

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki **Polskie Wydawnictwo Muzyczne** z siedzibą w **Krakowie, al. Krasińskiego 11 A**, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **7 283 014,13 zł;**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 07.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujący zysk netto w wysokości: **666 840,16 zł;**
- zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 07.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujące wzrost funduszu własnego o kwotę: **666 840,16 zł;**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 07.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **(347 604,93) zł;**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Kierownik jednostki 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 ustawą o rachunkowości, kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej (lub innego organu nadzorującego) jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno, przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 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 i 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.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- a) przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2016 r., jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 07.01.2016 r. do 31.12.2016 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, oraz
- c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę, że:

- jednostka powstała w wyniku przekształcenia zlikwidowanej spółki Skarbu Państwa Pod nazwą Polskie Wydawnictwo Muzyczne Spółka Akcyjna z dniem 07 stycznia 2016 r., przejmując wszelkie prawa i obowiązki jednostki przekształcanej - w wyniku przekształcenia Jednostka otrzymała nowy numer NIP oraz REGON.

- sprawozdanie finansowe Polskiego Wydawnictwa Muzycznego Spółka Akcyjna za okres od 01 do 06 stycznia 2016 r. nie zostało zatwierdzone do dnia badania.

Kluczowy Biegły Rewident

Nr KIBR 4112

mgr Antoni Tekieli

**przeprowadzający badanie
sprawozdania finansowego
w imieniu podmiotu:**

PROKURENT

mgr Bartłomiej Lech

Kraków, dnia 14 czerwca 2017 r.

**FIRMA AUDYTORSKA
INTERFIN sp. z o.o.**
31-315 Kraków, ul. Radzikowskiego 27/03
tel./fax 012 422 78 58
Nr uprawnień KIBR 529

**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 2016 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 i 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 przedsiębiorstwa państwowego, 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 państwową instytucję kultury.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 07.01.2016 do 31.12.2016 roku.
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 3500,00 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 objęte są ewidencją ilościowo-wartościową, wycena następuje po koszcie wytworzenia.
- e) należności w walutach obcych wyceniono po średnim kursie NBP z 31.12.2016. Różnice kursowe odniesiono odpowiednio na koszty finansowe lub przychody finansowe.
- f) w okresie rozliczeniowym dokonano zmiany w prezentacji sprawozdania finansowego w zakresie kapitału Instytucji.
 - dokonano przekształcenia kapitału podstawowego i rezerwowego Spółki w fundusz Instytucji w oparciu o art. 12 ust 1 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 2015.337).
 - dokonano przekwalifikowania straty Spółki (za okres od 01.01.2016 do 06.01.2016) na stratę z lat ubiegłych w oparciu o art. 12 ust 3 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 roku.

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

Sporządził:

Agata
Agata Gołębiowska
zastępca dyrektora ds. ekonomicznych
główny księgowy

20.03.2017

Zatwierdził:

[Signature]
dr Daniel Cichy
dyrektor

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2016

	AKTYWA	stan na dzień 06.01.2016	stan na dzień 31.12.2016		PASYWA	stan na dzień 06.01.2016	stan na dzień 31.12.2016
A	Aktywa trwałe	1 250 106,64	1 587 489,44	A	Kapitał/fundusze/własny	2 523 875,09	3 190 715,25
I	Wartości niematerialne i prawne	97 280,40	227 396,46	I	Kapitał/fundusze/ podstawowy	2 510 000,00	3 163 257,43
1	koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	II	Należne, lecz nie wniesione wkłady	0,00	0,00
2	wartość firmy	-	-	III	na poczet kapitału podstawowego(wiel.ujem)	0,00	0,00
3	inne wartości niematr.i prawne	97 280,40	227 396,46	IV	Udziały /akcje/ własne /-/	0,00	0,00
4	zaliczki na poczet WNIP	0,00	0,00	V	Kapitał /fundusze/ zapasowy	653 257,43	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 080 997,88	1 020 604,50	VI	Kapitał /fundusze/ z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
1	Środki trwałe	952 114,64	964 401,50	VII	Pozostałe kapitały /fundusze/	0,00	0,00
a	grunty(w tym prawo wieczystego użyt.)	79 767,04	66 651,75	VIII	Zysk/ Strata/ z lat ubiegłych	-550 462,98	-638 896,34
b	budynki,lokale i obiekty inżynierii lądowej	150 884,34	178 841,01	IX	Zysk/ Strata/ netto	-88 433,36	666 840,16
c	urządzenia techniczne i maszyny	353 710,54	250 751,57		Odpisy z zysku w ciągu roku obrotowego /-/	-486,00	-486,00
d	środki transportu	43 818,65	29 762,86	B	Zobowiązania i rezerwy	4 537 833,10	4 092 298,88
e	Pozostałe środki trwałe	323 934,07	438 394,31		na zobowiązania		
2	środki trwałe w budowie	128 883,24	56 203,00	I	Rezerwy na zobowiązania	2 187 293,67	2 578 625,55
3	zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwy z tyt.odroc.podatku (art.37)		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	rezerwa na świadc. emer.i podobne	642 135,38	817 121,86
1	Od jednostek powiązanych	-	-	-	długoterminowe	616 991,45	645 651,14
2	Od pozostałych jednostek	-	-	=	krótkoterminowe	25 143,93	171 470,72
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	pozostałe rezerwy	1 545 158,29	1 761 503,69
1	Nieruchomości	-	-	=	długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne	-	-	=	krótkoterminowe	1 545 158,29	1 761 503,69
3	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	-	-	1	wobec jednostek powiązanych		
=	udziały i akcje	-	-	2	wobec pozostał.jednostek	0,00	0,00
=	inne papiery wartościowe	-	-	a	kredyty		
=	udzielone pożyczki	-	-	b	z tyt.emisji dł.papierów wartościowych		
=	inne długoterminowe aktywa	-	-	c	inne zobowiązania finansowe		
b	w pozostałych jednostkach/podz. j.w/	-	-	d	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe	-	-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 951 162,70	1 274 975,37
V	Długoterminowe rozl.międzyokresowe	71 828,36	339 488,48	1	wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
1	Aktywa z tyt.odroc.pod.doch.	0,00	0,00	a	z tyt.dost. i usług o okresie wymagalności	0,00	0,00
2	Inne rozl.międzyokresowe	71 828,36	339 488,48	=	do 12 m-cy		
				=	powyżej 12 m-cy		

5.

B	Aktywa obrotowe	5 811 601,55	5 695 524,69	b	inne		
I	Zapasy	2 805 728,38	2 888 201,28	2	wobec pozostałych jednostek	1 913 332,49	1 234 669,40
1	Materiały	6 634,60	12 685,43	a	kredyty i pożyczki		
2	Półprodukty i produkcja w toku	251 592,78	412 057,21	b	z tyt. emisji dł. papierów wartościowych		
3	Produkty gotowe	2 130 812,78	1 882 467,34	c	inne zobowiązania finansowe	28 980,77	310,57
4	Towary	416 688,22	580 991,30	d	z tyt. dost. i usług o okresie wymagalności	1 375 506,45	795 376,07
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	—	do 12 m-cy	1 375 506,45	795 376,07
II	Należności krótkoterminowe	1 383 877,45	1 643 905,71	—	powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
a	z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty	-	-	f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
—	do 12 m-cy	-	-	g	z tyt. podatk. ZUS, ceł i innych	283 594,28	399 708,78
—	powyżej 12 m-cy	-	-	h	z tyt. wynagrodzeń	195 081,77	3 772,60
2	Należności od pozos.jednostek	1 383 877,45	1 643 905,71	i	inne	30 169,22	35 501,38
a	z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty	1 288 804,17	1 582 742,28	3	fundusze specjalne	37 830,21	40 305,97
—	do 12 m-cy	1 288 804,17	1 582 742,28	IV	rozliczenie międzyokresowe	399 376,73	238 697,96
—	powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	1	wartość ujemna firmy	0,00	0,00
b	z tyt. podatków, zus, ceł, dotacji	66 085,33	29 085,43	2	inne rozliczenia międzyokresowe	399 376,73	238 697,96
c	inne	28 987,95	32 078,00	—	długoterminowe	49 824,72	212 456,79
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	—	krótkoterminowe	349 552,01	26 241,17
III	inwestycje krótkoterminowe	1 488 441,09	1 140 836,16				
1	krótkoterminowe aktywa finansowe	1 488 441,09	1 140 836,16				
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
—	udziały i akcje	-	-				
—	inne papiery wartościowe	-	-				
—	udzielone pożyczki	-	-				
—	inne krótkoter. aktywa finansowe	-	-				
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
—	udziały i akcje	-	-				
—	inne papiery wartościowe	-	-				
—	udzielone pożyczki	-	-				
—	inne krótkoter. aktywa finansowe	-	-				
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 488 441,09	1 140 836,16				
—	środki pieniężne w kasie i na rach. bank.	1 488 441,09	1 140 836,16				
—	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
—	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	krótkoterminowe rozlicz. międzyokres.	133 554,63	22 581,54				
	Razem aktywa	7 061 708,19	7 283 014,13		Razem pasywa	7 061 708,19	7 283 014,13

ASOTB.

Agata Gołębiowska

zastępca dyrektora ds. ekonomicznych
główny księgowy

sporządził

20.03.2017

.....
dr Daniel Cichy
zatwierdził dyrektor

Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2016

Treść informacji	stan za okres 01.01.2016 - 06.01.2016	stan za okres 07.01.2016 - 31.12.2016
A. Przychody ze sprzedaży towarów i produktów	9 008,27	12 631 479,21
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody ze sprzedaży produktów	7 724,00	9 829 933,60
II. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 284,27	1 316 774,49
III. Dotacje od organizatora	-	1 484 771,12
B. Koszty sprzedanych towarów i materiałów	13 736,42	7 522 297,70
-jednostkom powiązanym		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	12 913,75	6 589 527,20
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	822,67	932 770,50
C. Zysk/Strata brutto na sprzedaży (A-B)	- 4 728,15	5 109 181,51
D. Koszty sprzedaży	8 580,91	1 692 944,53
E. Koszty ogólnego zarządu	75 245,95	2 351 077,17
F. Zysk/Strata na sprzedaży (C-D-E)	- 88 555,01	1 065 159,81
G. Pozostałe przychody operacyjne	-	819 488,93
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	270 685,97
III. Inne przychody operacyjne	-	548 802,96
H. Pozostałe koszty operacyjne	-	1 179 089,52
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	490 549,20
III. Inne koszty operacyjne	-	688 540,32
I. Zysk/Strata na działalności operacyjnej	- 88 555,01	705 559,22
J. Przychody finansowe	121,65	8 413,13
I. Dywidendy i udziały w zyskach w tym	-	-
-jednostek powiązanych	-	-
II. Odsetki uzyskane, w tym	114,90	8 413,13
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	6,75	-
K. Koszty finansowe	-	40 046,19
I. Odsetki, w tym	-	1 921,33
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	-	38 124,86
L. Zysk/strata brutto na działalności gospodarczej (I+J-K)	- 88 433,36	673 926,16
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty Nadzwyczajne	-	-
N. Zysk/Strata brutto (L+M-N)	- 88 433,36	673 926,16
O. Podatek dochodowy	-	7 086,00
I. podatek bieżący	-	7 086,00
II. podatek odroczony	-	-
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
R. Zysk/Strata netto (N-O-P)	- 88 433,36	666 840,16

Agata Gołębiowska
Agata Gołębiowska

zastępca dyrektora ds. ekonomicznych
 główny księgowy
 sporządził

20.03.2017

Dr Daniel Cichy

 zatwierdził **Dr Daniel Cichy**
 dyrektor

Zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzony na dzień 31.12.2016

Zestawienie zmian w kapitale własnym	01.01.2016 - 06.01.2016	07.01.2016 - 31.12.2016
I. Kapitał(fundusz) własny na początek okresu(BO)	2 612 308,45	2 523 875,09
-korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a.Kapitał(fundusz) własny na początek okresu(BO), po korektach	2 612 308,45	2 523 875,09
1.Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 510 000,00	2 510 000,00
1.1 Zmiany kapitału(funduszu)podstawowego	0,00	0,00
a.zwiększenia, wg tytułów:	0,00	653 257,43
b.zmniejszenia, wg tytułów:	0,00	0,00
1.2.Kapitał(fundusz)podstawowy na koniec okresu	2 510 000,00	3 163 257,43
2.Należne wpłaty na kpał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
a.zwiększenia, wg tytułów:	0,00	0,00
b.zmniejszenia, wg tytułów:	0,00	0,00
2.2.Należne wpłaty na kpał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a.zwiększenia, wg tytułów:	0,00	0,00
b.zmniejszenia, wg tytułów:	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.Kapitał (fundusz)zapasowy na początek okresu	653 257,43	653 257,43
4.1. Zmiany kapitału(funduszu) zapasowego	0,00	-653 257,43
a.zwiększenia, wg tytułów:	0,00	0,00
-akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
-z podziału zysku(ustawowo)	0,00	0,00
-z podziału zysku(ponad wymaganą ustawowo nominalną wartość)	0,00	0,00
b.zmniejszenia, wg tytułów:	0,00	653 257,43
-pokrycia straty	0,00	653 257,43
4.2.Kapitał (fundusz)zapasowy na koniec okresu	653 257,43	0,00
5.Kapitał(fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału(funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
5.2.Kapitał(fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.Pozostałe kapitały(fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1.Zmiany pozostałych kapitałów(funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
6.2.Pozostałe kapitały(fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-550 462,98
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu,po korektach	0,00	0,00
a.zwiększenia, wg tytułów:	-550 462,98	0,00
-podział zysku z lat ubiegłych	-550 462,98	0,00
b.zmniejszenia, wg tytułów:	0,00	0,00
przeznaczenie na kapitał zapasowy	0,00	0,00
nagrody dla pracowników	0,00	0,00
dywidenda	0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-550 462,98	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-550 462,98
-korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5.Strata z lat ubiegłych na początek okresu,po korektach	0,00	-550 462,98
a.zwiększenia, wg tytułów:	0,00	-88 433,36
-przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	-88 433,36
b.zmniejszenia, wg tytułów:	0,00	0,00
-pokrycia straty	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-638 896,34
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-550 462,98	-638 896,34
8.Wynik netto	-88 919,36	666 354,16
a.zysk netto	0,00	666 840,16
b.strata netto	-88 433,36	0,00
c.odpisy z zysku	-486,00	-486,00
II.Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu(BZ)	2 523 875,09	3 190 715,25
III.Kapitał (fundusz)własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku(pokrycia straty	2 523 875,09	3 190 715,25

Agata
sporządził

Agata Gołębiowska

zastępca dyrektora ds. ekonomicznych

główny księgowy

20.03.2017

zawierza

dr Daniel Cichy

dyrektor

Polskie Wydawnictwo Muzyczne

Al. Krasińskiego 11a

31-111 Kraków

NIP:676-250-22-46

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	stan za okres 01.01.2016 - 06.01.2016	stan za okres 07.01.2016 - 31.12.2016
I. Zysk (strata) netto	-88 433,36	666 840,16
II. Korekty razem	145 383,42	-660 812,42
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
2. Amortyzacja	6 252,90	281 988,66
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	1 921,33
5. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
6. Zmiana stanu rezerw	0,00	391 331,88
7. Zmiana stanu zapasów	-2 257,92	-82 472,90
8. Zmiana stanu należności	43 623,83	-260 028,26
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	101 677,73	-676 187,33
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 427,12	-317 365,80
11. Inne korekty	-486,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	56 950,06	6 027,74
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	5 214,24	351 711,34
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 214,24	351 711,34
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-5 214,24	-351 711,34
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitału oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	-486,00	1 921,33
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-486,00	0,00
3. Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	1 921,33
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	486,00	-1 921,33
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	52 221,82	-347 604,93
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	52 221,82	-347 604,93
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 436 219,27	1 488 441,09
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	1 488 441,09	1 140 836,16
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 088,71	5 438,97
STAN RZECZYWISTY GOTÓWKI	1 488 441,09	1 140 836,16

**Agata Gołębiowska**

zastępca dyrektora ds. ekonomicznych

główny księgowy

sporządził


zatwierdził **dr Daniel Cichy**
dyrektor

20.03.2017