

## **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 2019 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 01.01.2019 do 31.12.2019 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 je 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 31.12.2019. 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.

Sporządził:

*Agata Gołębiowska*  
*zastępca dyrektora ds. ekonomicznych - główny księgowy*  
*/podpisano elektronicznie/*

Zatwierdził:

*Daniel Cichy*  
*dyrektor*  
*/podpisano elektronicznie/*

Kraków, 29. czerwca 2020 roku

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## 1. Omówienie pozycji bilansowych

## 1.1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne .

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych)		01.01-31.12.2018	01.01-31.12.2019
1	Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	3 461 708,05	5 649 126,37
2	<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	<b>2 187 418,32</b>	<b>317 427,04</b>
a	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	831 906,79	4 061,08
c	Urządzenia techniczne i maszyny	1 130 699,54	311 667,96
d	Środki transportu	3 377,00	0,00
e	Inne środki trwałe	221 434,99	1 698,00
3	<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	<b>0,00</b>	<b>184 577,26</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	178 255,55
d	Środki transportu	0,00	0,00
e	Inne środki trwałe	0,00	6 321,71
4	Wartość brutto na koniec okresu	5 649 126,37	5 781 976,15
5	Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	1 951 687,05	2 492 210,08
6	Amortyzacja(Umorzenia) za okres	540 523,03	413 179,76
	<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	<b>540 523,03</b>	<b>555 266,98</b>
a	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	13 330,35	13 330,35
b	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 377,92	37 086,25
c	Urządzenia techniczne i maszyny	415 123,67	444 161,85
d	Środki transportu	15 186,06	2 368,67
e	Inne środki trwałe	69 505,03	58 319,86
	<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	<b>0,00</b>	<b>142 087,22</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	138 101,68
d	Środki transportu	0,00	0,00
e	Inne środki trwałe	0,00	3 985,54
7	Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	2 492 210,08	3 047 477,06
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 środków trwałych na koniec okresu	3 156 916,29	2 734 499,09

W skład nabytych środków trwałych zaliczonych do urządzeń technicznych i maszyn w kwocie ogółem 311.667,96 zł (grupy IV oraz VI) głównie wchodzi:

Sprzęt komputerowy	21 634,10
System klimatyzacji	4 100
Serwery i oprogramowanie	175 807,89
Specjalistyczne urządzenia do poligrafii ( nakładka na skaner, kalibrator)	20 544,16
Pozostałe nabycia	89 581,81
<b>SUMA</b>	<b>311 667,96</b>

<b>Zmiany wartości niematerialnych i prawnych</b>		<b>01.01-31.12.2018</b>	<b>01.01-31.12.2019</b>
1	Wartość brutto na początek okresu	1 097 217,77	1 268 563,14
2	Zwiększenia, z tytułu:	239 981,40	100 350,87
a	zakup oprogramowania komputerowego	51 830,00	29 499,22
b	zakup licencji	188 151,40	70 851,65
c	pozostałe prawa majątkowe	0,00	0,00
3	Zmniejszenia, z tytułu:	68 636,63	83 121,55
a	likwidacja/rozbudowa oprogramowania	68 636,63	82 312,20
b	pozostałe	0,00	809,35
4	Wartość brutto na koniec okresu	1 268 563,14	1 285 792,46
5	Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	857 108,55	995 287,72
6	Amortyzacja za okres	138 179,17	157 550,77
a	Zwiększenia	206 815,20	240 672,32
b	Zmniejszenia	68 636,03	83 121,55
7	Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	995 287,72	1 152 838,52
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	273 275,42	132 953,94

Instytucja wykazuje środki trwałe w budowie o wartości 2.757.115,12 zł w skład których wchodzi głównie opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej projektu budynku w Warszawie, ul. Fredry, konkurs architektoniczny budynku w Warszawie w kwocie 2.682.206,19 zł, modernizacja budynku w Krakowie w wysokości 30.908,93 zł oraz 44.000,00 zł na zakup pozostałych środków trwałych (program expertis oraz E-commerce ).

Wartości niematerialne i prawne w budowie to licencje do artystycznego wykonania utworów, których opracowanie na dzień 31.12.2019 roku nie zostało zakończone.

#### Zestawienie licencji i praw do wykonan

Konto	Stan na dzień 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2019	Tytuł	Uwagi
082-20-18460	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00	A. Nowak Ahat illi - rejestracja wykonania	tytuł niezakończony
082-20-18461	4 931,27	0,00	0,00	4 931,27	A. Zubeł Bildbeschreibung - rejestracja wykonania	tytuł niezakończony
082-20-18462	3 296,68	730,00	0,00	4 026,68	A. Krzanowski Audycja V - rejestracja wykonania	tytuł niezakończony
082-20-18465	27 965,04	0,00	0,00	27 965,04	Z. Krauze film dokumentalny	tytuł niezakończony
082-20-18496	0,00	24 730,00	24 730,00	0,00	Maciej Zieliński - Archipelag	zamknięty w 12.2019 r.
082-20-18497	0,00	17 710,00	17 710,00	0,00	Works for Rhodes Piano & String Orchestra. AUKSO Orchestra feat. Pianohooligan	zamknięty w 12.2019 r.
082-20-18511	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00	Elżbieta Sikora - Album monograficzny	tytuł niezakończony
<b>SUMA</b>	<b>56 192,99</b>	<b>45 170,00</b>	<b>42 440,00</b>	<b>58 922,99</b>		

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 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. Instytucja w 2019 roku nie użytkowała składników majątkowych na podstawie umów leasingu.

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

1.5. Wartość funduszu podstawowego instytucji na dzień bilansowy wynosi 3 175 437,09 zł. Natomiast fundusz rezerwowy zamyka się w kwocie 6.405.403,19 zł i powstał z odpisów zysków.

1.6. Instytucja sporządza sprawozdanie ze zmian w funduszach własnych.

1.7. Dyrektor instytucji proponuje zysk w wysokości 307 711,08 zł przeznaczyć na fundusz rezerwowy zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

1.8. Instytucja na dzień bilansowy utworzyła rezerwy:

Świadczenia pracownicze:

Rodzaj rezerwy	Stan na 01.01.2019	zwiększenia/ korekta	wykorzystanie	Stan na 31.12.2019
Nagrody jubileuszowe	614 184,46	48 707,24	0,00	662 891,70
Odprawy emerytalne	254 575,22	45 676,03	0,00	300 251,25
<b>Razem</b>	<b>868 759,68</b>	<b>94 383,27</b>	<b>0,00</b>	<b>963 142,95</b>

pozostałe rezerwy:

Rodzaje rezerw	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019
honoraria utworów sierocych	213 877,06	229 691,06
pozostałe	20 520,00	20 520,00
honoraria dla kompozytorów	511 277,00	331 389,00
wypożyczenia materiałów nutowych	8 932,43	517 535,22
<b>Razem</b>	<b>754 606,49</b>	<b>1 099 135,28</b>

Instytucja zawiązała nowe rezerwy na wypłaty honorariów za utwory sieroce oraz z tytułu wypożyczeń materiałów orkiestrowych. Natomiast rezerwa na honoraria dla kompozytorów została rozwiązana w kwocie: 179 888,00 zł. Poszczególne tytuły rezerw dotyczą:

- honoraria utworów osieroconych – rezerwa dotyczy wpływów z tytułu utworów, których twórcy zmarli, a spadkobiercy są nieznanymi lub nie jest przeprowadzone postępowanie spadkowe ze 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 są co pół roku
- wypożyczenia materiałów nutowych - to rezerwy na pewne koszty z tytułu wypożyczeń materiałów orkiestrowych, w odniesieniu do których Instytucja nie otrzymała faktury VAT natomiast związane z tymi kosztami przychody ujęte zostały w 2019 roku.

1.9. Stan odpisów aktualizujących wartość należności.

	Stan na 01.01.2019	Zwiększenia	Wykorzystanie, rozwiązanie	Stan na 31.12.2019
<b>odpisy aktualizujące wartość należności</b>	73 620,41	73 110,33	30 079,13	116 651,61

Rozwiązanie odpisu nastąpiło z tytułu spłaty w kwocie: 15 615,79 zł oraz z tytułu umorzenia w kwocie: 14 463,34 zł.

1.10. Wszystkie zobowiązania są zobowiązaniami krótkoterminowymi.

1.11. Rozliczenie międzyokresowe.

Zmiany rozliczeń międzyokresowych przedstawia poniższe zestawienie

Rodzaj rozliczeń międzyokresowych przychodów	Stan na 01.01.2019	Zwiększenia	Wykorzystanie, rozwiązanie	Stan na 31.12.2019
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów, a w tym:</b>	<b>3 418 509,90</b>	<b>1 569 913,37</b>	<b>499 761,68</b>	<b>4 488 661,59</b>
<i>instalacja przeciw pożarowa</i>	45 295,20	0,00	1 509,84	43 785,36
<i>użytkowanie wieczyste gruntów</i>	53 321,40	0,00	0,00	53 321,40
<i>prenumerata Ruch Muzyczny</i>	4 940,22	27 386,89	21 868,71	10 458,40
<i>przychody majątku trwałego</i>	3 314 953,08	1 542 526,48	476 383,13	4 381 096,43
<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów-krótkoterminowe</b>	<b>19 494,42</b>	<b>263 724,99</b>	<b>252 422,56</b>	<b>30 796,85</b>

Podział rozliczeń międzyokresowych według okresów przedstawiono w tabeli:

Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień bilansowy według okresów rozwiązania	Ogółem na dzień bilansowy	Krótkoterminowe	Długoterminowe		
			pow. 1-3 lat	pow. 4-5 lat	pow. 5 lat
Dotacje inwestycyjne	4 381 096,43	475 982,14	1 019 049,28	44 699,42	2 841 365,59
Instalacja p.poż.	43 785,36	-	43 785,36	-	-
Użytkowanie wieczyste	53 321,40	-	53 321,40	-	-
Prenumeraty Ruch Muzyczny	10 458,40	10 458,40	-	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>4 488 661,59</b>	<b>486 440,54</b>	<b>1 116 156,04</b>	<b>44 699,42</b>	<b>2 841 365,59</b>
<b>Razem długoterminowe</b>					<b>4 002 221,05</b>

Koszty wytworzenia materiałów orkiestrowych rozliczanych w czasie:

Czynne rozliczenia międzyokresowe	b. o.	zwiększenia	zmniejszenia	b.z.	b.z. w tym długo - terminowe	b.z. w tym krótko - terminowe
<b>materiały orkiestrowe</b>	1 641 281,7	1 156 475,64	941 059,12	1 856 698,22	1 314 421,50	542 276,72

1.12. Instytucja nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

1.13. Instytucja nie posiada zobowiązań warunkowych.

## 2. Omówienie pozycji rachunku wyników

### 2.1. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży oraz informacja o dotacjach !!!!

	01.01.2018- 31.12.2018	udział w %	01.01.2019- 31.12.2019	udział w %	dynamika
<b>Przychody ze sprzedaży razem</b>	<b>12 335 796</b>	<b>100,0</b>	<b>12 621 597</b>	<b>100,0</b>	<b>102,3</b>
<b>Sprzedaż produktów</b>	<b>2 200 566</b>	<b>17,8</b>	<b>2 860 658</b>	<b>22,7</b>	<b>130,0</b>
<i>Kraj</i>	<i>1 390 322</i>	<i>63,2</i>	<i>2 291 114</i>	<i>80,1</i>	<i>164,8</i>
<i>Export</i>	<i>810 244</i>	<i>36,8</i>	<i>569 543</i>	<i>19,9</i>	<i>70,3</i>
<b>Sprzedaż towarów</b>	<b>1 204 679</b>	<b>9,8</b>	<b>1 197 959</b>	<b>9,5</b>	<b>99,4</b>
<i>Kraj</i>	<i>892 628</i>	<i>74,1</i>	<i>940 297</i>	<i>78,5</i>	<i>105,3</i>
<i>Export</i>	<i>312 050</i>	<i>25,9</i>	<i>257 662</i>	<i>21,5</i>	<i>82,6</i>
<b>Wypożyczenia</b>	<b>5 773 968</b>	<b>46,8</b>	<b>6 115 482</b>	<b>48,5</b>	<b>105,9</b>
<i>Kraj i import</i>	<i>5 287 437</i>	<i>91,6</i>	<i>5 462 210</i>	<i>89,3</i>	<i>103,3</i>
<i>Export</i>	<i>486 531</i>	<i>8,4</i>	<i>653 272</i>	<i>10,7</i>	<i>134,3</i>
<b>Sprzedaż praw autorskich</b>	<b>2 138 074</b>	<b>17,3</b>	<b>1 706 075</b>	<b>13,5</b>	<b>79,8</b>
<i>Kraj</i>	<i>1 722 601</i>	<i>80,6</i>	<i>690 535</i>	<i>40,5</i>	<i>40,1</i>
<i>Export</i>	<i>415 473</i>	<i>19,4</i>	<i>1 015 541</i>	<i>59,5</i>	<i>244,4</i>
<b>Sprzedaż usług najmu</b>	<b>597 499</b>	<b>4,8</b>	<b>472 071</b>	<b>3,7</b>	<b>79,0</b>
<b>Pozostała sprzedaż</b>	<b>421 011</b>	<b>3,4</b>	<b>269 352</b>	<b>2,1</b>	<b>64,0</b>

<b>Dotacje 2019 rok</b>	<b>Kwota</b>
Dotacja podmiotowa	9 708 128
Dotacja celowa na Moniuszko Koncerty	130 000
Dotacja celowa na Muzyka z Kraju Chopina	341 000
Dotacja celowa na Antologia Pieśni Patriotycznej	144 715
Dotacja celowa Res Facta Nova	11 668,25
Dotacja celowa " Digitalizacja POPC"	1 593 615,63
Dotacja celowa " Digitalizacja MKIDN"	302 875,67
<b>SUMA</b>	<b>12 232 002,55</b>

Instytucja wypracowała zysk w wysokości 307.711,08 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 to kwota 3.397.316,30 zł
- towary w wartości 108.096,99 zł

2.4. Podstawa obliczenia podatku dochodowego:

<b>przychody bilansowe</b>	
sprzedaż produktów i usług	12 621 597,20
dotacja do działalności bieżącej	12 232 002,55
pozostałe przychody	1 285 664,83
przychody finansowe	10 264,21
<b>przychody bilansowe (suma)</b>	<b>26 149 528,79</b>

<b>różnice - wynik podatkowy</b>	
<b>różnice trwałe, zwiększenia:</b>	<b>1 542 526,48</b>
dotacja majątkowa	1 542 526,48
<b>różnice trwałe, zmniejszenia:</b>	<b>507 907,92</b>
rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności	15 615,79
rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość zapasów	15 909,00
rozwiązanie rezerwy - BMO	179 888,00
odpis przychodów przyszłych okresów (pokrycie amortyzacji dotacją)	476 383,13

<b>przychody podatkowe</b>	<b>27 184 147,35</b>
----------------------------	----------------------

<b>koszty bilansowe</b>	
koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	17 720 299,67
koszty sprzedaży	3 025 106,46
koszty zarządu	3 839 736,14
pozostałe koszty	1 221 402,62
koszty finansowe	34 030,82
<b>koszty bilansowe (suma)</b>	<b>25 840 575,71</b>

<b>różnice - wynik podatkowy</b>	
<b>różnice przejściowe, zmniejszenia</b>	<b>691 910,39</b>
odpis aktualizacyjny	73 110,33
naliczenie rezerwy (jubileuszowe, emerytalne)	94 383,27
naliczenie rezerwy - inne	524 416,79
<b>różnice trwałe, zmniejszenia</b>	<b>12 705 433,20</b>
amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji	466 893,05
odsetki od zaległości podatkowych	6 537,60
koszty sfinansowane z dotacji	12 232 002,55
<b>różnice trwałe zwiększenia</b>	<b>14 463,34</b>
umorzenie należności	14 463,34

<b>koszty podatkowe</b>	<b>12 457 695,46</b>
-------------------------	----------------------

<b>dochód podatkowy</b>	<b>14 726 451,89</b>
-------------------------	----------------------

zwolnienia:

dotacja majątkowa	1 542 526,48
dotacje na wydatki bieżące	12 232 002,55

**DOCHÓD PO ODLICZENIU ZWOLNIEŃ j. w.** **951 922,86**

<b>dochody przeznaczone na działalność statutową</b>	<b>945 385,26</b>
<b>dochód do opodatkowania (art. 25 ust. 4 ustawy o pdop)</b>	<b>6 537,60</b>
<b>podatek do zapłaty</b>	<b>1 242</b>

2.5. Koszty rodzajowe:

Koszty rodzajowe	01.01.2018-31.12.2018		01.01.2019-31.12.2019		dyn.
	I-IV	udział	I-IV	udział	
	realizacja	%	realizacja	%	
Amortyzacja	701 512	2,23	938 027	3,69	1,34
Zużycie materiałów	2 273 313	7,24	1 681 664	6,62	0,74
Koszty materiałów bibliotecznych	7 974	0,03	14 806	0,06	1,86
Zużycie energii	207 570	0,66	199 271	0,78	0,96
Usługi obce	13 312 343	42,38	8 274 085	32,56	0,62
Wynagrodzenia	10 280 464	32,73	10 778 844	42,41	1,05
Narzuty na wynagrodzenia	1 500 133	4,78	1 576 298	6,20	1,05
Podatki i opłaty	108 170	0,34	156 874	0,62	1,45
Pozostałe koszty	271 385	0,86	135 627	0,53	0,50
Delegacje służbowe	396 043	1,26	335 940	1,32	0,85
Reklama i reprezentacja	2 354 941	7,50	1 323 584	5,21	0,56
<b>SUMA</b>	<b>31 413 848</b>	<b>100,00</b>	<b>25 415 019</b>	<b>100,00</b>	<b>0,81</b>

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

2.7. Instytucja poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe zgodnie z poniższym zestawieniem:

Nakłady na	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2020-31.12.2020
	Bieżący rok	Przyszły rok
	w tys. zł	w tys. zł
1. Wartości niematerialne i prawne ogółem, w tym	45 170,00	300 000,00
a) dotyczące ochrony środowiska	0	0
2. Środki trwałe, w tym:	1 745 057,76	200 000,0

a) dotyczące ochrony środowiska	0	0
3. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne przyjęte do użytkowania bezpośredni po nabyciu, w tym:	185 946,26	0
a) dotyczące ochrony środowiska	0	

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

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

2.10. Dla pozycji bilansu i rachunku zysków i strat Instytucja wyceniła pozycje wyrażone w walutach obcych według średniego kursu NBP z 31.12.2019 tabela kursów nr 251/A/NBP/2019 i tak:

dla dolarów amerykańskich	kurs 3,7977
dla euro	kurs 4,2585
dla funtów brytyjskich	kurs 4,9971

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

Objaśnienie różnic pomiędzy bilansową zmianą stanu a pozycjami rachunku przepływów pieniężnych przedstawiają poniższe tabele:

<b>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</b>	
międzyokresowe czynne BO	453 114,14
międzyokresowe czynne BZ	573 073,57
<b>ZMIANA</b>	<b>- 119 959,43</b>
międzyokresowe PPO BO	3 418 509,90
międzyokresowe PPO BZ	4 488 661,59
<b>ZMIANA</b>	<b>- 1 070 151,69</b>
dotacje inwestycyjne	- 1 542 526,48
<b>Zmiana po korektach</b>	<b>- 592 334,22</b>

<b>Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</b>	
zakupy (przyrost 080)	1 745 057,76
zakupy (przyrost 082)	45 170,00
przyrost 010	132 969,45
przyrost 020	17 229,32
korekta przyjęcia z inwestycji	- 179 914,29
korekta o likwidacje	184 577,26
korekta PK zakupy 2018	- 75 675,00
długoterminowe (orkiestrowe) BO	- 1 207 661,98
długoterminowe (orkiestrowe) BZ	1 314 421,50
<b><u>RAZEM NABYCIA</u></b>	<b><u>1 976 174,02</u></b>
z tego dotacje	1 542 526,48
z tego nabycia środki własne	326 888,02
z tego nabycia orkiestrowe	106 759,52

#### 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 według stanu na dzień bilansowy:

L.p.	Grupa zawodowa wg Gus	Ogółem	W tym kobiet
1.	112	4	3
2.	121	6	6
3.	134	1	0
4.	216	1	0
5.	241	10	8
6.	242	5	5
7.	243	14	12
8.	252	1	0
9.	261	12	11
10.	262	14	13
11.	264	26	16
12.	265	1	1
13.	311	7	6
14.	334	6	6
15.	343	9	9
16.	411	1	0
17.	432	2	0
18.	441	1	0
19.	522	3	3
<b>Suma</b>		<b>124</b>	<b>99</b>

4.4. W 2019 roku przeciętne miesięczne wynagrodzenie osobowe wynosiło 4.589,00 zł brutto. Wynagrodzenie Dyrekcji Polskiego Wydawnictwa Muzycznego wynosiło 394.450,93 zł brutto.

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

4.6. Instytucja zawarła umowę na badanie sprawozdania finansowego za 2019 i 2020 rok. Kwota wynagrodzenia wynosi 12.000,00 zł netto za rok 2019 oraz 12.000,00 zł netto za 2020 rok. Innych usług firma audytorska w badanym roku na naszą rzecz nie świadczyła.

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

5.1 W roku sprawozdawczym nie wprowadzono zmian w polityce rachunkowości.

5.2. Wszystkie znane Instytucji zdarzenia dotyczące roku obrotowego 2019 zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym.

## **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 ewidencyjnej 1.870.220,95 zł
- zasoby biblioteczne w bibliotece w Krakowie o wartości ewidencyjnej 35.856,20 zł
- zasoby cyfrowe o wartości ewidencyjnej 2.585.371,68 zł

W/w informacja dodatkowa stanowi opis okresu rozrachunkowego Instytucji Kultury, jest to okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku.

## **8. Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności**

Pod koniec 2019 roku po raz pierwszy pojawiły się sygnały z Chin dotyczące koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. W chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta się stale zmienia, jednak do tej pory Kierownictwo Spółki nie odnotowało zauważalnego wpływu na jej działalność, zarówno w zakresie sprzedaży, łańcucha dostaw jak również zasobów ludzkich.

Niestety nie można przewidzieć przyszłych skutków koronawirusa dlatego Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ koronawirusa na działalność Spółki i podejmie możliwe kroki, aby załagodzić wszelkie negatywne skutki dla Spółki.

Sporządził:

*Agata Gołębiowska*  
*zastępcza dyrektora ds. ekonomicznych*  
*- główny księgowy*  
*/podpisano elektronicznie/*

Zatwierdził:

*Daniel Cichy*  
*dyrektor*  
*/podpisano elektronicznie/*

Kraków, 29. czerwca 2020 roku