



Grant Thornton

An instinct for growth™

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego

Grant Thornton Frąckowiak
Sp. z o.o. sp. k.
ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 E
61-131 Poznań
Polska

T +48 61 62 51 100
F +48 61 62 51 101
www.GrantThornton.pl

Dla Głównej Komisji Rewizyjnej ZASP – Stowarzyszenia Polskich Artystów Teatru, Filmu, Radia i Telewizji

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego ZASP – Stowarzyszenia Polskich Artystów Teatru, Filmu, Radia i Telewizji (Jednostka) z siedzibą w Warszawie, Al. Ujazdowskie 45, na które składa się wprowadzenie do rocznego sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2019 roku poz. 351, z późniejszymi zmianami) (Ustawa o rachunkowości) i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu Jednostki.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z

- ustawą z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 roku poz. 1421, z późniejszymi zmianami) (Ustawa o biegłych rewidentach) oraz
- Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania (KSB) uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 roku, z późniejszymi zmianami.

Audyt – Podatki – Outsourcing – Doradztwo
Member of Grant Thornton International Ltd

Grant Thornton Frąckowiak spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. Firma audytorska nr 3654.
Komplementariusz: Grant Thornton Frąckowiak sp. z o.o. Zarząd komplementariusza: Tomasz Wróblewski – Prezes Zarządu, Dariusz Bednarski – Wiceprezes Zarządu,
Jan Lelekiewicz – Wiceprezes Zarządu. Adres siedziby: 61-131 Poznań, ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 E. NIP: 778-14-76-013, REGON: 301591100.
Rachunek bankowy: 05 1090 1359 0000 0001 1915 7406. Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy, nr KRS 0000369868.



Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie rocznego sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z *Międzynarodowym kodeksem etyki zawodowych księgowych* Międzynarodowej Federacji Księgowych (Kodeks IFAC) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 roku jako zasady etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Zarządu Jednostki za roczne sprawozdanie finansowe

Zarząd Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, rocznego sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego i przepływów pieniężnych Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, wydanych na jej podstawie przepisami wykonawczymi, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa a także statutem Jednostki. Zarząd Jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając roczne sprawozdanie finansowe Zarząd Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie założenia kontynuowania działalności, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zgodnie z Ustawą o rachunkowości Zarząd Jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby roczne sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie rocznego sprawozdania finansowego

Naszym celem jest uzyskanie racjonalnej pewności, czy roczne sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego rocznego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Jednostki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia rocznego sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające na te ryzyka i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może być związane ze złą wiarą, fałszerstwem, celowymi pominięciami, wprowadzeniem w błąd lub obejściem kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;



Grant Thornton

An instinct for growth™

- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz racjonalność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość przyjęcia przez Zarząd Jednostki założenia kontynuacji działalności oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, które mogą podawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na związane z tym ujawnienia w rocznym sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, zmodyfikowanie naszej opinii. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka nie będzie kontynuować działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość rocznego sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy roczne sprawozdanie finansowe przedstawia będące jego podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Marcin Diakonowicz



Signed by /
Podpisano przez:

Marcin Bartłomiej
Diakonowicz

Date / Data: 2020-
07-13 15:14

Biegły Rewident nr 10524

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

Grant Thornton Frąckowiak Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.,
Poznań, ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 E, firma audytorska nr 3654

Warszawa, 13 lipca.2020 roku.



**Związek Artystów Scen Polskich
ZASP – Stowarzyszenie**

Sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.
sporządzone zgodnie z Ustawą o Rachunkowości

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Związek Artystów Scen Polskich ZASP - Stowarzyszenie

został zarejestrowany w dniu 06.09.2002 roku przez Sąd Rejonowy dla M.St.Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego i wpisany pod numerem 0000129716 z siedzibą w Warszawie.

Adres: Al. Ujazdowskie 45, Warszawa
NIP: 526-025-18-07
REGON: 000793727

Przedmiot działalności:

- podstawowym celem ZASP jest zbiorowe zarządzanie prawami autorskimi oraz prawami do artystycznych wykonań, zwane dalej "zbiorowym zarządzaniem", na rzecz uprawnionych w zakresie udzielonego zezwolenia,
- wspieranie i rozwój kultury, kultywowanie tradycji i tworzenie nowych wartości kultury narodowej,
- reprezentowanie i ochrona artystycznych i materialnych praw grup zawodowych wymienionych w § 1 ust.1 Statutu,
- kształtowanie i promocja zasad etyki i solidarności zawodowej,
- wspieranie i promocja polskiego teatru, estrady, tańca, radia, telewizji, filmu, dubbingu, etc.
- prowadzenie dialogu o kształcie i strukturze instytucji artystycznych,
- współpraca z władzami państwowymi i samorządowymi,
- działania na rzecz integracji europejskiej oraz rozwijanie współpracy międzynarodowej,
- działalność edukacyjna oraz pomoc socjalna i ochrona zdrowotna osób objętych działalnością Stowarzyszenia

Czas działania Stowarzyszenia jest nieograniczony.

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, określonymi w ustawie o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie w dającej się przewidzieć przyszłości, ponieważ nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym wszystkie dane liczbowe przedstawione są w złotych, chyba że opisano inaczej.

Zasady rachunkowości stosowane przy sporządzeniu sprawozdania

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania.

Koszt amortyzacji ujmuje się w rachunku zysków i strat.

Odpisy amortyzacyjne nalicza się wg następujących stawek amortyzacyjnych:

Licencje na programy komputerowe - 50%

Prawa autorskie - 50%

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe ewidencjonowane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji) pomniejszonych o dokonywane skumulowane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacja rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu oddania do użytkowania i nalicza się według stawek amortyzacyjnych wynikających z Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Koszt amortyzacji ujemuje się w rachunku zysków i strat. Aktywa o wartości do 3 500,00 zł., amortyzowane są jednorazowo i odpisywane w ciężar kosztów w miesiącu zakupu. Na dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji posiadanych środków trwałych.

Środki trwałe amortyzuje się według następujących stawek amortyzacyjnych:

Wieczyste użytkowanie gruntu - 2,50%
Budynki, lokale i budowle - 1,5% - 4,5%
Maszyny i urządzenia - 10% - 30%
Środki transportu - 20%
Inne środki trwałe - 20%-25%

Zyski lub straty powstałe wskutek sprzedaży, likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane, jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży, a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w rachunku wyników.

Należności

Należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego na koniec okresu sprawozdawczego.

Środki pieniężne

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, oraz lokaty bankowe o terminie wymagalności do dwunastu miesięcy.

Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po kursie średnim NBP na dzień bilansowy.

Stowarzyszenie ze względu na specyfikę swojej działalności statutowej wyodrębnia dodatkowe kategorie zobowiązań:

- Zobowiązania z tytułu tantiem ze spełnionymi warunkami do wypłaty - są to należne aktorom tantiemy możliwe do natychmiastowej wypłaty ponieważ zostały dostarczone wszelkie dokumenty i oświadczenia umożliwiające wypłatę.

- Zobowiązania z tytułu tantiem bez spełnionych warunków do natychmiastowej wypłaty - to przede wszystkim niewypłacone zobowiązania ze względu na nie dopełnienie wszelkich niezbędnych formalności przez aktora. Stowarzyszenie podejmuje szereg działań, mających na celu odnalezienie twórców wykazanych utworów. Są jednak sytuacje, w których z przyczyn niezależnych od Stowarzyszenia odnalezienie aktora utworu jest niemożliwe. Dzieje się tak w przypadku m. in. braku kompletnej dokumentacji, czy toczących się sporów sądowych. W takich przypadkach wynagrodzenie nie trafia do uprawnionych, ze względu na niemożność ich zidentyfikowania, a przedmiotowe należności zgodnie z przepisami ulegają przedawnieniu.

- Pozostałe zobowiązania dotyczące tantiem - to przede wszystkim wpłaty od operatorów, które nie zostały jeszcze rozdzielone według aktorów.

Rezerwy

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Stowarzyszenie tworzy i aktualizuje rezerwy nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości.

Stowarzyszenie tworzy rezerwy między innymi na:

- wynikające z przepisów prawa w zakresie świadczeń na rzecz pracowników,
- nagrody jubileuszowe,
- rezerwy na prawdopodobne zobowiązania dotyczące danego okresu.

Zgodnie z regulaminem wynagrodzeń pracownicy Stowarzyszenia są uprawnieni do nagród jubileuszowych za długoletni staż pracy i odpraw emerytalnych. Wartość rezerw na świadczenia emerytalne i podobne została oszacowana przez Stowarzyszenie.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczenia międzyokresowe dotyczące aktywów obejmują poniesione koszty dotyczące przyszłych okresów.

Rozliczenia międzyokresowe pasywów

Rozliczenia międzyokresowe dotyczące pasywów obejmują przychody przyszłych okresów i obejmują wartość środków trwałych otrzymanych od kontrahentów w formie darowizny.

Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Przychody operacyjne ustala się i uznaje w miesiącu dokonania potrąceń od kwot zainkasowanych podzielonych wynagrodzeń autorskich w procesie repartycji.

Podatek dochodowy i podatek odroczony

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

Stowarzyszenie nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ponieważ działalność statutowa Stowarzyszenia jest objęta zwolnieniem z podatku dochodowego od osób prawnych, natomiast zdarzenia podlegające opodatkowaniu występują sporadycznie.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Skład Zarządu na dzień 31 grudnia 2019 r.

Prezes Zarządu Królikowski Paweł Zbigniew
Wiceprezes Kożuchowska Małgorzata Dorota
Wiceprezes Domagała Cezary Grzegorz
Członek Zarządu Górecki Krzysztof Henryk
Członek Zarządu Leśniak Ewa Maria
Członek Zarządu Drzewińska Urszula - Sekretarz
Członek Zarządu Grochoczyński Tomasz Cezary - Skarbnik
Członek Zarządu Kędziora Marcin
Członek Zarządu Tomaszewicz Jan
Członek Zarządu Szuster Juliusz Krzysztof
Członek Zarządu Miarczyńska Marlena

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego
Bilans na dzień 31 grudnia 2019 r.
Rachunek Zysków i Strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.
Rachunek Przepływów Pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.
Zestawienie Zmian w Kapitale za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.
Informacje i Objasnienia

Warszawa, 20 kwietnia 2020 r..
Sporządził:
Barbara Kędzierska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Kędzierska
Barbara Kędzierska

DYREKTOR GENERALNY

Andrzej Gajewski
Andrzej Gajewski

Urszula Drzewińska
Małgorzata Kożuchowska
Jan Tomaszewicz
Juliusz Szuster
Marlena Miarczyńska

Andrzej Gajewski
Andrzej Gajewski
Andrzej Gajewski
Andrzej Gajewski
Andrzej Gajewski

BILANS

na dzień 31 grudnia 2019

AKTYWA

	NOTY	Za okres: 2019-01-01 2019-12-31	Za okres: 2018-01-01 2018-12-31
A. Aktywa trwałe		12 905 347,86	12 976 095,99
I. Wartości niematerialne i prawne	1	334 088,82	115 571,00
1. Inne wartości niematerialne i prawne			30 000,00
2. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		334 088,82	85 571,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2	12 571 259,04	12 860 524,99
1. Środki trwałe		12 563 047,26	12 841 005,40
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		5 310 738,07	5 350 174,69
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		6 505 935,23	6 776 358,36
c) urządzenia techniczne i maszyny		293 325,02	230 647,17
d) środki transportu		103 467,97	126 695,47
e) inne środki trwałe		349 580,97	357 129,71
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		8 211,78	19 519,59
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe		51 904 735,42	44 842 174,45
I. Zapasy	8	8 452,43	7 354,19
1. Materiały		8 452,43	7 354,19
II. Należności krótkoterminowe	10	4 046 099,07	4 295 123,09
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		4 046 099,07	4 295 123,09
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		3 940 378,04	4 143 956,68
- do 12 miesięcy		3 940 378,04	4 143 956,68
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		20 563,43	35 812,09
c) inne		85 157,60	115 354,32
III. Inwestycje krótkoterminowe	11	47 795 501,65	40 496 982,35
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		47 795 501,65	40 496 982,35
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		19 040 585,55	18 702 676,75
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		109 552,99	108 514,21
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		18 931 032,56	18 594 162,54
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		28 754 916,10	21 794 305,60
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		6 956 741,86	5 895 630,12
- inne środki pieniężne		21 798 174,24	15 898 675,48
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12	54 682,27	42 714,82
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.		54 682,27	42 714,82
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
AKTYWA		64 810 083,28	57 818 270,44

GLÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Kędzierska

DYREKTOR GENERALNY

Andrzej Gajewski

BILANS

na dzień 31 grudnia 2019

PASYWA

		Za okres: 2019-01-01 2019-12-31	Za okres: 2018-01-01 2018-12-31
	NOTY		
A. Kapitał własny		7 897 558,96	4 913 298,58
I. Kapitał podstawowy	13	7 387 110,38	7 387 110,38
II. Kapitał zapasowy, w tym:		0,00	0,00
III. Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:		205 000,00	205 000,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		205 000,00	205 000,00
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:		0,00	0,00
V. Strata/zysk z lat ubiegłych		-2 678 811,80	-2 660 695,63
VI. Strata netto:		2 984 260,38	-18 116,17
1. Zysk.		2 984 260,38	0,00
2. Strata	14		-18 116,17
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		56 912 524,32	52 904 971,86
I. Rezerwy na zobowiązania	15	1 149 306,54	458 497,69
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		513 636,54	422 827,69
- długoterminowa		513 636,54	422 827,69
- krótkoterminowa		0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy		635 670,00	35 670,00
- długoterminowe		0,00	0,00
- krótkoterminowe		635 670,00	35 670,00
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		54 698 117,09	51 477 439,68
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	17	54 188 619,73	50 991 379,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		217 881,61	268 699,57
- do 12 miesięcy		217 881,61	268 699,57
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		1 646 513,49	2 429 690,18
c) z tytułu wynagrodzeń		5 713,32	8 415,14
d) z tytułu tantiem ze spełnionymi warunkami do wypłaty	17.1	2 349 319,52	3 200 125,49
e) z tytułu tantiem bez spełnionych warunków do natychmiastowej wypłaty	17.2	16 149 735,17	15 546 390,20
f) pozostałe zobowiązania dotyczące tantiem	17.3	33 819 456,62	29 538 058,42
4. Fundusze specjalne	18	509 497,36	486 060,68
a) Fundusz socjalny		16 721,97	15 533,09
b) Fundusz korekt i rezerw		272 731,53	264 197,89
c) Fundusz samopomocowy		220 043,86	206 329,70
IV. Rozliczenia międzyokresowe	20	1 065 100,69	969 034,49
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 065 100,69	969 034,49
- długoterminowe		1 065 100,69	969 034,49
- krótkoterminowe		0,00	0,00
PASYWA		64 810 083,28	57 818 270,44

GLÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Kędzierska

DYREKTOR GENERALNY

Andrzej Gajewski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019

	NOTY	Za okres: 2019-01-01 2019-12-31	Za okres: 2018-01-01 2018-12-31
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	24	12 795 972,51	8 254 164,74
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		✓ 4 137 451,27	3 950 309,50
II. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		8 295 766,49	4 032 082,07
III. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		362 754,75	271 773,17
B. Koszty działalności operacyjnej		10 635 057,99	11 030 011,07
I. Amortyzacja		465 188,72	416 951,32
II. Zużycie materiałów i energii		1 027 439,50	936 175,67
III. Usługi obce		2 117 692,56	2 704 409,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:		178 499,32	218 046,58
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		5 456 168,37	5 241 453,68
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		917 648,16	870 264,26
- emerytalne		429 136,36	400 451,79
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		472 421,36	642 710,56
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		2 160 914,52	-2 775 846,33
D. Pozostałe przychody operacyjne	26	1 582 368,00	2 298 958,72
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		✓ 143 800,00	402 200,79
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne		1 438 568,00	1 896 757,93
E. Pozostałe koszty operacyjne	27	752 920,88	50 050,08
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne		752 920,88	50 050,08
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		2 990 361,64	-526 937,69
G. Przychody finansowe	28	13 277,60	526 699,95
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		12 238,82	525 606,58
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		1 038,78	1 093,37
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
H. Koszty finansowe	29	141,86	163,43
I. Odsetki, w tym:		141,86	163,43
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		3 003 497,38	-401,17
J. Podatek dochodowy	33	19 237,00	17 715,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		2 984 260,38	-18 116,17

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Kędzierska

DYREKTOR GENERALNY

Andrzej Gajewski

Marek Miernyński
Ewa Salska

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019

	Za okres: 2019-01-01 2019-12-31	Za okres: 2018-01-01 2018-12-31
Kapitał własny na początek okresu	4 913 298,58	5 341 976,69
Korekty		-410 561,94
Kapitał własny na początek okresu po korektach	4 913 298,58	4 931 414,75
Kapitał statutowy na początek okresu	7 387 110,38	7 387 110,38
Zmiany	0,00	0,00
Kapitał statutowy na koniec okresu	7 387 110,38	7 387 110,38
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	205 000,00	205 000,00
Zmiany	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	205 000,00	205 000,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 660 695,63	-2 022 489,59
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-2 660 695,63	-2 022 489,59
pokrycia straty z lat ubiegłych	-18 116,17	-638 206,04
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 678 811,80	-2 660 695,63
Wynik netto		
Zysk netto	2 984 260,38	0,00
Strata netto		-18 116,17
Odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał własny na koniec okresu	7 897 558,96	4 913 298,58

GŁÓWNY KSIĘGOWY

B. Kępczewska
Barbara Kędzierska

DYREKTOR GENERALNY

Andrzej Gajewski

Ursula

Marek Krawiec

Ewa Krawiec

M. Szwed

Andrzej

Ryszard Penczkowski

J.

K.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW FIANSOWYCH
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019

	Za okres: 2019-01-01 2019-12-31	Za okres: 2018-01-01 2018-12-31
A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Wynik finansowy netto (zysk/strata)	2 984 260,38	-18 116,17
II. Korekty o pozycje:	4 533 621,91	12 990 132,06
1. Amortyzacja	465 188,72	416 951,32
3. Odsetki i udziały w zyskach (dewidenda)	-12 238,82	-525 606,58
4. Zysk/Strata z działalności inwestycyjnej	-1 038,78	-1 093,37
5. Zmiana stanu rezerw	690 808,85	458 497,69
6. Zmiana stanu zapasów	-1 098,24	-238,69
7. Zmiana stanu należności	249 024,02	-3 248 398,41
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	3 220 677,41	16 480 711,19
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	84 098,75	222 071,64
10. Inne korekty	-161 800,00	-812 762,73
III. Środki pieniężne netto z działalności	7 517 882,29	12 972 015,89
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	18 606 401,36	18 607 953,94
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych w tym	18 606 401,36	18 607 953,94
a/ w jednostkach powiązanych		
b/ w pozostałych jednostkach	18 606 401,36	18 607 953,94
- zbycie aktywów finansowych	18 594 162,54	18 082 347,36
- odsetki	12 238,82	525 606,58
II. Wydatki	19 307 473,15	19 017 797,52
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	119 710,99	318 544,39
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe w tym	18 931 032,56	18 594 162,54
a/ w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b/ w pozostałych jednostkach	18 931 032,56	18 594 162,54
- nabycie aktywów finansowych	18 931 032,56	18 594 162,54
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	256 729,60	105 090,59
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-/II)	-701 071,79	-409 843,58
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	143 800,00	402 200,79
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
3. Inne wpływy finansowe	143 800,00	402 200,79
II. Wydatki	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	143 800,00	402 200,79
D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII+-BIII+-CIII)	6 960 610,50	12 964 373,10
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym	6 960 610,50	12 964 373,10
- zamiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	21 794 305,60	8 829 932,50
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+-D) w tym	28 754 916,10	21 794 305,60
- o ograniczonej możliwości dysponowania	765 155,59	762 319,20

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Kędzińska

DYREKTOR GENERALNY

Andrzej Gajewski

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1 Wartości niematerialne i prawne

	Stan na dzień: 31.12.2019	Stan na dzień: 31.12.2018
Wartość brutto		
Oprogramowanie finansowe oraz do obsługi Repartycji	887 868,67	887 868,67
Pozostałe oprogramowanie	33 011,96	33 011,96
	920 880,63	920 880,63
Umorzenie		
Oprogramowanie finansowe oraz do obsługi Repartycji	887 868,67	857 868,67
Pozostałe oprogramowanie	33 011,96	33 011,96
	920 880,63	890 880,63
Wartość netto	0,00	30 000,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
Umowa ramowa "Platforma Aktora"	334 088,82	85 571,00
	334 088,82	115 571,00

2 Rzeczowe aktywa trwałe

Wartość brutto	Stan na dzień: 31.12.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień: 31.12.2019
Grunty, w tym:	6 159 050,08	0,00	0,00	6 159 050,08
- użytkowanie wieczyste	1 577 465,08	0,00	0,00	1 577 465,08
Budynki i budowle	15 299 652,13	0,00	0,00	15 299 652,13
Urządzenia techniczne	1 180 483,37	111 932,24	0,00	1 292 415,61
Środki transportu	290 903,47	0,00	0,00	290 903,47
Pozostałe środki trwałe	671 284,75	0,00	0,00	671 284,75
	23 601 373,80	111 932,24	0,00	23 713 306,04
Śr.trw.niskocenne	725 142,88	45 298,34	0,00	770 441,22
	24 326 516,68	157 230,58	0,00	24 483 747,26

Umorzenie	Stan na dzień: 31.12.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień: 31.12.2018
Grunty, w tym:	808 875,39	39 436,62	0,00	848 312,01
- użytkowanie wieczyste	808 875,39	39 436,62	0,00	848 312,01
Budynki i budowle	8 523 293,77	270 423,13	0,00	8 793 716,90
Urządzenia techniczne	949 836,20	49 254,39	0,00	999 090,59
Środki transportu	164 208,00	23 227,50	0,00	187 435,50
Pozostałe środki trwałe	314 155,04	7 548,74	0,00	321 703,78
	10 760 368,40	389 890,38	0,00	11 150 258,78
Śr.trw.niskocenne	725 142,88	45 298,34	0,00	770 441,22
	11 485 511,28	435 188,72	0,00	11 920 700,00

Wartość netto

	Stan na dzień: 31.12.2019	Stan na dzień: 31.12.2018
Grunty, w tym:	5 310 738,07	5 350 174,69
- użytkowanie wieczyste	729 153,07	768 589,69
Budynki i budowle	6 505 935,23	6 776 358,36
Urządzenia techniczne	293 325,02	230 647,17
Środki transportu	103 467,97	126 695,47
Pozostałe środki trwałe	349 580,97	357 129,71
	12 563 047,26	12 841 005,40
Śr.trw.niskocenne	0,00	0,00
	12 563 047,26	12 841 005,40

Zaliczki na środki trwałe w budowie

Dostawa i montaż urządzeń klimatyzacyjnych	8 211,78	19 519,59
Razem rzeczowe aktywa trwałe	12 571 259,04	12 860 524,99

3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

W okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie nie dokonało odpisów aktualizujących.

4 Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy

W okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie nie poniosło kosztów zakończonych prac rozwojowych.

5 Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Stowarzyszenie posiada grunty użytkowane na podstawie:

a) prawa własności

		Stan na dzień: 31.12.2019	Stan na dzień: 31.12.2018
Domanice	9,86 ha	808 860,00	808 860,00
Daw Skolimów	32 718 m ²	3 772 725,00	3 772 725,00
		4 581 585,00	4 581 585,00

b) prawa wieczystego użytkowania

	Stan na dzień: 31.12.2019	Przekształcone Stan na dzień: 31.12.2018
Działka o numerze ewidencyjnym 891/1 o pow.896m ² Al. Ujazdowskie i Mokotowska 58	1 508 900,00	1 508 900,00
Część działki o numerze ewidencyjnym nr.10 o pow.20,0625m ² przy Al. Jerozolimskich 25	68 565,08	68 565,08
Wartość brutto	1 577 465,08	1 577 465,08
Umorzenie	848 312,01	808 875,39
Wartość netto	729 153,07	768 589,69
Razem wartość netto użytkowanych gruntów	5 310 738,07	5 350 174,69

6 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Stowarzyszenie nie posiada powyższych środków trwałych.

7 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Stowarzyszenie nie posiada powyższych instrumentów finansowych.

8 Zapasy

	Stan na dzień: 31.12.2019	Stan na dzień: 31.12.2018
Magazyn spożywczy - Dom Artystów Weteranów Scen Polskich	8 452,43	7 354,19

9 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

W okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie nie dokonało odpisów aktualizujących.

10 Należności krótkoterminowe

	Stan na dzień: 31.12.2019	Stan na dzień: 31.12.2018
Należności z tytułu dostaw i usług	3 940 378,04	4 143 956,68
Należności z tytułu podatku VAT do rozliczenia w następnym okresie	20 563,43	35 812,09
Należności inne	85 157,60	115 354,32
	4 046 099,07	4 295 123,09

11 Inwestycje krótkoterminowe

	Stan na dzień: 31.12.2019	Stan na dzień: 31.12.2018
Lokata w Funduszu Inwestycyjnym PKO TFI	109 552,99	108 514,21
Lokaty krótkoterminowe powyżej 3 miesięcy	18 931 032,56	18 594 162,54
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 956 741,86	5 895 630,12
Inne środki pieniężne - lokaty krótkoterminowe do 3 miesięcy	21 798 174,24	15 898 675,48
	47 795 501,65	40 496 982,35

12 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	Stan na dzień: 31.12.2019	Stan na dzień: 31.12.2018
Koszty do rozliczenia w następnym roku z tyt. ubezpieczenia majątku, energia gaz	54 682,27	42 714,82
Naliczenie na dzień bilansowy odsetek od lokat	0,00	0,00
	54 682,27	42 714,82

13 Kapitał podstawowy

	Stan na dzień: 31.12.2019	Stan na dzień: 31.12.2018
	7 387 110,38	7 387 110,38

14 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Stowarzyszenie proponuje przeznaczyć dodatni wynik finansowy za 2019r, na pokrycie straty z lat ubiegłych w wysokości 2 678 811,80
Pozostałą kwotę w wysokości 305 448,58zł, przeznaczyć na dostosowanie struktury Stowarzyszenia do wymogów ustawy o działalności
Organizacji Zbiorowego Zarządzania.

15 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego

Rezerwy na zobowiązania

	Stan na dzień: 31.12.2019	Stan na dzień: 31.12.2018
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	513 636,54	422 827,69
Rezerwa na zobowiązania	635 670,00	35 670,00
	1 149 306,54	458 497,69

16 Zobowiązania długoterminowe

W okresie sprawozdawczym zobowiązania długoterminowe nie występują.

17 Zobowiązania krótkoterminowe

	Stan na dzień: 31.12.2019	Stan na dzień: 31.12.2018
Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	217 881,61	268 699,57
Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 646 513,49	2 429 690,18
Z tytułu wynagrodzeń	5 713,32	8 415,14
*Z tytułu tantiem ze spełnionymi warunkami do wypłaty	2 349 319,52	3 200 125,49
**Z tytułu tantiem bez spełnionych warunków do natychmiastowej wypłaty	16 149 735,17	15 546 390,20
**Pozostałe zobowiązania dotyczące tantiem	33 819 456,62	29 538 058,42
	54 188 619,73	50 991 379,00

- 17.1 *Zobowiązania z tytułu tantiem ze spełnionymi warunkami do wypłaty - są to zobowiązania wobec aktorów przeznaczone do natychmiastowej wypłaty. Wszystkie oświadczenia zostały dostarczone.

- 17.2 **Zobowiązania z tytułu tantiem bez spełnionych warunków do natychmiastowej wypłaty to przede wszystkim niewypłacone zobowiązania ze względu na poniższe powody. Stowarzyszenie jest prawnie odpowiedzialne za wypłatę tantiem faktycznie uprawnionym. Stowarzyszenie nie może przekazać należnego wynagrodzenia dopóki nie zidentyfikuje aktora wykorzystanego utworu i nie zostaną dopełnione wszelkie niezbędne formalności. W związku z powyższym Stowarzyszenie podejmuje szereg działań, mających na celu odnalezienie twórców wykazanych utworów. Są jednak sytuacje, w których z przyczyn niezależnych od Stowarzyszenia odnalezienie aktora utworu jest niemożliwe. Dzieje się tak w przypadku m. in. braku kompletnej dokumentacji, czy toczących się sporów sądowych. W takich przypadkach wynagrodzenie nie trafia do uprawnionych, ze względu na niemożność ich zidentyfikowania, a przedmiotowe należności zgodnie z przepisami ulegają przedawnieniu.

- 17.3 ***Pozostałe zobowiązania dotyczące tantiem to przede wszystkim wpłaty od operatorów, które nie zostały jeszcze rozdzielone według aktorów.

18 Fundusze specjalne

	Stan na dzień: 31.12.2019	Stan na dzień: 31.12.2018
Stan na początek okresu		
Fundusz Socjalny	15 533,09	10 696,73
Fundusz Korekt i Rezerw	264 197,89	214 517,18
Fundusz Samopomocowy	206 329,70	196 686,52
	486 060,68	421 900,43
Zwiększenia		
Fundusz Socjalny	100 516,07	90 755,13
Fundusz Korekt i Rezerw	14 615,66	82 338,20
Fundusz Samopomocowy	167 183,56	178 833,66
	282 315,29	351 926,99
Zmniejszenia		
Fundusz Socjalny	99 327,19	85 918,77
Fundusz Korekt i Rezerw	6 082,02	32 657,49
Fundusz Samopomocowy	153 469,40	169 190,48
	258 878,61	287 766,74
Stan na koniec okresu		
Fundusz Socjalny	16 721,97	15 533,09
Fundusz Korekt i Rezerw	272 731,53	264 197,89
Fundusz Samopomocowy	220 043,86	206 329,70
	509 497,36	486 060,68

19 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku

W okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

20 Rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu :

	Stan na dzień: 31.12.2019	Stan na dzień: 31.12.2018
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	689 716,45	729 153,07
Dotacja otrzymana z WFOŚiGW na budowę oczyszczalni	4 000,00	22 000,00
Otrzymane darowizny i inne	103 167,60	147 265,11
	796 884,05	898 418,18

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu :

	Stan na dzień: 31.12.2019	Stan na dzień: 31.12.2018
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	39 436,62	39 436,62
Dotacja otrzymana z WFOŚiGW na budowę oczyszczalni	18 000,00	18 000,00
Otrzymane darowizny i inne	210 780,02	13 179,69
	268 216,64	70 616,31
	1 065 100,69	969 034,49

21 Składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu,

W okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie nie posiada powyższych składników aktywów lub pasywów.

22 Kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie

W okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań warunkowych.

23 Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane w wartości godziwej

W okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie nie posiada aktywów nie będących instrumentami finansowymi wycenianych w wartości godziwej.

24 Przychody z działalności operacyjnej

	Za okres: 2019-01-01 2019-12-31	Za okres: 2018-01-01 2018-12-31
Przychody ze sprzedaży produktów	4 137 451,27	3 950 309,50
Przychody z tytułu kosztów inkasa i repartycji	8 295 766,49	4 032 082,07
Inne przychody	362 754,75	271 773,17
	12 795 972,51	8 254 164,74

Przychody ze sprzedaży produktów to przede wszystkim przychody z tytułu odpłatności mieszkańca za pobyt w Domu Artystów Weteranów Scen Polskich i przychody z tytułu wynajmu lokali.

Przychody z tytułu kosztów inkasa i repartycji to potrącone koszty inkasa, które wynosiły w 2019 roku 21%

Struktura geograficzna

	Za okres: 2019-01-01 2019-12-31	Za okres: 2018-01-01 2018-12-31
Sprzedaż krajowa	12 795 972,51	8 254 164,74
Sprzedaż zagraniczna	0,00	0,00
	12 795 972,51	8 254 164,74

25 Koszty rodzajowe

Stowarzyszenie sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczym.

26 Pozostałe przychody operacyjne

	Za okres: 2019-01-01 2019-12-31	Za okres: 2018-01-01 2018-12-31
Otrzymane dotacje	143 800,00	402 200,79
Zwrot od opłaty ITI Neovision	0,00	75 000,00
Spisanie niepodjętych tantiem	974 543,43	1 066 917,72
Darowizny na cele statutowe	127 674,56	239 728,91
Umorzenie wieczystego użytkowania gruntów oraz śr. trw. zakupionych otrzymanych dotacji	93 717,76	74 365,62
Dofinansowania do organizacji koncertów, przedstawień, prowizja pit	116 537,50	86 177,62
Rozwiązanie odpisu aktualizującego	0,00	354 568,06
Dofinansowanie z podziału czystych nośników za lata 2014-2017	69 976,27	0,00
Rozwiązanie rezerwy na świadczenia pracow., Fundacja Artystów Weteranów Scen Polskich	56 118,48	0,00
	1 582 368,00	2 298 958,72

Przychody z tytułu spisanych tantiem to suma kwot przedawnionych w Stowarzyszeniu na koniec roku sprawozdawczego, tj. na dzień 31.12.2019 r., wyniosła 974 543,43 zł. Wartość tę wyliczono na podstawie obowiązujących przepisów kodeksu cywilnego, dotyczących przesłanek przedawnienia.

27

Pozostałe koszty operacyjne

	Za okres: 2019-01-01 2019-12-31	Za okres: 2018-01-01 2018-12-31
Odpis aktualizacyjny		0,00
Utworzenie dodatkowych rezerw	739 323,60	48 653,55
Spisanie pobranych i niespłaconych zaliczek	0,00	0,00
Pozostałe	13 597,28	1 396,53
	752 920,88	50 050,08

28

Przychody finansowe

	Za okres: 2019-01-01 2019-12-31	Za okres: 2018-01-01 2018-12-31
Odsetki od lokat i rachunków bieżących	3 724,55	520 511,66
Odsetki od nieterminowych wpłat	9 553,05	6 188,29
	13 277,60	526 699,95

29

Koszty finansowe

	Za okres: 2019-01-01 2019-12-31	Za okres: 2018-01-01 2018-12-31
Odsetki od nieterminowych wpłat	141,86	163,43

30

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie nie dokonało odpisów aktualizujących.

31

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie nie dokonało odpisów aktualizujących.

32

Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej

Nie występują.

33

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym

	Za okres: 2019-01-01 2019-12-31	Za okres: 2017-01-01 2017-12-31
Przychody		
Przychód wg rachunku zysków i strat	14 391 618,11	11 079 823,41
Wyłączenia przychodów w świetle ustawy o PDOP		
Równowartość amortyzacji od środków trwałych, sfinansowanych środkami obcymi	-93 717,76	-77 652,00
	-93 717,76	-77 652,00
Przychody podatkowe	14 297 900,35	11 002 171,41
Koszty		
Koszty wg rachunku zysków i strat	11 388 120,73	11 080 224,58
Wyłączenia kosztów księgowych na minus		
Wpłata na PFRON	-101 249,00	-93 132,00
Amortyzacja od środków trwałych sfinansowanych środkami obcymi	-93 717,76	-77 652,00
Odsetki za zwłokę w regulowaniu zobowiązań publiczno-prawnych	0,00	-107,00
Niewypłacone do końca danego okresu wynagrodzenie za pracę	-5 713,32	-8 415,14
Odpis aktualizacyjny	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
	-200 680,08	-179 306,14
Wyłączenia zwiększające koszty podatkowe		
Wynagrodzenia wypłacone w następnym okresie.	8 415,14	14 303,08
	8 415,14	14 303,08
Razem wyłączenia z kosztów	-192 264,94	-165 003,06
Koszty uzyskania przychodów do podatku dochodowego	11 195 855,79	10 915 221,52
Dochody wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 ustawy o PDOP	3 102 044,56	86 949,89
Dochód do opodatkowania obejmuje:		
a/ odsetki za zwłokę w płatności zobowiązania publiczno-prawne	0,00	107,00
b/ wpłata na rzecz PFRON	101 249,00	93 132,00
	101 249,00	93 239,00

	Podatek dochodowy podlegający wpłacie do Urzędu Skarbowego	19 237,31	17 715,41
34	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie		
	Stowarzyszenie nie poniosło kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie.		
35	Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym		
	W okresie sprawozdawczym pozycja ta nie występuje.		
36	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe		
	Poniesione w bieżącym roku obrotowym nakłady na:		
		Za okres:	Za okres:
		2019-01-01	2018-01-01
		2019-12-31	2018-12-31
	Wartości niematerialne i prawne(zaliczki)	334 088,82	85 571,00
	Środki trwałe przyjęte do użytkowania	111 932,24	303 946,99
	Środki trwałe w budowie	8 211,78	19 519,59
	Niskocenne środki trwałe	45 298,34	14 597,40
		499 531,18	423 634,98
	Jednostka na następny rok obrotowy planuje nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 200 000,00 zł.		
37	Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	Nie wystąpiły powyższe przychody i koszty.		
38	Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych		
		Za okres:	Za okres:
		2019-01-01	2018-01-01
		2019-12-31	2018-12-31
	Wynik finansowy netto	2 984 260,38	-18 116,17
	Korekty		
	amortyzację	465 188,72	416 951,32
	odsetki i udziały w zyskach	-12 238,82	-525 606,58
	zysk z działalności inwestycyjnej	-1 038,78	-1 093,37
	zmiana stanu rezerw	690 808,85	458 497,69
	zmianę stanu zapasów	-1 098,24	-238,69
	zmianę stanu należności	249 024,02	-3 248 398,41
	zmianę stanu zobowiązań krótkoterminowych	3 220 677,41	16 480 711,19
	zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych	84 098,75	222 071,64
	inne korekty	-161 800,00	-812 762,73
		4 533 621,91	12 990 132,06
	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 517 882,29	12 972 015,89
	Przepływy z działalności inwestycyjnej		
	Wpływy		
	z aktywów finansowych		
	- zbycie aktywów finansowych	18 594 162,54	18 082 347,36
	- odsetki	12 238,82	525 606,58
		18 606 401,36	18 607 953,94
	Wydatki		
	nabycie środków trwałych	119 710,99	318 544,39
	nabycie aktywów finansowych	18 931 032,56	18 594 162,54
	inne wydatki inwestycyjne	256 729,60	105 090,59
		19 307 473,15	19 017 797,52
	Przepływy netto z działalności inwestycyjnej	-701 071,79	-409 843,58
	Przepływy z działalności finansowej		
	Wpływy		
	inne wpływy finansowe	143 800,00	402 200,79
		143 800,00	402 200,79
	Wydatki		
	inne wydatki finansowe	0,00	0,00
	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	143 800,00	402 200,79
	Środki pieniężne z działalności operacyjnej	7 517 882,29	12 972 015,89
	Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej	-701 071,79	-409 843,58
	Środki pieniężne z działalności finansowej	143 800,00	402 200,79

Zmiana stanu środków pieniężnych		6 960 610,50	12 964 373,10
39	Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów a nieuwzględnionych w bilansie		
	Stowarzyszenie nie posiada umów, które byłyby nie uwzględnione w bilansie.		
40	Transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi		
	Stowarzyszenie nie zawierało transakcji z jednostkami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe.		
41	Przeciętne zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe;		
		Za okres: 2019-01-01 2019-12-31	Za okres: 2018-01-01 2018-12-31
Pracownicy umysłowi		41,22	40,42
Pracownicy fizyczni		34,96	31,96
		76,18	72,38

42	Wynagrodzenia wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących		
		Za okres: 2019-01-01 2019-12-31	Za okres: 2018-01-01 2018-12-31
Zarząd		338 895,00	296 775,00
Programowa Rada Sekcji		12 450,00	19 500,00
Wydawnictwo Sceny Polskie		10 200,00	6 600,00
Komisja do spraw Repartycji		21 300,00	34 200,00
Główna Komisja Rewizyjna		46 320,00	39 600,00
Sekcja T. Dramatycznych		15 300,00	15 900,00
Główny Sąd Koleżeński		0,00	6 660,00
		444 465,00	419 235,00

43 **Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących.**

Stowarzyszenie nie udzieliło tego typu finansowania.

44 **Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań**

Wynagrodzenie dla biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za 2019 r. stanowi kwotę netto 29 000,00 zł

45 **Informacja o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowy na kapitał własny**

Nie wystąpiły powyższe zdarzenia.

46 **Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym**

Nie wystąpiły powyższe zdarzenia.

46 **Zmiany Zasad Polityki Rachunkowości**

Stowarzyszenie nie zmieniło stosowanych zasad Polityki Rachunkowości.

Data sporządzenia: 20 kwietnia 2020r.

Sporządził:
Barbara Kędzierska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Kędzierska

DYREKTOR GENERALNY
Andrzej Gajewski