

**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 2021 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.

1. 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.
2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 roku i zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.
3. Instytucja nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe.
4. W ciągu okresu, za który Instytucja sporządziła sprawozdanie finansowe nie nastąpiło łączenie Instytucji z inną jednostką.
5. 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 31.12.2021. 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, 27. kwietnia 2022 roku

II

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- 31.12.2020	01.01- 31.12.2021
1	Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	5 781 976,15	6 658 356,30
2	Zwiększenia, z tytułu:	881 273,24	1 403 477,75
a	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	
b	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	192 143,41	656 881,21
c	Urządzenia techniczne i maszyny	633 561,28	656 172,33
d	Środki transportu	0,00	0,00
e	Inne środki trwałe	55 568,55	90 424,21
3	Zmniejszenia, z tytułu:	4 893,09	0,00
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	4 893,09	0,00
d	Środki transportu	0,00	0,00
e	Inne środki trwałe	0,00	0,00
4	Wartość brutto na koniec okresu	6 658 356,30	8 061 834,05
5	Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	3 047 477,06	3 726 792,62
6	Amortyzacja(Umorzenia) za okres	679 315,56	875 898,75
	Zwiększenia, z tytułu:	684 208,65	875 898,75
a	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	13 330,35	13 330,35
b	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 158,65	48 860,43
c	Urządzenia techniczne i maszyny	583 179,26	741 278,80
d	Środki transportu	1 178,17	1 178,17
e	Inne środki trwałe	49 362,22	71 251,00
	Zmniejszenia, z tytułu:	4 893,09	0,00
a	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	
b	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	
c	Urządzenia techniczne i maszyny	4 893,09	
d	Środki transportu	0,00	
e	Inne środki trwałe	0,00	
7	Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	3 726 792,62	4 602 691,37
8	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	
a	Zwiększenie	0,00	
b	Zmniejszenie	0,00	
9	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	
10	Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	2 931 563,68	3 459 142,68

W skład nabytych środków trwałych zaliczonych do urządzeń technicznych i maszyn w kwocie ogółem 656.172,33zł (grupy IV do VI) głównie wchodzi:

sprzęt komputerowy i doposażenie serwerów - projekt DIGI2	185 258,36
skaner projekt DIGI2	457 356,20
razem	642 614,56

Na kwotę 656.881,21 zł (grupa I – budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej) głównie składają się:

modernizacja Ikonoteki w ramach projektu DIGI2	227 134,46
system klimatyzacji - projekt DIGI2	429 677,81
razem	656 812,27

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych		01.01-31.12.2020	01.01-31.12.2021
1	Wartość brutto na początek okresu	1 285 792,46	1 692 343,55
2	Zwiększenia, z tytułu:	406 551,09	371 610,70
a	zakup oprogramowania komputerowego	258 145,89	35 903,42
b	zakup licencji	128 405,20	306 749,33
c	pozostałe prawa majątkowe	20 000,00	28 957,95
3	Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	146 158,04
a	likwidacja	0,00	146 158,04
b	pozostałe	0,00	
4	Wartość brutto na koniec okresu	1 692 343,55	1 917 796,21
5	Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	1 152 838,52	1 358 673,29
6	Amortyzacja za okres	205 834,77	390 213,50
a	Zwiększenia	205 834,77	536 371,54
b	Zmniejszenia	0,00	146 158,04
7	Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1 358 673,29	1 748 886,79
8	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	
a	Zwiększenie	0,00	
b	Zmniejszenie	0,00	
9	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	
10	Wartość netto na koniec okresu	333 670,26	168 909,42

Instytucja wykazuje środki trwałe w budowie o wartości 4.225.543,88 zł w skład których wchodzi opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej projektu budynku w Warszawie, ul. Fredry 8, konkurs architektoniczny budynku w Warszawie.

Zaliczki na wartości niematerialne i prawne w budowie o łącznej wartości 57.718,64 zł to:

- licencje do artystycznego wykonania utworów, których opracowanie na dzień 31.12.2021 roku nie zostało zakończone o wartość 29.965,04 zł
- oraz oprogramowanie w ramach projektu „Digitalizacja zasobów będących w posiadaniu Polskiego Wydawnictwa Muzycznego- kontynuacja” w wysokości 27.753,60 zł.

Zestawienie licencji i praw do wykonań

Konto	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2021
082-20-18465	Z. Krauze film dokumentalny	27 965,04
082-20-18511	Elżbieta Sikora - Album monograficzny	2 000,00
SUMA		29 965,04

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 r. wydane przez Prezydenta Miasta Krakowa wynosi 1.614.500,00 zł.

1.3. Instytucja w 2021 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 7.484.448,63 zł i powstał z odpisów zysków.

1.6. Instytucja sporządza sprawozdanie ze zmian w funduszach własnych.

1.7. Dyrektor Instytucji proponuje zysk w wysokości 1.238.300,86 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 01.01.2021	zwiększenia / korekta	wykorzystanie	Stan na 31.12.2021
nagrody jubileuszowe	667 090,09	74 832,85	0,00	741 922,94
odprawy emerytalne	545 012,34	22 342,03	0,00	567 354,37
Razem	1 212 102,43	97 174,88	0,00	1 309 277,31

Pozostałe rezerwy:

Rodzaj rezerwy	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
honoraria utworów osieroconych	283 267,06	250 795,00
pozostałe	0,00	0,00
honoraria dla kompozytorów	907 189,09	1 150 730,00

wypożyczenia materiałów nutowych	68 062,50	190 504,75
Razem	1 258 518,65	1 592 029,75

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 nieznani 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 2021 roku.

1.9. Stan odpisów aktualizujących wartość należności.

	Stan na 01.01.2021	Zwiększenia	Wykorzystanie, rozwiązanie	Stan na 31.12.2021
odpisy aktualizujące wartość należności	117 061,73	29 606,29	30 881,42	115 786,60

Rozwiązanie odpisu nastąpiło z tytułu umorzenia w kwocie: 30.881,42 zł.

1.10. Wszystkie zobowiązania są zobowiązaniami krótkoterminowymi.

1.11. Rozliczenie międzyokresowe.

Zmiany rozliczeń międzyokresowych przedstawiają poniższe zestawienia.

<i>Tytuły</i>	<i>BO</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>BZ</i>	<i>W tym krótkoterminowe</i>
1.Rezerwa na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.Koszty badania bilansu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.Świadczenia pracownicze	1 212 102,43	97 174,88	0,00	1 309 277,31	203 517,14
4.Rezerwy sieroce	283 267,06	29 936,00	62 408,06	250 795,00	250 795,00
5.Materiały orkiestrowe	975 251,59	1 300 699,61	934 716,45	1 341 234,75	1 341 234,75
suma	2 470 621,08	1 427 810,49	997 124,51	2 901 307,06	1 795 546,89
<i>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</i>	<i>BO</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>BZ</i>	<i>W tym krótkoterminowe</i>
1. Dotacje inwestycyjne	5 002 019,84	3 221 672,76	967 033,60	7 256 659,00	1 222 308,54
2. Instalacja elektryczna	42 275,52	0,00	1 509,84	40 765,68	0,00
3. Użytkowanie wieczyste	13 330,35	0,00	13 330,35	0,00	0,00
4. Prenumeraty Ruch Muzyczny	23 126,25	35 752,33	38 666,22	20 212,36	20 212,36
5. Voucher	12 380,95	0,00	2 514,29	9 866,66	9 866,66

6. Pozostałe	51 913,87	1 167 431,60	73 386,29	1 145 959,18	1 145 959,18
Razem	5 145 046,78	4 424 856,69	1 096 440,59	8 473 462,88	2 398 346,74

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	7 256 659,00	1 222 308,54	966 683,83	132 967,15	4 934 699,48
Instalacja p.poż.	40 765,68	0,00	40 765,68	0,00	0,00
Użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prenumeraty Ruch Muzyczny	20 212,36	20 212,36	0,00	0,00	0,00
Voucher	9 866,66	9 866,66			
Pozostałe	1 145 959,18	1 145 959,18	0,00		
RAZEM	8 473 462,88	2 398 346,74	1 007 449,51	132 967,15	4 934 699,48
			Razem długoterminowe		6 075 116,14

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 krótco - terminowe
materiały orkiestrowe	1 782 414,53	649 883,26	897 330,08	1 534 967,71	1 412 260,69	690 074,56

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

	01.01.2020- 31.12.2020	udział w % 2020	01.01.2021- 31.12.2021	udział w % 2021	dynamika 2021 vs 2020
Przychody ze sprzedaży razem	9 533 335,39	100,0	12 373 181,73	100,0	129,8
Sprzedaż produktów	2 532 634,26	26,6	2 759 367,14	22,3	109,0
Kraj	1 768 361,96	18,5	1 838 300,00	14,9	104,0
Export	764 272,30	8,0	921 067,14	7,4	120,5
Sprzedaż towarów	1 083 805,35	11,4	1 533 617,67	12,4	141,5
Kraj	731 318,76	7,7	1 019 233,87	8,2	139,4
Export	352 486,59	3,7	514 383,80	4,2	145,9
Wypożyczenia	3 469 565,92	36,4	5 277 649,60	42,7	152,1
Kraj i import	3 115 826,00	32,7	4 481 379,24	36,2	143,8

Export	353 739,92	3,7	796 270,36	6,4	225,1
Sprzedaż praw autorskich	1 222 089,46	12,8	1 399 874,67	11,3	114,5
Kraj	574 144,46	6,0	735 330,16	5,9	128,1
Export	647 945,00	6,8	664 544,51	5,4	102,6
Sprzedaż usług najmu	578 259,34	6,1	604 989,67	4,9	104,6
Pozostała sprzedaż	646 981,06	6,8	797 682,98	6,4	123,3

Dotacje 2021 rok	Kwota w zł
Dotacja podmiotowa	9 373 420,00
Dotacje celowe:	4 223 740,30
Dotacja celowa „Digitalizacja zasobów będących w posiadaniu Polskiego Wydawnictwa Muzycznego” (Program Operacyjny Polska Cyfrowa)	240 284,96
Dotacja celowa „Digitalizacja zasobów będących w posiadaniu Polskiego Wydawnictwa Muzycznego” (Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego) - korekta	-300,54
Dotacja celowa „Muzyka z kraju Chopina, edycja 3”	250 000,00
Dotacja celowa „Digitalizacja zasobów będących w posiadaniu Polskiego Wydawnictwa Muzycznego - kontynuacja” (Program Operacyjny Polska Cyfrowa)	1 584 213,40
Dotacja celowa „Digitalizacja zasobów będących w posiadaniu Polskiego Wydawnictwa Muzycznego - kontynuacja” (Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego)	290 086,59
Dotacja celowa „Obchody Jubileuszu 75-lecia Polskiego Wydawnictwa Muzycznego”	184 285,08
Dotacja celowa „Organizacja wystawy plenerowej „75 lat PWM-u””	59 971,44
Dotacja celowa „Dziedzictwo Muzyki Polskiej”	800 000,00
Dotacja celowa „Realizacja prapremiery opery „Wanda” Joanny Wnuk-Nazarowej do tekstu misterium Cypriana Kamila Norwida „Wanda. Rzecz w obrazach sześcioro”	597 899,37
Dotacja celowa „Digitalizacja kartotek Działu Zbiorów Nutowych PWM”	101 300,00
Dotacja celowa „Konkurs pianistyczny dla dzieci i młodzieży w Japonii „Muzyka z kraju Chopina””	116 000,00
Dotacje inwestycyjne:	3 221 672,76
Dotacja celowa inwestycyjna „Nadbudowa, rozbudowa i zmiana sposobu użytkowania budynku na funkcję usługową w zakresie kultury dla budynku przy ul. Fredry 8 w Warszawie”	1 097 593,73
Dotacja celowa inwestycyjna „Digitalizacja zasobów będących w posiadaniu Polskiego Wydawnictwa Muzycznego - kontynuacja” (Program Operacyjny Polska Cyfrowa)	1 912 085,05
Dotacja celowa inwestycyjna „Digitalizacja zasobów będących w posiadaniu Polskiego Wydawnictwa Muzycznego - kontynuacja” (Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego)	255 561,57
Dotacja celowa inwestycyjna „Przeprowadzenie prac projektowych i realizacja robót budowlanych w zakresie nieruchomości w Krakowie”	127 853,75
Dotacja celowa inwestycyjna „Digitalizacja zasobów będących w posiadaniu Polskiego Wydawnictwa Muzycznego” (Program Operacyjny Polska Cyfrowa) - korekta	-171 421,34
SUMA	16 818 833,06

Instytucja wypracowała zysk w wysokości 1.238.300,86 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 4.378.864,82 zł

- towary w wartości 161.083,41 zł

2.4. Podstawa obliczenia podatku dochodowego:

przychody bilansowe	
sprzedaż produktów i usług	12 373 181,73
dotacja do działalności bieżącej)	13 767 597,04
pozostałe przychody	1 911 202,25
przychody finansowe	33 088,14
przychody bilansowe (suma)	28 085 069,16
różnice - wynik podatkowy	
różnice trwałe, zwiększenia:	1 157 134,16
dotacja majątkowa	1 157 134,16
różnice trwałe, zmniejszenia:	1 781 940,49
rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość zapasów	491 000,49
rozwiązanie rezerw utwory osierocone	75 738,41
różnice kursowe dodatnie	18 997,81
rozwiązanie rezerw – dział zarządzania prawami	161 107,09
rozwiązanie rezerw	70 040,40
odpis przychodów przyszłych okresów (pokrycie amortyzacji dotacją)	957 543,42
zmniejszenie odpisu aktualizującego należności (zapłaty)	7 512,87
przychody podatkowe	27 460 262,83
koszty bilansowe	
koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	12 266 038,95
koszty sprzedaży	2 716 557,65
koszty zarządu	9 981 626,12
pozostałe koszty	1 322 249,90
koszty finansowe	203,51
koszty bilansowe (suma)	26 286 676,13
różnice - wynik podatkowy	
różnice przejściowe, zmniejszenia	1 000 559,32
odpis aktualizacyjny zapasów	672 902,04
naliczenie rezerwy (jubileuszowe, emerytalne)	97 174,88
naliczenie rezerwy – utwory osierocone	29 936,00
rozwiązanie rezerwy - DZN	122 441,40
naliczenie rezerwy - DZN honoraria	75 027,00
NKUP	3 078,00
różnice trwałe, zmniejszenia	14 725 729,76
amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji	957 543,42
odsetki od zaległości podatkowych	589,30
koszty sfinansowane z dotacji	13 767 597,04
koszty podatkowe	10 560 387,05
dochód podatkowy	16 899 875,78
zwolnienia:	

dotacja majątkowa	1 157 134,16
dotacje na wydatki bieżące	13 767 597,04
DOCHÓD PO ODLICZENIU ZWOLNIEŃ j. w.	1 975 144,58

dochody przeznaczone na działalność statutową	1 974 555,28
dochód do opodatkowania (art. 25 ust. 4 ustawy o pdop)	589,30
podatek do zapłaty	112

2.5. Koszty rodzajowe:

Koszty rodzajowe	2020		2021		dynamika
	01.01.2020-31.12.2020	udział	01.01.2021-31.12.2021	udział	
		%		%	
Amortyzacja	890 043,42	3,69	1 412 270,29	5,43	1,59
Zużycie materiałów	1 600 100,52	6,64	1 468 044,36	5,65	0,92
Koszty materiałów bibliotecznych	18 123,96	0,08	9 969,58	0,04	0,55
Zużycie energii	248 160,18	1,03	309 340,40	1,19	1,25
Usługi obce	7 513 978,95	31,18	8 189 294,03	31,51	1,09
Wynagrodzenia	10 541 649,41	43,75	10 824 427,39	41,65	1,03
Narzuty na wynagrodzenia	1 602 681,34	6,65	1 762 371,57	6,78	1,10
Podatki i opłaty	143 713,99	0,60	154 264,48	0,59	1,07
Pozostałe koszty	108 788,73	0,45	145 374,22	0,56	1,34
Delegacje służbowe	78 078,40	0,32	116 907,06	0,45	1,50
Reklama i reprezentacja	1 351 012,16	5,61	1 598 795,65	6,15	1,18
SUMA	24 096 331,06	100	25 991 059,03	100	1,08

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	2021	2022
1. Wartości niematerialne i prawne ogółem, w tym	216 692,47	247 000,00
a) dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
2. Środki trwałe, w tym:	2 758 608,46	5 906 000,00
a) dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne przyjęte do użytkowania bezpośredni po nabyciu, w tym:	156 603,37	155 000,00
a) dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00

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 31.12.2021 tabela kursów nr 254/A/NBP/2021 i tak:

dla dolarów amerykańskich	kurs: 4,0600
dla euro	kurs: 4,5994
dla funtów brytyjskich	kurs: 5,4846

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	2021 rok
międzyokresowe czynne BO	995 241,22
międzyokresowe czynne BZ	1 814 178,21
ZMIANA	-818 936,99
międzyokresowe PPO BO	5 145 032,93
międzyokresowe PPO BZ	8 473 462,88
ZMIANA	3 328 429,95
dotacje inwestycyjne	-3 393 094,08

Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2021 rok
zakupy (przyrost 080)	2 758 608,46
zakupy (przyrost 082)	216 692,47
przyrost 010	1 403 477,75
przyrost 020	371 610,70
korekta przyjęcia z inwestycji	-1 618 485,08
długoterminowe (orkiestrowe) BO	-1 164 813,87
długoterminowe (orkiestrowe) BZ	1 412 260,69
RAZEM NABYCIA	3 379 351,12
z tego dotacje	3 393 094,08
z tego nabycia środki własne	-13 742,96

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.	229	1	1
6.	241	8	5
7.	242	7	7
8.	243	16	14
9.	252	2	0
10.	261	10	9
11.	262	17	16
12.	264	25	17
13.	265	2	1
14.	311	10	9
15.	334	5	4
16.	343	10	10
17.	411	1	0
18.	432	2	0
19.	441	2	1
20.	522	3	3
suma		135	108

4.4. W 2021 roku przeciętne miesięczne wynagrodzenie osobowe wynosiło 5.351,68 zł brutto. Wynagrodzenie Dyrekcji Polskiego Wydawnictwa Muzycznego wyniosło 394 952,00 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 2021 i 2022 rok. Kwota wynagrodzenia wynosi 15.000,00 zł netto za rok 2021 oraz 15.000,00 zł netto za 2022 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 roku sprawozdawczym nie wprowadzono zmian w polityce rachunkowości.

5.2. W księgach 2021 roku dokonano błędnej kwalifikacji otrzymanej transzy dotacji z POPC w wysokości 170.436,76 zł. Wskazaną kwotę zakwalifikowano w 2020 roku jako dotację inwestycyjną, zamiast dotacją bieżącą, czego skutkiem było obniżenie wyniku finansowego za rok obrotowy 2020. Ujawniony błąd jest prezentowany w sprawozdaniu za rok 2021 w pozycji: zysk z lat ubiegłych.

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 1.879.065,40 zł
- zasoby biblioteczne w bibliotece w Krakowie o wartości ewidencyjnej 63.949,74 zł
- zasoby cyfrowe o wartości ewidencyjnej 3.924.728,70 zł

W/w informacja dodatkowa stanowi opis okresu rozrachunkowego Instytucji Kultury, jest to okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 roku.

8. Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

Sytuacja finansowa Instytucji, pomimo kolejnego roku działania w reżimie ograniczeń z powodu pandemii SARS-CoV-2 koronawirusa, jest stabilna i nie występują zagrożenia w kontynuacji działalności. Występują zachwiania w terminowości dostaw, realizacji płatności przez naszych kontrahentów czy problemy z nieobecnością pracowników spowodowanym chorobą. Kierownictwo na bieżąco monitoruje stan finansowy instytucji, by podejmować działania adekwatne do sytuacji, minimalizując zagrożenia i ryzyka .

Sporządził:

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

Zatwierdził:

Daniel Cichy
dyrektor
/podpisano elektronicznie/

Kraków, 27. kwietnia 2022 roku