



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

dla

**Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego**

*Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za 2017 rok Polskiego  
Wydawnictwa Muzycznego w Krakowie, Al. Krasińskiego 11a, na które składa się:*

- 1. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r., który po stronie aktywów i pasywów  
wykazuje sumę* **12 210 235,37 zł**
- 2. Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1.01.2017 r. do 31.12.2017 r.  
wykazujący zysk netto w kwocie* **4 046 144,89 zł**
- 3. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1.01.2017 r.  
do 31.12.2017 r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę* **1 436 621,91 zł**
- 4. Zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 1.01.2017 r.  
do 31.12.2017 r. wykazujące wzrost funduszu własnego o kwotę* **4 046 144,89 zł**
- 5. Informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego  
i dodatkowe informacje i objaśnienia.*

*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 2018 r. poz. 395 z 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.*

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. zmianami),
- 2) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2041/37a/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 5 marca 2018 r. z późn. zm.,
- 3) uchwały nr 2042/38/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów.
- 4) statutu Polskiego Wydawnictwa Muzycznego w Krakowie

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.

Naszym zdaniem, zbadane roczne sprawozdanie finansowe:

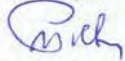
- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Polskiego Wydawnictwa Muzycznego w Krakowie na dzień 31 grudnia 2017r. oraz jego wyniku finansowego za rok

obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 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 PWM.

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:

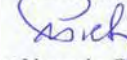


mgr Urszula Pietrzak

nr ew. 7135

Firma audytorska wpisana pod nr 1885  
na listę prowadzoną przez  
Krajową Radę Biegłych Rewidentów

Prezes Zarządu



mgr Urszula Pietrzak

Biuro Audytorskie "FK-Bad" Sp. z o.o.  
31-956 Kraków, os. Słoneczne 3  
tel. (12) 660-34-70, fax 644-82-04  
NIP 678-26-81-654  
Sąd Rejonowy Kraków-Śródmieście  
XI Wydz. Gospodarczy nr 0000075491  
Kapitał zakładowy: 51 000 PLN

Kraków, dnia 30 maja 2018 r.

## II

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## 1. Omówienie pozycji bilansowych

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

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych)		07.01-31.12.2016	01.01-31.12.2017
1	Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	2 608 993,34	2 714 241,94
2	<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	<b>165 531,21</b>	<b>747 466,11</b>
a	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35 447,61	82 575,01
c	Urządzenia techniczne i maszyny	-38 370,87	642 218,27
d	Środki transportu	0,00	3 895,00
e	Inne środki trwałe	168 454,47	18 777,83
3	<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	<b>60 282,61</b>	<b>0,00</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	26 432,94	0,00
d	Środki transportu	0,00	0,00
e	Inne środki trwałe	33 849,67	0,00
4	Wartość brutto na koniec okresu	2 714 241,94	3 461 708,05
5	Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	1 656 878,70	1 749 840,44
6	Amortyzacja(Umorzenia) za okres	92 961,74	201 846,61
	<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	<b>149 744,35</b>	<b>201 846,61</b>
a	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	13 115,29	0,00
b	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 490,94	27 697,46
c	Urządzenia techniczne i maszyny	64 588,10	143 335,87
d	Środki transportu	14 055,79	14 286,18
e	Inne środki trwałe	50 494,23	16 527,10
	<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	<b>56 782,61</b>	<b>0,00</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	26 432,94	0,00
d	Środki transportu	0,00	0,00
e	Inne środki trwałe	30 349,67	0,00
7	Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1 749 840,44	1 951 687,05
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	964 401,50	1 510 021,00

W skład nabytych środków trwałych zaliczonych do urządzeń technicznych i maszyn głównie wchodzi:

Sprzęt do pracowni poligraficznej	282 300,00
Sprzęt komputerowy	263 953,87
Sprzęt AGD	9 452,62

Wózek podnośnikowo-widłowy	3 895,00
Oczyszczacz powietrza	5 592,68
Sprzęt audio	9 325,21
Urządzenia wielofunkcyjne	44 180,00
<b>SUMA</b>	<b>618 699,38</b>

Wartość budynku w Krakowie została zwiększona o adaptację pomieszczeń dla działu Poligrafii i Digitalizacji o wartości 82 575,01 zł.

<b>Zmiany wartości niematerialnych i prawnych</b>		<b>07.01-31.12.2016</b>	<b>01.01-31.12.2017</b>
1	Wartość brutto na początek okresu	562 612,38	824 972,74
2	Zwiększenia, z tytułu:	262 360,36	272 245,03
a	zakup oprogramowania komputerowego	238 164,81	109 636,03
b	zakup licencji	15 175,50	146 091,00
c	pozostałe prawa majątkowe	9 020,05	16 518,00
3	Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00
a	likwidacja/rozbudowa oprogramowania	0,00	0,00
b	pozostałe	0,00	0,00
4	Wartość brutto na koniec okresu	824 972,74	1 097 217,77
5	Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	465 331,98	597 576,28
6	Amortyzacja za okres	132 244,30	259 532,27
a	Zwiększenia	132 244,30	259 532,27
b	Zmniejszenia	0,00	0,00
7	Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	597 576,28	857 108,55
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	227 396,46	240 109,22

Instytucja wykazuje środki trwałe w budowie o wartości 663 820,67 zł, w skład których wchodzi głównie opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej projektu budynku w Warszawie, ul. Fredry 8 o wartości 40 000,00 zł, adaptacja pomieszczenia socjalnego i antresoli 251 419,26 zł, konkurs architektoniczny budynku w Warszawie 163 602,41 zł, rozbudowa serwerów 203 599,00 zł.

1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie 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 wieczystie 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 2017 roku nie posiadała umów leasingu.

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

1.5. Zmiany w funduszach Instytucji odzwierciedla sprawozdanie ze zmian w kapitale. Fundusz podstawowy wynosi 3 163 257,43 zł.

1.6. Instytucja sporządza sprawozdanie ze zmian w kapitale/funduszu własnym.

1.7. Dyrektor instytucji proponuje zysk w wysokości 4 046 144,89 zł przeznaczyć na fundusz rezerwy zgodnie z ustawą o organizacji działalności kulturalnej.

1.8. Instytucja na dzień bilansowy utworzyła rezerwy:

#### Świadczenia pracownicze

Rodzaj rezerwy	Stan na 01.01.2017	zwiększenia/ korekta	wykorzystanie	Stan na 31.12.2017
Nagrody jubileuszowe	526 194,83	55 716,28	136 983,38	444 927,73
Odprawy emerytalne	290 927,03	17 553,71	30 180,23	278 300,51
<b>Razem</b>	<b>817 121,86</b>	<b>73 269,99</b>	<b>167 163,61</b>	<b>723 228,24</b>

#### Pozostałe rezerwy

Rodzaje rezerw	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017
honoraria utworów sierocych	108 377,06	152 841,06
honoraria dla kompozytorów	286 788,00	317 361,00
wypożyczenia materiałów nutowych	444 355,63	30 602,35
zabezpieczenie budynku	921 983,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>1 761 503,69</b>	<b>500 804,41</b>

Instytucja rozwiązała rezerwę na przeprowadzenie remontu nieruchomości w Warszawie, przy ul. Fredry 8 na kwotę 921 983,00 zł. Kwota rozwiązanej rezerwy wpłynęła istotnie na wynik finansowy.

- honoraria utworów osieroconych – rezerwa dotyczy wpływów z tytułu utworów, których twórcy zmarli, a spadkobiercy są nieznani lub nie jest przeprowadzone postępowanie spadkowe przez 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 co pół roku.
- wypożyczenia materiałów nutowych – dotyczy rezerwy na pewne koszty z tytułu wypożyczeń materiałów orkiestrowych, dla których instytucja nie otrzymała faktury VAT. Przychody ujęte w 2017 roku.

1.9. Stan odpisów aktualizujących wartość należności.

	Stan na 01.01.2017	Zwiększenia	Wykorzystanie, rozwiązanie	Stan na 31.12.2017
odpisy aktualizujące wartość należności	38 027,64	20 589,41	5 410,46	53 06,59

1.10. Wszystkie zobowiązania są krótkoterminowe.

1.11. Rozliczenie międzyokresowe.

Podział na rozliczenia krótko i długoterminowe

	Stan na 01.01.2017	Zwiększenia	Wykorzystanie, rozwiązanie	Stan na 31.12.2017
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów, a w tym:</b>	<b>238 697,96</b>	<b>1 479 940,72</b>	<b>239 156,75</b>	<b>1 479 481,93</b>
instalacja przeciwpożarowa	48 314,88	0,00	1 509,84	46 805,04
użytkowanie wieczyste gruntów	79 982,10	0,00	26 660,70	53 321,40
pozostałe przychody przyszłych okresów	400,98	0,00	400,98	0,00
przychody majątku trwałego	110 000,00	1 479 940,72	210 585,23	1 379 355,49
<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów-krótkoterminowe</b>	<b>22 581,54</b>	<b>284 615,38</b>	<b>292 609,19</b>	<b>14 587,73</b>

Koszt 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
materiały orkiestrowe	339 488,48	651 347,11	140 128,31	850 707,28	680 565,78	170 141,50

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

	07.01.2016- 31.12.2016	udział w %	01.01.2017- 31.12.2017	udział w %	dynamika
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>11 146 708</b>	<b>100,0</b>	<b>11 828 056</b>	<b>100,0</b>	<b>94,2</b>
<b>Sprzedaż produktów</b>	<b>2 251 998</b>	<b>20,2</b>	<b>2 146 635</b>	<b>18,1</b>	<b>104,9</b>
<i>Kraj</i>	<i>1 552 653</i>	<i>68,9</i>	<i>1 416 745</i>	<i>66,0</i>	<i>109,6</i>
<i>Export</i>	<i>699 345</i>	<i>31,1</i>	<i>729 890</i>	<i>34,0</i>	<i>95,8</i>
<b>Sprzedaż towarów</b>	<b>1 316 774</b>	<b>11,8</b>	<b>1 375 430</b>	<b>11,6</b>	<b>95,7</b>
<i>Kraj</i>	<i>1 050 461</i>	<i>79,8</i>	<i>1 136 467</i>	<i>82,6</i>	<i>92,4</i>
<i>Export</i>	<i>266 313</i>	<i>20,2</i>	<i>238 963</i>	<i>17,4</i>	<i>111,4</i>
<b>Wypożyczenia</b>	<b>5 614 590</b>	<b>50,4</b>	<b>5 747 748</b>	<b>48,6</b>	<b>97,7</b>
<i>Kraj i import</i>	<i>5 210 420</i>	<i>92,8</i>	<i>5 428 667</i>	<i>94,4</i>	<i>96,0</i>
<i>Export</i>	<i>404 171</i>	<i>7,2</i>	<i>319 080</i>	<i>5,6</i>	<i>126,7</i>
<b>Sprzedaż praw autorskich</b>	<b>1 256 258</b>	<b>11,3</b>	<b>1 819 159</b>	<b>15,4</b>	<b>69,1</b>
<i>Kraj</i>	<i>537 500</i>	<i>42,8</i>	<i>703 051</i>	<i>38,6</i>	<i>76,5</i>
<i>Export</i>	<i>718 758</i>	<i>57,2</i>	<i>1 116 109</i>	<i>61,4</i>	<i>64,4</i>

<b>Sprzedż usług najmu</b>	<b>655 538</b>	<b>5,9</b>	<b>658 822</b>	<b>5,6</b>	<b>99,5</b>
<b>Pozostała sprzedaż</b>	<b>51 549</b>	<b>0,5</b>	<b>80 262</b>	<b>0,7</b>	<b>64,2</b>

<b>Dotacje 2017 rok</b>	<b>Kwota</b>
Dotacja podmiotowa	2 690 000,00
Dotacja celowa na realizacjê projektu pod nazwã Dekady wolnoœci - 100 arcydzieł muzyki polskiej na 100-lecie niepodległoœci	3 599 523,18
Dotacja celowa na promocjê muzyki polskiej na targach Music China w Szanghaju	60 000,00
Dotacja celowa na Dzieła Feliksa Nowowiejskiego - edycja Źródłowo-krytyczna	354 883,23
Dotacja celowa na realizacjê zadania pn. "Małe PWM"	37 757,59
Dotacja celowa na realizacjê zadania "Dziedzictwo muzyki polskiej czasu rozbiorów"	1 190 000,00
Dotacja celowa na zakoñczenie edycji Źródłowo-krytycznej dzieł Mieczysława Karłowicza - korekta	-11 964,61
<b>SUMA</b>	<b>7 920 199,39</b>

Instytucja wypracowała zysk w wysokoœci 4 046 tys zł, na wynik ten przede wszystkim wpłyna specyfika prowadzonej działalnoœci w zakresie ujmowania kosztów wywarzanych publikacji nutowych, ksiãzkowych w magazynie oraz koszty wytwarzanych materiałów orkiestrowych w pozycji rozliczenia międzyokresowe kosztów. Wpływy z dotacji ujmowane sã na bieżãco w przychodach instytucji, natomiast koszty będã obciążã kolejne okresy sprawozdawcze proporcjonalnie do sprzedaży lub nieodpłatnego wydania.

2.2. Nie dokonano odpisów aktualizujãcych środków trwałych.

2.3. Na dzieñ bilansowy wartoœć odpisów aktualizacyjnych wartoœci zapasów wynoszã:

- wyroby gotowe = 2 302 465,66 zł
- towary = 86 676,80 zł

2.4. Instytucja zaniechała wydania tytułów wydawniczych na kwotê 8 322,83 zł.

2.5. Podstawa obliczenia podatku dochodowego:

podstawa do opodatkowania	82 840,0
podatek 19%	15 739,60

2.6. Koszty rodzajowe:

<b>Koszty rodzajowe</b>	<b>07.01.2016-31.12.2016</b>		<b>01.01.2017-31.12.2017</b>		<b>dynamika</b>
	<b>I-IV realizacja</b>	<b>udział %</b>	<b>I-IV realizacja</b>	<b>udział %</b>	
Amortyzacja	281 989	2,50	461 379	2,61	1,64
Zużycie materiałów	594 301	5,27	1 401 982	7,94	2,36
Koszty materiałów bibliotecznych	4 827	0,04	5 154	0,03	1,07
Zużycie energii	181 750	1,61	88 659	0,50	0,49
Usługi obce	3 913 146	34,73	7 838 588	44,42	2,00
Wynagrodzenia	4 619 469	41,00	6 235 379	35,34	1,35
Narzuty na wynagrodzenia	707 809	6,28	841 372	4,77	1,19



Podatki i opłaty	306 101	2,72	220 196	1,25	0,72
Pozostałe koszty	127 728	1,13	100 014	0,57	0,78
Delegacje służbowe	147 358	1,31	176 079	1,00	1,19
Reklama i reprezentacja	383 229	3,40	277 625	1,57	0,72
<b>SUMA</b>	<b>11 267 708</b>	<b>100,00</b>	<b>17 646 426</b>	<b>100,00</b>	<b>1,57</b>

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

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

Nakłady na	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2018-31.12.2018
	Bieżący rok w tys. zł	Przyszły rok w tys. zł
1. Wartości niematerialne i prawne ogółem, w tym	255,73	937,7
a) dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
2. Środki trwałe, w tym:	747,47	809,5
a) dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	624,14	0,00
a) dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
<b>suma</b>	<b>1 627,33</b>	<b>1 747,20</b>

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 29.12.2017 tabela kursów nr 251/A/NBP/2017 i tak:

- dla dolarów amerykańskich	kurs	3,4813
- dla euro	kurs	4,1709
- dla funtów szterlingów	kurs	4,7001

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

Przeptywy netto z działalności operacyjnej wyniosły 1 683 921,68 zł stanowi to wzrost w porównaniu do okresu ubiegłego o 1 677 893,94 zł.

Działalność inwestycyjna - Instytucja wydatkowała 1 627 328,81 zł na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Środki w wysokości 1 480 tys zł Instytucja otrzymała z MKiDN jako dotację inwestycyjne.

Stan gotówki wzrósł o 1 436 621,91 zł. Sytuacja Instytucji jest stabilna i nie ma zagrożeń płynności finansowej w kolejnym roku.

### 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:

L.p.	Grupa zawodowa wg Gus	Ogółem	W tym kobiet
1.	112	4	3
2.	121	5	5
3.	122	1	1
4.	134	1	0
5.	241	5	4
6.	242	4	3
7.	243	11	11
8.	252	2	1
9.	261	10	8
10.	264	19	15
11.	265	1	1
12.	311	5	4
13.	334	6	6
14.	343	10	10
15.	411	1	0
16.	432	2	0
17.	441	1	1
18.	522	3	3
Średnia		91	76

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 2017 i 2018 rok. Kwota wynagrodzenia wynosi 14 500,00 zł netto za rok 2017 oraz 13 000,00 zł netto za 2018 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 instytucji nie nastąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

5.2. Wszystkie znane instytucji zdarzenia dotyczące roku obrotowego 2017 zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym.

5.3. W roku obrotowym nie nastąpiła zmiana w zakresie zasad polityki rachunkowości.

5.4. Porównywalność danych (czy dane z rokiem poprzednim, poprzez zmianę zasad są porównywalne, jeśli nie to należy je doprowadzić do porównywalności) – nie dotyczy.

#### 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 księgowej 1 819 624,68 zł
- zasoby biblioteczne w bibliotece w Krakowie o wartości księgowej 13 076,87 zł
- zasoby cyfrowe o wartości księgowej 1 479 955,58 zł

W/w informacja dodatkowa stanowi opis okresu rozrachunkowego instytucji kultury, jest to okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 roku.

Sporządził:

Zatwierdził:

*Agata G.*

**Agata Gołębiowska**  
zastępca dyrektora ds. ekonomicznych  
główny księgowy

29.05.2018

*[Signature]*

**dr Daniel Cichy**  
dyrektor

## Bilans sporządzony na dzień 31.12.2017

AKTYWA		stan na dzień 31.12.2016	stan na dzień 31.12.2017	PASywa		stan na dzień 31.12.2016	stan na dzień 31.12.2017
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>1 587 489,44</b>	<b>3 094 516,67</b>	<b>A</b>	<b>Kapitał/fundusz/własny</b>	<b>3 190 715,25</b>	<b>7 236 860,14</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	227 396,46	240 109,22	I	Kapitał/fundusz/ podstawowy	3 163 257,43	3 163 257,43
		0,00	0,00	II	Kapitał /fundusz/ zapasowy, w tym	0,00	0,00
1	koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	-	nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną udziałów	0,00	0,00
2	wartość firmy	0,00	0,00	III	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3	inne wartości niematr.i prawne	227 396,46	240 109,22	IV	Pozostałe kapitały /fundusze/ rezerwowe,w	0,00	27 457,82
4	zaliczki na poczet WNIIP	0,00	0,00	-	tworzone zgodnie z umową (statutem)	0,00	27 457,82
II	<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	<i>1 020 604,50</i>	<i>2 173 841,67</i>	-	na udziały własne	0,00	0,00
1	Środki trwałe	964 401,50	1 510 021,00	V	Zysk/ Strata/ z lat ubiegłych	-638 896,34	0,00
a	grunty(w tym prawo wieczystego użyt.)	66 651,75	53 321,40	VI	Zysk/ Strata/ netto	666 840,16	4 046 144,89
b	budynki,lokale i obiekty inżynierii lądowej	178 841,01	247 048,91	VII	Odpisy z zysku w ciągu roku obrotowego /-/	-486,00	0,00
c	urządzenia techniczne i maszyny	250 751,57	749 633,97	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy</b>	<b>4 092 298,88</b>	<b>4 973 375,23</b>
d	środki transportu	29 762,86	19 371,68		<b>na zobowiązania</b>	0,00	0,00
e	Pozostałe środki trwałe	438 394,31	440 645,04	I	<i>Rezerwy na zobowiązania</i>	2 578 625,55	1 224 032,65
2	środki trwałe w budowie	56 203,00	663 820,67	1	Rezerwy z tyt.odroc.z.podatku (art.37)	0,00	0,00
3	zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2	rezerwa na świadcz.emer.i podobne	817 121,86	723 228,24
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	-	długoterminowe	645 651,14	582 511,55
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	-	krótkoterminowe	171 470,72	140 716,69
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	pozostałe rezerwy	1 761 503,69	500 804,41
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	-	długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	-	krótkoterminowe	1 761 503,69	500 804,41
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	wobec pozost. Jednostek	0,00	0,00
-	udziały i akcje	0,00	0,00	a	kredyty	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b	z tyt.emisji dł.papierów wartościowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa	0,00	0,00	d	inne	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach/podz. j.w/	0,00	0,00	III	<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	1 274 975,37	2 269 860,65
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1	wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozl.międzyokresowe	339 488,48	680 565,78	a	z tyt.dost. I usług o okresie wymagalności	0,00	0,00
1	Aktywa z tyt.odroc.z.pod.doch.	0,00	0,00	-	do 12 m-cy	0,00	0,00
2	Materiały orkiestrowe	339 488,48	680 565,78	-	powyżej 12 m-cy	0,00	0,00

29  
5

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>5 695 524,69</b>	<b>9 115 718,70</b>	b	inne	0,00	0,00
I	Zapasy	2 888 201,28	4 003 879,74	2	wobec pozostałych jednostek	1 234 669,40	2 212 491,80
1	Materiały	12 685,43	9 084,83	a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkcja w toku	412 057,21	1 156 085,56	b	z tyt.emisji dł.papierów wartościowych	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	1 882 467,34	2 419 643,65	c	inne zobowiązania finansowe	310,57	0,00
4	Towary	580 991,30	419 065,70	d	z tyt.dost.i usług o okresie wymagalności do 12 m-cy	795 376,07	775 636,95
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	–	powyżej 12 m-cy	795 376,07	775 636,95
II	Należności krótkoterminowe	1 643 905,71	2 349 651,66	–	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	e	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
a	z tyt.dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy	-	0,00	f	z tyt.podat.ZUS,ceł i innych	399 708,78	3 992,33
–	powyżej 12 m-cy	-	0,00	g	z tyt. wynagrodzeń	3 772,60	3 050,97
2	Należności od pozos.jednostek	1 643 905,71	2 349 651,66	i	inne	35 501,38	1 429 811,55
a	z tyt.dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy	1 582 742,28	2 117 391,16	3	fundusze specjalne	40 305,97	57 368,85
–	powyżej 12 m-cy	1 582 742,28	2 117 391,16	IV	rozliczenie międzyokresowe	238 697,96	1 479 481,93
b	z tyt. podatków, zus, ceł, dotacji	29 085,43	205 495,97	1	wartość ujemna firmy	0,00	0,00
c	inne	32 078,00	26 764,53	2	inne rozliczenia międzyokresowe	238 697,96	1 479 481,93
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	–	długoterminowe	212 456,79	1 309 098,56
–				–	krótkoterminowe	26 241,17	170 383,37
III	inwestycje krótkoterminowe	1 140 836,16	2 577 458,07				
1	krótkoterminowe aktywa finansowe	1 140 836,16	2 577 458,07				
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
–	udziały i akcje	0,00	0,00				
–	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
–	udzielone pożyczki	0,00	0,00				
–	inne krótkoter. aktywa finansowe	0,00	0,00				
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 140 836,16	2 577 458,07				
–	środki pieniężne w kasie i na rach.bank.	1 140 836,16	2 577 458,07				
–	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.	22 581,54	184 729,23				
a	Pozostałe rozlicz.międzyokresowe	22 581,54	14 587,73				
b	Materiały orkiestrowe	0,00	170 141,50				
	<b>Należne wpłaty na kapitał/fundusz/ podstawowy</b>	0,00	0,00				
<b>D</b>	<b>Udziały /akcje/ własne</b>	0,00	0,00				
	<b>Razem aktywa</b>	<b>7 283 014,13</b>	<b>12 210 235,37</b>		<b>Razem pasywa</b>	<b>7 283 014,13</b>	<b>12 210 235,37</b>

Agata Gołębiowska  
zastępca dyrektora ds. ekonomicznych  
..... główny księgowy  
sporządził

29.05.2018

dr Daniel Cichy  
dyrektor  
.....  
zatwierdził

## Rachunek zysków i strat sporządzony za okres 01.01.2017 do 31.12.2017

Treść informacji	stan za okres 07.01.2016 - 31.12.2016	stan za okres 01.01.2017 - 31.12.2017
<b>A. Przychody ze sprzedaży towarów i produktów</b>	<b>12 631 479,21</b>	<b>19 748 255,73</b>
I. Przychody ze sprzedaży produktów	9 829 933,60	10 452 572,34
II. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 316 774,49	1 375 484,00
III. Dotacje od organizatora	1 484 771,12	7 920 199,39
<b>B. Koszty sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>7 522 297,70</b>	<b>12 820 208,64</b>
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	6 589 527,20	7 495 145,39
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	932 770,50	981 362,91
III. Koszt działań nieodpłatnych sfinansowanych z dotacji	-	4 343 700,34
<b>C. Zysk/Strata brutto na sprzedaży (A-B)</b>	<b>5 109 181,51</b>	<b>6 928 047,09</b>
<b>D. Koszty sprzedaży</b>	<b>1 692 944,53</b>	<b>1 831 365,11</b>
<b>E. Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>2 351 077,17</b>	<b>2 170 702,14</b>
<b>F. Zysk/Strata na sprzedaży (C-D-E)</b>	<b>1 065 159,81</b>	<b>2 925 979,84</b>
<b>G. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>819 488,93</b>	<b>1 809 446,87</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	270 685,97	107 982,39
III. Inne przychody operacyjne	548 802,96	1 701 464,48
<b>H. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 179 089,52</b>	<b>601 883,63</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	490 549,20	407 718,69
II. Inne koszty operacyjne	688 540,32	194 164,94
<b>I. Zysk/Strata na działalności operacyjnej</b>	<b>705 559,22</b>	<b>4 133 543,08</b>
<b>J. Przychody finansowe</b>	<b>8 413,13</b>	<b>5 585,84</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach w tym	-	-
II. Odsetki uzyskane, w tym	8 413,13	5 577,28
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	-	8,56
<b>K. Koszty finansowe</b>	<b>40 046,19</b>	<b>77 642,03</b>
I. Odsetki, w tym	1 921,33	2 096,60
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	38 124,86	75 545,43
<b>L. Zysk/strata brutto na działalności gospodarczej (I+J-K)</b>	<b>673 926,16</b>	<b>4 061 486,89</b>
<b>M. Podatek dochodowy</b>	<b>7 086,00</b>	<b>15 342,00</b>
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
<b>O. Zysk/Strata netto (L-M-N)</b>	<b>666 840,16</b>	<b>4 046 144,89</b>

Agata Gołębiewska  
zastępca dyrektora ds. ekonomicznych  
główny księgowy

sporządził

29.05.2018

dr Daniel Cichy  
dyrektor

zatwierdził

**Zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzony na dzień 31.12.2017**

Zestawienie zmian w kapitale własnym	07.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2017 - 31.12.2017
I. Kapitał(fundusz) własny na początek okresu(BO)	2 523 875,09	3 190 715,25
-korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a.Kapitał(fundusz) własny na początek okresu(BO), po korektach	2 523 875,09	3 190 715,25
1.Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 510 000,00	3 163 257,43
1.1 Zmiany kapitału(funduszu)podstawowego	0,00	0,00
a. zwiększenia, wg tytułów:	653 257,43	0,00
b. zmniejszenia, wg tytułów:	0,00	0,00
1.2.Kapitał(fundusz)podstawowy na koniec okresu	3 163 257,43	3 163 257,43
2.Należne wpłaty na kapitał 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 kapitał 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	0,00
4.1. Zmiany kapitału(funduszu) zapasowego	-653 257,43	0,00
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:	653 257,43	0,00
-pokrycia straty	653 257,43	0,00
<b>4.2.Kapitał (fundusz)zapasowy na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	27 457,82
a. zwiększenia, wg tytułów:	0,00	666 840,16
-z podziału zysku (ustawowo)		666 840,16
b. zmniejszenia, wg tytułów:	0,00	639 382,34
-pokrycia straty		639 382,34
6.2.Pozostałe kapitały(fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	<b>27 457,82</b>
<b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-550 462,98</b>	<b>-638 896,34</b>
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:	0,00	0,00
b.zmniejszenia, wg tytułów:	0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-550 462,98	-638 896,34
-korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5.Strata z lat ubiegłych na początek okresu,po korektach	-550 462,98	-638 896,34
a.zwiększenia, wg tytułów:	-88 433,36	0,00
-przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-88 433,36	0,00
b.zmniejszenia, wg tytułów:	0,00	-638 896,34
-pokrycia straty	0,00	-638 896,34
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-638 896,34	0,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-638 896,34	0,00
8.Wynik netto	666 354,16	4 046 144,89
a.zysk netto	666 840,16	4 046 144,89
b.strata netto	0,00	0,00
c.odpisy z zysku	-486,00	0,00
II.Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu(BZ)	3 190 715,25	7 236 860,14
III.Kapitał (fundusz)własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku(pokrycia straty)	3 190 715,25	7 236 860,14

Agata Gołębiewska  
 zastępca dyrektora ds. ekonomicznych  
 główny księgowy  
 sporządził  
 29.05.2018

dr Daniel Cichy  
 dyrektor  
 zatwierdził

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	stan za okres 07.01.2016 - 31.12.2016	stan za okres 01.01.2017 - 31.12.2017
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>666 840,16</b>	<b>4 046 144,89</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-660 812,42</b>	<b>-2 362 223,21</b>
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
2. Amortyzacja	281 988,66	461 378,88
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 921,33	0,00
5. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
6. Zmiana stanu rezerw	391 331,88	-1 354 592,90
7. Zmiana stanu zapasów	-82 472,90	-1 115 678,46
8. Zmiana stanu należności	-260 028,26	-705 745,95
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-676 187,33	994 885,28
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-317 365,80	-642 470,06
11. Inne korekty	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>6 027,74</b>	<b>1 683 921,68</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II. Wydatki</b>	<b>351 711,34</b>	<b>1 627 328,81</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	351 711,34	1 627 328,81
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
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-351 711,34</b>	<b>-1 627 328,81</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>1 380 029,04</b>
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-dotacje inwestycyjne	0,00	1 380 029,04
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 921,33</b>	<b>0,00</b>
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	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	1 921,33	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-1 921,33</b>	<b>1 380 029,04</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-347 604,93</b>	<b>1 436 621,91</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-347 604,93</b>	<b>1 436 621,91</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 488 441,09</b>	<b>1 140 836,16</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:</b>	<b>1 140 836,16</b>	<b>2 577 458,07</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	5 438,97	39 035,56
<b>Agata Gołębiewska</b> STAN RZECZYWISTY GOTÓWKI	<b>1 140 836,16</b>	<b>2 577 458,07</b>

zastępca dyrektora ds. ekonomicznych

główny księgowy

sporządził  
 29.05.2018

dr Daniel Cichy

dyrektor

zatwierdził



**INFORMACJA DODATKOWA  
DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

**I**

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO POLSKIEGO WYDAWNICTWA MUZYCZNEGO Z SIEDZIBĄ W KRAKOWIE PRZY AL. KRASIŃSKIEGO 11A za 2017 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 i nut oraz nagrań dźwiękowych oraz sprzedaż hurtową i detaliczną wyrobów własnych oraz towarów o podobnej tematyce.

Polskie Wydawnictwo Muzyczne jest 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. Czas działania jednostki to czas nieokreślony.

3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 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 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 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,

1  
AGF

f. należności w walutach obcych wyceniono po średnim kursie NBP z 31.12.2017. 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.

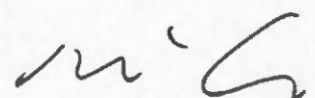
i. po dniu bilansowym nie nastąpiły znaczące zdarzenia wpływające na wynik finansowy.

j. sprawozdanie zawiera zdarzenie dotyczące lat poprzednich, tj. została rozwiązana rezerwa zabezpieczająca koszty remontu nieruchomości w Warszawie, przy ul. Fredry 8.

Sporządził:

Zatwierdził:

*Agota*  
**Agata Gołębiowska**  
zastępca dyrektora ds. ekonomicznych  
główny księgowy



**dr Daniel Cichy**  
dyrektor

29.05.2018