



**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO
REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

dla

Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego za 2018 rok Polskiego Wydawnictwa Muzycznego w Krakowie, Al. Krasińskiego 11A, zwane dalej PWM, na które składa się:

- | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 1. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę | 16 337 114,67 zł |
| 2. Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujący zysk netto w kwocie | 2 331 800,48 zł |
| 3. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę | 1 176 763,96 zł |
| 4. Zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujące wzrost funduszu własnego o kwotę | 2 343 980,14 zł |
| 5. Informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia | |

Odpowiedzialność kierownika jednostki za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Polskiego Wydawnictwa Muzycznego w Krakowie jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację sprawozdania finansowego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351z późn. zm.), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi PWM przepisami prawa. Dyrektor PWM jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, dyrektor PWM jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego PWM zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) *ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1089 z późn. zm.),*

- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości. Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez kierownika jednostki oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego. Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw jednostki przez dyrektora PWM obecnie lub w przyszłości.

Opinia

Naszym zdaniem, zbadane roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Polskiego Wydawnictwa Muzycznego w Krakowie na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz jego wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości, a także przyjętymi zasadami rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu Polskiego Wydawnictwa Muzycznego w Krakowie

Polskie Wydawnictwo Muzyczne w Krakowie nie jest zobowiązane do sporządzania sprawozdania z działalności, w rozumieniu przepisu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

Kluczowy biegły rewident:

mgr Urszula Pietrzak
nr ew. 7135

Firma audytorska wpisana pod nr 1885
na listę prowadzoną przez

Krajową Radę Biegłych Rewidentów

Biuro Audytorskie "FK-Bad" Sp. z o.o.

31-956 Kraków, os. Słoneczne 3

tel. (12) 680-34-70, fax 644-82-04

NIP 678-26-81-654

Sąd Rejonowy Kraków-Śródmieście

XI Wydz. Gospodarczy nr 0000075491

Kapitał zakładowy: 51 000 PLN

Prezes Zarządu – mgr Urszula Pietrzak

Kraków, dnia 30 maja 2019 r.