

**INFORMACJA DODATKOWA  
DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

I

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINASOWEGO POLSKIEGO WYDAWNICTWA MUZYCZNEGO Z SIEDZIBĄ W KRAKOWIE PRZY AL. KRASIŃSKIEGO 11A za 2018 rok.**

1. Podstawowym przedmiotem działalności Instytucji jest upowszechnianie kultury muzycznej poprzez edukację, działalność wydawniczą oraz udostępnianie materiałów związanych z dziedzictwem muzycznym (wypożyczanie materiałów orkiestrowych). Ponadto Instytucja prowadzi obrót prawami autorskimi zmierzający do wydania i sprzedaży książek, nut, nagrań dźwiękowych oraz sprzedaż hurtową i detaliczną wyrobów własnych oraz towarów o podobnej tematyce.

Polskie Wydawnictwo Muzyczne zostało zarejestrowane w Rejestrze Instytucji Kultury pod numerem 92/2016 w dniu 7 stycznia 2016 roku z jednoczesnym wykreśleniem z Krajowego Rejestru Sądowego Polskiego Wydawnictwa Muzycznego spółka akcyjna.

2. Polskie Wydawnictwo Muzyczne jest następcą prawnym Polskiego Wydawnictwa Muzycznego przedsiębiorstwo państwowe, które prowadzi swoją działalność od 1945 roku, jak również Polskiego Wydawnictwa Muzycznego spółka akcyjna, która na podstawie art. 8 ust 2 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 roku o przekształceniu jednoosobowych spółek Skarbu Państwa prowadzących działalność z wykorzystaniem dóbr kultury w państwowe instytucje kultury (DZ.U. poz. 337) została przekształcona w instytucję kultury. Okres działania jednostki to czas nieokreślony.

3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 roku i zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

4. Instytucja nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe.

5. W ciągu okresu, za który Instytucja sporządziła sprawozdanie finansowe, nie nastąpiło łączenie Instytucji z inną jednostką.

6. Przyjęto następujące zasady rachunkowości:

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

- a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości równej lub mniejszej niż 10.000,00 zł umorzone zostały jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania. Pozostałe środki trwałe amortyzowane są metodą liniową wg stawek uwzględniających okres ekonomicznej użyteczności,
- b) wartości niematerialne i prawne podlegają amortyzacji w okresie 2 lat .
- c) stany materiałów i towarów objęte są ewidencją ilościowo-wartościową, wycenia się według cen zakupu, stosując zasadę „pierwsze weszło-pierwsze wyszło”,
- d) wyroby gotowe i produkcja w toku objęte są ewidencją ilościowo-wartościową, wycena następuje po koszcie wytworzenia,
- e) wytworzone we własnym zakresie materiały orkiestrowe wycenia się po koszcie wytworzenia i odnosi się na konto rozliczeń międzyokresowych kosztów czynnych. Koszty te podlegają rozliczeniu w ciągu 5 lat od daty wytworzenia,
- f) należności w walutach obcych wyceniono po średnim kursie NBP z 31.12.2018 r. Różnice kursowe odniesiono odpowiednio na koszty finansowe lub przychody finansowe, prezentując w rachunku wyników per saldo,
- g) w okresie rozliczeniowym nie dokonano zmiany w prezentacji sprawozdania finansowego.

- h) Instytucja sporządza Rachunek Zysków i Strat w wariantcie kalkulacyjnym oraz Rachunek z Przepływów Pieniężnych metodą pośrednią.
- i) po dniu bilansowym nie nastąpiły znaczące zdarzenia wpływające na wynik finansowy.
- j) sprawozdanie nie zawiera zdarzeń dotyczących lat poprzednich.

Sporządził:

Zatwierdził:

Agata Gołębiowska,  
Zastępca Dyrektora ds. Ekonomicznych – Główny Księgowy  
/podpisano elektronicznie/

Daniel Cichy  
Dyrektor  
/podpisano elektronicznie/

Kraków 29 maja 2019 roku

II  
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

**1. Omówienie pozycji bilansowych**

1.1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.

<b>Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych)</b>		<b>01.01-31.12.2017</b>	<b>01.01-31.12.2018</b>
<b>1</b>	<b>Wartość brutto środków trwałych na początek okresu</b>	<b>2 714 241,94</b>	<b>3 461 708,05</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia z tytułu:</b>	<b>747 466,11</b>	<b>2 187 418,32</b>
a	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	82 575,01	831 906,79
c	Urządzenia techniczne i maszyny	642 218,27	1 130 699,54
d	Środki transportu	3 895,00	3 377,00
e	Inne środki trwałe	18 777,83	221 434,99
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia z tytułu:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d	Środki transportu	0,00	0,00
e	Inne środki trwałe	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>3 461 708,05</b>	<b>5 649 126,37</b>
<b>5</b>	<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>	<b>1 749 840,44</b>	<b>1 951 687,05</b>
<b>6</b>	<b>Amortyzacja(Umorzenia) za okres</b>	<b>201 846,61</b>	<b>540 523,03</b>
<b>7</b>	<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	<b>201 846,61</b>	<b>540 523,03</b>
a	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	13 330,35
b	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 697,46	27 377,92
c	Urządzenia techniczne i maszyny	143 335,87	415 123,67
d	Środki transportu	14 286,18	15 186,06
e	Inne środki trwałe	16 527,10	69 505,03
<b>8</b>	<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c	Urządzenia techniczne i maszyny		0,00
d	Środki transportu	0,00	0,00
e	Inne środki trwałe	0,00	0,00
<b>9</b>	<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>1 951 687,05</b>	<b>2 492 210,08</b>
<b>10</b>	<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	Zwiększenie	0,00	0,00
b	Zmniejszenie	0,00	0,00
<b>11</b>	<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>12</b>	<b>Wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>1 510 021,00</b>	<b>3 156 916,29</b>

W skład nabytych środków trwałych zaliczonych do urządzeń technicznych i maszyn głównie wchodzi:

Sprzęt do pracowni poligraficznej	119 357,00
Sprzęt komputerowy	164 342,00
Platforma do udostępniania danych	166 443,00

Serwery i oprogramowanie	442 760,00
Sprzęt audio	16 512,99
Specjalistyczne urządzenia do poligrafii i wielofunkcyjne urządzenia biurowe (skanery i drukarki)	323 114,00
<b>SUMA</b>	<b>1 232 528,99</b>

Wartość budynku w Krakowie została zwiększona o adaptację pomieszczeń dla działu Poligrafii i Digitalizacji oraz modernizacja rozdzielni o wartości 831 906,79 zł.

<b>Zmiany wartości niematerialnych i prawnych</b>		<b>01.01-31.12.2017</b>	<b>01.01-31.12.2018</b>
1	Wartość brutto na początek okresu	824 972,74	1 097 217,77
2	Zwiększenia, z tytułu:	272 245,03	239 981,40
a	zakup oprogramowania komputerowego, licencji	109 636,03	51 830,00
b	zakup licencji	146 091,00	188 151,40
c	pozostałe prawa majątkowe	16 518,00	0,00
3	Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	68 636,03
a	likwidacja/rozbudowa oprogramowania	0,00	68 636,03
b	pozostałe	0,00	0,00
4	Wartość brutto na koniec okresu	1 097 217,77	1 268 563,14
5	Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	597 576,28	857 108,55
6	Amortyzacja za okres	259 532,27	138 179,17
a	Zwiększenia	259 532,27	206 815,20
b	Zmniejszenia	0,00	68 636,03
7	Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	857 108,55	995 287,72
8	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00
a	Zwiększenie	0,00	0,00
b	Zmniejszenie	0,00	0,00
9	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00
10	Wartość netto na koniec okresu	240 109,22	273 275,42

Instytucja wykazuje środki trwałe w budowie o wartości 1.245.118,29 zł, w skład których wchodzi głównie opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej projektu budynku w Warszawie, ul. Fredry 8, konkurs architektoniczny budynku w Warszawie w kwocie 1 201 118,41 zł oraz 40 000 zł na zakup pozostałych środków trwałych (program Xpertis).

1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość dla działki położonej w Warszawie przy ul. Fredry 8 oznaczonej jako działka ewidencyjna nr 27/1 w oparciu o pismo z dnia 14.06.2010 r. wydane przez Prezydenta Miasta Stołecznego Warszawy wynosi 6 544 693,00 zł.

Wartość gruntów użytkowanych wieczystość dla działki położonej w Krakowie przy al. Krasińskiego 11a oznaczonej jako działka ewidencyjna nr 116 w oparciu o pismo z dnia 06.07.2011 wydane przez Prezydenta Miasta Krakowa wynosi 1 614 500,00 zł.

1.3. Spółka w 2018 roku nie posiadała umów leasingu.

1.4. Instytucja nie posiada zobowiązań wobec budżetu Państwa ani jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków.

1.5. Fundusz Instytucji wynosi 3 175 437,09 zł.

1.6. Instytucja sporządza sprawozdanie ze zmian w funduszu własnym.

1.7. Dyrektor instytucji proponuje zysk w wysokości 2 331 800,48 zł przeznaczyć na fundusz rezerwowy zgodnie z ustawą o organizacji działalności kulturalnej.

1.8. Instytucja na dzień bilansowy utworzyła rezerwy:

Świadczenia pracownicze:

Rodzaj rezerwy	Stan na 01.01.2018	zwiększenia/ korekta	wykorzystanie	Stan na 31.12.2018
Nagrody jubileuszowe	444 927,73	39 742,01	0,00	484 669,74
Odprawy emerytalne	278 300,51	108 773,08	2 983,65	384 089,94
<b>Razem</b>	<b>723 228,24</b>	<b>148 515,09</b>	<b>2 983,65</b>	<b>868 759,68</b>

Pozostałe rezerwy:

Rodzaje rezerw	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
honoraria utworów sierocych	152 841,06	213 877,06
pozostałe	0,00	20 520,00
honoraria dla kompozytorów, spadkobierców	317 361,00	511 277,00
wypożyczenia materiałów nutowych	30 602,35	8 932,43
<b>Razem</b>	<b>500 804,41</b>	<b>754 606,49</b>

Instytucja zawiązała nowe rezerwy na wypłaty honorariów za utwory sieroce, honoraria z tytułu wypożyczeń materiałów orkiestrowych oraz rezerwę z tytułu toczącego się postępowania sądowego.

- honoraria utworów osieroconych – rezerwa dotyczy wpływów z tytułu utworów, których twórcy zmarli, a spadkobiercy są nieznanymi lub nie jest przeprowadzone postępowanie spadkowe przez spadkobierców i nie można dokonać wypłaty należnych honorariów;
- honoraria dla kompozytorów – dotyczy rezerw z tytułu wypłaty honorariów za wypożyczenie materiałów orkiestrowych za drugie półrocze; honoraria wypłacane co pół roku;
- wypożyczenia materiałów nutowych – dotyczy rezerwy na pewne koszty z tytułu wypożyczeń materiałów orkiestrowych, dla których Instytucja nie otrzymała faktury VAT. Przychody ujęte w 2018 roku.

1.9. Stan odpisów aktualizujących wartość należności.

	Stan na 01.01.2018	Zwiększenia	Wykorzystanie, rozwiązanie	Stan na 31.12.2018
<b>odpisy aktualizujące wartość należności</b>	53 206,59	20 413,82	0,00	73 620,41

1.10. Wszystkie zobowiązania są krótkoterminowe.

1.11 Rozliczenie międzyokresowe.

Podział na rozliczenia krótko i długoterminowe

	Stan na 01.01.2018	Zwiększenia	Wykorzystanie, rozwiązanie	Stan na 31.12.2018
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów, a w tym:</b>	<b>1 479 481,93</b>	<b>2 383 041,65</b>	<b>448 953,90</b>	<b>3 413 569,68</b>
<i>instalacja przeciwpożarowa</i>	46 805,04	0,00	1 509,84	45 295,20
<i>użytkowanie wieczyste gruntów</i>	53 321,40	0,00	0,00	53 321,40
<i>przychody majątku trwałego</i>	1 379 355,49	2 383 041,65	447 444,06	3 314 953,08
<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów-krótkoterminowe</b>	<b>14 587,73</b>	<b>33 566,77</b>	<b>28 660,08</b>	<b>19 494,42</b>

Koszty wytworzenia materiałów orkiestrowych rozliczanych w czasie;

Czynne rozliczenia międzyokresowe	b.o.	zwiększenia	zmniejszenia	b.z.	b.z. w tym długoterminowe	b.z. w tym krótkoterminowe
<b>materiały orkiestrowe</b>	850 707,28	1 068 299,91	277 725,49	1 641 281,70	1 207 661,98	433 619,72

1.12. Instytucja nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

1.13. Instytucja nie posiada zobowiązań warunkowych.

1.14. Na mocy Zarządzenia Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 13.08.2018 roku w sprawie podziału państwowej instytucji kultury – Instytut Książki, z dniem 1.09.2018 roku dokonano wyłączenia z Działu Wydawniczego Instytutu Książki redakcji czasopisma patronackiego „Ruch Muzyczny” i włączenie jej do Polskiego Wydawnictwa Muzycznego. Podział mienia oraz zobowiązań i wierzytelności nastąpiło na podstawie bilansu Instytutu Książki oraz protokołów zdawczo-odbiorczych. W związku z powyższym w pozycjach bilansowych nastąpiły następujące zmiany:

	Pozycje bilansu	Kwota w zł
aktywa	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 394,00
aktywa	Zapasy- produkty gotowe	12 052,66
aktywa	<b>suma</b>	<b>16 446,66</b>
pasywa	Fundusz własny	12 179,66
pasywa	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	4 173,60
pasywa	<b>suma</b>	<b>16 446,66</b>

## 2. Omówienie pozycji rachunku wyników

2.1. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży oraz informacja o dotacjach

	01.01.2017- 31.12.2017	udział w %	01.01.2018- 31.12.2018	udział w %	dynamika
<b>Przychody ze sprzedaży razem</b>	<b>11 828 056</b>	<b>406,2</b>	<b>12 335 796</b>	<b>100,0</b>	<b>95,9</b>
<b>Sprzedaż produktów</b>	<b>2 146 689</b>	<b>100,0</b>	<b>2 200 566</b>	<b>17,8</b>	<b>97,6</b>
Kraj	1 416 799	66,0	1 390 322	63,2	101,9
Export	729 890	34,0	810 244	36,8	90,1
<b>Sprzedaż towarów</b>	<b>1 375 376</b>	<b>100,0</b>	<b>1 204 679</b>	<b>9,8</b>	<b>114,2</b>
Kraj	1 136 413	82,6	892 628	74,1	127,3
Export	238 963	17,4	312 051	25,9	76,6
<b>Wypożyczenia</b>	<b>5 747 748</b>	<b>100,0</b>	<b>5 773 968</b>	<b>46,8</b>	<b>99,5</b>
Kraj i import	5 428 667	94,4	5 287 437	91,6	102,7
Export	319 080	5,6	486 531	8,4	65,6
<b>Sprzedaż praw autorskich</b>	<b>1 819 159</b>	<b>100,0</b>	<b>2 138 074</b>	<b>17,3</b>	<b>85,1</b>
Kraj	703 051	38,6	1 722 601	80,6	40,8
Export	1 116 109	61,4	415 473	19,4	268,6
<b>Sprzedaż usług najmu</b>	<b>658 822</b>	<b>5,6</b>	<b>597 499</b>	<b>4,8</b>	<b>110,3</b>
<b>Pozostała sprzedaż</b>	<b>80 262</b>	<b>0,7</b>	<b>421 011</b>	<b>3,4</b>	<b>19,1</b>

Dotacje 2018 rok	Kwota
Dotacja podmiotowa	6 825 506,00
Dotacja celowa na realizację zadania pod nazwą „100 na 100. Muzyczne dekady wolności”	8 194 000,00
Dotacja celowa na realizację zadania pod nazwą „Kwartalnik Kulturalny NAPIS”	2 104 001,00
Dotacja celowa na realizację zadania pod nazwą „Antologia Pieśni Patriotycznej”	83 468,53
Dotacja celowa na realizację zadania pod nazwą „Dziedzictwo Muzyki Polskiej”	1 078 000,00
Dotacja celowa na realizację zadania pod nazwą „Digitalizacja zasobów będących w posiadaniu PWM” (POPC)	816 030,63
Dotacja celowa na realizację zadania pod nazwą „Digitalizacja zasobów będących w posiadaniu PWM” (MKiDN)	179 697,58
<b>SUMA</b>	<b>19 280 703,74</b>

Instytucja wypracowała zysk w wysokości 2 331 800,48 zł, na wynik ten przede wszystkim wpływa specyfika prowadzonej działalności w zakresie ujmowania kosztów wytwarzanych publikacji nutowych, książkowych w magazynie oraz koszty wytwarzanych materiałów orkiestrowych w pozycji rozliczenia międzyokresowe kosztów. Wpływy z dotacji ujmowane są na bieżąco w przychodach instytucji, natomiast koszty będą obciążać kolejne okresy sprawozdawcze proporcjonalnie do sprzedaży lub nieodpłatnego wydania.

2.2. Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

2.3. Na dzień bilansowy wartość odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów wynoszą:

- wyroby gotowe = 2.118.749,12 zł
- towary = 76.159,01 zł

2.4. Instytucja zaniechała realizacji inwestycji Umowa nr 37/DF-V/AJ/2018 dotyczącej Zakupu Polskich Nagrań wraz z prawami własności do katalogu i majątku na kwotę 111.063,20 zł w związku z odstąpieniem od negocjacji przez firmę Warner Music Poland. Instytucja złożyła pozew z żądaniem zapłaty przez pozwanego na rzecz powoda odszkodowania z tytułu rozpoczęcia lub prowadzenia przez pozwanego negocjacji z naruszeniem dobrych obyczajów, w szczególności bez zamiaru zawarcia umowy, dochodzonego na podstawie art. 72 §2 k.c.

2.5. Podstawa obliczenia podatku dochodowego:

<b>przychody bilansowe</b>	
sprzedaż produktów i usług	12 335 795,57
dotacja do działalności bieżącej	19 280 703,74
pozostałe przychody	1 321 843,02
przychody finansowe	17 195,16
<b>przychody bilansowe (suma)</b>	<b>32 955 537,49</b>

<b>różnice - wynik podatkowy</b>	
różnice trwale, zwiększenia:	<b>2 383 041,65</b>
dotacja majątkowa	2 383 041,65
różnice trwale, zmniejszenia:	<b>1 214 497,05</b>
rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość zapasów	700 612,31
rozwiązanie rezerwy - BMO	54 391,85
odpis przychodów przyszłych okresów (pokrycie amortyzacji dotacją)	459 492,89
<b>przychody podatkowe</b>	<b>34 124 082,09</b>

<b>koszty bilansowe</b>	
koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	23 515 470,78
koszty sprzedaży	2 499 871,17
koszty zarządu	3 325 950,88
pozostałe koszty	1 171 374,79
koszty finansowe	98 627,39
<b>koszty bilansowe (suma)</b>	<b>30 611 295,01</b>
<b>różnice - wynik podatkowy</b>	
różnice przejściowe, zmniejszenia	<b>798 653,75</b>
odpis aktualizacyjny	344 928,43
naliczenie rezerwy (jubileuszowe, emerytalne)	145 531,44
naliczenie rezerwy - inne	20 520,00
naliczenie rezerwy - na honoraria, Wielkie Prawa	287 673,88

różnice trwale, zmniejszenia	<b>19 698 270,34</b>
amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji	352 082,89
wpłaty na PFRON	40 102,00
odsetki od zaległości podatkowych	15 381,71
inne	10 000,00
koszty sfinansowane z dotacji	19 280 703,74
różnice trwale zwiększenia	<b>21 629,84</b>
umorzenie należności	21 629,84
<b>koszty podatkowe</b>	<b>10 136 000,76</b>

<b>dochód podatkowy</b>	<b>23 988 081,33</b>
-------------------------	----------------------

zwolnienia:

dotacja majątkowa 2 383 041,65

dotacje na wydatki bieżące 19 280 703,74

<b>dochody przeznaczone na działalność statutową</b>	<b>2 258 852,23</b>
<b>dochód do opodatkowania (art. 25 ust. 4 ustawy o pdop)</b>	<b>65 483,71</b>
<b>podatek do zapłaty</b>	<b>12 442</b>

2.6 Koszty rodzajowe:

Koszty rodzajowe	01.01.2017-31.12.2017		01.01.2018-31.12.2018		dyn.
	I-IV kwartały realizacja	udział %	I-IV kwartały realizacja	udział %	
Amortyzacja	461 379	2,61	701 512	2,23	1,52
Zużycie materiałów	1 401 982	7,94	2 273 313	7,24	1,62
Koszty materiałów bibliotecznych	5 154	0,03	7 974	0,03	1,55
Zużycie energii	88 659	0,50	207 570	0,66	2,34
Usługi obce	7 838 588	44,42	13 312 343	42,38	1,70
Wynagrodzenia	6 235 379	35,34	10 280 464	32,73	1,65
Narzuty na wynagrodzenia	841 372	4,77	1 500 133	4,78	1,78
Podatki i opłaty	220 196	1,25	108 170	0,34	0,49
Pozostałe koszty	100 014	0,57	271 385	0,86	2,71
Delegacje służbowe	176 079	1,00	396 043	1,26	2,25
Reklama i reprezentacja	277 625	1,57	2 354 941	7,50	8,48
<b>SUMA</b>	<b>17 646 426</b>	<b>100,00</b>	<b>31 413 848</b>	<b>100,00</b>	<b>1,78</b>

2.7. Instytucja w roku obrotowym nie wytwarzała środków trwałych na potrzeby własne.

2.8. Instytucja poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwale zgodnie z poniższym zestawieniem:

Nakłady na	01.01.2018-31.12.2018	01.01.2019-31.12.2019
	Bieżący rok	Przyszły rok
	w tys. zł	w tys. zł
1. Wartości niematerialne i prawne ogółem, w tym:	239,9	300,0
a) dotyczące ochrony środowiska	0	0
2. Środki trwale, w tym:	2187,4	200,0
a) dotyczące ochrony środowiska	0	0



3. Środki trwale w budowie (nie rozliczone w roku bilansowym 2018), w tym:	1041,5	1 500,0
a) dotyczące ochrony środowiska	0	

2.9. W omawianym roku obrotowym w Instytucji nie wystąpiły zyski ani straty nadzwyczajne.

2.10. W Instytucji nie wystąpił podatek od wyniku operacji nadzwyczajnych.

2.11. Dla pozycji bilansu i rachunku zysków i strat Instytucja wyceniła pozycje wyrażone w walutach obcych według średniego kursu NBP z 31.12.2018 tabela kursów nr 252/A/NBP/2018 i tak:

dla dolarów amerykańskich	kurs	3,7597
dla euro	kurs	4,3000
dla funtów brytyjskich	kurs	4,7895

### 3. Instytucja sporządza rachunek z przepływów środków pieniężnych metodą pośrednią.

Przepływy netto z działalności operacyjnej wyniosły 97.573,98 zł. Stanowi to spadek w porównaniu do okresu ubiegłego o 1.586.347,70 zł.

Działalność inwestycyjna – Instytucja wydatkowała 3.657.379,59 zł na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Środki w wysokości 2.383.041,65 zł Instytucja otrzymała z MKiDN oraz POPC jako dotacje inwestycyjne.

Stan gotówki spadł o 1.176.763,96 zł i na koniec roku obrotowego wynosił 1.400.694,11 zł. Sytuacja Instytucji jest stabilna i nie ma zagrożeń płynności finansowej w kolejnym roku. Natomiast zgodnie z nakazem Konserwatora Zabytków na przeprowadzenie remontu zabezpieczającego budynek zlokalizowany w Warszawie Instytucja powinna przystąpić do prac, których z własnych środków pieniężnych nie jest w stanie finansować.

### 4. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe.

4.1 Instytucja nie zawarła umów, które nie zostały uwzględnione w bilansie, a mogące wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego.

4.2. W Instytucji nie wystąpiły transakcje zawarte na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

4.3. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu:

L.p.	Grupa zawodowa wg GUS	Ogółem	W tym kobiet
1.	112	4	3
2.	121	5	5
3.	134	1	0
4.	216	1	0
5.	241	6	5
6.	242	4	4
7.	243	13	10
8.	261	10	8
9.	262	14	13
10.	264	25	19
11.	265	1	1
12.	311	7	6
13.	334	6	6

14.	<b>343</b>	<b>10</b>	10
15.	<b>411</b>	<b>1</b>	0
16.	<b>432</b>	<b>2</b>	0
17.	<b>441</b>	<b>1</b>	0
18.	<b>522</b>	<b>3</b>	3
<b>Suma</b>		<b>114</b>	<b>93</b>

4.4. Instytucja nie udzieliła pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Instytucję.

4.5. Instytucja zawarła umowę na badanie sprawozdania finansowego za 2017 i 2018 rok. Kwota wynagrodzenia wynosi 14 500,00 zł netto za rok 2017 oraz 13 000,00 zł netto za 2018 rok. Innych usług firma audytorska w badanym roku na rzecz Instytucji nie świadczyła.

#### **5. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości.**

5.1. W instytucji nie nastąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

5.2. Wszystkie znane Instytucji zdarzenia dotyczące roku obrotowego 2018 zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym.

5.3. W roku obrotowym nie nastąpiła zmiana w zakresie zasad polityki rachunkowości.

5.4. Porównywalność danych została zachowana.

#### **6. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji.**

6.1. Sprawozdania finansowe nie podlegają konsolidacji.

6.2. W Instytucji nie występują transakcje z jednostkami powiązаныmi.

#### **7. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**

Polskie Wydawnictwo Muzyczne posiada również majątek w ewidencji pozabilansowej tj.:

- zasoby biblioteczne DZN w Warszawie o wartości księgowej 1.835.417,56 zł
- zasoby biblioteczne w bibliotece w Krakowie o wartości księgowej 21.050,57 zł
- zasoby cyfrowe o wartości księgowej 1.948.234,31 zł

W/w informacja dodatkowa stanowi opis okresu rozrachunkowego Instytucji Kultury, jest to okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 roku.

Sporządził:

Zatwierdził:

Agata Gołębiowska,  
Zastępca Dyrektora ds. Ekonomicznych – Główny Księgowy  
/podpisano elektronicznie/

Daniel Cichy  
Dyrektor  
/podpisano elektronicznie/

Kraków 29 maja 2019 roku