

**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 2020 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 01.01.2020 do 31.12.2020 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 zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości. 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 nabycia 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 31.12.2020. 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, 17 maja 2021 roku

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## 1. Omówienie pozycji bilansowych

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

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych)		01.01-31.12.2019	01.01-31.12.2020
1	Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	5 649 126,37	5 781 976,15
<b>2</b>	<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	<b>317 427,04</b>	<b>881 273,24</b>
a	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 061,08	192 143,41
c	Urządzenia techniczne i maszyny	311 667,96	633 561,28
d	Środki transportu	0,00	0,00
e	Inne środki trwałe	1 698,00	55 568,55
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	<b>184 577,26</b>	<b>4 893,09</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	178 255,55	4 893,09
d	Środki transportu	0,00	0,00
e	Inne środki trwałe	6 321,71	0,00
4	Wartość brutto na koniec okresu	5 781 976,15	6 658 356,30
5	Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	2 492 210,08	3 047 477,06
6	Amortyzacja(Umorzenia) za okres	555 266,98	679 315,56
	<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	<b>697 354,20</b>	<b>684 208,65</b>
a	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	13 330,35	13 330,35
b	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 086,25	37 158,65
c	Urządzenia techniczne i maszyny	582 263,53	583 179,26
d	Środki transportu	2 368,67	1 178,17
e	Inne środki trwałe	62 305,40	49 362,22
	<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	<b>142 087,22</b>	<b>4 893,09</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	138 101,68	4 893,09
d	Środki transportu	0,00	0,00
e	Inne środki trwałe	3 985,54	0,00
7	Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	3 047 477,06	3 726 792,62
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	2 734 499,09	2 931 563,68

W skład nabytych środków trwałych zaliczonych do urządzeń technicznych i maszyn w kwocie ogółem 633.561,28 zł (grupy IV do VI) głównie wchodzą:

sprzęt komputerowy	283 213,57
klimatyzatory	5 440,32
serwery i oprogramowania	264 104,92
centrala telefoniczna oraz sprzęt dot. modernizacji IT	80 802,47
<b>SUMA</b>	<b>633 561,28</b>

Na kwotę 192.143,41 zł (grupa I – budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej ) składają się:

instalacja wodno- kanalizacyjna	3 397,14
modernizacja sanitariatów	137 072,18
kancelaria niejawna zabudowa	51 674,09
	<b>192 143,41</b>

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych		01.01-31.12.2019	01.01-31.12.2020
1	Wartość brutto na początek okresu	1 268 563,14	1 285 792,46
2	Zwiększenia, z tytułu:	100 350,87	406 551,09
a	zakup oprogramowania komputerowego	57 910,87	258 145,89
b	zakup licencji	42 440,00	128 405,20
c	pozostałe prawa majątkowe	0,00	20 000,00
3	Zmniejszenia, z tytułu:	83 121,55	0,00
a	likwidacja/rozbudowa oprogramowania	83 121,55	0,00
b	pozostałe	0,00	0,00
4	Wartość brutto na koniec okresu	1 285 792,46	1 692 343,55
5	Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	995 287,72	1 152 838,52
6	Amortyzacja za okres	157 550,80	205 834,77
a	Zwiększenia	240 672,35	205 834,77
b	Zmniejszenia	83 121,55	0,00
7	Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1 152 838,52	1 358 673,29
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	132 953,94	333 670,26

Instytucja wykazuje środki trwałe w budowie o wartości 2.867.523,68 zł w skład których wchodzi opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej projektu budynku w Warszawie, ul. Fredry, konkurs architektoniczny budynku w Warszawie.

Zaliczki na wartości niematerialne i prawne w budowie o wartości 58 922,99 zł to licencje do artystycznego wykonania utworów, których opracowanie na dzień 31.12.2020 roku nie zostało zakończone.

#### Zestawienie licencji i praw do wykonania

Konto	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2020
082-20-18460	A. Nowak Ahat ili - rejestracja wykonania	20 000,00
082-20-18461	A. Zubel Bildbeschreibung - rejestracja wykonania	4 931,27
082-20-18462	A. Krzanowski Audycja V - rejestracja wykonania	4 026,68
082-20-18465	Z. Krauze film dokumentalny	27 965,04
082-20-18511	Elżbieta Sikora - Album monograficzny	2 000,00
<b>SUMA</b>		<b>58 922,99</b>

1.2. Wartość gruntów użytkowanych w całości 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 w całości 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 2020 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 IIinstytucji na dzień bilansowy wynosi 3 175 437,09 zł. Natomiast fundusz rezerwowy zamyka się w kwocie 6.713.114,27 zł i powstał z odpisów zysków.

1.6. Instytucja sporządza sprawozdanie ze zmian w funduszach własnych.

1.7. Dyrektor Instytucji proponuje zysk w wysokości 771 334,36 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 01.01.2020	zwiększenia / korekta	wykorzystanie	Stan na 31.12.2020
Nagrody jubileuszowe	662 891,70	4 198,39	0,00	667 090,09
Odprawy emerytalne	300 251,25	244 761,09	0,00	545 012,34
<b>Razem</b>	<b>963 142,95</b>	<b>248 959,48</b>	<b>0,00</b>	<b>1 212 102,43</b>

Pozostałe rezerwy:

Rodzaje rezerw	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020
honoraria utworów sierocych	229 691,06	283 267,06
pozostałe	20 520,00	0,00
honoraria dla kompozytorów	331 389,00	907 189,09
wypożyczenia materiałów nutowych	517 535,22	68 062,50
<b>Razem</b>	<b>1 099 135,28</b>	<b>1 258 518,65</b>

Instytucja zawiązała rezerwy na wypłaty honorariów za utwory sieroce, honorariów dla kompozytorów oraz z tytułu wypożyczeń materiałów orkiestrowych. 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 bez spadkobierców, lub poszukuje się osób uprawnionych 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 2020 roku.

1.9. Stan odpisów aktualizujących wartość należności.

	Stan na 01.01.2020	Zwiększenia	Wykorzystanie, rozwiązanie	Stan na 31.12.2020
<b>odpisy aktualizujące wartość należności</b>	116 651,61	33 551,41	33 141,29	117 061,73

Rozwiązanie odpisu nastąpiło z tytułu umorzenia w kwocie: 33.141,29 zł.

1.10. Wszystkie zobowiązania są zobowiązaniami krótkoterminowymi.

1.11. Rozliczenie międzyokresowe.

Zmiany rozliczeń międzyokresowych przedstawiają poniższe zestawienia.

Tytuły	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	W tym krótkoterminowe
<b>Rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>					
1.Rezerwa na sprawy sądowe	20 520,00	0,00	20 520,00	0,00	0,00
2.Świadczenia pracownicze	963 142,95	248 959,48	0,00	1 212 102,43	106 298,46
3.Rezerwy sieroce	229 691,06	53 576,00	0,00	283 267,06	283 267,06
4.Materiały orkiestrowe, honoraria	848 924,22	1 128 824,36	1 002 496,99	975 251,59	975 251,59
<b>Suma</b>	<b>2 062 278,23</b>	<b>1 431 359,84</b>	<b>1 023 016,99</b>	<b>2 470 621,08</b>	<b>1 364 817,11</b>

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Krótkoterminowe
1. Dotacje inwestycyjne	4 381 096,43	1 157 134,16	536 210,75	5 002 019,84	670 917,97
2. Instalacja elektryczna	43 785,36	0,00	1 509,84	42 275,52	
3. Użytkowanie wieczyste	53 321,40	0,00	39 991,05	13 330,35	13 330,35
4. Prenumeraty Ruch Muzyczny	10 458,40	51 249,12	38 595,12	23 112,40	23 112,40
5. Voucher	0,00	12 380,95	0,00	12 380,95	12 380,95
6. Pozostałe	0,00	51 913,87	0,00	51 913,87	51 913,87
<b>Razem</b>	<b>4 488 661,59</b>	<b>1 272 678,10</b>	<b>616 306,76</b>	<b>5 145 032,93</b>	<b>771 655,54</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	5 002 019,84	670 917,97	628 799,13	214 114,73	3 488 188,01
Instalacja p.poż.	42 275,52	0,00	42 275,52	0,00	0,00
Użytkowanie wieczyste	13 330,35	13 330,35	0,00	0,00	0,00
Prenumeraty Ruch Muzyczny	23 112,40	23 112,40	0,00	0,00	0,00
Voucher	12 380,95	12 380,95	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	51 913,87	51 913,87	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>5 145 032,93</b>	<b>771 655,54</b>	<b>671 074,65</b>	<b>214 114,73</b>	<b>3 488 188,01</b>
			<b>Razem długoterminowe</b>		<b>4 373 377,39</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>	1 856 698,22	500 130,65	574 415,23	1 782 413,64	1 164 813,87	617 599,77

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

	01.01.2019- 31.12.2019	udział w %	01.01.2020- 31.12.2020	udział w %	dynamika
<b>Przychody ze sprzedaży razem</b>	<b>12 621 597</b>	<b>100,0</b>	<b>9 533 335</b>	<b>100,0</b>	<b>75,5</b>
<b>Sprzedaż produktów</b>	<b>2 860 658</b>	<b>22,7</b>	<b>2 532 634</b>	<b>26,6</b>	<b>88,5</b>
Kraj	2 291 114	80,1	1 768 362	18,5	77,2
Export	569 544	19,9	764 272	8,0	134,2
<b>Sprzedaż towarów</b>	<b>1 197 959</b>	<b>9,5</b>	<b>1 083 806</b>	<b>11,4</b>	<b>90,5</b>
Kraj	940 297	78,5	731 319	7,7	77,8
Export	257 662	21,5	352 487	3,7	136,8
<b>Wypożyczenia</b>	<b>6 115 482</b>	<b>48,5</b>	<b>3 469 566</b>	<b>36,4</b>	<b>56,7</b>
Kraj i import	5 462 210	89,3	3 115 826	32,7	57,0
Export	653 272	10,7	353 740	3,7	54,1
<b>Sprzedaż praw autorskich</b>	<b>1 706 075</b>	<b>13,5</b>	<b>1 222 089</b>	<b>12,8</b>	<b>71,6</b>
Kraj	690 535	40,5	574 144	6,0	83,1
Export	1 015 540	59,5	647 945	6,8	63,8
<b>Sprzedaż usług najmu</b>	<b>472 071</b>	<b>3,7</b>	<b>578 259</b>	<b>6,1</b>	<b>122,5</b>
<b>Pozostała sprzedaż</b>	<b>269 352</b>	<b>2,1</b>	<b>646 981</b>	<b>6,8</b>	<b>240,2</b>

Dotacje 2020 rok	Kwota w zł
Dotacja podmiotowa	13 056 062,00
Dotacje celowe	3 255 155,64
Dotacje inwestycyjne	1 157 134,16
<b>SUMA</b>	<b>17 468 351,80</b>

Instytucja wypracowała zysk w wysokości 771.334,36 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 4.314.437,61 zł
- towary w wartości 202.892,99 zł



2.4. Podstawa obliczenia podatku dochodowego:

<b>przychody bilansowe</b>	
sprzedaż produktów i usług	9 533 334,62
dotacja do działalności bieżącej	16 311 217,64
pozostałe przychody	1 857 867,87
przychody finansowe	9 186,16
<b>przychody bilansowe (suma)</b>	<b>27 711 606,29</b>

<b>różnice - wynik podatkowy</b>	
<b>różnice trwałe, zwiększenia:</b>	<b>1 157 134,16</b>
dotacja majątkowa	1 157 134,16
<b>różnice trwałe, zmniejszenia:</b>	<b>1 753 302,79</b>
rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość zapasów	738 806,68
rozwiązanie rezerwy - DZN	449 472,73
rozwiązanie rezerw	20 520,00
odpis przychodów przyszłych okresów (pokrycie amortyzacji dotacją)	526 720,67
zmniejszenie odpisu aktualizującego należności (zapłaty)	17 782,71
<b>przychody podatkowe</b>	<b>27 115 437,66</b>

<b>koszty bilansowe</b>	
koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	11 933 987,29
koszty sprzedaży	2 527 182,16
koszty zarządu	9 466 444,86
pozostałe koszty	2 962 763,71
koszty finansowe	47 240,91
<b>koszty bilansowe (suma)</b>	<b>26 937 618,93</b>

<b>różnice - wynik podatkowy</b>	
<b>różnice przejściowe, zmniejszenia</b>	<b>2 656 605,44</b>
odpis aktualizacyjny zapasów	1 750 723,99
odpis aktualizujący należności	27 545,88
naliczenie rezerwy (jubileuszowe, emerytalne)	248 959,48
naliczenie rezerwy - sieroce	53 576,00
naliczenie rezerwy dział praw	161 107,09
naliczenie rezerwy - DZN honoraria	414 693,00
<b>różnice trwałe, zmniejszenia</b>	<b>16 851 903,39</b>
amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji	526 720,67
odsetki od zaległości podatkowych	13 965,08
koszty sfinansowane z dotacji	16 311 217,64
<b>koszty podatkowe</b>	<b>7 429 110,10</b>

<b>dochód podatkowy</b>	<b>19 686 327,56</b>
-------------------------	----------------------

zwolnienia:

dotacja majątkowa	1 157 134,16
dotacje na wydatki bieżące	16 311 217,64

dochody przeznaczone na działalność statutową	2 204 010,68
dochód do opodatkowania (art. 25 ust. 4 ustawy o pdop)	13 965,08
podatek do zapłaty	2 653

## 2.5. Koszty rodzajowe:

Koszty rodzajowe	01.01.2019-31.12.2019		01.01.2020-31.12.2020		dyn.
	I-IV	udział	I-IV	udział	
	realizacja	%	realizacja	%	
Amortyzacja	938 027,00	3,69	890 043,42	3,69	0,95
Zużycie materiałów	1 681 664,00	6,62	1 600 100,52	6,64	0,95
Koszty materiałów bibliotecznych	14 806,00	0,06	18 123,96	0,08	1,22
Zużycie energii	199 271,00	0,78	248 160,18	1,03	1,25
Usługi obce	8 274 084,00	32,56	7 513 978,95	31,18	0,91
Wynagrodzenia	10 778 844,00	42,41	10 541 649,41	43,75	0,98
Narzuty na wynagrodzenia	1 576 298,00	6,20	1 602 681,34	6,65	1,02
Podatki i opłaty	156 874,00	0,62	143 713,99	0,60	0,92
Pozostałe koszty	135 627,00	0,53	108 788,73	0,45	0,80
Delegacje służbowe	335 940,00	1,32	78 078,40	0,32	0,23
Reklama i reprezentacja	1 323 584,00	5,21	1 351 012,16	5,61	1,02
<b>SUMA</b>	<b>25 415 019,00</b>	<b>100,00</b>	<b>24 096 331,06</b>	<b>100,00</b>	<b>0,95</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	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2021-31.12.2021
	Bieżący rok	Przyszły rok
	w tys. zł	w tys. zł
1. Wartości niematerialne i prawne ogółem, w tym	406 551,09	322 665,00
a) dotyczące ochrony środowiska	0	0
2. Środki trwałe, w tym:	842 074,17	1 264 150,00
a) dotyczące ochrony środowiska	0	0
3. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne przyjęte do użytkowania bezpośredni po nabyciu, w tym:	0	433 428,00
a) dotyczące ochrony środowiska	0	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 31.12.2020 tabela kursów nr 255/A/NBP/2020 i tak:

dla dolarów amerykańskich	kurs 3,7584
dla euro	kurs 4,6148
dla funtów brytyjskich	kurs 5,1327

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

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

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2020 rok
międzyokresowe czynne BO	573 073,57
międzyokresowe czynne BZ	995 241,22
ZMIANA	- 422 167,65
międzyokresowe PPO BO	4 488 661,59
międzyokresowe PPO BZ	5 145 032,93
ZMIANA	656 371,34
dotacje inwestycyjne	-1 157 134,16
<b>Zmiana po korektach</b>	<b>- 922 930,47</b>

Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2020 rok
zakupy (przyrost 080)	1 229 759,38
zakupy (przyrost 082)	20 000,00
przyrost 010	881 273,24
przyrost 020	406 551,09
korekta przyjęcia z inwestycji	- 1 139 350,82
długoterminowe (orkiestrowe) BO	- 1 314 421,50
długoterminowe (orkiestrowe) BZ	1 164 813,87
<b>RAZEM NABYCIA</b>	<b>1 248 625,26</b>
z tego dotacje	1 157 134,16
z tego nabycia środki własne	241 098,73
z tego zmiana stanu wartości materiałów orkiestrowych	- 149 607,63

#### 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	3	2
2.	121	8	8
3.	134	1	0
4.	216	2	1
5.	241	8	5
6.	242	7	7
7.	243	15	13
8.	252	2	0
9.	261	11	10
10.	262	14	13
11.	264	23	14
12.	265	2	1
13.	311	7	6
14.	334	5	5
15.	343	10	10
16.	411	1	0
17.	432	2	0
18.	441	1	0
19.	522	2	2
suma		124	97

4.4. W 2020 roku przeciętne miesięczne wynagrodzenie osobowe wynosiło 4.934,02 zł brutto. Wynagrodzenie Dyrekcji Polskiego Wydawnictwa Muzycznego wyniosło 374 952 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 2020 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 1.867.902,85 zł
- zasoby biblioteczne w bibliotece w Krakowie o wartości ewidencyjnej 53.980,16 zł
- zasoby cyfrowe o wartości ewidencyjnej 3.053.084,00 zł

W/w informacja dodatkowa stanowi opis okresu rozrachunkowego Instytucji Kultury, jest to okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 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 nabrął dynamiki. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2020, lecz za zdarzenie wymagające dodatkowych ujawnień. W chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta się stale zmienia, jednak do tej pory Kierownictwo Instytucji nie odnotowało zauważalnego wpływu na jej działalność, zarówno w zakresie sprzedaży, łańcucha dostaw jak również zasobów ludzkich. Instytucja otrzymała dotacje na pokrycie strat z tytułu utraconych przychodów. Niestety nie można przewidzieć przyszłych skutków COVID-19 dlatego Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ koronawirusa na działalność Instytucji i podejmie możliwe kroki, aby załagodzić wszelkie negatywne dla niej skutki.

Sporządził:

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

Zatwierdził:

Daniel Cichy  
dyrektor  
/podpisano elektronicznie/

Kraków, 17 maja 2021 roku