



# ZASP

**Związek Artystów Scen Polskich  
ZASP – Stowarzyszenie**

**Sprawozdanie finansowe**  
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 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 wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. 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 ujmuje 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.

## Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według ceny nabycia, stanowiącej wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej instrumentów finansowych. Nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego aktywa finansowe wycenia się następująco:

aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - w wysokości wartości godziwej  
aktywa finansowe utrzymane do terminu wymagalności - w skorygowanej cenie nabycia  
aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, dla których ustalenie wiarygodnej wartości godziwej nie jest możliwe.  
nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego wartość aktywów finansowych aktualizuje się w razie utraty ich wartości.  
skutki wyceny aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu są zaliczane do przychodów lub kosztów finansowych.

## 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. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

## 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 2020 r.

Prezes Zarządu Szuster Juliusz Krzysztof  
Wiceprezes Leśniak Ewa Maria  
Wiceprezes Górecki Krzysztof Henryk  
Członek Zarządu Piaseczna Krystyna Stanisława  
Członek Zarządu Jędrzejczak Piotr Bogusław  
Członek Zarządu Drzewińska Urszula - Sekretarz  
Członek Zarządu Grochoczyński Tomasz Cezary - Skarbnik  
Członek Zarządu Kędziora Marcin  
Członek Zarządu Frątczak Filip  
Członek Zarządu Rembiszewski Ryszard Jan  
Członek Zarządu Miarczyńska Mariena

#### Sprawozdanie finansowe obejmuje:

Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego  
Bilans na dzień 31 grudnia 2020 r.  
Rachunek Zysków i Strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r.  
Rachunek Przepływów Pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r.  
Zestawienie Zmian w Kapitałe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r.  
Informacje i Objasnienia

Warszawa, 18 czerwiec 2021 r.

Sporządził:  
Barbara Kędzińska

BKędzińska  
Szuster  
Leśniak  
Górecki  
Piaseczna  
Jędrzejczak  
Drzewińska  
Grochoczyński  
Kędziora  
Frątczak  
Rembiszewski  
Miarczyńska

Strona 3

Krystyna Piaseczna  
Dziękuję  
Szuster

**BILANS**  
**na dzień 31 grudnia 2020**

**AKTYWA**

|                                                                                                                 | NOTY      | Za okres:<br>01.01.2020<br>31.12.2020 | Za okres:<br>01.01.2019<br>31.12.2019 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                                                                                         |           | <b>12 779 432,68</b>                  | <b>12 905 347,86</b>                  |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>                                                                       | <b>1</b>  | <b>498 980,42</b>                     | <b>334 088,82</b>                     |
| 1. Inne wartości niematerialne i prawne                                                                         |           |                                       |                                       |
| 2. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                                                  |           | 498 980,42                            | 334 088,82                            |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                                               | <b>2</b>  | <b>12 280 452,26</b>                  | <b>12 571 259,04</b>                  |
| 1. Środki trwałe                                                                                                |           | 12 280 452,26                         | 12 563 047,26                         |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                                                          |           | 5 271 301,45                          | 5 310 738,07                          |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                       |           | 6 237 816,50                          | 6 505 935,23                          |
| c) urządzenia techniczne i maszyny                                                                              |           | 346 840,54                            | 293 325,02                            |
| d) środki transportu                                                                                            |           | 78 128,88                             | 103 467,97                            |
| e) inne środki trwałe                                                                                           |           | 346 364,89                            | 349 580,97                            |
| 2. Środki trwałe w budowie                                                                                      |           | 0,00                                  | 0,00                                  |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie                                                                          |           |                                       | 8 211,78                              |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>                                                                           |           | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                           |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>                                                                            |           | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                           |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                                             |           | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                           |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>                                                                                       |           | <b>58 175 866,41</b>                  | <b>51 904 735,42</b>                  |
| <b>I. Zapasy</b>                                                                                                | <b>8</b>  | <b>7 474,65</b>                       | <b>8 452,43</b>                       |
| 1. Materiały                                                                                                    |           | 7 474,65                              | 8 452,43                              |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>                                                                           | <b>10</b> | <b>4 110 664,12</b>                   | <b>4 046 099,07</b>                   |
| 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                                                                          |           | 4 110 664,12                          | 4 046 099,07                          |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   |           | 4 006 755,53                          | 3 940 378,04                          |
| - do 12 miesięcy                                                                                                |           | 4 006 755,53                          | 3 940 378,04                          |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                           |           | 0,00                                  | 0,00                                  |
| b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych |           | 20 483,56                             | 20 563,43                             |
| c) inne                                                                                                         |           | 83 425,03                             | 85 157,60                             |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                                          | <b>11</b> | <b>53 996 476,96</b>                  | <b>47 795 501,65</b>                  |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                             |           | 53 996 476,96                         | 47 795 501,65                         |
| a) w jednostkach powiązanych                                                                                    |           | 0,00                                  | 0,00                                  |
| b) w pozostałych jednostkach                                                                                    |           | 19 233 174,39                         | 19 040 585,55                         |
| - udziały lub akcje                                                                                             |           | 0,00                                  | 0,00                                  |
| - inne papiery wartościowe                                                                                      |           | 109 449,26                            | 109 552,99                            |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                         |           | 19 123 725,13                         | 18 931 032,56                         |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                                                     |           | 34 763 302,57                         | 28 754 916,10                         |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                                      |           | 34 667 633,23                         | 6 956 741,86                          |
| - inne środki pieniężne                                                                                         |           | 95 669,34                             | 21 798 174,24                         |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe                                                                              |           | 0,00                                  | 0,00                                  |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                                           | <b>12</b> | <b>61 250,68</b>                      | <b>54 682,27</b>                      |
| 1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.                                                                   |           | 61 250,68                             | 54 682,27                             |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                              |           | 0,00                                  | 0,00                                  |
| <b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                                        |           | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                           |
| <b>D. Udziały (akcje) własne</b>                                                                                |           | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                           |
| <b>AKTYWA</b>                                                                                                   |           | <b>70 955 299,09</b>                  | <b>64 810 083,28</b>                  |

**BILANS**  
**na dzień 31 grudnia 2020**

**PASYWA**

|                                                                                                        | NOTY | Za okres:<br>01.01.2020<br>31.12.2020 | Za okres:<br>01.01.2019<br>31.12.2019 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>A. Kapitał własny</b>                                                                               |      | <b>8 358 215,30</b>                   | <b>7 897 558,96</b>                   |
| 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                                                                         |      | 305 448,58                            | -2 678 811,80                         |
| VI. Strata netto:                                                                                      |      | 460 656,34                            | 2 984 260,38                          |
| 1. Zysk.                                                                                               |      | 460 656,34                            | 2 984 260,38                          |
| 2. Strata                                                                                              | 14   |                                       |                                       |
| <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                                       |      | <b>62 597 083,79</b>                  | <b>56 912 524,32</b>                  |
| I. Rezerwy na zobowiązania                                                                             | 15   | 1 467 053,88                          | 1 149 306,54                          |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                                    |      | 0,00                                  | 0,00                                  |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                                         |      | 431 383,88                            | 513 636,54                            |
| - długoterminowa                                                                                       |      | 431 383,88                            | 513 636,54                            |
| - krótkoterminowa                                                                                      |      | 0,00                                  | 0,00                                  |
| 3. Pozostałe rezerwy                                                                                   |      | 1 035 670,00                          | 635 670,00                            |
| - długoterminowe                                                                                       |      | 0,00                                  | 0,00                                  |
| - krótkoterminowe                                                                                      |      | 1 035 670,00                          | 635 670,00                            |
| II. Zobowiązania długoterminowe                                                                        |      | 0,00                                  | 0,00                                  |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe                                                                      |      | 60 287 624,79                         | 54 698 117,09                         |
| 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   | 59 796 931,98                         | 54 188 619,73                         |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    |      | 324 189,26                            | 217 881,61                            |
| - do 12 miesięcy                                                                                       |      | 324 189,26                            | 217 881,61                            |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                  |      | 0,00                                  | 0,00                                  |
| b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych |      | 1 836 918,70                          | 1 646 513,49                          |
| c) z tytułu wynagrodzeń                                                                                |      | 1 265,00                              | 5 713,32                              |
| d) z tytułu tantiem ze spełnionymi warunkami do wypłaty                                                | 17.1 | 2 602 177,66                          | 2 349 319,52                          |
| e) z tytułu tantiem bez spełnionych warunków do natychmiastowej wypłaty                                | 17.2 | 17 972 997,37                         | 16 149 735,17                         |
| f) pozostałe zobowiązania dotyczące tantiem i inne                                                     | 17.3 | 37 059 383,99                         | 33 819 456,62                         |
| 4. Fundusze specjalne                                                                                  | 18   | 490 692,81                            | 509 497,36                            |
| a) Fundusz socjalny                                                                                    |      | 26 698,73                             | 16 721,97                             |
| b) Fundusz korekt i rezerw                                                                             |      | 286 135,94                            | 272 731,53                            |
| c) Fundusz samopomocowy                                                                                |      | 177 858,14                            | 220 043,86                            |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe                                                                         | 20   | 842 405,12                            | 1 065 100,69                          |
| 1. Ujemna wartość firmy                                                                                |      | 0,00                                  | 0,00                                  |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                     |      | 842 405,12                            | 1 065 100,69                          |
| - długoterminowe                                                                                       |      | 716 476,18                            | 1 065 100,69                          |
| - krótkoterminowe                                                                                      |      | 125 928,94                            | 0,00                                  |
| <b>PASYWA</b>                                                                                          |      | <b>70 955 299,09</b>                  | <b>64 810 083,28</b>                  |

B. Klobzieńska

*[Signature]*

*[Signature]*

*[Signature]*  
Krysztof Biasecki  
Dziemińska  
Krzysztof

*[Signature]*  
Krzysztof Biasecki  
Krzysztof

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
**za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020**

|                                                                         | NOTY      | Za okres:<br>01.01.2020<br>31.12.2020 | Za okres:<br>01.01.2019<br>31.12.2019 |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>        | <b>24</b> | <b>10 701 924,74</b>                  | <b>12 795 972,51</b>                  |
| - od jednostek powiązanych                                              |           | 0,00                                  | 0,00                                  |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                               |           | 3 801 282,74                          | 4 137 451,27                          |
| II. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki            |           | 6 680 041,01                          | 8 295 766,49                          |
| III. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                  |           | 220 600,99                            | 362 754,75                            |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                               |           | <b>10 761 644,65</b>                  | <b>10 635 057,99</b>                  |
| I. Amortyzacja                                                          |           | 421 152,84                            | 465 188,72                            |
| II. Zużycie materiałów i energii                                        |           | 1 063 489,78                          | 1 027 439,50                          |
| III. Usługi obce                                                        |           | 1 969 493,71                          | 2 117 692,56                          |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:                                            |           | 199 317,71                            | 178 499,32                            |
| - podatek akcyzowy                                                      |           | 0,00                                  | 0,00                                  |
| V. Wynagrodzenia                                                        |           | 5 768 950,31                          | 5 456 168,37                          |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                  |           | 993 910,19                            | 917 648,16                            |
| - emerytalne                                                            |           | 456 566,06                            | 429 136,36                            |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                         |           | 345 330,11                            | 472 421,36                            |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                          |           | 0,00                                  | 0,00                                  |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>                              |           | <b>-59 719,91</b>                     | <b>2 160 914,52</b>                   |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                | <b>26</b> | <b>1 016 316,88</b>                   | <b>1 582 368,00</b>                   |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych               |           | 0,00                                  | 0,00                                  |
| II. Dotacje                                                             |           | 471 851,90                            | 143 800,00                            |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                       |           | 0,00                                  | 0,00                                  |
| IV. Inne przychody operacyjne                                           |           | 544 464,98                            | 1 438 568,00                          |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                   | <b>27</b> | <b>477 832,15</b>                     | <b>752 920,88</b>                     |
| 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                                             |           | 477 832,15                            | 752 920,88                            |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>              |           | <b>478 764,82</b>                     | <b>2 990 361,64</b>                   |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                           | <b>28</b> | <b>856,29</b>                         | <b>13 277,60</b>                      |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                |           | 0,00                                  | 0,00                                  |
| II. Odsetki, w tym:                                                     |           | 856,29                                | 12 238,82                             |
| - od jednostek powiązanych                                              |           | 0,00                                  | 0,00                                  |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                 |           | 0,00                                  | 1 038,78                              |
| - w jednostkach powiązanych                                             |           | 0,00                                  | 0,00                                  |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                              | <b>29</b> | <b>176,77</b>                         | <b>141,86</b>                         |
| I. Odsetki, w tym:                                                      |           | 73,04                                 | 141,86                                |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów, w tym:                            |           | 103,73                                |                                       |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                  |           | <b>479 444,34</b>                     | <b>3 003 497,38</b>                   |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>                                             | <b>33</b> | <b>18 788,00</b>                      | <b>19 237,00</b>                      |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> |           | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                           |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                   |           | <b>460 656,34</b>                     | <b>2 984 260,38</b>                   |

B. Kłobucinski

*[Signature]*  
Kłobucinski

*[Signature]*  
M. Szwed

*[Signature]*  
Kłobucinski

*[Signature]*  
Kłobucinski  
*[Signature]*  
Kłobucinski  
*[Signature]*  
Kłobucinski

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**  
**za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020**

|                                                                                                     | Za okres:<br>01.01.2020<br>31.12.2020 | Za okres:<br>01.01.2019<br>31.12.2019 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Kapitał własny na początek okresu                                                                   | 7 897 558,96                          | 4 913 298,58                          |
| Korekty                                                                                             |                                       |                                       |
| Kapitał własny na początek okresu po korektach                                                      | 7 897 558,96                          | 4 913 298,58                          |
| 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                            |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu                                                    | -2 678 811,80                         | 0,00                                  |
| Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach                                                |                                       | 0,00                                  |
| Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu                                                               | 2 984 260,38                          | 0,00                                  |
| Strata z lat ubiegłych na początek okresu                                                           | -2 678 811,80                         | -2 660 695,63                         |
| Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach                                              | -2 678 811,80                         | -2 660 695,63                         |
| pokrycia straty z lat ubiegłych                                                                     | 0,00                                  | -18 116,17                            |
| Strata z lat ubiegłych na koniec okresu                                                             | -2 678 811,80                         |                                       |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu                                                      | 305 448,58                            | -2 678 811,80                         |
| Wynik netto                                                                                         |                                       |                                       |
| Zysk netto                                                                                          | 460 656,34                            | 2 984 260,38                          |
| Strata netto                                                                                        |                                       |                                       |
| Odpisy z zysku                                                                                      | 0,00                                  | 0,00                                  |
| Kapitał własny na koniec okresu                                                                     | 8 358 215,30                          | 7 897 558,96                          |
| Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)                     | 8 358 215,30                          | 7 897 558,96                          |

B. Kędzińska

*[Signature]*

*[Signature]*

*[Signature]*

*[Signature]*

*[Signature]*

*[Signature]*



## INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 1 Wartości niematerialne i prawne

|                                                     | Stan na dzień:<br>31.12.2020 | Stan na dzień:<br>31.12.2019 |
|-----------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Wartość brutto</b>                               |                              |                              |
| Oprogramowanie finansowe oraz do obsługi Repartycji | 887 868,67                   | 887 868,67                   |
| Pozostałe oprogramowanie                            | 33 011,96                    | 33 011,96                    |
|                                                     | <b>920 880,63</b>            | <b>920 880,63</b>            |
| <b>Umorzenie</b>                                    |                              |                              |
| Oprogramowanie finansowe oraz do obsługi Repartycji | 887 868,67                   | 887 868,67                   |
| Pozostałe oprogramowanie                            | 33 011,96                    | 33 011,96                    |
|                                                     | <b>920 880,63</b>            | <b>920 880,63</b>            |
| <b>Wartość netto</b>                                | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  |
| <b>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</b>  |                              |                              |
| Umowa ramowa "Platforma Aktora"                     | 498 980,42                   | 334 088,82                   |
|                                                     | <b>498 980,42</b>            | <b>334 088,82</b>            |

### 2 Rzeczowe aktywa trwałe

| Wartość brutto          | Stan na dzień:<br>31.12.2019 | Zwiększenia       | Zmniejszenia      | Stan na dzień:<br>31.12.2020 |
|-------------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| 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   | 1 292 415,61                 | 112 272,92        | 60 482,71         | 1 344 205,82                 |
| Środki transportu       | 290 903,47                   | 0,00              | 0,00              | 290 903,47                   |
| Pozostałe środki trwałe | 671 284,75                   | 3 248,42          | 12 623,98         | 661 909,19                   |
|                         | <b>23 713 306,04</b>         | <b>115 521,34</b> | <b>73 106,69</b>  | <b>23 755 720,69</b>         |
| Śr.trw.niskocenne       | 770 441,22                   | 23 236,82         | 84 412,61         | 709 265,43                   |
|                         | <b>24 483 747,26</b>         | <b>138 758,16</b> | <b>157 519,30</b> | <b>24 464 986,12</b>         |

| Umorzenie               | Stan na dzień:<br>31.12.2019 | Zwiększenia       | Zmniejszenia      | Stan na dzień:<br>31.12.2020 |
|-------------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| Grunty, w tym:          | 848 312,01                   | 39 436,62         | 0,00              | 887 748,63                   |
| - użytkowanie wieczyste | 848 312,01                   | 39 436,62         | 0,00              | 887 748,63                   |
| Budynki i budowle       | 8 793 716,90                 | 268 118,73        | 0,00              | 9 061 835,63                 |
| Urządzenia techniczne   | 999 090,59                   | 58 757,40         | 60 482,71         | 997 365,28                   |
| Środki transportu       | 187 435,50                   | 25 339,09         | 0,00              | 212 774,59                   |
| Pozostałe środki trwałe | 321 703,78                   | 6 264,18          | 12 423,66         | 315 544,30                   |
|                         | <b>11 150 258,78</b>         | <b>397 916,02</b> | <b>72 906,37</b>  | <b>11 475 268,43</b>         |
| Śr.trw.niskocenne       | 770 441,22                   | 23 236,82         | 84 412,61         | 709 265,43                   |
|                         | <b>11 920 700,00</b>         | <b>421 152,84</b> | <b>157 318,98</b> | <b>12 184 533,86</b>         |

#### Wartość netto

|                         | Stan na dzień:<br>31.12.2020 | Stan na dzień:<br>31.12.2019 |
|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Grunty, w tym:          | 5 271 301,45                 | 5 310 738,07                 |
| - użytkowanie wieczyste | 689 716,45                   | 729 153,07                   |
| Budynki i budowle       | 6 237 816,50                 | 6 505 935,23                 |
| Urządzenia techniczne   | 346 840,54                   | 293 325,02                   |
| Środki transportu       | 78 128,88                    | 103 467,97                   |
| Pozostałe środki trwałe | 346 364,89                   | 349 580,97                   |
|                         | <b>12 280 452,26</b>         | <b>12 563 047,26</b>         |
| Śr.trw.niskocenne       | 0,00                         | 0,00                         |
|                         | <b>12 280 452,26</b>         | <b>12 563 047,26</b>         |

#### Zaliczki na środki trwałe w budowie

|                                            |          |
|--------------------------------------------|----------|
| Dostawa i montaż urządzeń klimatyzacyjnych | 8 211,78 |
|--------------------------------------------|----------|

|                                     |                      |                      |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Razem rzeczowe aktywa trwałe</b> | <b>12 280 452,26</b> | <b>12 571 259,04</b> |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|

**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 wieczysto**

Stowarzyszenie posiada grunty użytkowane na podstawie:

**a) prawa własności**

|              |                       | Stan na dzień:<br>31.12.2020 | Stan na dzień:<br>31.12.2019 |
|--------------|-----------------------|------------------------------|------------------------------|
| Domanice     | 9,86 ha               | 808 860,00                   | 808 860,00                   |
| Daw Skolimów | 32 718 m <sup>2</sup> | 3 772 725,00                 | 3 772 725,00                 |
|              |                       | <b>4 581 585,00</b>          | <b>4 581 585,00</b>          |

**b) prawa wieczystego użytkowania**

|                                                                                                   |  | Stan na dzień:<br>31.12.2020 | Przekształcone<br>Stan na dzień:<br>31.12.2019 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------------------|------------------------------------------------|
| Działka o numerze ewidencyjnym 891/1 o pow.896m <sup>2</sup> Al. Ujazdowskie i Mokotowska 58      |  | 1 508 900,00                 | 1 508 900,00                                   |
| Część działki o numerze ewidencyjnym nr.10 o pow.20,0625m <sup>2</sup> przy Al. Jerozolimskich 25 |  | 68 565,08                    | 68 565,08                                      |
| <b>Wartość brutto</b>                                                                             |  | <b>1 577 465,08</b>          | <b>1 577 465,08</b>                            |
| Umorzenie                                                                                         |  | 887 748,63                   | 848 312,01                                     |
| <b>Wartość netto</b>                                                                              |  | <b>689 716,45</b>            | <b>729 153,07</b>                              |
| <b>Razem wartość netto użytkowanych gruntów</b>                                                   |  | <b>5 271 301,45</b>          | <b>5 310 738,07</b>                            |

**6 Wartość niemortyzowanych 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:<br>31.12.2020 | Stan na dzień:<br>31.12.2019 |
|----------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Magazyn spożywczy - Dom Artystów Weteranów Scen Polskich | 7 474,65                     | 8 452,43                     |

**9 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności**

W okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie nie dokonało odpisów aktualizujących.

**10 Należności krótkoterminowe**

|                                                                    | Stan na dzień:<br>31.12.2020 | Stan na dzień:<br>31.12.2019 |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Należności z tytułu dostaw i usług                                 | 4 006 755,53                 | 3 940 378,04                 |
| Należności z tytułu podatku VAT do rozliczenia w następnym okresie | 20 483,56                    | 20 563,43                    |
| Należności inne                                                    | 83 425,03                    | 85 157,60                    |
|                                                                    | <b>4 110 664,12</b>          | <b>4 046 099,07</b>          |

**11. Inwestycje krótkoterminowe**

|                                                              | Stan na dzień:<br>31.12.2020 | Stan na dzień:<br>31.12.2019 |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Lokata w Funduszu Inwestycyjnym PKO TFI                      | 109 449,26                   | 109 552,99                   |
| Lokaty krótkoterminowe powyżej 3 miesięcy                    | 19 123 725,13                | 18 931 032,56                |
| Środki pieniężne w kasie i na rachunkach                     | 34 667 633,23                | 6 956 741,86                 |
| Inne środki pieniężne - lokaty krótkoterminowe do 3 miesięcy | 95 669,34                    | 21 798 174,24                |
|                                                              | <b>53 996 476,96</b>         | <b>47 795 501,65</b>         |

Podział aktywów finansowych według kategorii instrumentów finansowych

| Wyszczególnienie                                         | Aktywa finansowe<br>przeznaczone<br>do obrotu | Aktywa finansowe<br>utrzymywane do<br>terminu<br>wymagalności | Razem         |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------|
| Aktywa finansowe krótko-<br>krótkoterminowe              | 109 449,26                                    | 19 219 394,47                                                 | 19 328 843,73 |
| w pozostałych jednostkach                                | 109 449,26                                    | 19 219 394,47                                                 | 19 328 843,73 |
| - inne papiery wartościowe<br>(PKO Obligacji Skarbowych) | 109 449,26                                    |                                                               | 109 449,26    |
| -inne krótkoterminowe aktywa<br>finansowe(lokaty)        |                                               | 19 219 394,47                                                 | 19 219 394,47 |
| Aktywa finansowe ogółem,<br>w tym:                       | 109 449,26                                    | 19 219 394,47                                                 | 19 328 843,73 |
| wycenione w wartości<br>godziwej                         | 109 449,26                                    |                                                               | 109 449,26    |
| wycenione w cenie nabycia                                |                                               | 19 219 394,47                                                 | 19 219 394,47 |

| Szczegółowy zakres zmian wartości aktywów finansowych |                                               |                                                               |               |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------|
| Wyszczególnienie                                      | Aktywa finansowe<br>przeznaczone<br>do obrotu | Aktywa finansowe<br>utrzymywane do<br>terminu<br>wymagalności | Razem         |
| Aktywa finansowe na<br>początek okresu                | 109 552,99                                    | 40 729 206,80                                                 | 40 838 759,79 |
| Zwiększenia z tytułu:                                 |                                               | 19 219 394,47                                                 | 19 328 947,46 |
| -nabycie                                              | -                                             | 19 219 394,47                                                 | 19 219 394,47 |
| Zmniejszenia z tytułu                                 | 103,73                                        | 40 729 206,80                                                 | 40 729 206,80 |
| - zbycie                                              |                                               | 40 729 206,80                                                 | 40 729 310,53 |
| - odpisy z tytułu utraty<br>wartości                  | 103,73                                        | -                                                             | -             |
| Aktywa finansowe na koniec<br>okresu                  | 109 449,26                                    | 19 219 394,47                                                 | 19 219 394,47 |

| Wartość godziwa aktywów finansowych, których nie wycenia się w wartości godziwej |                      |                    |                                                |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|------------------------------------------------|
| Wyszczególnienie                                                                 | wartość<br>bilansowa | Wartość<br>godziwa | Nadwyżka wartości<br>bilansowej nad<br>godziwą |
| Pożyczki udzielone i<br>należności własne                                        | 0                    | 0                  | 0                                              |
| Aktywa finansowe utrzymywane<br>do terminu wymagalności                          | 19 219 394,47        | 19 219 394,47      |                                                |
| - papiery wartościowe<br>- inne aktywa                                           | 19 219 394,47        | 19 219 394,47      |                                                |
| RAZEM                                                                            | 19 219 394,47        | 19 219 394,47      |                                                |

Jednostka wycenia lokaty w cenie nabycia. Różnica pomiędzy wyceną w cenie nabycia a skorygowaną ceną nabycia byłaby nieistotna.

## 12 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

|                                                                                  | Stan na dzień:<br>31.12.2020 | Stan na dzień:<br>31.12.2019 |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Koszty do rozliczenia w następnym roku z tyt. ubezpieczenia majątku, energia gaz | 61 250,68                    | 54 682,27                    |
| Naliczenie na dzień bilansowy odsetek od lokat                                   |                              | 0,00                         |
|                                                                                  | <b>61 250,68</b>             | <b>54 682,27</b>             |

## 13 Kapitał podstawowy

|  | Stan na dzień:<br>31.12.2020 | Stan na dzień:<br>31.12.2019 |
|--|------------------------------|------------------------------|
|  | 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 w wysokości 460 656,34 za 2020r, na cele Statutowe, oraz niepodzielony wynik finansowy za 2019r w kwocie 2 678 811,80 na pokrycie straty z lat ubiegłych, a pozostałą kwotę w wysokości 305 448,58 przeznaczyć na dostosowanie struktury do wymogów ustawy o działalności OZZ. Zgodnie z zasadą rachunkowości podział wyniku lub pokrycie straty dokonuje się po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający.

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

### Rezerwy na zobowiązania

|                                             | Stan na dzień:<br>31.12.2020 | Stan na dzień:<br>31.12.2019 |
|---------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 431 383,88                   | 513 636,54                   |
| Rezerwa na zobowiązania                     | 1 035 670,00                 | 635 670,00                   |
|                                             | <b>1 467 053,88</b>          | <b>1 149 306,54</b>          |

## 16 Zobowiązania długoterminowe

W okresie sprawozdawczym zobowiązania długoterminowe nie występują.

## 17 Zobowiązania krótkoterminowe

|                                                                        | Stan na dzień:<br>31.12.2020 | Stan na dzień:<br>31.12.2019 |
|------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy          | 324 189,26                   | 217 881,61                   |
| Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń                 | 1 836 918,70                 | 1 646 513,49                 |
| Z tytułu wynagrodzeń                                                   | 1 265,00                     | 5 713,32                     |
| *Z tytułu tantiem ze spełnionymi warunkami do wypłaty                  | 2 602 177,66                 | 2 349 319,52                 |
| **Z tytułu tantiem bez spełnionych warunków do natychmiastowej wypłaty | 17 972 997,37                | 16 149 735,17                |
| **Pozostałe zobowiązania dotyczące tantiem i inne                      | 37 059 383,99                | 33 819 456,62                |
|                                                                        | <b>59 796 931,98</b>         | <b>54 188 619,73</b>         |

### 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 przypadkach 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:<br>31.12.2020 | Stan na dzień:<br>31.12.2019 |
|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Stan na początek okresu</b> |                              |                              |
| 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                   |
|                                | <b>509 497,36</b>            | <b>486 060,68</b>            |
| <b>Zwiększenia</b>             |                              |                              |
| Fundusz Socjalny               | 115 816,55                   | 100 516,07                   |
| Fundusz Korekt i Rezerw        | 50 845,81                    | 14 615,66                    |
| Fundusz Samopomocowy           | 156 076,64                   | 167 183,56                   |
|                                | <b>322 739,00</b>            | <b>282 315,29</b>            |
| <b>Zmniejszenia</b>            |                              |                              |
| Fundusz Socjalny               | 105 839,79                   | 99 327,19                    |
| Fundusz Korekt i Rezerw        | 37 441,40                    | 6 082,02                     |
| Fundusz Samopomocowy           | 198 262,36                   | 153 469,40                   |
|                                | <b>341 543,55</b>            | <b>258 878,61</b>            |
| <b>Stan na koniec okresu</b>   |                              |                              |
| Fundusz Socjalny               | 26 698,73                    | 16 721,97                    |
| Fundusz Korekt i Rezerw        | 286 135,94                   | 272 731,53                   |
| Fundusz Samopomocowy           | 177 858,14                   | 220 043,86                   |
|                                | <b>490 692,81</b>            | <b>509 497,36</b>            |

## 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:<br>31.12.2020 | Stan na dzień:<br>31.12.2019 |
|----------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Prawo wieczystego użytkowania gruntów              | 650 279,83                   | 689 716,45                   |
| Dotacja otrzymana z WFOŚiGW na budowę oczyszczalni | 0,00                         | 4 000,00                     |
| Otrzymane darowizny i inne                         | 66 196,35                    | 103 167,60                   |
|                                                    | <b>716 476,18</b>            | <b>796 884,05</b>            |

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu :

|                                                    | Stan na dzień:<br>31.12.2020 | Stan na dzień:<br>31.12.2019 |
|----------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Prawo wieczystego użytkowania gruntów              | 39 436,62                    | 39 436,62                    |
| Dotacja otrzymana z WFOŚiGW na budowę oczyszczalni | 4 000,00                     | 18 000,00                    |
| Otrzymane darowizny i inne                         | 82 492,32                    | 210 780,02                   |
|                                                    | <b>125 928,94</b>            | <b>268 216,64</b>            |
|                                                    | <b>842 405,12</b>            | <b>1 065 100,69</b>          |

## 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:<br>2020-01-01<br>2020-12-31 | Za okres:<br>2019-01-01<br>2019-12-31 |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Przychody ze sprzedaży produktów              | 3 801 282,74                          | 4 137 451,27                          |
| Przychody z tytułu kosztów inkasa i reparycji | 6 680 041,01                          | 8 295 766,49                          |
| Inne przychody                                | 220 600,99                            | 362 754,75                            |
|                                               | <b>10 701 924,74</b>                  | <b>12 795 972,51</b>                  |

### 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 reparycji to potrącone koszty inkasa, które wynosiły w 2020 roku 21%

### Struktura geograficzna

|                      | Za okres:<br>2020-01-01<br>2020-12-31 | Za okres:<br>2019-01-01<br>2019-12-31 |
|----------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Sprzedaż krajowa     | 10 701 924,74                         | 12 795 972,51                         |
| Sprzedaż zagraniczna | 0,00                                  | 0,00                                  |
|                      | <b>10 701 924,74</b>                  | <b>12 795 972,51</b>                  |

## 25 Koszty rodzajowe

Stowarzyszenie sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

## 26 Pozostałe przychody operacyjne

|                                                                                         | Za okres:<br>2020-01-01<br>2020-12-31 | Za okres:<br>2019-01-01<br>2019-12-31 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Otrzymałe dotacje                                                                       | 471 851,90                            | 143 800,00                            |
| Spisanie niepodjętych tantiem                                                           | 0,00                                  | 974 543,43                            |
| Darowizny na cele statutowe                                                             | 250 174,91                            | 127 674,56                            |
| Umorzenie wieczystego użytkowania gruntów oraz śr. trw. zakupionych otrzymanych dotacji | 97 404,82                             | 93 717,76                             |
| Dofinansowania do organizacji koncertów, przedstawień, prowizja pit                     | 40 914,75                             | 116 537,50                            |
| Dofinansowanie z podziału czystych nośników za lata 2014-2017                           | 0,00                                  | 69 976,27                             |
| Rozwiązanie rezerwy na świadczenia pracow., Fundacja Artystów Weteranów Scen Polskich   | 155 970,50                            | 56 118,48                             |
|                                                                                         | <b>1 016 316,88</b>                   | <b>1 582 368,00</b>                   |

## 27 Pozostałe koszty operacyjne

|                                             | Za okres:<br>2020-01-01<br>2020-12-31 | Za okres:<br>2019-01-01<br>2019-12-31 |
|---------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Utworzenie dodatkowych rezerw               | 466 390,84                            | 739 323,60                            |
| Spisanie pobranych i niespłaconych zaliczek | 0,00                                  | 0,00                                  |
| Pozostałe                                   | 11 441,31                             | 13 597,28                             |
|                                             | <b>477 832,15</b>                     | <b>752 920,88</b>                     |

## 28 Przychody finansowe

|                                        | Za okres:<br>2020-01-01<br>2020-12-31 | Za okres:<br>2019-01-01<br>2019-12-31 |
|----------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Odsetki od lokat i rachunków bieżących | 856,29                                | 3 724,55                              |
| Odsetki od nieterminowych wpłat        | 0,00                                  | 9 553,05                              |
|                                        | <b>856,29</b>                         | <b>13 277,60</b>                      |

## 29 Koszty finansowe

|                                              | Za okres:<br>2020-01-01<br>2020-12-31 | Za okres:<br>2019-01-01<br>2019-12-31 |
|----------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Odsetki od nieterminowych wpłat              | 73,04                                 | 141,86                                |
| Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 103,73                                | 0                                     |
|                                              | <b>176,77</b>                         | <b>141,86</b>                         |

## 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:<br>2020-01-01<br>2020-12-31 | Za okres:<br>2019-01-01<br>2019-12-31 |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Przychody</b>                                                             |                                       |                                       |
| Przychód wg rachunku zysków i strat                                          | 11 719 097,91                         | 14 391 618,11                         |
| <b>Wyłączenia przychodów w świetle ustawy o PDOP</b>                         |                                       |                                       |
| Równowartość amortyzacji od środków trwałych, sfinansowanych środkami obcymi | -97 404,82                            | -93 717,76                            |
|                                                                              | <b>-97 404,82</b>                     | <b>-93 717,76</b>                     |
| <b>Przychody podatkowe</b>                                                   | <b>11 621 693,09</b>                  | <b>14 297 900,35</b>                  |
| <b>Koszty</b>                                                                |                                       |                                       |
| Koszty wg rachunku zysków i strat                                            | 11 239 653,57                         | 11 388 120,73                         |
| <b>Wyłączenia kosztów księgowych na minus</b>                                |                                       |                                       |
| Wpłata na PFRON                                                              | -98 835,00                            | -101 249,00                           |
| Amortyzacja od środków trwałych sfinansowanych środkami obcymi               | -97 404,82                            | -93 717,76                            |
| Odsetki za zwłokę w regulowaniu zobowiązań publiczno-prawnych                | 0,00                                  | 0,00                                  |
| Niewypłacone do końca danego okresu wynagrodzenie za pracę                   | -1 265,00                             | -5 713,32                             |
| Odpis aktualizacyjny                                                         | 0,00                                  | 0,00                                  |
| Rezerwa na świadczenia pracownicze                                           | 0,00                                  | 0,00                                  |
|                                                                              | <b>-197 504,82</b>                    | <b>-200 680,08</b>                    |
| <b>Wyłączenia zwiększające koszty podatkowe</b>                              |                                       |                                       |
| Wynagrodzenia wypłacone w następnym okresie.                                 | 5 713,32                              | 8 415,14                              |
|                                                                              | <b>5 713,32</b>                       | <b>8 415,14</b>                       |
| <b>Razem wyłączenia z kosztów</b>                                            | <b>-191 791,50</b>                    | <b>-192 264,94</b>                    |
| <b>Koszty uzyskania przychodów do podatku dochodowego</b>                    | <b>11 047 862,07</b>                  | <b>11 195 855,79</b>                  |
| <b>Dochody wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 ustawy o PDOP</b>      | <b>573 831,02</b>                     | <b>3 102 044,56</b>                   |
| <b>Dochód do opodatkowania obejmuje:</b>                                     |                                       |                                       |
| a/ odsetki za zwłokę w płatności zobowiązania publiczno-prawne               | 47,00                                 | 0,00                                  |
| b/ wpłata na rzecz PFRON                                                     | 98 835,00                             | 101 249,00                            |
|                                                                              | <b>98 882,00</b>                      | <b>101 249,00</b>                     |

Podatek dochodowy podlegający wpłacie do Urzędu Skarbowego

18 787,58 19 237,31

#### 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:<br>2020-01-01<br>2020-12-31 | Za okres:<br>2019-01-01<br>2019-12-31 |
|-------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Wartości niematerialne i prawne(zaliczki) | 498 980,42                            | 334 088,82                            |
| Środki trwałe przyjęte do użytkowania     | 115 521,34                            | 111 932,24                            |
| Środki trwałe w budowie                   | 0,00                                  | 8 211,78                              |
| Niskocenne środki trwałe                  | 23 236,82                             | 45 298,34                             |
|                                           | 637 738,58                            | 499 531,18                            |

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:<br>2020-01-01<br>2020-12-31 | Za okres:<br>2019-01-01<br>2019-12-31 |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Wynik finansowy netto</b>                                  | <b>460 656,34</b>                     | <b>2 984 260,38</b>                   |
| <b>Korekty</b>                                                |                                       |                                       |
| amortyzację                                                   | 421 152,84                            | 465 188,72                            |
| odsetki i udziały w zyskach                                   | -856,29                               | -12 238,82                            |
| zysk z działalności inwestycyjnej                             | 103,73                                | -1 038,78                             |
| zmiana stanu rezerw                                           | 317 747,34                            | 690 808,85                            |
| zmianę stanu zapasów                                          | 977,78                                | -1 098,24                             |
| zmianę stanu należności                                       | -64 565,05                            | 249 024,02                            |
| zmianę stanu zobowiązań krótkoterminowych                     | 5 589 507,70                          | 3 220 677,41                          |
| zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych                       | -229 263,98                           | 84 098,75                             |
| inne korekty                                                  | -471 651,58                           | -161 800,00                           |
|                                                               | <b>5 563 152,49</b>                   | <b>4 533 621,91</b>                   |
| <b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>      | <b>6 023 808,83</b>                   | <b>7 517 882,29</b>                   |
| <b>Przepływy z działalności inwestycyjnej</b>                 |                                       |                                       |
| <b>Wpływy</b>                                                 |                                       |                                       |
| z aktywów finansowych                                         |                                       |                                       |
| - zbycie aktywów finansowych                                  | 18 931 032,56                         | 18 594 162,54                         |
| - odsetki                                                     | 856,29                                | 12 238,82                             |
|                                                               | <b>18 931 888,85</b>                  | <b>18 606 401,36</b>                  |
| <b>Wydatki</b>                                                |                                       |                                       |
| nabycie środków trwałych                                      | 123 824,94                            | 119 710,99                            |
| nabycie aktywów finansowych                                   | 19 123 725,13                         | 18 931 032,56                         |
| inne wydatki inwestycyjne                                     | 171 613,04                            | 256 729,60                            |
|                                                               | <b>19 419 163,11</b>                  | <b>19 307 473,15</b>                  |
| <b>Przepływy netto z działalności inwestycyjnej</b>           | <b>-487 274,26</b>                    | <b>-701 071,79</b>                    |
| <b>Przepływy z działalności finansowej</b>                    |                                       |                                       |
| <b>Wpływy</b>                                                 |                                       |                                       |
| inne wpływy finansowe                                         | 471 851,90                            | 143 800,00                            |
|                                                               | <b>471 851,90</b>                     | <b>143 800,00</b>                     |
| <b>Wydatki</b>                                                |                                       |                                       |
| inne wydatki finansowe                                        | 0,00                                  | 0,00                                  |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b> | <b>471 851,90</b>                     | <b>143 800,00</b>                     |
| Środki pieniężne z działalności operacyjnej                   | 6 023 808,83                          | 7 517 882,29                          |
| Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej                 | -487 274,26                           | -701 071,79                           |
| Środki pieniężne z działalności finansowej                    | 471 851,90                            | 143 800,00                            |

**Zmiana stanu środków pieniężnych**

6 008 386,47 6 960 610,50

**39 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowy VAT**

759 281,47 1 870,97

**40 Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów a nieuwzględnionych w bilansie**

Stowarzyszenie nie posiada umów, które byłyby nie uwzględnione w bilansie.

**41 Transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi**

Stowarzyszenie nie zawierało transakcji z jednostkami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe.

**42 Przeciętne zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe;**

|                     | Za okres:<br>2020-01-01<br>2020-12-31 | Za okres:<br>2019-01-01<br>2019-12-31 |
|---------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Pracownicy umysłowi | 39,75                                 | 41,22                                 |
| Pracownicy fizyczni | 27,98                                 | 34,96                                 |
|                     | 67,73                                 | 76,18                                 |

**43 Wynagrodzenia wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących**

|                             | Za okres:<br>2020-01-01<br>2020-12-31 | Za okres:<br>2019-01-01<br>2019-12-31 |
|-----------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Zarząd                      | 403 235,00                            | 338 895,00                            |
| Programowa Rada Sekcji      | 0,00                                  | 12 450,00                             |
| Wydawnictwo Sceny Polskie   | 6 600,00                              | 10 200,00                             |
| Komisja do spraw Repartycji | 16 500,00                             | 21 300,00                             |
| Główna Komisja Rewizyjna    | 61 360,00                             | 46 320,00                             |
| Sekcja T. Dramatycznych     | 4 500,00                              | 15 300,00                             |
| Główny Sąd Koleżeński       | 0,00                                  | 0,00                                  |
|                             | 492 195,00                            | 444 465,00                            |

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

Stowarzyszenie nie udzieliło tego typu finansowania.

**45 Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań**

Wynagrodzenie dla biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za 2020 r. stanowi kwotę netto 29 000,00 zł

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

Nie wystąpiły powyższe zdarzenia.

**47 Inne informacje**

Sprawozdanie finansowe, pomimo panującej epidemii zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy. Zarząd wprowadził ograniczenia wydatków w stosunku do zaplanowanego budżetu na 2020 r. i będzie nadal monitorować wpływ kryzysu wywołanego koronawirusem i podejmie możliwe kroki, złagodzenia negatywnych skutków pandemii dla Stowarzyszenia.

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

Nie wystąpiły powyższe zdarzenia.

**49 Zmiany Zasad Polityki Rachunkowości**

Stowarzyszenie nie zmieniło stosowanych zasad Polityki Rachunkowości.

Sporządził:

BKodnińska  
Scha  
Kosciuszko

Stp - Katarzyna Piasek  
Katarzyna Piasek  
Michał  
Lewin

W. Szwed  
Kody

# Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego

---

**Grant Thornton Polska**

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 Związku Artystów Scen Polskich ZASP - Stowarzyszenie

## *Opinia*

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Związku Artystów Scen Polskich ZASP - Stowarzyszenie (Jednostka) z siedzibą w Warszawie, Aleje Ujazdowskie 45, na które składa się wprowadzenie do rocznego sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 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 2020 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 2021 roku poz. 217, 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 2020 roku poz. 1415) (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.

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* (w tym *Międzynarodowymi standardami niezależności*) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych (Kodeks IESBA) 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 IESBA.

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, wydanymi 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 zgodnie 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 zmyśłowymi, fałszerstwem, celowymi pominięciami, wprowadzeniem w błąd lub obejściem kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej 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;

- 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: 2021-  
09-02 19:29

Biegły Rewident nr 10524

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu  
Grant Thornton Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.,  
Poznań, ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 E, firma audytorska nr 4055

Warszawa, 2 września 2021 roku.