

# Opinia niezależnego biegłego rewidenta

## Dla Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z badania sprawozdania finansowego za 2016 rok Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej z siedzibą w Warszawie (00-071) przy ul. Krakowskie Przedmieście 21/23

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej z siedzibą w Warszawie (00-071) przy ul. Krakowskie Przedmieście 21/23

na które składają się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
2. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 168.219.096,12 złotych,
3. Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku, wykazujący zysk netto 359.333,09 złotych,
4. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku,
5. Zestawienie zmian w kapitale własnym,
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego oraz sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047; „ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, kierownik jednostki oraz członkowie rady programowej jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno, przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.



Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez kierownika jednostki oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

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

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności. Jednakże naszym obowiązkiem było, w związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, zapoznanie się z treścią sprawozdania z działalności i wskazanie czy informacje w nim zawarte uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i czy są one zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- a) przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2016 roku, jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi PISF przepisami prawa i postanowieniami statutu.

Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, stwierdzamy, że informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, w

światle wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, oświadczamy, iż nie stwierdziliśmy istotnych zniekształceń w sprawozdaniu z działalności.

**Kluczowy biegły rewident**



**Zenon Pawlak**  
**Nr ewid. 8289**

Przeprowadzający badanie w imieniu podmiotu  
uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

**Biuro Usług Rachunkowych**  
**Zenon Pawlak**  
**05-120 Legionowo**  
**ul. Hetmańska 6 lok.1A**  
**Nr w rej. KIBR - 1214**

Nr w rej. KIBR - 1214

Legionowo, dnia 21 marca 2017 roku

## 1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2016 POLSKIEGO INSTYTUTU SZTUKI FILMOWEJ

Ustawą o Kinematografii z dnia 30 czerwca 2005 r. (Dz. U. z 2015 r. poz.1403,1830), został utworzony Polski Instytut Sztuki Filmowej z siedzibą w Warszawie, ul. Krakowskie Przedmieście 21/23, będący państwową osobą prawną, o numerze identyfikacyjnym REGON: 140214847 oraz Numerze Identyfikacji Podatkowej 5252341631.

Z dniem 1 stycznia 2013 r., Polski Instytut Sztuki Filmowej został wykreślony z rejestru państwowych instytucji filmowych, zgodnie z Postanowieniem z dnia 31 grudnia 2012 r., Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego. Na podstawie art. 217 paragraf 2 pkt 2 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r., Kodeks postępowania administracyjnego ( Dz. U. z 2013 r., poz. 267 j.t ) Polskiemu Instytutowi Sztuki Filmowej został wydany dokument p.t. " Zaświadczenie" z dnia 30 października 2015 r., zastępujący dotychczasowy dokument RIF.

Instytut działa na podstawie w/w Ustawy o Kinematografii z dnia 30 czerwca 2005 r. (Dz. U. z 2015 r. poz.1403,1830), oraz Zarządzenia Ministra Kultury z dnia 2 września 2005 r. w sprawie nadania statutu Polskiemu Instytutowi Sztuki Filmowej (M.P.2005 nr 52 poz. 722 z późn. zm.).

**Polski Instytut Sztuki Filmowej jest państwową osobą prawną, samodzielnie gospodarującą mieniem oraz prowadzącą samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków, kierując się zasadą ich efektywnego wykorzystania.**

Instytut, zgodnie z zapisem art. 9 ust. 2 Ustawy o Kinematografii nie może wykonywać działalności gospodarczej.

Rokiem obrotowym Instytutu jest rok kalendarzowy.

Instytut prowadzi rachunkowość na zasadach określonych w przepisach o rachunkowości.

Nadzór nad działalnością Instytutu sprawuje Minister.

Dyrektor kieruje Instytutem i reprezentuje go na zewnątrz.

W skład Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

### **Organami Instytutu są:**

1. Dyrektor Instytutu, zwany dalej „Dyrektorem”
2. Rada Instytutu, zwana dalej „Radą”

W skład Instytutu wchodzi następujące działy:

- 1) Dział Finansowo – Księgowy,
- 2) Dział Prawny,
- 3) Dział Administracyjno – Gospodarczy,
- 4) Dział Współpracy Międzynarodowej,
- 5) Dział Upowszechniania Kultury Filmowej i Promocji,
- 6) Dział Literacki,
- 7) Dział Produkcji Filmowej i Rozwoju Projektów Filmowych,
- 8) Dział Komunikacji Medialnej.

W skład Instytutu wchodzi samodzielne i kierownicze stanowiska pracy:

- 1) Pełnomocnik Dyrektora kierujący Działem Produkcji Filmowej i Rozwoju Projektów Filmowych, podległy Dyrektorowi Instytutu,
- 2) Pełnomocnik Dyrektora kierujący Działem Upowszechniania Kultury Filmowej i Promocji podległy Dyrektorowi Instytutu,
- 3) Pełnomocnik Dyrektora kierujący Działem Współpracy Międzynarodowej, podległy Dyrektorowi Instytutu,
- 4) Pełnomocnik Dyrektora ds. Informatyzacji i Zarządzania Procesami,
- 5) Kierownik Działu Literackiego,
- 6) Kierownik Działu Finansowo-Księgowego,
- 7) Stanowisko ds. Kadrowych,
- 8) Samodzielny Audytor, podległy Dyrektorowi Instytutu,
- 9) Rzecznik prasowy, podległy Dyrektorowi Instytutu, sprawujący nadzór nad Działem Komunikacji Medialnej,
- 10) Kierownik Działu Administracyjno-Gospodarczego,
- 11) Główny Księgowy,
- 12) Doradca Dyrektora ds. literackich i europejskich.

Instytut nie posiada podległych jednostek.

Organizację wewnętrzną Instytutu, zasady organizacji pracy oraz zakresy działania poszczególnych działów Instytutu określone zostały w regulaminie organizacyjnym Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej, wprowadzonym zarządzeniami Dyrektora Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej.

Średnie zatrudnienie w 2016 r. wyniosło w przeliczeniu na etaty 59,04.

W celu realizacji ustawowych zadań z zakresu polityki państwa w dziedzinie kinematografii, 16 maja 2006 r. Komisja Europejska udzieliła notyfikacji programów dofinansowania przez Polski Instytut Sztuki Filmowej przedsięwzięć z zakresu kinematografii zawartych w Ustawie o Kinematografii.

Instytut realizuje zadania z zakresu polityki państwa w dziedzinie kinematografii, w szczególności przez:

- 1) tworzenie warunków do rozwoju polskiej produkcji filmów i koprodukcji filmowej;
- 2) inspirowanie i wspieranie rozwoju wszystkich gatunków polskiej twórczości filmowej, a w szczególności filmów artystycznych, w tym przygotowania projektów filmowych, produkcji filmów i rozpowszechniania filmów;
- 3) wspieranie działań mających na celu tworzenie warunków powszechnego dostępu do dorobku polskiej, europejskiej i światowej sztuki filmowej;
- 4) wspieranie debiutów filmowych oraz rozwoju artystycznego młodych twórców filmowych;
- 5) promocję polskiej twórczości filmowej;
- 6) dofinansowywanie przedsięwzięć z zakresu przygotowania projektów filmowych, produkcji filmów, dystrybucji filmów i rozpowszechniania filmów, promocji polskiej twórczości filmowej i upowszechniania kultury filmowej – w tym produkcji filmów podejmowanych przez środowiska polonijne;
- 7) świadczenie usług eksperckich organom administracji publicznej;
- 8) wspieranie utrzymywania archiwów filmowych;
- 9) wspieranie rozwoju potencjału polskiego niezależnego przemysłu kinematograficznego, a w szczególności małych i średnich przedsiębiorców działających w kinematografii;
- 10) przygotowywanie na potrzeby własne oraz administracji publicznej, szczególnie dla ministra, corocznych raportów z dziedziny objętej zakresem działalności Instytutu, tematyka i zakres corocznych raportów uzgadniane są z ministrem;
- 11) inicjowanie i prowadzenie projektów badawczych, opracowywanie i zlecenie analiz i ekspertyz służących diagnozie oraz prognozowaniu kierunków rozwoju dziedziny objętej zakresem działania Instytutu.

**Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku.**

Sprawozdanie finansowe Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej za rok 2016, zostało sporządzone w oparciu o ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz zgodnie z Zarządzeniem Nr 244 z dnia 16 stycznia 2015 r., w sprawie wprowadzenia jednolitej polityki rachunkowości oraz innych

przepisów z zakresu gospodarki finansowej w Polskim Instytucie Sztuki Filmowej. W Polityce rachunkowości, w roku 2016 nie wprowadzono zasadniczych zmian.

Polski Instytut Sztuki Filmowej ujęty został w ustawie budżetowej na 2016 r., w:

**części 24 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego,**

**dziale 921- Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego,**

**w rozdziale 92102 – Polski Instytut Sztuki Filmowej,**

a podstawą gospodarki finansowej Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej jest roczny plan finansowy obejmujący przychody, koszty i stan środków obrotowych na początek i koniec roku obrotowego.

**W księgach rachunkowych Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej** są ujmowane wszystkie osiągnięte, przypadające na jego rzecz przychody i obciążające go koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Księgi rachunkowe Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej są prowadzone zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, w tym w szczególności zgodnie z zasadami:

- **zasada ciągłości.** Oznacza, że działalność Instytutu będzie kontynuowana w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmiennym istotnie zakresie. Polega to na jednakowym grupowaniu operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych tak, aby na kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.
- **zasada kontynuacji działalności.** Przy stosowaniu przyjętych zasad (polityki) rachunkowości przyjęto założenie, że Instytut będzie kontynuował działalność w dającej się przewidzieć przyszłości (obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego) w nie zmniejszonym istotnie zakresie, bez postawienia Instytutu w stan likwidacji lub upadłości, chyba że będzie to niezgodne ze stanem faktycznym lub prawnym. Ustalając zdolność Instytutu do kontynuowania działalności, uwzględniono wszystkie informacje dostępne na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.
- **zasada memoriału.** W księgach rachunkowych Instytutu należy ująć wszystkie osiągnięte, przypadające na jego rzecz przychody i obciążające go koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Zasada memoriału oznacza, że w księgach rachunkowych, a także w sprawozdaniach finansowych Instytutu ujmuje się ogół zdarzeń gospodarczych, dotyczących danego roku obrotowego, niezależnie od momentu zapłaty. Efekty zdarzeń gospodarczych są ujmowane w momencie ich zajścia, a nie w momencie wystąpienia przepływów pieniężnych z tego tytułu.

- **zasada współmierności.** Dla zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego zaliczane będą koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione.
- **zasada ostrożności.** Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty), z zachowaniem zasady ostrożności.
- **zasada zakazu kompensaty.** Wartość poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów, jak też zysków i strat nadzwyczajnych ustala się oddzielnie. Nie można kompensować ze sobą wartości różnych co do rodzaju aktywów i pasywów, przychodów i kosztów związanych z nimi oraz zysków i strat nadzwyczajnych.
- **zasada istotności.** Określone zasady (polityka) rachunkowości zapewnia wyodrębnienie w rachunkowości wszystkich zdarzeń istotnych do oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Instytutu, przy zachowaniu zasady ostrożności.

Polski Instytut Sztuki Filmowej, dokonuje wyceny aktywów trwałych i aktywów obrotowych na dzień bilansowy według ustawy o rachunkowości tj.

**Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne** – wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową.

Pod pojęciem środków trwałych rozumie się, z wyjątkiem aktywów zaliczonych do inwestycji, rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, mogące samodzielnie funkcjonować oraz przeznaczone na potrzeby Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej, których wartość początkowa wynosi 3 500 złotych. W niektórych przypadkach na stan środków trwałych przyjmuje się przedmioty o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, ale wartości od 1500 złotych do 3500 złotych, które według przyjętych w PISF zasad podlegają kontroli ewidencyjnej.

W Instytucie przyjęto zasady amortyzacji środków trwałych metodą liniową, przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych stosownie do okresu użytkowania. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się raz na kwartał.

**Pozostałe środki trwałe** - do pozostałych środków trwałych w Polskim Instytucie Sztuki Filmowej zalicza się: środki trwałe o wartości od 1 500 zł do 3 500 zł stanowiące własność Instytutu, przekazane do używania, których przewidywany okres używania wynosi ponad rok, a odpisów umorzeniowych od pozostałych środków trwałych dokonuje się w momencie przyjęcia do używania.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż dolna wartość pozostałych środków trwałych, zalicza się bezpośrednio do kosztów materiałów.

W Instytucie nie prowadzi się magazynu, gdyż wszystkie zakupy materiałów dokonywane są zgodnie z potrzebami pracowników i bezpośrednio po zakupie wydawane do użytkowania.

Polski Instytut Sztuki Filmowej dokonuje wyceny aktywów trwałych i aktywów obrotowych według zasad wynikających z ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe, środki trwałe w budowie i wartości niematerialne i prawne są wyceniane w ciągu roku wg cen nabycia, którą jest cena zakupu wraz z naliczonym podatkiem VAT i ewentualnymi kosztami bezpośrednio związanymi z zakupem.

Cena nabycia stanowi wartość początkową.

**Należności i zobowiązania** ujmowane są w ewidencji księgowej na dzień ich powstania w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z wymagalnymi odsetkami, z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności i zobowiązań podlega aktualizacji z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty na zasadzie dokonania odpisów aktualizujących ich wartość. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych w zależności od rodzaju należności, której dotyczy aktualizacja.

Różnice kursowe od należności i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych, a dodatnie do przychodów finansowych.

**Zobowiązania** na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Oznacza to, że do wartości nominalnej zobowiązania, na dzień sprawozdawczy powinny być doliczone wszelkie wymagalne odsetki.

**Kapitały (fundusze własne)** wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej, ujmując w księgach rachunkowych według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu.

**Rozliczenia międzyokresowe kosztów** dokonywane są w Polskim Instytucie Sztuki Filmowej w celu prawidłowego ustalenia wyniku finansowego danego roku obrotowego.

W działalności statutowej w ramach Programów Operacyjnych, występują bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Występują one w sytuacjach, kiedy nie wszystkie podpisane przez Dyrektora PISF decyzje przyznania dotacji w ramach alokacji Programów Operacyjnych danego roku, mogą być wypłacone beneficjentom w danym roku.

Koszty operacyjne działalności statutowej są zarachowane na podstawie decyzji Dyrektora Instytutu do danego okresu obrachunkowego, ale wydatki z tytułu tych decyzji będą następowały w następnych okresach obrachunkowych.

**Rozliczenia międzyokresowe przychodów** – są dokonywane w celu prawidłowego ustalenia wyniku finansowego danego roku obrotowego.

Podmioty zobowiązane wg art.19 ustawy o kinematografii dokonują wpłat w okresach kwartalnych, w terminie 30 dni po upływie kwartału. W ciągu roku wpłaty od podmiotów zobowiązanych są ewidencjonowane w księgach rachunkowych w momencie ich wpłaty na rachunek bankowy w korespondencji z kontem 266 „Rozrachunki dotyczące wpłat z art. 19, ”. Do konta 266 „Rozrachunki dotyczące wpłat z art.19, ” prowadzone są konta analityczne wskazujące na grupę podmiotów zobowiązanych oraz każdorazowo konkretny podmiot. Na koniec roku, wpłaty z art.19 ustawy o kinematografii - za ostatni kwartał - wpływające do dnia 15 lutego roku następnego, są zaliczane do przychodów roku obrachunkowego w korespondencji z kontem rozliczeń międzyokresowych w wysokości dokonanych faktycznych wpłat.

**Rezerwy na zobowiązania** - rezerwa jest tworzona na zobowiązania pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa i dające się w sposób wiarygodny oszacować. W Instytucie rezerwy na zobowiązania tworzone są wówczas, gdy przychody działalności statutowej okazują się być większe ponad wielkości planowane. Wówczas Instytut tworzy rezerwę na zgłoszone wnioski o dofinansowania, wstępnie rozpatrzone pod potrzeby działów merytorycznych. Rezerwa na zobowiązania w 2016 r. została zawiązana na zgłoszone przez beneficjentów wnioski o dofinansowanie, rozpatrzone przez dział merytoryczny.

Przychodami Instytutu zgodnie z art.18 Ustawy o Kinematografii są:

- dotacje podmiotowe z budżetu państwa, przekazywane przez ministra ze środków ujętych w części budżetowej, której jest dysponentem,
- przychody z eksploatacji filmów, do których autorskie prawa majątkowe przysługują Instytutowi;
- darowizny, spadki i zapisy,
- przychody z majątku Instytutu,
- środki przyznawane przez ministra z Funduszu Promocji Kultury, o którym mowa w art. 87 ustawy z dnia 19 listopada 2009 r. o grach hazardowych (Dz. U. z 2015 r. poz. 612 i 1201),
- wpłaty, o których mowa w art.19 ust.1-5, 6 i 7.
- przychody, o których mowa w art. 27a pkt 4 oraz art. 45b ustawy z dnia 16 lipca 1987 r. o państwowych instytucjach filmowych (Dz. U. z 2015 r. poz.1387).

Przychody z dotacji podmiotowych z budżetu państwa, przychody z majątku rzeczowego i obrotowego (aktywa) oraz darowizny, spadki i zapisy przeznacza się na finansowanie kosztów bieżącej działalności Instytutu.

Przychody od podmiotów zobowiązanych tj. wpłaty o których mowa w art. 19 ust.1-5, 6 i 7, dotacje z budżetu oraz środki przyznawane przez Ministra z Funduszu Promocji Kultury, o których mowa w art. 87 ustawy z dnia 19 listopada 2009 r. o grach hazardowych, przeznaczane są na działalność statutową.

Ponadto Instytut otrzymuje dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań inwestycyjnych, które nie są przychodem, wpływy z tego tytułu zwiększają fundusz statutowy.

Kosztami Instytutu są:

- koszty bieżącej działalności Instytutu,
- koszty statutowe (Programy Operacyjne).

W Polskim Instytucie Sztuki Filmowej na koniec roku sporządza się bilans, rachunek zysków i strat w wersji porównawczej, zestawienie zmian w kapitale - funduszu własnym i rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią oraz informację dodatkową.

**Roczne sprawozdanie za 2016 r. zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej.**

Warszawa, dnia 15 marca 2017 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Hanna Stefańska

DYREKTOR  
  
Magdalena Sroka

**BILANS**  
 sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku

	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		31.12.2016	31.12.2015			31.12.2016	31.12.2015
A.	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>9 471 523,66</b>	<b>9 594 999,02</b>	A.	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>16 915 801,77</b>	<b>16 456 476,88</b>
I.	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>377 243,27</b>	<b>663 191,75</b>	I.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>13 655 599,68</b>	<b>13 123 172,10</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II.	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	377 243,27	663 191,75	III.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II.	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2 303 244,39</b>	<b>2 700 771,27</b>	IV.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>2 900 869,00</b>	<b>2 852 821,00</b>
1.	Środki trwałe	2 303 244,39	2 700 771,27	-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	2 900 869,00	2 852 821,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 788 019,54	2 090 275,24	V.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
c)	urządzenia techniczne i maszyny	301 895,99	355 843,34	VI.	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>359 333,09</b>	<b>480 483,78</b>
d)	środki transportu	91 778,19	159 157,19	VII.	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
e)	inne środki trwałe	121 550,67	95 495,50	B.	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>151 303 294,35</b>	<b>151 637 444,83</b>
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I.	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>12 402 358,00</b>	<b>14 858 400,00</b>
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III.	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	-	długoterminowa	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	-	krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	12 402 358,00	14 858 400,00
IV.	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>6 152 000,00</b>	<b>5 592 000,00</b>	-	długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	-	krótkoterminowe	12 402 358,00	14 858 400,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II.	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	6 152 000,00	5 592 000,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III.	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>202 937,25</b>	<b>308 236,03</b>
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	6 152 000,00	5 592 000,00	-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	6 152 000,00	5 592 000,00	2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
V.	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>639 036,00</b>	<b>639 036,00</b>	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	639 036,00	639 036,00	3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	151 936,94	257 685,99
B.	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>158 747 572,46</b>	<b>158 498 922,69</b>	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I.	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

	AKTYWA	Stan na		PASYWA	Stan na	
		31.12.2016	31.12.2015		31.12.2016	31.12.2015
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	102 991,11	121 671,02
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	102 991,11	121 671,02
4.	Towary	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II.	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>38 938 151,89</b>	<b>38 350 151,83</b>	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	15 714,00	24 407,82
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	6 565,00	62 235,91
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	i) inne	26 666,83	49 371,24
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	51 000,31	50 550,04
b)	inne	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>138 697 999,10</b>	<b>136 470 808,80</b>
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	138 697 999,10	136 470 808,80
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	- długoterminowe	639 036,00	639 036,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	- krótkoterminowe	138 058 963,10	135 831 772,80
b)	inne	0,00	0,00			
3.	Należności od pozostałych jednostek	38 938 151,89	38 350 151,83			
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	26 790,07	14 863,12			
-	do 12 miesięcy	26 790,07	14 863,12			
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00			
c)	inne	38 911 361,82	38 335 288,71			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III.	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>119 046 508,60</b>	<b>119 313 287,98</b>			
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	119 046 508,60	119 313 287,98			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
-	udziały lub akcje	0,00	0,00			
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00			
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b)	w pozostałych jednostkach	110 300 000,00	90 080 000,00			
-	udziały lub akcje	0,00	0,00			
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
-	udzielone pożyczki	1 000 000,00	5 080 000,00			
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	109 300 000,00	85 000 000,00			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 746 508,60	29 233 287,98			
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 746 508,60	10 233 287,98			
-	inne środki pieniężne	0,00	19 000 000,00			
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV.	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>762 911,97</b>	<b>835 482,88</b>			
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
	<b>Aktywa razem</b>	<b>168 219 096,12</b>	<b>168 093 921,71</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>168 219 096,12</b>	<b>168 093 921,71</b>

Sporządziła: Hanna Stefańska

Dnia: 15 marca 2017 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Główny Księgowy  
*mgr Hanna Stefańska*

**DYREKTOR**  
*Magdalena Sroka*  
Dyrektor

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)**  
 sporządzony na dzień : 31 grudnia 2016 r.

Nazwa pozycji	za rok	
	2016	2015
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>197 315,74</b>	<b>221 472,65</b>
- od jednostek powiązanych		0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	197 315,74	221 472,65
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>11 639 178,25</b>	<b>11 500 548,81</b>
I. Amortyzacja	906 245,67	967 033,98
II. Zużycie materiałów i energii	506 345,33	361 602,94
III. Usługi obce	1 118 753,33	991 885,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	361 261,27	602 639,80
- podatek akcyzowy		0,00
V. Wynagrodzenia	6 679 679,31	6 650 547,32
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 467 614,50	1 347 097,21
- emerytalne	681 412,91	581 529,35
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	599 278,84	579 742,56
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-11 441 862,51</b>	<b>-11 279 076,16</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>199 850 592,36</b>	<b>190 788 420,38</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	8 755,28
II. Dotacje	12 169 000,00	13 824 000,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 977 979,64	232 791,98
IV. Inne przychody operacyjne	183 703 612,72	176 722 873,12
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>184 823 110,38</b>	<b>172 497 426,19</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 696,33	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	57 359,90	157 121,19
III. Inne koszty operacyjne	184 763 054,15	172 340 305,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>3 585 619,47</b>	<b>7 011 918,03</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>2 884 958,81</b>	<b>3 217 618,08</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	2 597 173,52	3 214 867,08
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	279 623,29	0,00
V. Inne	8 162,00	2 751,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>6 111 245,19</b>	<b>9 749 052,33</b>
I. Odsetki, w tym:	396 919,69	8 204,26
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	5 694 026,61	9 727 284,80
IV. Inne	20 299,89	13 563,27
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>359 333,09</b>	<b>480 483,78</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>359 333,09</b>	<b>480 483,78</b>

Sporządziła: Hanna Stefańska

Dnia: 15 marca 2017 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 Główny Księgowy  
 mgr Hanna Stefańska

DYREKTOR INSTYTUTU  
 z up. Jerzy Bart  
 Zastępca Dyrektora Instytutu

### Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

sporządzone na dzień 31 grudnia 2016 r.

Lp	Treść	Dane za rok		
		2016	2015	2014
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>16 456 476,88</b>	<b>15 826 318,54</b>	<b>15 007 535,60</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	- korekty błędów			
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO),</b>	<b>16 456 476,88</b>	<b>15 826 318,54</b>	<b>15 007 535,60</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>13 123 172,10</b>	<b>12 236 592,60</b>	<b>11 167 470,58</b>
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	532 427,58	886 579,50	1 069 122,02
	a) Zwiększenie (z tytułu)	532 427,58	886 579,50	1 069 122,02
	- wydania udziałów (emisji akcji)			
	- podziału zysku za rok poprzedni	432 435,78	736 904,94	1 069 122,02
	- dotacja celowa na wydatki majątkowe	99 991,80	149 674,56	0,00
	- mienie otrzymane nieodpłatnie	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)			
	- przeznaczenie na realizację Programów Operacyjnych	0,00	0,00	0,00
1.2.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>13 655 599,68</b>	<b>13 123 172,10</b>	<b>12 236 592,60</b>
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00
	a) Zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
	- podziału zysku (ustawowo)			
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo			
	- ...			
	b) Zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	- pokrycia straty			
	- ...			
2.2.	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	- ...			
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych			
	- ...			
3.2.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Lp	Treść	Dane za rok		
		2016	2015	2014
4.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na</b>	<b>2 852 821,00</b>	<b>2 770 943,00</b>	<b>2 652 152,00</b>
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy)	48 048,00	81 878,00	118 791,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	48 048,00	81 878,00	118 791,00
	- podział zysku lat ubiegłych	48 048,00	81 878,00	118 791,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	- ...			
4.2.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec</b>	<b>2 900 869,00</b>	<b>2 852 821,00</b>	<b>2 770 943,00</b>
5.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>480 483,78</b>	<b>818 782,94</b>	<b>1 187 913,02</b>
5.1.	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>480 483,78</b>	<b>818 782,94</b>	<b>1 187 913,02</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	- korekty błędów			
5.2.	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po</b>	<b>480 483,78</b>	<b>818 782,94</b>	<b>1 187 913,02</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych			
	- ...			
	b) zmniejszenie (z tytułu)	480 483,78	818 782,94	1 187 913,02
	- przeniesienie na kapitał podstawowy	432 435,78	736 904,94	1 069 122,02
	- przeniesienie na kapitał zapasowy	48 048,00	81 878,00	118 791,00
5.3.	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.4.	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	- korekty błędów			
5.5.	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
	- ...			
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	- ...			
5.6.	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.7.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.	<b>Wynik netto</b>	<b>359 333,09</b>	<b>480 483,78</b>	<b>818 782,94</b>
	a) zysk netto	359 333,09	480 483,78	818 782,94
	b) strata netto			
	c) odpisy z zysku			
II.	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>16 915 801,77</b>	<b>16 456 476,88</b>	<b>15 826 318,54</b>
III.	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu</b>	<b>16 915 801,77</b>	<b>16 456 476,88</b>	<b>15 826 318,54</b>

Sporządziła: Hanna Stefańska

Dnia: 15 marca 2017 r.

  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 Główny Księgowy  
 mgr Hanna Stefańska

  
**DYREKTOR**  
 Magdalena Słoka  
 Dyrektor

### Rachunek przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	31.12. 2016	31.12. 2015
<b>A</b>	<b>PRZEPIY W ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>359 333,09</b>	<b>480 483,78</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>-9 084 860,02</b>	<b>-18 540 104,38</b>
1.	Amortyzacja	906 245,67	967 033,98
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 735 821,14	-1 548 926,16
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-17 303,67	-8 755,28
5.	Zmiana stanu rezerw	-2 456 042,00	-5 749 600,00
6.	Zmiana stanu zapasów		
7.	Zmiana stanu należności	-588 000,06	-1 492 552,73
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)	-105 298,78	29 059,81
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 241 802,38	-5 410 361,81
10.	Inne korekty - odpis aktualizacyjny na pożyczkę	-7 330 442,42	-5 326 002,19
<b>III.</b>	<b>Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-8 725 526,93</b>	<b>-18 059 620,60</b>
<b>B.</b>	<b>PRZEPIY W ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>3 041 726,46</b>	<b>10 157 649,47</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 504,07	10 492,65
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	<b>3 035 222,39</b>	<b>10 147 156,82</b>
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	3 035 222,39	10 147 156,82
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	1 000 000,00	5 452 002,19
	- odsetki	1 793 779,97	1 895 154,63
	- inne wpływy z aktywów finansowych	241 442,42	2 800 000,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>27 071 970,71</b>	<b>1 180 536,56</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	211 970,71	180 536,56
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	2 560 000,00	1 000 000,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	2 560 000,00	1 000 000,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe	2 560 000,00	1 000 000,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	24 300 000,00	
<b>III.</b>	<b>Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)</b>	<b>-24 030 244,25</b>	<b>8 977 112,91</b>
<b>C.</b>	<b>PRZEPIY W ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>12 268 991,80</b>	<b>13 973 674,56</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	12 268 991,80	13 973 674,56
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)</b>	<b>12 268 991,80</b>	<b>13 973 674,56</b>
<b>D.</b>	<b>Przeptywy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-20 486 779,38</b>	<b>4 891 166,87</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-20 486 779,38</b>	<b>4 891 166,87</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>29 233 287,98</b>	<b>24 342 121,11</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym</b>	<b>8 746 508,60</b>	<b>29 233 287,98</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	25 303,06	28 949,04

Sporządziła: Hanna Stefańska

dnia: 15.03.2017r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
 Główny księgowy  
 mgr Hanna Stefańska

**DYREKTOR**  
  
 Magdalena Sroka  
 Dyrektor