYREKTOR
 Grzegorz Gauden

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU ZA 2008 ROK

(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat za 2008 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 2008 roku do 31 grudnia 2008 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 2007 ze sprawozdaniem za rok 2008

e) Informacje o wszystkich zdarzeniach jakie wystąpiły do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2008 zostały w nim uwzględnione

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

A) OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Grupa A I Wartości niematerialne i prawne

<i>Stan na początek roku obrotowego</i>	<i>Zwiększenie (przychody)</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>	<i>Umorzenie roczne</i>	<i>Umorzenie na koniec roku</i>
26 994,80	4 209,00	31 203,80	11 873,04	23 157,29

2. Grupa A. II Rzeczowe aktywa trwałe

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

- 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>	223 531,97	59 171,38	33 249,95	249 453,40
<i>Pozostałe środki trwałe</i>	102 987,32	2 517,00	0	105 504,32
RAZEM	470 624,64	61 688,38	33 249,95	499 063,07

Tab. nr 2 Amortyzacja – umorzenie w 2008 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>	49 236,08	14 410,56	0	63 646,64
<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	205 834,29	46 450,60	33 249,95	219 034,94
<i>Pozostałe środki trwałe</i>	6 987,32	2 517,00	0	9 504,32
RAZEM	262 057,69	57 522,16	33 249,95	292 185,90

2. Sposób podziału zysku za rok obrotowy 2008

	Kwota
Wynik finansowy netto 2008 roku	14 454,35
Proponowany podział :	
a) Wypłata dywidendy	
b) Zwiększenie kapitału zapasowego	
c) Zwiększenie kapitału podstawowego	14 454,35
d) Nagrody, premie	
e) Zasilenie funduszy specjalnych	
f) inne	
Wynik finansowy niepodzielony	0,00

3. Wykaz rozliczeń międzyokresowych

Tytuł	Stan na 01.01.2008	Stan na 31.12.2008
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (poz.B.IV Aktywów)	0,00	84 028,58
- poniesione wydatki na wytworzenie programu komputerowego Mac Plus	0,00	84 028,58
Bierne rozliczenia międzyokresowe (po.B.IV Pasywów)	6 100,00	6 710,00
- badanie sprawozdania finansowego 2008	6 100,00	6 710,00

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

W 2008 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 1 202 589,00 zł
- podpisanych przez Instytut Książki z umów w ramach Programu Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego " Promocja czytelnictwa" na łączną kwotę 53 250,00 zł

Z lat ubiegłych pozostały nierozwiązane rezerwy na poziomie 455 441,00 zł, z tytułu podpisanych umów w ramach Programu Translatorskiego 2007

B) OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

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

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za rok obrotowy 2007	Sprzedaż ogółem za rok obrotowy 2008
-Wynajem części stoiska targowego na Międzynarodowych Targach Książki	202 500,00	189 117,65
-Refakturowanie kosztów dotyczących organizacji Festiwalu 4 Pory Książki	64 290,12	30 386,32
-Dotacja podmiotowa na działalność operacyjną Instytutu Książki	7 800 332,45	8 108 000,00
- Dotacja na Program Operacyjny MKIDN	4 624 150,00	3 700 227,00
-Pozostałe dotacje		264 321,85

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.

Lp.	Nazwa	Dane za 2008 rok
1.	Wynik finansowy brutto	14 454,35
2.	Przychody wyłączone z opodatkowania (-)	
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	228,69
5.	Przychody podatkowe nieujęte w księgach (+)	
6.	Przychody podatkowe nieujęte w wyniku roku obrotowego (+)	
7.	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania (+)	
8.	Koszty i straty księgowe, trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodu (+) - rezerwa na zobowiązania - koszty reprezentacji, w szczególności poniesione na usługi gastronomiczne, zakup żywności i napojów, w tym alkoholowych	1 255 839,00 189 080,35
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.	Podstawa opodatkowania	
17.	Podatek dochodowy	

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 1 202 589,00 zł oraz na umowy podpisane w ramach Programu MKiDN na kwotę 53 250,00 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 3 596 374,24 zł
- zwrot niewykorzystanych środków dotacji na kwotę 1 714,13 zł
- wypłata odszkodowania przyznanego w postępowaniu sądowym na rzecz Magdaleny Ślusarskiej w kwocie 30 000,00 zł

G. Koszty finansowe:

- zrealizowane ujemne różnice kursowe w kwocie 5 901,48 zł

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

D. Pozostałe przychody operacyjne:

- rozwiązanie rezerwy na zobowiązania z 2004- 2007 roku, w związku z realizacją i zapłatą zobowiązań w kwocie 1 416 599,00 zł
- zaokrąglenia podatku VAT w kwocie 4,29 zł
- zwrot podatku od wartości dodane wynikającego z faktur od kontrahentów zagranicznych w związku z Międzynarodowymi Targami Książki w Bolonii, Frankfurtzie i Lipsku w łącznej kwocie 18 548,60 zł
- dofinansowanie dot .Raportu na temat rynku książki w Polsce podpisanej z Narodowym Centrum Kultury na kwotę 12 500,00 zł
- zwrot przez firmę ubezpieczeniową niewykorzystaną kwotę ubezpieczenia w wysokości 808,00 zł
- zwrot od beneficjentów rozliczeń dotacji przyznanych przez Instytut Książki w ramach Programu MKiDN w kwocie 24 924,69 zł

G. Przychody finansowe:


- odsetki ustawowe naliczone w kwocie 228,69 zł
- odsetki ustawowe zapłacone w kwocie 30 959,71 zł
- kapitalizacja odsetek na rachunkach bankowych Instytutu Książki w kwocie 4 126,27 zł
- odsetki od lokat terminowych Instytutu w kwocie 90 715,37 zł
- zrealizowane dodatnie różnice kursowe w kwocie 249,71 zł

7. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym 2008, z podziałem na grupy zawodowe;

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w osobach
Pracownicy umysłowi	18
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	
Pracownicy na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	1
OGÓŁEM	19

Kraków dnia :2009-01-31

Sporządził: Ryszard Skrzypczak

Zastępca Dyrektora

Ryszard Skrzypczak

Dyrektor Instytutu Książki
DYREKTOR

Grzegorz Gauden

Biuro Rewizyjne Pro-Activ Halina Wolak i Partnerzy
31-515 Kraków
ul. Bandurskiego 30 A
Nr ew. 3183

**BADANIE
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES**

OD 01.01.2008 DO 31.12.2008 R.

INSTYTUT KSIĄŻKI

31-011 Kraków

ul. Szczepańska 1

Kraków - luty 2009 r.

Opinia z badania sprawozdania finansowego

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

Kraków, 24 luty 2009 r.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**DLA****Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego****podmiotu:****Instytut Książki****ul. Szczepańska 1****31-011 Kraków**

Przeprowadzono badanie załączonego sprawozdania finansowego na które składa się:

- 1/ wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2/ bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2008 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 2.078.363,61 złotych,
- 3/ rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku wykazujący zysk netto w wysokości 14.454,35 złotych,
- 4/ zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku, wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 14.454,35 złotych,
- 5/ rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku, wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę -269.493,15 złotych,
- 6/ dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada kierownik jednostki.

Zadanie polegało na zbadaniu i wyrażeniu opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono stosownie do:

- 1/ postanowień rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 wraz z późniejszymi zmianami),
- 2/ norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowano i przeprowadzono w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu.

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

Uznano, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy dla wyrażenia miarodajnej opinii.

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 grudnia 2008 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku,
- b) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Biegły rewident:



mgr Maria Wanda Jakubas

wpisany na listę biegłych rewidentów pod nr. 1325/2843

Biuro Rewizyjne Pro-Activ Halina Wolak i Partnerzy

Kraków

Ks.Bp.W.Bandurskiego 30 A

Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych

do badania sprawozdań finansowych

pod nr 3183

Kraków, 24 luty 2009 r.

Biegły Rewident



mgr Maria Wanda Jakubas
nr ewid 1325/2843

**Raport z badania sprawozdania finansowego
Instytut Książki
w Krakowie
za rok obrotowy
od 1 stycznia 2008 do 31 grudnia 2008 roku**

Kraków 24 luty 2009 r.

Raport niezależnego biegłego rewidenta dla Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego
uzupełniająco opinię z badania sprawozdania finansowego Instytut Książki w Krakowie za rok 2008

Spis treści

I. CZĘŚĆ OGÓLNA	3
II. SYTUACJA FINANSOWA	6
III. INFORMACJE SZCZEGÓLNE	9

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. INFORMACJA WSTĘPNA

Jednostka Instytut Książki została utworzona Zarządzeniem nr 34 Ministra Kultury z dnia 19.11.2003 r. roku.

Statut Instytutu Książki stanowi załącznik nr 34 do powyższego Zarządzenia.

Podstawa prawna działalności to ustawa z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Siedziba Spółki mieści się w Krakowie przy ulicy Szczepańskiej, nr. 1

Spółka wpisana jest do Rejestru Państwowych Instytucji Kultury prowadzonego przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego pod numerem RNIK 55/2003.

Jednostka posiada statystyczny numer identyfikacyjny "REGON" 356775805, oraz działa pod Numerem Identyfikacji Podatkowej NIP 676-22-53-464.

Według umowy przedmiotem działalności Spółki jest:

1. promocja polskiej literatury i jej dziedzictwa,
2. promocja języka polskiego i polskiej książki oraz polskiego edytorstwa w kraju i za granicą
3. promocja czytelnictwa w Polsce

Rzeczywisty przedmiot działalności nie różni się w sposób istotny od zapisanego w statucie Instytutu.

Kapitał własny na dzień bilansowy, tj. 31 grudnia 2008 roku wynosił 256 939,55 złotych i w odniesieniu do końca poprzedniego roku obrotowego wzrósł o kwotę 14 454,35 złotych.

W skład Kierownictwa jednostki na dzień 31 grudnia 2008 roku wchodził:

Dyrektor Instytutu - Pan Grzegorz Gauden

Zastępca Dyrektora - Pan Ryszard Skrzypczak

W badanym okresie wystąpiły zmiany w składzie Kierownictwa.

Do 29 lutego 2008 r. Dyrektorem Instytutu była Pani Magdalena Ślusarska.

Od 1 marca 2008 r. Dyrektorem Instytutu został mianowany Pan Grzegorz Gauden.

Do dokonywania czynności prawnych w Imieniu Instytutu upoważnieni są:

Dyrektor oraz działający w granicach ich umocowania Zastępca Dyrektora i Główny Księgowy.

Przeciętna liczba zatrudnionych w 2008 roku - 19 osób.

Bank obsługujący: Bank Millennium S.A.

2. SPRAWOZDANIE FINANSOWE

2.1 Badane sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2008 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 2.078.363,61 złotych,
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku wykazujący zysk netto 14.454,35 złotych,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 14.454,35 złotych,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku, wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 269.493,15 złotych,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

2.2 Informacje o podmiocie uprawnionym i biegłym rewidencie

Podstawą przeprowadzenia badania jest umowa zawarta pomiędzy Biurem Rewizyjnym Pro-Activ Halina Wolak i Partnerzy z siedzibą w Krakowie przy ulicy Ks.Bp.W.Bandurskiego 30 A a Instytutem Książki z siedzibą w Krakowie, przy ulicy Szczepańskiej 1 w dniu 30.12.2008 roku.

Uchwałą Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 6.10.2008 (DMP-JN-75/08) roku Kancelaria została wybrana do badania sprawozdania finansowego za 2008 r.

Kancelaria Biuro Rewizyjne Pro-Activ Halina Wolak i Partnerzy w Krakowie działa w zakresie badań sprawozdań finansowych w trybie przewidzianym ustawą z dnia 13 października 1994 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie (Dz. U. Nr 121, poz. 592 wraz z późniejszymi zmianami) i została wpisana do rejestru podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3183.

Zleceniobiorcę - w wykonaniu zawartej umowy - reprezentuje biegły rewident::
mgr Maria Wanda Jakubas wpisana na listę biegłych rewidentów pod nr 1325/2843

Badanie przeprowadzono w okresach: od 30.12.2008 do 24.02.2009 roku.

Zarówno podmiot uprawniony do badania, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident stwierdzają, że pozostają niezależni od badanej jednostki w rozumieniu art. 66 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

2.3 Otrzymane oświadczenia i dostępność danych

Nie wystąpiły istotne ograniczenia zakresu badania. Zarząd Spółki udostępnił badającym wszystkie sprawozdania finansowe, księgi rachunkowe, dokumenty, jak również udzielił informacji, wyjaśnień niezbędnych do celów wydania opinii.

Otrzymano również oświadczenie Zarządu podpisane przez wszystkich członków (pełniących funkcje na dzień 30.12.2008 i 24.02.2009) o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych, wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz poinformowaniu o istotnych zdarzeniach, które wystąpiły w okresie pomiędzy dniem bilansowym a dniem sporządzenia oświadczenia.

2.4 Informacja o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zostało zbadane przez Biuro Rewizyjne Pro-Activ Halina Wolak i Partnerzy i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie to zostało zatwierdzone uchwałą Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w dniu 21.05.2008 roku.

Zgodnie z uchwałą Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia &IAV& roku podział zysku przedstawiał się jak niżej:

zysk netto w wysokości 11 851,86 zł zwiększył Fundusz Inwestycji Kultury

Księgi rachunkowe na dzień 1 stycznia 2008 roku zostały prawidłowo otwarte na podstawie zatwierdzonego bilansu zamknięcia na dzień 31 grudnia 2007 roku.

II. SYTUACJA FINANSOWA

1. Analiza wskaźnikowa

Działalność gospodarczą jednostki, jej wynik finansowy oraz sytuację finansową i majątkową za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2008 roku oraz poprzedni charakteryzują niżej przedstawione wielkości bezwzględne i wybrane wskaźniki:

(w tysiącach złotych)	2006 r.	2007 r.	2008 r.
Suma bilansowa	1.829,69 tys. zł	2.259,53 tys. zł	2.078,36 tys. zł
Aktywa trwałe	259,00 tys. zł	224,28 tys. zł	214,92 tys. zł
Kapitał własny	230,63 tys. zł	242,49 tys. zł	256,94 tys. zł
w tym: wynik finansowy	8,06 tys. zł	11,85 tys. zł	14,45 tys. zł

Wskaźniki rentowności

	2006	2007	2008
<u>Wynik finansowy brutto</u>	8.057,18	11.851,86	14.454,35
Przychody operacyjne	9.919.764,84	12.691.272,57	12.292.052,82
Zyskowność sprzedaży brutto [%]	0,08	0,09	0,12
<u>Wynik finansowy netto</u>	8.057,18	11.851,86	14.454,35
Przychody ze sprzedaży	9.919.764,84	12.691.272,57	12.292.052,82
Zyskowność sprzedaży netto [%]	0,08	0,09	0,12
<u>Wynik finansowy netto</u>	8.057,18	11.851,86	14.454,35
(Kapitał własny na początek okresu + Kapitał własny na koniec okresu) / 2	115.316,67	236.559,27	249.712,38
Rentowność Kapitału własnego [%]	6,99	5,01	5,79
<u>Wynik finansowy netto</u>	8.057,18	11.851,86	14.454,35
(Suma bilansowa na początek okresu + Suma bilansowa na koniec okresu) / 2	914.844,05	2.044.611,13	2.168.948,89
Rentowność Majątku (Aktywów) [%]	0,88	0,58	0,67

Wskaźniki płynności	2006	2007	2008
<u>Aktywa bieżące</u>	1.570.687,29	2.035.256,66	1.863.439,93
Pasywa bieżące z wyłączeniem z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	1.599.054,75	2.017.658,96	1.821.424,06
Płynność I stopnia (bieżąca) [iloraz]	0,98	1,01	1,02
<u>Aktywa bieżące - zapasy</u>	1.570.687,29	2.035.256,66	1.863.439,93
Pasywa bieżące z wyłączeniem z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	1.599.054,75	2.017.658,96	1.821.424,06
Płynność II stopnia (szybka) [iloraz]	0,98	1,01	1,02
Kapitał własny	230.633,34	242.485,20	256.939,55
+ Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- Aktywa trwałe	259.000,80	224.277,50	214.923,68
Kapitał Obrotowy Netto (KON) [wartość]	-28.367,46	18.207,70	42.015,87
Kapitał Obrotowy Netto	-28.367,46	18.207,70	42.015,87
x ilość dni w okresie	365	365	365
Przychody operacyjne	9.919.764,84	12.691.272,57	12.292.052,82
Kapitał Obrotowy Netto w dniach obrotu [dni]	-1	1	1
Wskaźniki obrotowości	2006	2007	2008
(Należności krótkoterminowe z tytułu na początek okresu + Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw na koniec okresu)/2	5.378,49	8.672,58	27.335,96
<u>x liczba dni okresu</u>	365	365	365
Przychody operacyjne	9.919.764,84	12.691.272,57	12.292.052,82
Wskaźnik obrotu należnościami [dni]	0	0	1
(Zapasy na początek okresu + Zapasy na koniec okresu) / 2	0,00	0,00	0,00
<u>x ilość dni w okresie</u>	365	365	365
Koszty operacyjne	6.490.225,59	7.680.873,34	8.987.433,95
Wskaźnik obrotu zapasów [dni]	0	0	0
(Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw na początek okresu + Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw na koniec okresu) / 2	24.985,63	71.680,76	74.714,17
<u>x ilość dni w okresie</u>	365	365	365
Koszty operacyjne	6.490.225,59	7.680.873,34	8.987.433,95
Wskaźnik obrotu zobowiązań [dni]	1	3	3

Wskaźniki struktury majątkowej i kapitałowej	2006	2007	2008
Suma bilansowa	1.829.688,09	2.259.534,16	2.078.363,61
- <u>Kapitał własny</u>	230.633,34	242.485,20	256.939,55
Suma bilansowa	1.829.688,09	2.259.534,16	2.078.363,61
Wskaźnik globalnego zadłużenia [%]	87,39	89,27	87,64
Kapitały własne	230.633,34	242.485,20	256.939,55
+ <u>Rezerwy długoterminowe</u>	0,00	0,00	0,00
Aktywa trwałe	259.000,80	224.277,50	214.923,68
Pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym i rezerwami długoterminowymi	0,89	1,08	1,20
Kapitały własne	230.633,34	242.485,20	256.939,55
+ Rezerwy długoterminowe	0,00	0,00	0,00
+ <u>Zobowiązania długoterminowe</u>	0,00	0,00	0,00
Suma aktywów	1.829.688,09	2.259.534,16	2.078.363,61
Trwałość struktury finansowania	0,13	0,11	0,12

Zasadniczym źródłem przychodów są dotacje stanowiące około 87 %.

Koszty rodzajowe stanowią około 65 %.

Głównym składnikiem aktywów są środki pieniężne.

Podstawowe wskaźniki rentowności oscylują wokół wielkości wykazanych w latach ubiegłych.

Wskaźnik płynności finansowej został osiągnięty dzięki posiadanym środkom pieniężnym.

Pozostałe wskaźniki również kształtują się na poziomie lat ubiegłych.

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

III. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

1. Ocena dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości, dokumentowania operacji gospodarczych oraz prowadzenia ksiąg rachunkowych

Opracowana przez jednostkę dokumentacja przyjętych zasad rachunkowości spełnia wymogi ustawy o rachunkowości.

Podczas badania nie stwierdziliśmy mogących mieć istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe nieprawidłowości w dokumentowaniu operacji gospodarczych oraz prowadzeniu ksiąg rachunkowych, które nie zostałyby usunięte, w tym w zakresie rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności ksiąg rachunkowych, powiązania dokonywanych w nich zapisów z dowodami księgowymi i sporządzonym sprawozdaniem finansowym oraz prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych.

Księgi rachunkowe prowadzone są w systemie komputerowym i odpowiadają wymogom przepisów w zakresie prowadzenia ksiąg za pomocą komputera.

Księgi rachunkowe oraz dokumentacja finansowo-księgowa są przechowywane zgodnie z postanowieniami rozdziału 8 ustawy o rachunkowości.

2. Inwentaryzacja składników majątkowych

Spółka przeprowadziła inwentaryzację niżej wymienionych składników aktywów:

- środków pieniężnych w kasiewg stanu na dzień 31.12.2008 roku,
- aktywów pieniężnych na rachunkach bankowych.....wg stanu na dzień 31.12.2008 roku,
- środki trwałewg stanu na dzień 31.12.2008 roku,
- należności.....wg stanu na dzień 31.12.2008 roku.

Przeprowadzona inwentaryzacja składników aktywów jest wypełnieniem przez badaną jednostkę obowiązku wynikającego z art. 26 ustawy o rachunkowości.

3. Stosowane podstawowe zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2002 r. Nr 76 wraz z późniejszymi zmianami). Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego za rok kończący się 31 grudnia 2008 roku są zgodne z ustawą oraz były stosowane w sposób ciągły w odniesieniu do roku ubiegłego.

a. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne obejmują oprogramowanie komputerowe, wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.

b. Rzeczowy majątek trwały

Rzeczowy majątek trwały obejmuje środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz zaliczki na środki

trwałe w budowie. Do środków trwałych zaliczane są składniki majątku spełniające jednocześnie warunki:

- są kontrolowane przez jednostkę,
- przewiduje się ich używanie przez okres dłuższy niż 1 rok,
- są przeznaczone na własne potrzeby,
- są kompletne i zdadne do użytku w momencie przyjęcia do używania.

Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

c. Amortyzacja

Składniki majątku o wartości początkowej nieprzekraczającej 3,5 tys. złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową, przekazania środka do likwidacji bądź sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru.

d. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe obejmują:

- wszystkie należności z tytułu dostaw i usług bez względu na umowny termin zapłaty,
- pozostałe należności, których aktualny, umowny termin spłaty ostatniej raty jest krótszy niż rok od dnia bilansowego,
- tę część należności długoterminowych, która w myśl ustawy jest na dzień bilansowy zaległa lub płatna w następującym roku po dniu bilansowym roku obrotowego,

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

e. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe obejmują aktywa pieniężne wyceniane są w wartości nominalnej,

f. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zalicza się poniesione wydatki stanowiące koszty przyszłego roku obrotowego i obejmują koszty tworzonego programu komputerowego.

g. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania tworzone są na wynikające z przeszłych zdarzeń pewne lub wysoko prawdopodobne przyszłe zobowiązania dotyczące umów z wydawnictwami.

h. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług bez względu na termin zapłaty oraz pozostałe tytuły zobowiązań wymagające zapłaty najpóźniej do ostatniego dnia roku następującego po dniu bilansowym.

Zobowiązania krótkoterminowe, z wyjątkiem zobowiązań finansowych, wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

i. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe obejmują pobrane wpłaty za świadczenia, które zostaną wykonane w następnym roku obrotowym.

j. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi stanowią powstające powtarzalnie przychody związane bezpośrednio z działalnością podstawową jednostki.

Przychody te wykazywane są w wielkości netto bez podatku od towarów i usług.

k. Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej obejmują wszystkie koszty związane z działalnością podstawową z wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych oraz strat nadzwyczajnych.

l. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością produkcyjną, wpływające na wynik finansowy.

m. Przychody i koszty finansowe

Przychody i koszty finansowe obejmują przychody i koszty związane z działalnością finansową wpływające na wynik finansowy.

4. Charakterystyka poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat

4.1 Wartości niematerialne i prawne

Wykazany w bilansie stan wartości niematerialnych i prawnych jest zgodny z księgami rachunkowymi Spółki.

(w . złotych)	Stan na początek roku		Stan na koniec roku	
	wartość brutto	skumulowana amortyzacja	wartość brutto	skumulowana amortyzacja
- inne wartości niematerialne i prawne	26 994,80	11 284,25	31 203,80	23 157,29

Na dzień 31 grudnia 2008 roku udział wartości niematerialnych i prawnych w ogólnej kwocie aktywów wyniósł 0,39%.

4.2 Rzeczowe aktywa trwałe

Wykazany w bilansie stan rzeczowych aktywów trwałych jest zgodny z księgami rachunkowymi Spółki.

Zmiany w wielkości aktywów trwałych w badanym okresie przedstawiały się jak niżej:

(w złotych)	Stan na początek roku		Stan na koniec roku	
	wartość brutto	skumulowana amortyzacja	wartość brutto	skumulowana amortyzacja
- środki trwałe	470 624,64	262 057,69	499 063,07	292 185,90
w tym:				
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	144 105,35	49 236,08	144 105,35	63 646,64
- urządzenia techniczne i maszyny	223 531,97	205 834,29	249 453,40	219 034,94
- inne środki trwałe	102987,32	6 987,32	105504,32	9 504,32

Na dzień 31 grudnia 2008 roku rzeczowe aktywa trwałe stanowiły 9,95% majątku jednostki.

4.3 Należności krótkoterminowe

Wykazany w bilansie stan należności jest zgodny z księgami rachunkowymi.

Struktura czasowa należności z tytułu dostaw i usług według terminu wymagalności przedstawiała się jak niżej:

(w złotych)	Stan na początek okresu	%	Stan na koniec okresu	%
terminowe	10 337,68	100,00	44 334,24	100,00
- do 12 miesięcy	10 337,68	100,00	44 334,24	100,00

Inne należności w wysokości 2 649,16 złotych to rozliczenia z pracownikami.

Na dzień 31 grudnia 2008 roku należności krótkoterminowe stanowiły 2,26% majątku Spółki.

4.4 Inwestycje krótkoterminowe

Wykazywana w sprawozdaniu finansowym wielkość inwestycji krótkoterminowych wynika z ksiąg rachunkowych.

Główne pozycje inwestycji na koniec roku obrotowego stanowiły:

	wielkość w. zł	% udziału
- środki pieniężne w kasie	2 297,18	0,13
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 173 130,77	67,72
- inne środki pieniężne (lokaty)	557 000,00	32,15
Razem	1 732 427,95	100,00

Na dzień 31 grudnia 2008 roku udział inwestycji krótkoterminowych w aktywach Spółki wyniósł 83,36%.

4.5 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Stan rozliczeń międzyokresowych wykazanych w bilansie wysokości 84 028,58 zł wynika z ksiąg rachunkowych i dotyczył poniesionych wydatków na tworzenie programu komputerowego MAC PLUS.

Na dzień 31 grudnia 2008 roku rozliczenia międzyokresowe stanowiły 4,04% ogólnej kwoty aktywów.

4.6 Kapitały / fundusze

Wykazana w sprawozdaniu wielkość kapitałów wynikała z ksiąg rachunkowych.

	(złotych)
- kapitał podstawowy	242 485,20
- zysk netto	14 454,35
Kapitały własne razem	256 939,55

Pozycja kapitałów własnych stanowi 12,36% sumy bilansowej.

4.7 Rezerwy na zobowiązania

Stan rezerw wykazany w księgach rachunkowych jest zgodny z wielkościami wykazywanymi w bilansie.

Wielkość rezerw na początek i koniec roku obrotowego według tytułów kształtowała się jak niżej:

(w złotych)	stan na 2008-01-01	stan na 2008-12-31
- rezerwy na zobowiązania dotyczące umów z wydawnictwami	1 872 040,00	1 711 280,00

Na dzień 31 grudnia 2008 roku rezerwy na zobowiązania stanowiły 82,34% pasywów Spółki.

4.8 Zobowiązania krótkoterminowe

Wykazany stan zobowiązań krótkoterminowych jest zgodny z księgami rachunkowymi. Wielkość zobowiązań z tytułu dostaw i usług według terminów wymagalności przedstawia się jak niżej:

(w złotych)	Stan na początek okresu	%	Stan na koniec okresu	%
terminowe	93 390,26	100,00	56 038,08	100,00
do 12 miesięcy	93 390,26	100,00	56 038,08	100,00

Na dzień 31 grudnia 2008 roku zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń obejmują:

	(w złotych)
- podatek VAT	4 566,00
- podatek dochodowy od osób fizycznych	37 457,00
- zobowiązania wobec ZUS	3 223,00
Razem	45 246,00

Pozostałe zobowiązania w wysokości 2 149,98 złotych to rozliczenia z pracownikami.

Na dzień 31 grudnia 2008 roku zobowiązania krótkoterminowe stanowiły 4,98% ogólnej sumy pasywów.

4.9 Rozliczenia międzyokresowe

Wykazany w bilansie stan rozliczeń międzyokresowych w wysokości 6 710,00 zł dotyczy rezerwy na badanie bilansu i wynika z danych ewidencji księgowej.

Rozliczenia międzyokresowe stanowią 0,32% sumy bilansowej.

4.10 Przychody netto i zrównane z nimi

Wykazane w roku obrotowym przychody w wysokości 12 292 052,82 zł są zgodne z księgami rachunkowymi.

W porównaniu do roku ubiegłego przychody ze sprzedaży zmalały o -3,15%.

4.11 Koszty działalności operacyjnej

Wykazane w roku obrotowym koszty 8 987 433,95 złotych wynikają z ksiąg rachunkowych.

Na sprzedaży jednostka osiągnęła zysk w wysokości 3 304 618,87 złotych.

4.12 Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Wykazane w rachunku zysków i strat kwoty są zgodne z księgami rachunkowymi.

Na pozostałej działalności operacyjnej Spółka poniosła stratę w wysokości 3 410 542,79 złotych.

4.13 Przychody i koszty finansowe

Wykazane w rachunku zysków i strat kwoty są zgodne z księgami rachunkowymi.

Na działalności finansowej Spółka odnotowała zysk w wysokości 120 378,27 złotych.

4.1 Zabezpieczenie na majątku poczynione na rzecz osób trzecich

Na dzień 31 grudnia 2008 roku nie występują zabezpieczenia na majątku poczynione na rzecz osób trzecich.

5. Zdarzenia po dacie bilansu

Po dacie bilansu nie wystąpiły istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację finansową i majątkową badanej jednostki.

6. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane zawarte we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego są prawidłowe i kompletne.

7. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Dane zawarte w zestawieniu zmian w kapitale są kompletne oraz zgodne z informacjami zawartymi w bilansie i zapisami ksiąg rachunkowych.

8. Rachunek przepływów pieniężnych

Sporządzony przez Spółkę rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku jest prawidłowo powiązany z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz zapisami ksiąg rachunkowych.

W trakcie badania nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości w sporządzeniu tego rachunku.

9. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dane zawarte w dodatkowych informacjach i objaśnieniach wynikają z zapisów ksiąg rachunkowych i są zgodne z wielkościami prezentowanymi w innych częściach sprawozdania.

Nie stwierdzono istotnych braków i nieprawidłowości mogących ujemnie wpłynąć na rzetelność sprawozdania finansowego.

10. Istotne naruszenia prawa

W trakcie badania nie stwierdzono istotnego naruszenia prawa, a także umowy jednostki mogącego mieć znaczący wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe.

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

Zawiera on 16 kolejno ponumerowanych i zaparafowanych stron.

Biegły rewident:



mgr Maria Wanda Jakubas

wpisany na listę biegłych rewidentów pod nr 1325/2843

Biuro Rewizyjne Pro-Activ Halina Wolak i Partnerzy

Kraków

Ks.Bp. W. Bandurskiego 30 A

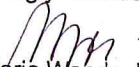
Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych

do badania sprawozdań finansowych

pod nr 3183

Kraków, 24 lutego 2009 r.

Biegły Rewident



mgr Maria Wanda Jakubas
nr ewid 1325/2843