

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2011 r.
ZWIĄZKU ARTYSTÓW SCEN POLSKICH Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE**

AL.UJAZDOWSKIE 45

(Art.45 ust 2 pkt 3 Ustawy o Rachunkowości)

1. Związek Artystów Scen Polskich "ZASP" 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, Al..Ujazdowskie 45.
NIP: 526-025-18-07
REGON: 000793727
2. ZASP, jako Stowarzyszenie twórcze realizuje cele określone w statucie:
Celem ZASP jest:
 - jednoczenie środowiska Twórców i Artystów dla kultywowania tradycji i tworzenia nowych wartości kultury narodowej,
 - reprezentowanie i ochrona artystycznych praw Twórców i Artystów,
 - zbiorowe zarządzanie i ochrona powierzonych ZASP praw autorskich i praw do artystycznych wykonań oraz wykonywanie uprawnień przyznanych organizacjom zbiorowego zarządzania na podstawie przepisów ustawy o prawie autorskim i prawach pokrewnych,
 - ochrona praw materialnych Twórców i Artystów,
 - kształtowanie zasad etyki i solidarności zawodowej.
 - popieranie i promocja polskiego teatru, estrady, tańca, radia, telewizji, filmu i dubbingu,
 - prowadzenie dialogu o kształcie i strukturze instytucji artystycznych,
 - współpraca z władzami państwowymi i samorządowymi,
 - działania na rzecz integracji europejskiej oraz rozwijanie kontaktów i współpracy międzynarodowej,
 - ochrona i promocja zdrowia.
3. Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych było sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2010r, zatwierdzone Uchwałą Nr.2/2011 Głównej Komisji Rewizyjnej ZASP w dniu 6 czerwca 2011r.
Bilans na dzień 31.12.2011r. został sporządzony na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z:
 - Ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r
(Dziennik Ustaw nr 152 z 2009 r, poz.1223, z późniejszymi zmianami
 - Zasadami (polityką) rachunkowości wprowadzonymi zarządzeniem Prezesa Związku Artystów Scen Polskich z dnia 6 stycznia 2011r..
5. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.
Rok obrotowy 2011 zakończył się stratą w wysokości 956 871,39
7. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów:
 - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według ceny nabycia.
Stosowane stawki amortyzacyjne są zgodne z załącznikiem nr.1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wieczyste użytkowanie gruntów wycena wg wartości przyjętej do ustalenia opłat przez Gminę, zaś okres amortyzacji ustalony na 40 lat, począwszy od podpisania aktu notarialnego.

- Materiały wg ceny nabycia (łącznie z podatkiem VAT)

8. - Należności w kwocie należnej zapłaty

- Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty

- Środki pieniężne w wartościach nominalnych

Tantiemy w bilansie prezentowane są w kwocie brutto wpłat od nadawców (telewizja, radio, kino) zgodnie z zawartymi umowami .

9. Wyплаты wynagrodzeń aktorom (tantiemy) dokonywane są zgodnie z zasadami podziału wynagrodzeń zawartymi w załączniku do Regulaminu Komisji ds. Repartycji.

10. Niepodjęte wynagrodzenia (tantiemy) przez osoby uprawnione wynikają z braku oświadczeń podatkowych, śmierci aktora i toczącego się procesu spadkowego

Sprawozdanie finansowe za 2011 r. sporządzone zostało w formie rozwiniętej a dane liczbowe wykazane w złotych z dwoma znakami po przecinku.

Rachunek zysków i strat zawiera informacje przedstawione w wariancie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został według metody pośredniej.

Sprawozdanie finansowe ZASP za 2011 rok obejmuje:

- Bilans Związku Artystów Scen Polskich sporządzony na dzień 31.12.2011 r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą w zł. **46 494 733,57**

- Rachunek zysków i strat Związku Artystów Scen Polskich sporządzony za okres 01.01.2011-31.12.2011 wykazujący stratę netto w kwocie w zł. **956 871,39**

- Rachunek przepływów pieniężnych ZASP za rok 2011 wykazujący zmniejszenie środków pieniężnych o kwotę zł. **5 405 195,70**

- Zestawienie zmian w funduszu własnym w 2011 r. wykazujące spadek zł. **3 004 610,11**

- Informację dodatkową obejmującą:

a/ wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2011 rok

b/ dodatkowe informacje i objaśnienia

Warszawa, dn. 2 kwietnia 2012 r.

Sporządził:
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Kędzińska

DYREKTOR GENERALNY
Andrzej Gajewski
12.04.2012

Krzysztof
17.11.2012r

(Signature) 17.04.2012
(Signature) 17.04.2012
(Signature) 17.04.2012
(Signature) 17.04.2012
(Signature) 17.04.2012
(Signature) 17.11.2012r
(Signature) 17.11.2012r

(Signature)

**RAPORT
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

z badania sprawozdania finansowego za 2011 rok
Związku Artystów Scen Polskich
z siedzibą: al. Ujazdowskie 45, 00-536 Warszawa

Spis treści

| | STRONA |
|--|--------|
| A. USTALENIA OGÓLNE | 1 |
| B. SYTUACJA MAJĄTKOWA I FINANSOWA ORAZ WYNIK ZASP | 6 |
| C. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE | 11 |
| I. Aktywa | 11 |
| II. Pasywa | 16 |
| III. Wynik | 19 |
| IV. Rozliczenia publiczno-prawne | 22 |
| V. Ocena kompletności i poprawności sporządzenia wprowadzenia do sprawozdania finansowego | 25 |
| VI. Ocena kompletności i poprawności sporządzenia dodatkowych informacji i objaśnień | 25 |
| VII. Ocena kompletności i poprawności sporządzenia zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym | 25 |
| VIII. Ocena kompletności i poprawności sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych | 25 |
| IX. Zdarzenia zaistniałe po dacie sporządzenia sprawozdania finansowego | 25 |
| X. Sprawozdanie z działalności Zarządu ZASP | 25 |
| XI. Informacja końcowa | 25 |

**Raport niezależnego biegłego rewidenta
z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2011**

**Związku Artystów Scen Polskich
Al. Ujazdowskie 45, 00-536 Warszawa**

A. USTALENIA OGÓLNE

1. Informacje dotyczące przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego

1.1. Przedmiot badania

Na podstawie umowy nr 10/11/B z dnia 17 listopada 2011 r. zawartej pomiędzy Związkiem Artystów Scen Polskich, Al. Ujazdowskie 45, 00-536 Warszawa zwanym dalej „Zleceniodawcą”, „Podmiotem badanym”, „Stowarzyszeniem” lub „ZASP”, a „Wessly” Spółka z o.o. Auditing & Consulting z siedzibą w Warszawie, ul. Irysowa 24 A, zwaną dalej „Zleceniobiorcą”, „Badającym” przeprowadzono badanie sprawozdania finansowego Zleceniodawcy za rok 2011 obejmującego:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2011 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 46.494.733,57 zł;
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2011 roku do 31.12.2011 roku wykazujący stratę w wysokości 956.871,39 zł;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2011 roku do 31.12.2011 roku wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę 3.004.610,11 zł;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2011 roku do 31.12.2011 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 5.405.195.70 zł;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia;
oraz
- 7) księgi rachunkowe i dowody księgowe, na podstawie których sprawozdanie sporządzono;
- 8) sprawozdanie Zarządu z działalności.

Nie stanowiło przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie nieprawidłowości lub zdarzeń podlegających ściganiu np. nadużyć oraz innych nieprawidłowości, jakie mogłyby wystąpić poza systemem rachunkowości. Zbadane sprawozdanie sporządzone dnia 2 kwietnia 2012 roku (wersja ostateczna) zostało podpisane przez Zarząd oraz przez osobę odpowiedzialną za prowadzenie ksiąg rachunkowych.

1.2. Wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Do zbadania sprawozdania finansowego za 2011 rok została wybrana WESSLY Sp. z o.o. Auditing & Consulting w Warszawie przez Główną Komisję Rewizyjną w dniu 3 listopada 2011 roku – uchwała 64/2011 - co wyczerpuje dyspozycję art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.).

1.3. Przebieg badania

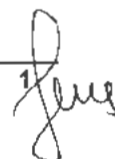
Badanie zostało przeprowadzone w dniach od 30.12.2011 roku – z przerwą – do dnia 19.04.2012 roku przez kluczowego biegłego rewidenta Grażynę Aleksandrę Dutkiewicz nr w rejestrze 5572, działającą w imieniu WESSLY Sp. z o.o. – podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 1117.

1.4. Niezależność podmiotu badającego sprawozdanie

Zarówno podmiot uprawniony, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie kluczowy biegły rewident stwierdzają, że pozostają niezależni od Związku Artystów Scen Polskich w rozumieniu art.56 ustawy z dnia 07.05.2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. Nr 77, poz.649 z późn. zm.).

1.5. Oświadczenie badanego podmiotu

Związek udostępnił żądane przez biegłego rewidenta informacje i oświadczenia oraz udzielił wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania. Zarząd Związku przedłożył oświadczenie z dnia 19.04.2012 r., potwierdzające kompleksowość ujęcia danych w księgach rachunkowych i wykazie wszelkich zobowiązań warunkowych oraz o poinformowaniu o istotnych zdarzeniach stwierdzając, że udzielone informacje były przekazywane rzetelnie i zgodnie z wiedzą Zarządu i objęły wszelkie zdarzenia mogące mieć wpływ na kształt sprawozdań finansowych.



2. Dane identyfikujące badaną jednostkę

2.1. Informacje ogólne

ZASP został powołany jako pracowniczy związek zawodowy w roku 1918. Po kongresie konstytucyjnym, który odbył się w dniu 21.12.1918 r. władzę Związku sprawował Tymczasowy Zarząd. Osobowość prawną ZASP uzyskał w lutym 1919 r. i zgodnie z dekretem o pracowniczych związkach zawodowych został wpisany do rejestru stowarzyszeń i związków (Dekret ogłoszony w „Dzienniku Praw Państwa Polskiego” z 1919 r., nr 15) – *zarys historyczny na podstawie opracowania Kazimierza Andrzeja Wysińskiego – „Związek Artystów Scen Polskich 1918-1950”*. Cele ZASP-u i sposoby realizacji tych celów określa Statut Związku, którego ostatnie zmiany zostały uchwalone przez Walny Zjazd Delegatów ZASP dnia 2 kwietnia 2010 roku.

2.2. Wpis do ewidencji podmiotów gospodarczych

ZASP został zarejestrowany dnia 6 września 2002 roku przez Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego i wpisany pod numerem 0000129716. Wcześniej Związek był zarejestrowany w Rejestrze Stowarzyszeń pod numerem RST-251 w Sądzie Okręgowym w Warszawie VII Wydział Cywilny i Rejestrowy.

2.3. Rejestracja podatkowa oraz statystyczna

Związek posługuje się statystycznym numerem identyfikacyjnym nadanym w systemie REGON Nr 000793727. Związek posiada rejestrację podatkową NIP pod Nr 526-025-18-07.

2.4. Władze ZASP

Władzami Związku Artystów Scen Polskich są:

- 1) Walny Zjazd Delegatów,
- 2) Zarząd Stowarzyszenia,
- 3) Główna Komisja Rewizyjna,
- 4) Główny Sąd Koleżeński,
- 5) Walne Zebranie Delegatów Oddziału,
- 6) Zarząd Oddziału,
- 7) Oddziałowe Komisje Rewizyjne,
- 8) Oddziałowe Sądy Koleżeńskie,
- 9) Walne Zebranie Delegatów Sekcji,
- 10) Plenarne Zebranie Sekcji,
- 11) Zarząd Sekcji,
- 12) Ogólne Zebranie Członków Koła,
- 13) Zarząd Koła,
- 14) Delegat ZASP.

Kadencja Władz ZASP trwa 4 lata.

2.4.1. Zarząd Stowarzyszenia

Uprawnionym do reprezentacji ZASP w roku obrotowym 2011 jest organ składający się z następujących członków:

- Szczepkowska-Konarowska Joanna – Prezes Zarządu do dnia 17.01.2011r.,
- Łukaszewicz Olgierd Marian – Prezes Zarządu od dnia 17.01.2011 r.,
- Leśniak Ewa Maria – Wiceprezes Zarządu,
- Jakubowski Dariusz Leonard – Wiceprezes Zarządu,
- Precigs Andrzej Cezary – Skarbnik,
- Mielnikow-Krawczyk Maria Elżbieta – Członek Zarządu,
- Kękuś-Poks Anna Mieczysława - Członek Zarządu,
- Wiśniewska-Sławik Krystyna Ewa – Członek Zarządu,
- Górecki Krzysztof Henryk – Członek Zarządu,
- Dębski Andrzej Michał – Członek Zarządu,
- Brejdygant Stanisław Ignacy – Członek Zarządu,

Do reprezentowania i składania oświadczeń w imieniu ZASP upoważnieni są dwaj członkowie Zarządu Stowarzyszenia, działający łącznie. Do składania oświadczeń woli o charakterze majątkowym, w tym do zaciągania zobowiązań upoważnieni są Prezes i Skarbnik ZASP, działający łącznie.

Księgowość za badany okres prowadzona była pod nadzorem Pani Barbary Kędzierskiej – Głównego Księgowego ZASP, zatrudnionej na tym stanowisku od maja 2006 r.

2.4.2. Główna Komisja Rewizyjna

Organem nadzoru jest Główna Komisja Rewizyjna, w skład której wchodzi:

- Jankowski Wojciech Józef – Przewodniczący do 29.09.2011 r.,
- Kaczmarek Janusz Paweł – Przewodniczący od 29.09.2011 r.,
- Krawiec Stanisław Franciszek - Sekretarz,
- Steśłowicz-Biały Barbara Maria – Członek,
- Owczarzak Władysław Michał – Wiceprzewodniczący od 29.09.2011 r.

2.5. Cel działania Stowarzyszenia

Celem ZASP zgodnie ze Statutem i Krajowym Rejestrem Sądowym jest:

- jednoczenie środowiska Twórców i Artystów dla kultywowania tradycji i tworzenia nowych wartości kultury narodowej,
- reprezentowanie i ochrona artystycznych praw Twórców i Artystów,
- zbiorowe zarządzanie i ochrona powierzonych ZASP praw autorskich i praw do artystycznych wykonań oraz wykonywanie uprawnień przyznanych organizacjom zbiorowego zarządzania na podstawie przepisów ustawy o prawie autorskim i prawach pokrewnych,
- ochrona praw materialnych Twórców i Artystów,
- kształtowanie zasad etyki i solidarności zawodowej,
- popieranie i promocja polskiego teatru, estrady, tańca, radia, telewizji, filmu i dubbingu,
- prowadzenie dialogu o kształcie i strukturze instytucji artystycznych,
- współpraca z władzami państwowymi i samorządowymi,
- działania na rzecz integracji europejskiej oraz rozwijanie kontaktów i współpracy międzynarodowej.
- ochrona i promocja zdrowia

2.6. Kapitał (fundusz) podstawowy i kapitał własny

Fundusz statutowy na dzień 31 grudnia 2011 roku wynosił 7.387.110,38 zł, kapitał własny wykazuje wartość 6.211.766,08 zł, uległ zmniejszeniu o kwotę 3.004.610,11 zł.

2.7. Zatrudnienie

Średnioroczne zatrudnienie w roku badanym osiągnęło w przeliczeniu na pełne etaty 68,57 pracowników, natomiast w roku poprzednim wynosiło 66,85 pracowników.

2.8. Kontrole zewnętrzne

W badanym roku obrotowym nie były przeprowadzane kontrole zewnętrzne.

3. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni**3.1. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe ZASP za rok poprzedzający rok badany wykazywało:

| | |
|----------------------------------|------------------|
| - sumę bilansową | 49.069.639,97 zł |
| - przychody netto ze sprzedaży | 5.682.784,34 zł |
| - wynik finansowy netto – strata | 29.273,68 zł |

i zatwierdzone zostało uchwałą nr 2/2011 Głównej Komisji Rewizyjnej ZASP z dnia 06.06.2011 r.

3.2. Pokrycie straty

Główna Komisja Rewizyjna ZASP postanowiła uchwałą nr 2 z dnia 6 czerwca 2011 roku, że strata za 2010 rok w wysokości 29.273,68 zł zostanie pokryta z dochodów lat następnych.

3.3. Absolutorium dla Zarządu

Do kompetencji Walnego Zjazdu Delegatów należy m.in. podejmowanie uchwał o udzielenie absolutorium członkom Zarządu po wysłuchaniu sprawozdania Głównej Komisji Rewizyjnej i na jej wniosek (§ 26 ust. 1 pkt 2 Statutu).

3.4. Ciągłość bilansowa

Bilans zamknięcia na dzień 31.12.2010 r. został wprowadzony do ksiąg rachunkowych jako bilans otwarcia na dzień 01.01.2011 r.

3.5. Badanie sprawozdania za rok poprzedni

Sprawozdanie finansowe za 2010 rok zbadane zostało przez WESSLY Sp. z o.o. W opinii zawarte jest zastrzeżenie:

„W okresie badanym Zarząd Stowarzyszenia ZASP w dniu 26 kwietnia 2010 r. podjął uchwałę nr 1/2010 w sprawie przyznania stypendium dla Pani Joanny Szczepkowskiej. Uchwała ta została podpisana przez Prezesa Zarządu ZASP Panią Joannę Szczepkowską. Łącznie, w okresie od kwietnia do grudnia 2010 r. kwota wypłaconego stypendium osiągnęła wartość 133.750,00 zł brutto.

W dniu 12 kwietnia 2010 roku Zarząd ZASP podjął uchwałę nr 1/2010 w sprawie przyznania diet dla osób wymienionych w § 27 ust.1 Statutu ZASP tj. dla członków Zarządu, w kwocie 250,00 zł za każdorazowy udział w posiedzeniu. W dniu 14 czerwca 2010 roku uchwałą nr 16/2010 Zarząd uchylił Uchwałę nr 1/2010 z dnia 12 kwietnia 2010 r., a równocześnie uchwałami nr 15/2010 i 17/2010 przyznał członkom Zarządu, zróżnicowane w zależności od funkcji, diety miesięczne za pełnienie obowiązków społecznych. Uchwałą nr 4/2010 z dnia 11 października 2010 r. Zarząd uchylił uchwały nr 15 i 17/2010 z dnia 14 czerwca 2010 r., ze skutkiem od dnia 1 października 2010 r.

W okresie od kwietnia do września 2010 r. wypłacono diety w łącznej wartości 177.000,00 zł brutto. Dwóch członków Zarządu - Pan Stanisław Biczysko w dniu 14.07.2010 r. i Pan Tomasz Grochoczyński w dniu 22.06.2010 r. - zwróciło się do Dyrektora Generalnego ZASP o zawieszenie wypłacania im diet do czasu zatwierdzenia uchwały nr 15/2010 i uchwały nr 17/2010 przez Walny Zjazd Delegatów ZASP. Łączna wartość niepodjętych diet wyniosła 33.500,00 zł brutto.

W naszej opinii, Zarząd podejmując uchwałę w zakresie przyznania Prezesowi Zarządu stypendium, a członkom zarządu diet działał w warunkach braku stosownych umocowań oraz kolizji kompetencyjnych. Zgodnie bowiem z przepisami art. 2 ust.3 ustawy z dnia 7 kwietnia 1989 r. Prawo o Stowarzyszeniach oraz § 3 Statutu, ZASP opiera swoją działalność na pracy społecznej członków. Do prowadzenia swoich spraw ZASP może zatrudniać pracowników. W szczególnie uzasadnionych przypadkach, w których praca członków wykracza poza ramy obowiązków członkowskich, ZASP może wynagradzać swoich członków na podstawie umów prawa cywilnego. Statut nie określa, jaki organ jest władny do ustalania stosownych wynagrodzeń oraz pełnomocnicy jakiego organu są umocowani do zawierania umów cywilnoprawnych z członkami zarządu.

W celu wyeliminowania kolizji interesów członków organów i ZASP, problem ewentualnego wynagradzania członków organów za ich pracę na rzecz Związku, powinien być jednoznacznie rozwiązany poprzez przypisanie w statucie stosownych kompetencji Walnemu Zjazdowi Delegatów ZASP w zakresie ustalania wysokości wynagrodzeń oraz ustanawiania Pełnomocników Walnego Zjazdu Delegatów w zakresie podpisywania stosownych umów cywilnoprawnych z członkami organów."

W opinii zawarte zostały objaśnienia:

- 1) „Nie zgłaszając innego niż przedstawione wyżej zastrzeżenie, zwracamy uwagę, że od roku 2006 ZASP nie nalicza podatku VAT należnego od prowizji z tytułu rozliczanych tantiem. W odniesieniu do podatku VAT należnego za lata 2004 i 2005 ZASP toczył przed Wojewódzkim Sądem Administracyjnym spór z Urzędem Skarbowym. Niekorzystne dla ZASP rozstrzygnięcie WSA spowodowało wniesienie skargi kasacyjnej do Naczelnego Sądu Administracyjnego z dnia 03 sierpnia 2010 roku przeciwko Dyrektorowi Izby Skarbowej w Warszawie – wartość przedmiotu zaskarżenia 795.995,00 zł.”
- 2) „Ponadto zwracamy uwagę na oczywisty błąd we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego, gdyż w opisie zestawienia zmian w funduszu własnym wykazano „wzrost zł 1.982.248,96” zamiast „spadek zł 29.273,68”.”
- 3) „Sprawozdanie Zarządu z działalności ZASP zgodnie z § 31 Statutu składane jest Głównej Komisji Rewizyjnej raz na kwartał, oraz każdorazowo do rozpatrzenia przez Walny Zjazd Delegatów. Badającemu nie przekazano sprawozdania Zarządu z działalności ZASP za rok 2010.”
- 4) „Do dnia wyrażenia opinii Stowarzyszenie nie złożyło sprawozdania finansowego za 2009 rok w Krajowym Rejestrze Sądowym ani do ogłoszenia w Monitorze Polskim B, nie dopełniając tym samym obowiązku wynikającego z art.69 i 70 ustawy o rachunkowości. Ostatni wpis w Krajowym Rejestrze Sądowym dokonany został w dniu 17.03.2006 r. i obejmował sprawozdanie finansowe za 2004 rok, opinię biegłego rewidenta oraz uchwałę o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego.”

3.6. Publikacje sprawozdania finansowego

ZASP nie złożył do publikacji w Monitorze Polskim B sprawozdania finansowego za 2010 r., co oznacza, że nie dopełnił obowiązku wynikającego z art. 70 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

3.7. Przekazanie wymaganych dokumentów do organu rejestrowego

Zarząd Związku Artystów Scen Polskich nie złożył we właściwym rejestrze sądowym sprawozdania finansowego za 2010 rok, opinii biegłego rewidenta, uchwały o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i pokryciu straty, co oznacza, że nie dopełnił obowiązku wynikającego z art. 69 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Ostatni wpis w Krajowym Rejestrze Sądowym dokonany został w dniu 17.03.2006 r. i obejmował sprawozdanie finansowe za 2004 rok, opinię biegłego rewidenta oraz uchwałę o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego.

4. Informacje o systemie rachunkowości i kontroli wewnętrznej

4.1. Dokumentacja prowadzenia ksiąg

ZASP posiada zasady (polityki) rachunkowości sporządzone stosownie do art. 4 ust. 3, 4 i 5, art. 10 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) wprowadzone uchwałą nr 3/2012 Zarządu Stowarzyszenia ZASP z dnia 9 stycznia 2012 r. z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2011 r., które obejmują:

- metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego;
- wykaz kont księgi głównej;
- sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych z wykorzystaniem licencjonowanych programów;
- system ochrony danych i czas przechowywania dokumentacji i dowodów księgowych.

4.1.1. Rok obrotowy

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

4.1.2. Księgi rachunkowe

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Związku techniką komputerową. Związek wykorzystywał w badanym okresie następujące oprogramowanie:

- dla księgowości finansowej, środków trwałych, sprzedaży, kadr i do rozliczenia płac – RAKS SQL – wersja 1.4.925,
- do rozliczenia TANTIEM – moduł „TANTIEMY” systemu SORAX.

System SORAX umożliwia pobranie z Systemu Obsługi Repartycji naliczeń i przekształcenie ich w płatności wraz z obliczeniem prowizji dla ZASP oraz zaliczki podatku dochodowego od osób fizycznych. ZASP nie prowadzi ewidencji wartości niematerialnych i prawnych. Wartości niematerialne i prawne są ujęte nieprawidłowo w ewidencji środków trwałych. Krótkoterminowe aktywa finansowe wykazują na BO i BZ dwustronne obroty. W bilansie wykazano per saldo. Wynik finansowy na BO wykazuje obroty z okresu poprzedniego zamiast stratę w kwocie 29.273,68 zł.

4.1.3. System przetwarzania danych

Szczegółowy opis systemów informatycznych wraz z opisem parametrów i zasad ochrony danych zawiera dokumentacja użytkownika. Stosowane oprogramowanie spełnia wymagania określone w ustawie o rachunkowości.

4.1.4. Dowody księgowe

Dowody księgowe stanowiące podstawę zapisów są prawidłowe. Dokumentacja księgowa, księgi rachunkowe i sprawozdania finansowe są przechowywane i chronione właściwie.

4.1.5. Ocena stosownego systemu rachunkowości

W wyniku badania nie stwierdziliśmy mogących mieć istotny wpływ na aktywa i pasywa nieprawidłowości stosowanego systemu rachunkowości, które nie zostałyby w trakcie badania usunięte, w tym dotyczących:

- zasadności i ciągłości stosowanej polityki rachunkowości,
- rzetelności, bezbłędności oraz sprawdzalności ksiąg rachunkowych, powiązania zapisów dokonywanych w ramach ksiąg rachunkowych prowadzonych za pomocą komputera,
- otwarcia ksiąg rachunkowych na podstawie zatwierdzonego bilansu za okres poprzedni,
- powiązania zapisów z dowodami księgowymi oraz sprawozdaniem finansowym,
- stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera.

4.2. System kontroli wewnętrznej

Obowiązki w zakresie funkcjonalnej kontroli wewnętrznej sprawuje Główna Komisja Rewizyjna wybrana na Walnym Zjeździe Delegatów, której zadaniem jest m.in. przeprowadzenie kontroli działań Zarządu Stowarzyszenia, w tym jego bieżącej działalności oraz gospodarki finansowej, ze szczególnym uwzględnieniem realizacji zadań statutowych, uchwał i wytycznych Walnego Zjazdu Delegatów.

Kontrolę merytoryczną, formalną i rachunkową w Związku sprawuje Zarząd i osoby do tego upoważnione.

5. Inwentaryzacja składników majątkowych

W okresie objętym badaniem na podstawie Zarządzenia wewnętrznego Dyrektora Generalnego ZASP z dnia 1 grudnia 2011 r., zgodnie z ustawą o rachunkowości przeprowadzono następujące prace inwentaryzacyjne:

- 1) drogą spisu z natury, wyceny tych ilości, porównania z danymi ksiąg rachunkowych oraz wyjaśnienia i rozliczenia ewentualnych różnic:
 - wartości niematerialnych i prawnych

- artykułów spożywczych w magazynie w Domu Artysty Weterana w Skolimowie
 - gotówki w kasie
- według stanu na 31.12.2011 r.
- 2) drogą potwierdzenia prawidłowości wykazanego w księgach stanu aktywów oraz wyjaśnienia i rozliczenia różnic:
 - należności według stanu na 30.11.2011 r.
 - środków pieniężnych na rachunkach bankowych według stanu na 31.12.2011 r.
 - 3) drogą porównania danych ksiąg rachunkowych na dzień 31.12.2011 roku z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości składników:
 - kapitałów
 - rozrachunków publiczno-prawnych
 - rozliczeń międzyokresowych.

5.1. Udział w spisie z natury

Biegły rewident uczestniczył w dniu 30.12.2011 r. w spisie z natury artykułów spożywczych w DAW w Skolimowie, środków pieniężnych w DAW w Skolimowie i stwierdził poprawność jego przebiegu.

B. SYTUACJA MAJĄTKOWA I FINANSOWA ORAZ WYNIK ZASP

1. Opis sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego badanego podmiotu

Analiza sytuacji finansowej Związku Artystów Scen Polskich przeprowadzona została w oparciu o dane zawarte w sprawozdaniu finansowym za okres 01.01.2011 r. - 31.12.2011 r. oraz o podstawowe wskaźniki ekonomiczne:

- rentowności,
- płynności,
- sprawności oraz wspomagania finansowego.

Analizę bilansu przedstawiają dane liczbowe w wartościach bieżących oraz wskaźniki struktury i dynamiki.

Aktywa i pasywa ZASP-u zmniejszyły się w porównaniu z rokiem poprzednim o 2.574.906,40 zł, tj. o 5,25%. Aktywa trwałe stanowią 32,42% sumy bilansowej i uległy zmniejszeniu w porównaniu z poprzednim rokiem o 506.657,87 zł, tj. o 3,25%. Aktywa obrotowe stanowią 67,58% wartości majątku i uległy zmniejszeniu o 2.068.248,53 zł, tj. o 6,18%.

Udział funduszu własnego w pasywach stanowi 13,36%, a zobowiązań 86,64%. Kapitał (fundusz) własny uległ zmniejszeniu o 3.004.610,11 zł, tj. o 32,6%. Zobowiązania krótkoterminowe w stosunku do roku poprzedniego uległy zwiększeniu o 842.819,16 zł, tj. o 2,21%.

ZASP odnotował w relacji do poprzedniego okresu zmniejszenie przychodów ze sprzedaży o 214.478,03 zł, tj. 3,8%. W tym samym okresie odnotowano wzrost kosztów działalności operacyjnej o kwotę 247.367,60 zł, tj. 2,9%.

W badanym okresie ZASP osiągnął stratę na sprzedaży w kwocie 3.199.269,12 zł, po uwzględnieniu zysku na pozostałej działalności operacyjnej w kwocie 1.721.700,88 zł i działalności finansowej w kwocie 664.879,85 zł poniósł stratę na działalności gospodarczej w kwocie 812.688,39 zł.

Po opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób prawnych kosztów niezuananych za koszty uzyskania przychodów w kwocie 144.183,00 zł strata netto wyniosła 956.871,39 zł.

W efekcie osiągnięcia straty - istotnemu zmniejszeniu uległy wskaźniki rentowności.

Rentowność majątku brutto uległa zmniejszeniu o 1,7%.

Rentowność netto kapitałów własnych zmalała o 15,1%, osiągając poziom ujemny 15,4%.

Cykl inkasa należności w dniach uległ zwiększeniu z 13,8 do 149,9, tj. należność uzyskuje się aż w ciągu 5 miesięcy. Okres kredytowania ZASP-u przez dostawców w dniach uległ nieznacznemu zmniejszeniu z 5,7 do 5,1.

2. Zdolność kontynuacji działalności

Przeprowadzone badanie nie ujawniło przesłanek wskazujących na brak zdolności kontynuacji działalności w najbliższym dającym się przewidzieć okresie. Jednak niekorzystne dla ZASP rozstrzygnięcie skargi kasacyjnej z dnia 3 sierpnia 2010 r. wniesionej do NSA przeciwko Dyrektorowi Izby Skarbowej w Warszawie, spowodowało korektę podatku VAT należnego od prowizji od tantiem pomniejszonego o podatek naliczony za lata 2006-2010 w kwocie 2.047.738,72 zł oraz naliczenie odsetek za zwłokę na rzecz budżetu w kwocie 695.693,40 zł, co miało znaczący wpływ na kapitał własny i sytuację finansową ZASP-u.

Bilans - analiza struktury i zmian stanu

ZWIĄZEK ARTYSTÓW SCEN POLSKICH
Al. Ujazdowskie 45, 00-536 Warszawa

© wszelkie prawa zastrzeżone, wykorzystywanie i kopiowanie tylko za zgodą Wessly sp z o o

| Wyszczególnienie | Bilans na 31-12-2011 | | BO = Bilans na 31-12-2010 | | Zmiany stanu do roku poprzedniego | |
|--|----------------------|------------------|---------------------------|------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| | kwota zł | % w strukturze*) | kwota zł | % w strukturze*) | kwota zł | % (rok poprzedni=100) |
| I | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| AKTYWA | | | | | | |
| A. Aktywa trwałe | 15 075 747,04 | 32,42% | 15 582 404,91 | 31,76% | -506 657,87 | -3,25% |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 347 992,13 | 2,31% | 540 626,23 | 3,47% | -192 634,10 | -35,63% |
| 1 Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | | | | |
| 2 Wartość firmy | | | | | | |
| 3 Inne wartości niematerialne i prawne | 347 992,13 | 100,00% | 0,00 | 0,00% | 347 992,13 | 100,00% |
| 4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00% | 540 626,23 | 100,00% | -540 626,23 | -100,00% |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 14 727 754,91 | 97,69% | 15 041 778,68 | 98,53% | -314 023,77 | -2,09% |
| 1. Środki trwałe | 14 727 754,91 | 100,00% | 15 041 778,68 | 100,00% | -314 023,77 | -2,09% |
| a) grunty własne (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 5 826 231,03 | 38,20% | 5 665 667,65 | 37,67% | 30 436,62 | -0,70% |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 8 470 846,91 | 57,52% | 8 736 908,10 | 58,08% | -266 061,19 | -3,05% |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 248 183,79 | 1,69% | 269 254,03 | 1,79% | -21 070,24 | -7,93% |
| d) środki transportu | | | | | | |
| e) inne środki trwałe | 382 493,18 | 2,60% | 369 948,90 | 2,46% | 12 544,28 | 3,39% |
| 2. Środki trwałe w budowie | | | | | | |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | | | | |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | - |
| 1. Od jednostek powiązanych | | | | | | |
| 2. Od pozostałych jednostek | | | | | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | - |
| 1. Nieruchomości | | | | | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | | | | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | | | | | | |
| a) w jednostkach powiązanych | | | | | | |
| - udziały lub akcje | | | | | | |
| - inne papiery wartościowe | | | | | | |
| - udzielone pożyczki | | | | | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | | | |
| b) w pozostałych jednostkach | | | | | | |
| - udziały lub akcje | | | | | | |
| - inne papiery wartościowe | | | | | | |
| - udzielone pożyczki | | | | | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | | | |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | | | | | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | - |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | | | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | | | | | |
| B. Aktywa obrotowe | 31 418 986,53 | 67,58% | 33 487 235,06 | 68,24% | -2 068 248,53 | -6,16% |
| I. Zapasy | 10 776,44 | 0,03% | 8 959,43 | 0,03% | 1 817,01 | 20,28% |
| 1. Materiały | 10 776,44 | 100,00% | 8 959,43 | 100,00% | 1 817,01 | 20,28% |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | | | | | |
| 3. Produkty gotowe | | | | | | |
| 4. Towary | | | | | | |
| 5. Zaliczki na dostawy | | | | | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 2 462 675,38 | 7,84% | 246 816,72 | 0,74% | 2 215 858,66 | 897,77% |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | | | | | | |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty | | | | | | |
| - do 12 miesięcy | | | | | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | | | | | |
| b) inne | | | | | | |
| 2. Należności od pozostałych jednostek | 2 462 675,38 | 100,00% | 246 816,72 | 100,00% | 2 215 858,66 | 897,77% |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty | 2 312 321,50 | 93,89% | 136 242,83 | 55,20% | 2 176 078,67 | 1597,21% |
| - do 12 miesięcy | 2 312 321,50 | 100,00% | 136 242,83 | 100,00% | 2 176 078,67 | 1597,21% |
| - powyżej 12 miesięcy | | | | | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubez. społ. i zdrow. oraz innych świadc. | 4 976,61 | 0,20% | 1 358,48 | 0,55% | 3 618,13 | 266,34% |
| c) inne | | | | | | |
| d) pozostałe należności | 145 377,27 | | 109 215,41 | | | |
| e) dochodzone na drodze sądowej | | | | | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 28 924 059,97 | 92,08% | 32 888 966,57 | 98,21% | -3 964 906,60 | -12,06% |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 28 924 059,97 | 100,00% | 32 888 966,57 | 100,00% | -3 964 906,60 | -12,06% |
| a) w jednostkach powiązanych | | | | | | |
| - udziały lub akcje | | | | | | |
| - inne papiery wartościowe | | | | | | |
| - udzielone pożyczki | | | | | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | | |
| b) w pozostałych jednostkach | 22 962 963,19 | 79,39% | 21 522 674,09 | 65,44% | 1 440 289,10 | 6,69% |
| - udziały lub akcje | | | | | | |
| - inne papiery wartościowe | 96 537,23 | 0,42% | 92 353,00 | 0,43% | 4 184,23 | 4,53% |
| - udzielone pożyczki | | | | | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 22 866 425,96 | 99,58% | 21 430 321,09 | 99,57% | 1 436 104,87 | 6,70% |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 5 961 096,78 | 20,61% | 11 366 292,48 | 34,56% | -5 405 195,70 | -47,55% |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 56 473,44 | 0,95% | 89 479,40 | 0,79% | -33 005,96 | -36,89% |
| - inne środki pieniężne | 2 136 388,53 | 35,84% | 2 208 150,06 | 19,43% | -71 761,53 | -3,25% |
| - inne aktywa pieniężne | 3 768 234,81 | 63,21% | 9 068 663,02 | | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 21 474,74 | 0,07% | 342 492,34 | 1,02% | -321 017,60 | -93,73% |
| Aktywa razem | 46 494 733,57 | 100,00% | 49 069 639,97 | 100,00% | -2 574 906,40 | -5,25% |

*) Udział aktywów, pasywów w sumie bilansowej. Aktywa i pasywa wewnątrz zbioru są odnoszone do wartości zbioru.

7
[Signature]

Bilans - analiza struktury i zmian stanu

ZWIĄZEK ARTYSTÓW SCEN POLSKICH
Al. Ujazdowskie 45, 00-536 Warszawa

© wszelkie prawa zastrzeżone, wykorzystywanie i kopiowanie tylko za zgodą Wessly sp. z o.o.

| Wyszczególnienie | Bilans na 31-12-2011 | | BO = Bilans na 31-12-2010 | | Zmiany stanu do roku poprzedniego | |
|--|----------------------|------------------|---------------------------|------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| | kwota zł | % w strukturze*) | kwota zł | % w strukturze*) | kwota zł | % (rok poprzedni=100) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| PASYWA | | | | | | |
| A. Kapitał (fundusz) własny | 6 211 766,08 | 13,36% | 9 216 376,19 | 18,78% | -3 004 610,11 | -32,60% |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 7 387 110,38 | 118,92% | 7 387 110,38 | 80,15% | 0,00 | 0,00% |
| II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | - |
| III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | - |
| IV. Kapitał (fundusz) zapasowy | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | - |
| V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | 206 000,00 | 3,30% | 205 000,00 | 2,22% | 0,00 | 0,00% |
| VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 3 966 266,05 | 63,85% | 3 966 266,05 | 43,03% | 0,00 | 0,00% |
| VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -4 389 736,96 | -70,67% | -2 312 726,56 | -25,09% | -2 077 012,40 | -89,81% |
| VIII. Zysk (strata) netto | -866 871,39 | -15,40% | -29 273,68 | -0,32% | -927 597,71 | 3168,71% |
| IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | - |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 40 282 967,49 | 86,64% | 39 863 263,78 | 81,22% | 429 703,71 | 1,08% |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00% | 350 000,00 | 0,88% | -350 000,00 | -100,00% |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | | | | - |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | | | | | - |
| - długoterminowa | | | | | | - |
| - krótkoterminowa | | | | | | - |
| 3. Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00% | 350 000,00 | 100,00% | -350 000,00 | -100,00% |
| - długoterminowe | | | | | | - |
| - krótkoterminowe | 0,00 | 0,00% | 350 000,00 | 100,00% | -350 000,00 | -100,00% |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | - |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | | | | | - |
| 2. Wobec pozostałych jednostek | | | | | | - |
| a) kredyty i pożyczki | | | | | | - |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | | | | - |
| c) inne zobowiązania finansowe | | | | | | - |
| d) inne | | | | | | - |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 38 970 266,78 | 96,74% | 38 127 467,62 | 96,67% | 842 819,16 | 2,21% |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | | | | | - |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności: | | | | | | - |
| - do 12 miesięcy | | | | | | - |
| - powyżej 12 miesięcy | | | | | | - |
| b) inne | | | | | | - |
| 2. Wobec pozostałych jednostek | 38 323 139,20 | 98,34% | 37 333 102,67 | 97,92% | 990 036,53 | 2,65% |
| a) kredyty i pożyczki | | | | | | - |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | | | | - |
| c) inne zobowiązania finansowe | | | | | | - |
| d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności: | | | | | | - |
| - do 12 miesięcy | 109 112,50 | 0,28% | 131 030,48 | 0,35% | -21 917,98 | -16,73% |
| - powyżej 12 miesięcy | 109 112,50 | 100,00% | 131 030,48 | 100,00% | -21 917,98 | -16,73% |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy | | | | | | - |
| f) zobowiązania wekslowe | | | | | | - |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 1 229 148,48 | 3,21% | 610 021,30 | 1,63% | 619 127,18 | 101,49% |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 11 604,05 | 0,03% | 47 258,48 | 0,13% | -35 652,43 | -75,44% |
| i) z tytułu tanieniem | 14 524 825,79 | 37,90% | 13 722 468,63 | 36,76% | 802 457,16 | 5,85% |
| j) inne | 22 448 348,38 | 58,58% | 22 822 325,78 | 61,13% | -373 977,40 | -1,64% |
| 3. Fundusze specjalne | 647 147,58 | 1,66% | 794 364,95 | 2,08% | -147 217,37 | -18,53% |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 1 312 680,71 | 3,26% | 1 375 796,16 | 3,48% | -63 115,45 | -4,59% |
| 1. Ujemna wartość firmy | | | | | | - |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 1 312 680,71 | 100,00% | 1 375 796,16 | 100,00% | -63 115,45 | -4,59% |
| - długoterminowe | 1 234 130,16 | 94,02% | 1 298 385,58 | 94,37% | -64 255,42 | -4,95% |
| - krótkoterminowe | 78 550,55 | 5,98% | 77 410,58 | 5,63% | 1 139,97 | 1,47% |
| Pasywa razem | 48 494 733,57 | 100,00% | 49 089 639,97 | 100,00% | -2 574 906,40 | -5,26% |

*) Udział aktywów, pasywów w sumie bilansowej. Aktywa i pasywa wewnątrz zbioru są odnoszone do wartości zbioru.

Rachunek zysków i strat - analiza struktury i zmian stanu

ZWIĄZEK ARTYSTÓW SCEN POLSKICH
Al. Ujazdowskie 45, 00-536 Warszawa

© wszystkie prawa zastrzeżone wykorzystywane i kopowane tylko ze zgody Wessly sp. z o.o.

| Wyszczególnienia | RZIS 01.01.2011-31.12.2011 | | RZIS 01.01.2010-31.12.2010 | | Zmiany stanu do roku poprzedniego (w wart. nominalnych) | | Korekty o inflację(*) | Za okres poprzedni w wartościach porównywalnych po korektach o inflację | | Zmiany stanu do roku poprzedniego (w wart. porównywalnych) | |
|--|----------------------------|----------------|----------------------------|----------------|---|-----------------------|-----------------------|---|----------------|--|-------------------|
| | kwota zł | % w strukturze | kwota zł | % w strukturze | kwota zł | % (rok poprzedni=100) | | kwota zł | kwota zł | % w strukturze | kwota zł |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 5 468 308,31 | 83,93% | 6 982 784,34 | 84,89% | -214 478,03 | -3,2% | 244 359,73 | 5 927 144,07 | 84,89% | -458 837,76 | -7,74% |
| - od jednostek powiązanych | | | | | | | | | | | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 2 547 516,60 | 46,58% | 2 348 402,93 | 41,29% | 201 115,87 | 8,6% | 100 885,33 | 2 447 298,26 | 41,29% | 100 220,34 | 4,10% |
| II Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodania, zmniejszenie-wartość ujemna) | | | | | | | | | | | |
| III. Przychody z tytułu kosztów inwent. i reparacji | 2 488 141,70 | 45,50% | 2 852 032,93 | 50,19% | -363 891,17 | -12,8% | 122 637,42 | 2 974 670,35 | 50,19% | -486 528,58 | -16,36% |
| IV. Inne przychody | 432 645,95 | 7,91% | 484 348,48 | 8,52% | -51 702,53 | -10,7% | 20 820,98 | 905 176,40 | 8,52% | -72 529,51 | -14,36% |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 8 687 875,43 | 92,65% | 8 426 207,82 | 89,98% | 247 387,60 | 2,9% | 382 088,84 | 8 782 276,77 | 85,86% | -114 701,34 | -1,31% |
| I. Amortyzacja | 703 488,27 | 8,12% | 529 240,94 | 8,29% | 174 247,33 | 32,9% | 22 757,36 | 551 099,30 | 8,29% | 151 488,87 | 27,41% |
| II. Zużycie materiałów i energii | 980 051,27 | 11,31% | 922 448,70 | 10,96% | 57 602,57 | 6,2% | 39 685,29 | 962 113,99 | 10,96% | 17 937,28 | 1,88% |
| III. Usługi obce | 1 844 905,12 | 21,26% | 1 691 730,55 | 22,47% | -146 874,57 | -8,5% | 81 343,25 | 1 973 095,91 | 22,47% | -128 192,78 | -6,50% |
| IV. Podatki i opłaty, w tym | 110 651,38 | 1,28% | 96 750,17 | 1,15% | 13 901,21 | 14,3% | 4 180,26 | 100 910,43 | 1,15% | 9 720,95 | 9,63% |
| - podatek akcyzowy | | | | | | | | | | | |
| V. Wynagrodzenia | 3 850 399,61 | 44,22% | 3 883 234,18 | 43,74% | -33 834,57 | -0,9% | 168 379,07 | 3 841 613,26 | 43,74% | 8 788,35 | 0,23% |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 639 719,40 | 7,36% | 611 439,42 | 7,26% | 28 279,98 | 4,6% | 26 291,90 | 837 731,32 | 7,26% | 1 988,08 | 0,31% |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 538 382,38 | 6,21% | 685 343,78 | 8,14% | -146 961,40 | -21,4% | 29 469,78 | 714 813,56 | 8,14% | -176 431,18 | -24,58% |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | | | | | | | | | | |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -3 199 269,12 | -58,71% | -2 757 423,49 | -48,17% | -481 845,53 | 18,2% | -117 709,21 | -2 855 132,70 | -31,26% | -344 136,42 | -12,06% |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 1 724 034,38 | 20,18% | 1 667 290,37 | 18,83% | 56 744,01 | 4,0% | 71 263,49 | 1 728 653,66 | 19,83% | -4 819,48 | -0,28% |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | | | | | | | | | | |
| II. Dotacje | 413 077,11 | 23,98% | 507 977,80 | 30,61% | -94 900,69 | -18,6% | 21 817,25 | 529 195,05 | 30,61% | -116 117,94 | -21,94% |
| III. Inne przychody operacyjne | 1 310 957,27 | 78,04% | 1 149 812,57 | 69,39% | 161 044,70 | 14,0% | 49 446,24 | 1 199 358,81 | 69,39% | 111 598,48 | 9,30% |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 2 233,60 | 0,02% | 366 083,68 | 4,08% | -352 748,58 | -89,3% | 18 268,57 | 370 351,66 | 4,05% | -368 018,16 | -88,37% |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | | | | | | | | | | |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | | | | | | | | | |
| III. Inne koszty operacyjne | 2 333,50 | 100,00% | 355 083,68 | 100,00% | -352 748,58 | -99,3% | 15 268,57 | 370 351,66 | 100,00% | -368 018,16 | -99,37% |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -1 477 568,24 | -14,38% | -1 436 216,20 | -13,78% | -42 352,04 | 3,0% | -81 714,30 | -1 496 930,60 | -18,38% | 19 362,26 | -1,29% |
| G. Przychody finansowe | 1 360 875,96 | 15,91% | 1 416 861,72 | 16,18% | -56 285,77 | -4,0% | 80 825,98 | 1 477 786,27 | 15,18% | -117 210,82 | -7,93% |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym | | | | | | | | | | | |
| - od jednostek powiązanych | | | | | | | | | | | |
| II. Odsetki, w tym | 1 350 361,72 | 99,69% | 1 039 282,67 | 73,35% | 317 079,05 | 30,5% | 44 869,58 | 1 083 982,25 | 73,35% | 272 409,47 | 25,13% |
| - od jednostek powiązanych | | | | | | | | | | | |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji | 4 184,23 | 0,31% | 377 589,05 | 26,65% | -373 384,82 | -98,9% | 10 235,47 | 393 804,52 | 26,65% | -389 620,29 | -98,94% |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji | | | | | | | | | | | |
| V. Inne | | | | | | | | | | | |
| H. Koszty finansowe | 695 486,10 | 7,43% | 184,20 | 0,00% | 695 531,80 | 423588,2% | 7,08 | 171,26 | 0,00% | 898 524,84 | 406120,75% |
| I. Odsetki, w tym | 695 486,10 | 100,00% | 184,20 | 100,00% | 695 531,80 | 423588,2% | 7,08 | 171,26 | 100,00% | 898 524,84 | 406120,75% |
| - dla jednostek powiązanych | | | | | | | | | | | |
| II. Strata ze zbycia inwestycji | | | | | | | | | | | |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji | | | | | | | | | | | |
| IV. Inne | | | | | | | | | | | |
| I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) | -812 688,39 | -9,50% | -18 618,88 | -0,21% | -794 169,71 | 4288,6% | -795,30 | -19 314,88 | -0,21% | -783 373,41 | 4107,58% |
| J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.) | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | - | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | - |
| I. Zyski nadzwyczajne | | | | | | | | | | | |
| II. Straty nadzwyczajne | | | | | | | | | | | |
| K. Zysk (strata) brutto (I+J) | -812 688,39 | -9,50% | -18 618,88 | -0,21% | -794 169,71 | 4288,6% | -795,30 | -19 314,88 | -0,21% | -783 373,41 | 4107,58% |
| L. Podatek dochodowy | 144 183,00 | 1,69% | 10 755,00 | 0,12% | 133 428,00 | 1240,6% | 482,47 | 11 217,47 | 0,12% | 132 966,54 | 1185,24% |
| M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | - | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | - |
| N. Zysk (strata) netto (K-L-M) | -668 505,39 | -11,19% | -29 273,88 | -0,33% | -927 597,71 | 3188,7% | -1 258,77 | -30 532,45 | -0,33% | -926 338,94 | 3033,95% |

*) Przychody, zyski odnoszone są do przychodów łącznych. Przychody wewnątrz zboru są odnoszone do wartości zboru.

**) Koszty i straty są odnoszone do kosztów i strat łącznych. Koszty wewnątrz zboru odnoszone są do wartości zboru.

***) Wartości w tej kolumnie odzwierciedlają deprecjację waluty polskiej z tytułu inflacji średnioroczna wartość inflacji wg GUS

4,3%

WSKAŹNIKI EKONOMICZNE

ZWIĄZEK ARTYSTÓW SCEN POLSKICH
Al. Ujazdowskie 43, 00-536 Warszawa

| I. WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI (%) | zmiana (+,-) w pkt. % | | | | | Interpretacja ekonomiczna wskaźnika |
|--|-----------------------|-------|----------|----------|----------|--|
| | 2011 | 2010 | 2010 '1) | 2010 '1) | 2010 '1) | |
| NMP Zyskowność sprzedaży netto | -17,5% | -0,5% | -17,0% | -0,5% | -17,0% | Wskaźnik zysku netto = zysk netto do przychodów z działalności podstawowej |
| Rentowność majątku brutto | -1,7% | 0,0% | -1,7% | 0,0% | -1,7% | Rentowność zysku brutto - wartość zysku brutto do wartości aktywów |
| ROA Rentowność majątku netto (stopa zwrotu) | -2,1% | -0,1% | -2,0% | -0,1% | -2,0% | Rentowność majątku netto - wartość zysku netto do wartości aktywów |
| ROE Rentowność netto kapitałów własnych (stopa zwrotu) | -15,4% | -0,3% | -15,1% | -0,3% | -15,1% | Rentowność kapitału własnego |
| Rentowność kapitału podstawowego **) | -13,0% | -0,4% | -12,6% | -0,4% | -12,5% | Rentowność kapitału akcyjnego = zyskowność 1 akcji |
| Dźwignia finansowa | -13,3% | -0,3% | -13,1% | -0,3% | -13,1% | Wskaźnik efektywności wykorzystania kapitałów obcych |

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI

| | | | | | | |
|--|-------|-------|--------|-------|--------|---|
| Bieżącej | 0,51 | 0,66 | -0,07 | 0,66 | -0,07 | Zdolność bieżącej obsługi zobowiązań |
| Szybkiej | 0,51 | 0,66 | -0,07 | 0,66 | -0,07 | Zdolność szybkiej obsługi zobowiązań |
| Super szybkiej | 0,74 | 0,66 | -0,12 | 0,66 | -0,12 | Zdolność natychmiastowej obsługi zobowiązań |
| Obrot należnościami (wielokrotność w roku) | 2,43 | 26,53 | -24,10 | 27,67 | -25,24 | Ilość cykli obrotu należnościami w ciągu roku |
| Cykl inkasa należności w dniach | 149,9 | 13,8 | 136,19 | 13,2 | 136,75 | Okres kredytowania odbiorców w dniach |
| Cykl obrotu zapasami w dniach | 0,4 | 0,5 | -0,07 | 0,5 | 0,05 | Średni stan utrzymywanych zapasów ciągu roku w dniach |
| Cykl regulowania zobowiązań wobec dostawców w dniach | 5,1 | 5,7 | -0,62 | 5,4 | -0,39 | Okres kredytowania przez dostawców w dniach |

III. WSKAŹNIKI SPRAWNOŚCI

| | | | | | | |
|--|------|------|------|------|-------|---|
| Efektywność wykorzystania majątku | 0,18 | 0,18 | 0,01 | 0,19 | 0,00 | Umowna wielokrotność wykorzystania majątku |
| Efektywność wykorzystania środków trwałych | 0,49 | 0,49 | 0,00 | 0,51 | -0,02 | Umowna wielokrotność wykorzystania środków trwałych |

IV. WSKAŹNIKI WSPOMAGANIA FINANSOWEGO (%)

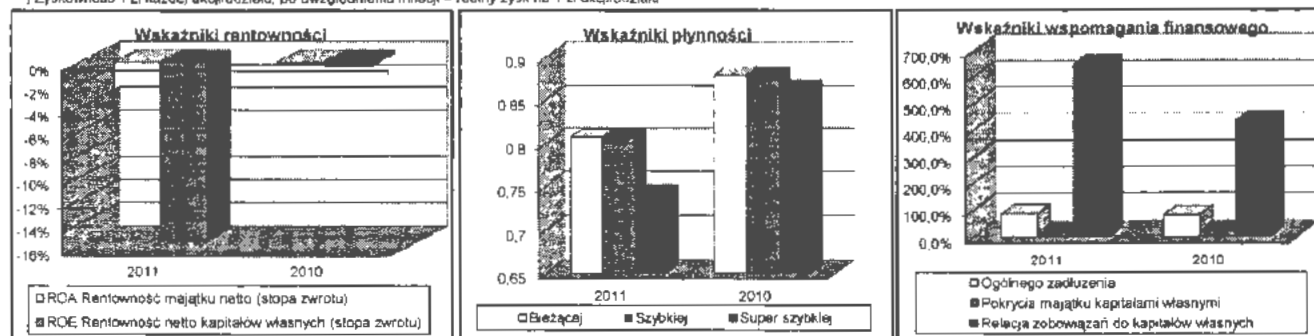
| | | | | | | |
|--|--------|-----------|----------|-----------|----------|---|
| Pokrycie odsetek zyskiem | -16,8% | -11178,1% | 11161,3% | -11178,1% | 11161,3% | Wskaźnik zdolności obsługi odsetek |
| Ogólnego zadłużenia | 83,6% | 78,4% | 5,4% | 78,4% | 5,4% | Wskaźnik obciążenia majątku zobowiązaniami |
| Pokrycia majątku kapitałami własnymi | 13,4% | 18,8% | -5,4% | 18,8% | -5,4% | Wskaźnik finansowania majątku kapitałami własnymi |
| Relacja zobowiązań do kapitałów własnych | 648,5% | 432,4% | 216,1% | 432,4% | 216,1% | Wskaźnik obciążenia kapitałów własnych zobowiązaniami |
| Pokrycia zobowiązań nadwyżką finansową | -0,7% | 1,3% | -2,0% | 1,4% | -2,0% | Wskaźnik zdolności obsługi wszelkich zobowiązań w przypadku zadania |
| Trwałość struktury finansowania | 13,4% | 18,8% | -5,4% | 18,8% | -5,4% | Wskaźnik finansowania majątku kapitałami stałymi (własne + zob. długoterminowe) |
| Zobowiązań do aktywów obrotowych | 124,0% | 113,9% | 10,2% | 113,9% | 10,2% | Wskaźnik udziału zobowiązań do aktywów płynnych (bieżących) |
| Zobowiązań krótkoterm. do aktywów obrotowych | 124,0% | 113,9% | 10,2% | 113,9% | 10,2% | Wskaźnik udziału zob. krótkoterminowych do aktywów płynnych (bieżących) |

*) Wskaźniki wyliczone z uwzględnieniem stopy inflacji w wys.

4,3% 104,3%

100,0%

***) Zyskowność 1 zł każdej akcji/udziału, po uwzględnieniu inflacji = realny zysk na 1 zł akcji/udziału



C. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE

I. AKTYWA

| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|--|----------------------|----------------------|
| | 46 494 733,57 | 49 069 639,97 |
| <u>Aktywa trwałe</u> | | |
| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| | 15 075 747,04 | 15 582 404,91 |
| 1. Wartości niematerialne i prawne | | |
| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| Wartość brutto | 830 880,63 | 223 942,64 |
| Umorzenie | (482 888,50) | (223 942,64) |
| Wartość netto | 347 992,13 | 0,00 |
| Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 540 626,23 |
| 1.1. Informacja i opinia o wartościach niematerialnych i trwałych | | |
| 1) Wartości niematerialne i prawne są ewidencjonowane w cenie nabycia wraz z podatkiem VAT. | | |
| 2) Wartości niematerialne i prawne zostały umorzone w 100%, są amortyzowane metodą liniową, zgodnie z art. 16m ust.1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2011 roku Nr 74 poz. 397 z późn. zmianami). | | |
| 3) Naliczona amortyzacja za 2011 r. w kwocie 258.945,86 zł stanowi koszt uzyskania przychodów. | | |
| 4) Zaliczki przekazane dostawcom na poczet wdrożenia zamówionych programów komputerowych dotyczących: | | |
| - systemu obsługi repartycji | 429.478,13 | |
| - programu naliczania tantiem | 26.840,00 | |
| - programu finansowo - księgowego RAKS SQL | 84.308,10 | |
| Razem zaliczki : | 540.626,23 | |
| zostały rozliczone w 2011 roku poprzez zwiększenie wartości niematerialnych i prawnych. | | |
| 5) Stan wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2011 r. został potwierdzony spisem z natury. Różnic nie stwierdzono. | | |
| 6) ZASP nie prowadzi ewidencji analitycznej wartości niematerialnych i prawnych. Wartości niematerialne i prawne są ujęte nieprawidłowo w ewidencji środków trwałych. | | |
| 7) Saldo wartości niematerialnych i prawnych w sprawozdaniu finansowym wynika z ksiąg rachunkowych i zostało wykazane w wartości netto. | | |
| 2. Rzeczowe aktywa trwałe | | |
| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| | 14.727.754,91 | 15.041.778,68 |
| 2.1. Środki trwałe | | |
| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| Wartość brutto | 24.073.483,28 | 23.951.263,24 |
| Umorzenie | 9.345.728,37 | 8.909.484,56 |
| Wartość netto | 14.727.754,91 | 15.041.778,68 |
| 2.1.1. Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | |
| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| Wartość brutto | 6.159.050,08 | 6.159.050,08 |
| Umorzenie | 532.819,05 | 493.382,43 |
| Wartość netto | 5.626.231,03 | 5.665.667,65 |
| 2.1.2. Budynki i budowle | | |
| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| Wartość brutto | 15.122.034,41 | 15.122.034,41 |
| Umorzenie | 6.651.187,50 | 6.385.126,31 |
| Wartość netto | 8.470.846,91 | 8.736.908,10 |

2.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny

| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| Wartość brutto | 1.234.430,01 | 1.171.865,86 |
| Umorzenie | 986.246,22 | 902.611,83 |
| Wartość netto | 248.183,79 | 269.254,03 |

2.1.4. Środki transportu

| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| Wartość brutto | 183.692,00 | 183.692,00 |
| Umorzenie | 183.692,00 | 183.692,00 |
| Wartość netto | 0,00 | 0,00 |

2.1.5. Inne środki trwałe

| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| Wartość brutto | 1.374.276,78 | 1.314.620,89 |
| Umorzenie | 991.783,60 | 944.671,99 |
| Wartość netto | 382.493,18 | 369.948,90 |

2.2. Zmiany w stanie środków trwałych

| | |
|---|----------------------|
| a) Stan środków trwałych brutto na 31.12.2010 r. | 23.951.263,24 |
| b) Zwiększenia | 130.518,64 |
| z tego: | |
| - 5 zestawów komputerowych, serwera, 2 szt. notebooków, komputera PACBEL/T4500/2G, rejestratora MINI RCP i projektora multimedialnego | 65.809,35 |
| - darowizna odkurzacza piorącego i zakup zmywarki i pompy do wypompowywania wody | 22.710,69 |
| - zakup niskocennych środków trwałych | 41.998,60 |
| c) Zmniejszenia | 8.298,60 |
| z tego: | |
| - likwidacja zestawu komputerowego | 3.245,20 |
| - likwidacja niskocennych środków trwałych | 5.053,40 |
| d) Stan środków trwałych brutto na 31.12.2011 r. | 24.073.483,28 |
| a) Umorzenie środków trwałych na 31.12.2010 r. | 8.909.484,56 |
| b) Zwiększenia | 444.542,41 |
| z tego: | |
| - umorzenie gruntu w wieczystym użytkowaniu | 39.436,62 |
| - umorzenie budynków i budowli | 266.061,19 |
| - umorzenie urządzeń technicznych | 86.879,59 |
| - umorzenie innych środków trwałych | 52.165,01 |
| c) Zmniejszenia | 8.298,60 |
| z tego: | |
| - likwidacja zestawu komputerowego | 3.245,20 |
| - likwidacja niskocennych środków trwałych | 5.053,40 |
| d) Umorzenie środków trwałych na 31.12.2011 r. | 9.345.728,37 |
| Stan środków trwałych netto na 31.12.2011 r. | 14.727.754,91 |

2.3. Informacja i opinia o rzeczowych aktywach trwałych

- Środki trwałe są ewidencjonowane według cen nabycia, w bilansie są wykazane w wartościach netto, tj. po uwzględnieniu umorzenia.
- Amortyzacja środków trwałych była dokonana metodą liniową, zgodnie z planem amortyzacji, z zastosowaniem stawek uwzględniających okres przydatności, które są zgodne z załącznikiem nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Naliczona amortyzacja za 2011 rok w kwocie 444.542,41 zł stanowi koszty uzyskania przychodów.
- Środki trwałe zostały objęte spisem z natury według stanu na dzień 31.12.2008 r.
- Prawo władania nieruchomościami zidentyfikowano na podstawie aktów notarialnych oraz odpisów z ksiąg wieczystych.

- 6) Stopień umorzenia środków trwałych:
- gruntów (w tym prawa użytkowania wieczystego) 8,65%
 - budynków i budowli 43,98%
 - maszyn i urządzeń technicznych 79,89%
 - środków transportu 100,00%
 - innych środków trwałych 72,17%
- 7) Należy dokonać podziału środków trwałych niskocennych w kwocie 775.658,14 zł na grupy rodzajowe.
- 8) Umorzenie środków trwałych w grupie 3-6 jest niezgodne z zestawieniem obrotów i sald o kwotę 3.244,85 zł (ewidencja 989.491,42 zł, zestawienie obrotów i sald 986.246,57 zł).
- 9) Należy uporządkować ewidencję środków trwałych w grupie 3-6 przyjmując za podstawę datę nabycia środka trwałego (od najwcześniejszej do najpóźniejszej).
- 10) Zestawienia analityczne nie posiadają dat wykonania wydruku.

Aktywa obrotowe

| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|--|----------------------|----------------------|
| | 31.418.986,53 | 33.487.235,06 |
| 3. Zapasy – materiały | | |
| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| Materiały | 10.776,44 | 8.959,43 |
| Wykazane w bilansie saldo materiałów obejmuje zapasy produktów spożywczych zakupionych na potrzeby działalności Domu Artystów Weteranów, potwierdzone spisem z natury. Różnic nie wykazano. Saldo wykazano prawidłowo w wartościach wynikających z ksiąg rachunkowych. | | |
| 4. Należności krótkoterminowe | | |
| 4.1. Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek | | |
| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| - z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy | 2.312.321,50 | 136.242,83 |
| - z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 4.976,61 | 1.358,48 |
| - pozostałe należności | 145.377,27 | 109.215,41 |
| Razem | 2.462.675,38 | 246.816,72 |
| 4.1.1. Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy | | |
| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| - należności od odbiorców i dostawców | 210.493,29 | 204.184,48 |
| - dostawy niefakturowane | 0,00 | 827,98 |
| - należności z tytułu tantiem | 2.101.828,21 | 0,00 |
| - odpisy aktualizujące | 0,00 | (68.769,63) |
| Razem | 2.312.321,50 | 136.242,83 |
| 4.1.2. Należności z tytułu podatków | | |
| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| | 4.976,61 | 1.358,48 |
| Należności z tytułu podatków dotyczą rozrachunków z Urzędem Skarbowym z tytułu VAT, które pozostają do rozliczenia w miesiącu styczniu i lutym 2012 roku. | | |
| 4.1.3. Pozostałe należności | | |
| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| - pozostałe rozrachunki z pracownikami | 7.010,06 | 10.265,76 |
| - rozrachunki z tytułu potrąceń od wynagrodzeń | 13,252,00 | 15.665,37 |
| w tym: | | |
| - pożyczki mieszkaniowe | 13.243,00 | |
| - rozrachunki z aktorami z tytułu tantiem | 34.870,51 | 0,00 |
| - podatek od tantiem | 600,00 | 0,00 |

| | | |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| - inne rozrachunki | 89.644,70 | 83.279,09 |
| z tego: | | |
| - zaliczki osób obcych | 22.440,37 | 8.572,62 |
| - zapomogi zwrotne | 8.317,39 | 11.861,65 |
| - sumy do wyjaśnienia – repartycja | 0,00 | 47.211,64 |
| - kaucje | 15.633,18 | 15.633,18 |
| - zaliczki na poczet tantiem | 43.253,76 | 0,00 |
| - Inne | 0,00 | 5,19 |
| Razem | 145.377,27 | 109.215,41 |

4.1.4. Odpisy aktualizujące wartość należności

| | | |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| Stan na 31.12.2010 r. | 68.769,63 | 75.201,86 |
| Rozwiązanie odpisu | 68.769,63 | 6.432,23 |
| Stan na 31.12.2011 r. | 0,00 | 68.769,63 |

4.2. Informacja i opinia o należnościach

- 1) W bilansie należności z tytułu dostaw i usług zostały wykazane w kwocie wymaganej zapłaty.
- 2) Do dnia 21.03.2012 r. należności z tytułu dostaw i usług zostały zapłacone w kwocie 598.089,41 zł, tj. 25,9% kwoty 2.312.321,50 zł.
- 3) Do dnia 21.03.2012 r. należności z tytułu dostaw i usług potwierdzono według stanu na 30.11.2011 r. i 31.12.2011 r. na kwotę 169.343,56 zł, co stanowi 7,3% kwoty 2.312.321,50 zł.
- 4) Dnia 5 marca 2012 r. audytor Deloitte Audyt Sp. z o.o. zwrócił się z prośbą do ZASP-u o udzielenie informacji dla celów weryfikacji sprawozdania finansowego Telewizji POLSKIEJ S.A. na dzień 31.12.2011 r. dotyczącej rozrachunków – salda należności od Telewizji Polskiej S.A. Saldo należności na dzień 31.12.2011 r. wynosi 1.555.488,80 zł i stanowi 67,3% kwoty 2.312.321,50 zł. Kwota obejmuje niezapłacony przez Telewizję Polską S.A. podatek należny od towarów i usług, który został naliczony i zapłacony przez ZASP zgodnie z nowelizacją ustawy o podatku od towarów i usług, która weszła w życie z dniem 1 kwietnia 2011 r. Do dnia zakończenia badania Telewizja Polska S.A. nie potwierdziła salda na dzień 31.12.2011 r.
- 5) Saldo wykazane w bilansie, wynika z ksiąg rachunkowych.

5. Inwestycje krótkoterminowe

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| - krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach | 22.962.963,19 | 21.522.674,09 |
| - środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 5.961.096,78 | 11.366.292,48 |
| Razem | 28.924.059,97 | 32.888.966,57 |

5.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| - inne papiery wartościowe w Towarzystwie Funduszy Inwestycyjnych (TFI) - fundusz PKO S.A. Skarbowy-fio | 96.537,23 | 92.353,00 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe (lokaty o terminie zapadalności dłuższym niż 3-miesiące) | 22.866.425,96 | 21.430.321,09 |
| Razem | 22.962.963,19 | 21.522.674,09 |

5.1.1. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe

| | |
|--------------------------------------|----------------------|
| Lokata nr referencyjny 11/C/2539 | |
| - data zapadalności 02.07.2012 r. | 5.827.124,98 |
| Lokata powyżej 6 miesięcy 160567641 | |
| - data powstania 31.12.2011 r. | 22.199,25 |
| Lokata nr referencyjny 11/C/2540 | |
| - data zapadalności 31.12.2012 r. | 1.643.350,35 |
| Lokata nr referencyjny AIG 11/C/1268 | |
| - data zapadalności 02.08.2012 r. | 15.373.751,38 |
| Razem | 22.866.425,96 |

5.2. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|--|---------------------|----------------------|
| - środki pieniężne w kasie | 56.473,44 | 89.479,40 |
| - środki pieniężne na bieżących rachunkach bankowych | 2.136.388,53 | 2.208.150,06 |
| - w tym: środki Funduszu Świadczeń Socjalnych | 41.474,53 | 23.579,47 |
| - inne środki pieniężne (lokaty do 3 miesięcy) | 3.768.234,81 | 9.068.663,02 |
| Razem | 5.961.096,78 | 11.366.292,48 |

5.2.1. Inne środki pieniężne

| | |
|-----------------------------------|---------------------|
| Lokaty terminowe – OVERNIGHT | 2.692.550,94 |
| Lokata nr 00755306 | 40.000,00 |
| Lokata nr referencyjny 11/C/1551 | |
| - data zapadalności 12.01.2012 r. | 1.026.229,55 |
| Lokata nr 68859340 | 5.154,32 |
| Lokata nr 00008706 | 4.300,00 |
| Razem | 3.768.234,81 |

5.3. Informacja i opinia o inwestycjach krótkoterminowych

- 1) Stan środków pieniężnych w kasie został potwierdzony inwentaryzacją na dzień 31.12.2011 r. i jest zgodny z raportami kasowymi
- 2) Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych i lokat został potwierdzony przez:
 - Bank Zachodni WBK w dniu 02.01.2012 r. w kwocie: 4.290.298,58 zł;
 - Bank PEKAO SA w dniu 03.01.2012 r. w kwocie 82.388,98 zł;
 - Bank PKO BP w dniu 04.01.2012 r. w kwocie 65.661,52 zł i w dniu 12.01.2012 r. w kwocie 45.120,43;
 - Millennium bank – wyład bankowy nr 12/2011 za okres od 01.12.2011 – 31.12.2011 w kwocie 43.770,61 zł;
 - ING Bank Śląski SA według stanu na dzień 31.12.2011 r. w kwocie 53.054,84 zł;
 - Kredyt Bank SA w dniu 17.02.2012 r. w kwocie 318.453,08 zł;
 - Santander Consumer Bank SA w dniu 05.01.2012 r. w kwocie 23.870.456,26 zł;
 - PKO S.A. Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych w dniu 23.01.2012 r. w kwocie 96.537,23 zł.
- 3) Środki pieniężne w drodze w kwocie 1.845,00 zł wpłynęły z Oddziału w Katowicach na rachunek bankowy w PKO BP w dniu 02.01.2012 r.
- 4) Krótkoterminowe aktywa finansowe wykazują na BO i BZ dwustronne obroty, zamiast jednostronnych. Wykazano Dt 4.516.805,73 zł i Ct 4.420.268,50 zł. W bilansie wykazano kwotę 96.537,23 zł (per saldo).
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych poprawnie prezentuje zmianę środków pieniężnych w ZASP w ciągu 2011 roku, wykazuje zmniejszenie środków pieniężnych o 5.405.195,70 zł.
- 6) Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania wynoszą 1.262.150,38 zł i składają się na nie m.in. kwoty funduszy specjalnych i Ogólnopolskiej Kasy Pomocy Zdrowotnej.
- 7) W dniu 15.03.2011 roku ZASP dokonał obowiązkowego przeglądu kasy fiskalnej znajdującej się w Domu Artysty Weterana w Skolimowie. Następny przegląd należy wykonać do dnia 15.03.2013 r.
- 8) Stan środków pieniężnych został wykazany prawidłowo, wynika z ksiąg rachunkowych.

6. Rozliczenia międzyokresowe

| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|---|------------------|-------------------|
| - czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów | 21.474,74 | 25.401,52 |
| - inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 317.090,82 |
| Razem | 21.474,74 | 342.492,34 |

6.1. Informacja i opinia o rozliczeniach międzyokresowych

- 1) Rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują koszty ubezpieczeń majątku w kwocie 21.474,74 zł, pozostają do rozliczenia w 2012 roku.
- 2) Inne rozliczenia międzyokresowe w kwocie 317.090,82 zł obejmowały odsetki od lokat, których wpływ na konto ZASP został dokonany przez banki w 2011 roku.
- 3) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wykazano w bilansie prawidłowo, w wartościach wynikających z ksiąg rachunkowych.

| | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| II. PASYWA | | |
| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| | 46.494.733,57 | 49.069.639,97 |
| 1. Fundusz własny | | |
| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| | 6.211.766,08 | 9.216.376,19 |
| z tego: | | |
| Fundusz statutowy | 7.387.110,38 | 7.387.110,38 |
| z tego: | | |
| Fundusz DAW Skolimów | 6.649.060,58 | 6.649.060,58 |
| Fundusz statutowy ZASP | 738.049,80 | 738.049,80 |
| Fundusz rezerwowy z aktualizacji wyceny | 205.000,00 | 205.000,00 |
| Pozostałe fundusze własne | 3.966.266,05 | 3.966.266,05 |
| z tego: | | |
| Fundusz Zarządu Głównego | 3.605.597,27 | 3.605.597,27 |
| Fundusz Składek Członkowskich | 360.668,78 | 360.668,78 |
| Zysk (Strata) z lat ubiegłych | (4.389.738,96) | (2.312.726,56) |
| Zysk (Strata) netto roku obrotowego | (956.871,39) | (29.273,68) |
| 1.1. Informacja i opinia o funduszu własnym | | |
| 1) Strata netto za okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r. jest zgodna z wykazaną stratą w rachunku zysków i strat. | | |
| 2) Strata z lat ubiegłych w kwocie 4.389.738,96 zł obejmuje: | | |
| - stratę z lat ubiegłych w kwocie 4.307.760,52 zł, | | |
| - niepodzielony zysk za 2009 rok w kwocie 1.995.033,96 zł, | | |
| - stratę za 2010 rok w kwocie 29.273,68 zł – uchwałą nr 2 Główniej Komisji Rewizyjnej ZASP z dnia 6 czerwca 2011 r. zostanie pokryta z dochodów lat następnych, | | |
| - stratę za lata 2006-2010 dotyczącą korekty podatku VAT należnego i naliczonego w kwocie 2.047.738,72 zł, jest konsekwencją niekorzystnego dla ZASP rozstrzygnięcia skargi kasacyjnej z dnia 03 sierpnia 2010 roku wniesionej do NSA przeciwko Dyrektorowi Izby Skarbowej w Warszawie. | | |
| 3) Zestawienie występujących funduszy prezentuje zmiany w ciągu badanego okresu, wykazując zmniejszenie funduszu własnego o kwotę 3.004.610,11 zł. | | |
| 4) Fundusze własne wykazano w bilansie prawidłowo w wartościach wynikających z ksiąg rachunkowych | | |
| 2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | | |
| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| | 40.282.967,49 | 39.853.263,78 |
| z tego: | | |
| - rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 350.000,00 |
| - zobowiązania krótkoterminowe | 38.970.286,78 | 38.127.467,62 |
| - rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów | 1.312.680,71 | 1.375.796,16 |
| 2.1. Zobowiązania krótkoterminowe | | |
| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| | 38.970.286,78 | 38.127.467,62 |
| z tego: | | |
| - zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek | 38.323.139,20 | 37.333.102,67 |
| - fundusze specjalne | 647.147,58 | 794.364,95 |
| 2.2. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek | | |
| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| | 38.323.139,20 | 37.333.102,67 |
| z tego: | | |
| - z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy | 109.112,50 | 131.030,48 |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| - z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń | 1.229.148,48 | 610.021,30 |
| - zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 11.604,05 | 47.256,48 |
| - zobowiązania z tytułu niepodjętych tantiem | 14.524.925,79 | 13.722.468,63 |
| - inne | 22.448.348,38 | 22.822.325,78 |
| 2.2.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności do 12 miesięcy | | |
| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| | 109.112,50 | 131.030,48 |
| z tego: | | |
| - zobowiązania z tytułu dostaw i usług od dostawców | 66.152,09 | 78.429,95 |
| - dostawy niefakturowane | 42.960,41 | 52.600,53 |
| 2.2.2. Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń | | |
| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| | 1.229.148,48 | 610.021,30 |
| z tego: | | |
| - rozrachunki z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych pracowników ZASP | 36.630,00 | 54.709,00 |
| - rozrachunki z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych dotyczącego tantiem | 290.811,00 | 390.662,20 |
| - wpłaty należne na PFRON | 5.721,00 | 4.707,00 |
| - VAT do rozliczenia z Urzędem Skarbowym | 657.802,00 | 9.203,00 |
| - rozrachunki z ZUS | 94.001,48 | 139.985,10 |
| - podatek dochodowy od osób prawnych | 144.183,00 | 10.755,00 |
| 2.2.3. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | | |
| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| | 11.604,05 | 47.256,48 |
| z tego: | | |
| - rozrachunki z tytułu prac zleconych | 11.183,80 | 2.568,23 |
| - niepodjęte wynagrodzenie z 2006 r. - przedawnione | 420,25 | 1.420,25 |
| - niepodjęta odprawa emerytalna | 0,00 | 13.173,00 |
| - niepodjęta nagroda | 0,00 | 2.500,00 |
| - niepodjęte diety przez dwóch członków Zarządu | 0,00 | 27.595,00 |
| 2.2.4. Zobowiązania z tytułu tantiem | | |
| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| | 14.524.925,79 | 13.722.468,63 |
| z tego: | | |
| - rozrachunki z aktorami z tytułu tantiem | 2.545.190,16 | 2.625.080,26 |
| - podatek od tantiem | 120.062,08 | 145.557,98 |
| - tantiemy - osoby bez oświadczeń podatkowych 2000-2010 | 9.975.393,93 | 10.951.830,39 |
| - tantiemy - osoby bez oświadczeń podatkowych od 2011 | 1.884.279,62 | 0,00 |
| 2.2.5. Inne | | |
| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| | 22.448.348,38 | 22.822.325,78 |
| z tego: | | |
| - nośniki czyste (kwoty do podziału na poszczególne Stowarzyszenia m.in. ZAiKS, SAWP, STL) | 533.545,94 | 250.998,30 |
| - wpłaty na tantiemy | 21.518.349,33 | 22.050.441,01 |
| - pozostałe rozrachunki z pracownikami | 436,54 | 584,08 |
| - depozyty | 70.260,50 | 38.058,82 |
| - inne rozrachunki (m.in. kaucje, rozrachunki z PKPZ, Towarzystwem Ubezpieczeń Wzajemnych) | 39.573,23 | 60.419,18 |
| - Ogólnopolska Kasa Pomocy Zdrowotnej | 286.182,84 | 421.824,39 |

2.3. Informacja i opinia o zobowiązaniach

- 1) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług na dzień 31.12.2011 r., to bieżące zobowiązania w kwocie 66.152,09 zł, zapłacone zostały do dnia 27.02.2012 r. w 100%.
- 2) Zobowiązanie obejmujące wpłaty za nośniki czyste od operatorów i wpłaty na tantiemy w kwocie 22.051.895,27 zł nie zostały na dzień 31.12.2011 r. przypisane artystom zgodnie z obowiązującymi umowami i poszczególnym Stowarzyszeniom.
- 3) Środki pieniężne na rachunku bankowym Ogólnopolskiej Kasy Pomocy Zdrowotnej wykazują kwotę 293.390,57 zł., pozostała do refundacji kwota 7.207,73 zł (293.390,57 – 286.182,84). Refundacji dokonano w dniu:
 - 05.01.2012 r. – 2.206,03 zł
 - 31.01.2012 r. – 5.001,70 zł.
- 4) Zobowiązania krótkoterminowe zostały wykazane prawidłowo w wartościach wynikających z ksiąg rachunkowych.

2.4. Fundusze specjalne

| | 31.12.2010 | Zwiększenia | Zmniejszenia | 31.12.2011 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 27.647,89 | 79.362,75 | 60.575,41 | 26.435,23 |
| Fundusz Korekt i Rezerw | 593.746,71 | 542,47 | 120.647,56 | 473.641,62 |
| Fundusz Samopomocowy (pogrzebowy) | 172.970,35 | 177.761,72 | 203.661,34 | 147.070,73 |
| Łącznie | 794.364,95 | 257.666,94 | 404.884,31 | 647.147,58 |

2.4.1. Informacja i opinia o funduszach specjalnych

- 1) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych na dzień 31.12.2011 r. wynosi: **26.435,23**
 - Stan środków na rachunku bankowym ZFŚS 41.174,53
 - Pożyczki udzielone na cele mieszkaniowe 13.243,00
 - Stan środków ZFŚS na dzień 31.12.2011 r. 54.417,53
 Refundacji dokonano na rachunek bieżący Związku w dniu 10.02.2012 r. **27.982,30**
- 2) Dla Funduszu Korekt i Rezerw nie jest prowadzone wyodrębnione konto bankowe.
- 3) Wyodrębnione konto bankowe dla Funduszu Samopomocowego wykazuje wartość 163.424,37 zł, co oznacza, że pomiędzy zobowiązaniem z tytułu tego funduszu wykazywanym w bilansie a stanem środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym występuje nadwyżka środków pieniężnych w kwocie 16.353,64 zł, która została przekazana na rachunek bieżący Związku w dniu 17.02.2012 r.
- 4) Fundusze specjalne zostały wykazane prawidłowo w wartościach wynikających z ksiąg rachunkowych.

3. Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| | 1.312.680,71 | 1.375.796,16 |

3.1. Inne rozliczenia międzyokresowe

| | | |
|-----------------|--------------|--------------|
| Długoterminowe | 1.234.130,16 | 1.298.385,58 |
| Krótkoterminowe | 78.550,55 | 77.410,58 |

3.1.1. Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| Przychody przyszłych okresów powyżej 12 miesięcy: | 1.234.130,16 | 1.298.385,58 |
| z tego: | | |
| - prawo wieczystego użytkowania gruntów | 1.005.209,41 | 1.044.646,02 |
| - dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na budowę ścieków – pozostaje do rozliczenia | 148.000,00 | 166.000,00 |
| - darowizna 3 kotłów dla Domu Aktora Weterana od Fundacji Przyjaciół Skolimowa | 69.121,76 | 77.381,00 |
| - darowizna telewizora plazmowego i DVD LG z magnetowidem od Multimedia Polska S.A. | 2.284,35 | 2.810,08 |
| - darowizna hydroforów | 4.388,64 | 7.548,48 |
| - darowizna – odkurzacz piorący | 5.126,00 | 0,00 |

3.1.2. Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe

| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|--|------------------|------------------|
| Przychody przyszłych okresów do 12 miesięcy: | 78.550,55 | 77.410,58 |
| z tego: | | |
| - prawo wieczystego użytkowania | 39.436,62 | 39.436,63 |
| - dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na budowę ścieków – pozostaje do rozliczenia | 18.000,00 | 18.000,00 |
| - darowizna 3 kotłów dla Domu Aktora Weterana od Fundacji Przyjaciół Skolimowa | 8.259,24 | 8.259,24 |
| - darowizna telewizora plazmowego i DVD LG z magnetowidem od Multimedia Polska S.A. | 526,31 | 526,89 |
| - darowizna hydroforów | 3.159,83 | 3.159,82 |
| - równowartość dokonywanych wpłat w 2011 r. z tytułu czynszu za 2012 rok przez firmę Eventin Sp. z o.o.za Kasy Teatralne | 8.236,55 | 8.028,00 |
| - darowizna – odkurzacz piorący | 932,00 | 0,00 |

Inne rozliczenia międzyokresowe wykazane w bilansie wynikają z ksiąg rachunkowych.

III. WYNIK

1. Przychody i zyski

| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|---|---------------------|---------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | 5.468.306,31 | 5.682.784,34 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 1.724.034,38 | 1.657.290,37 |
| Przychody finansowe | 1.360.575,95 | 1.416.861,72 |
| Razem: | 8.552.916,64 | 8.756.936,43 |

1.1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi

| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|--|---------------------|---------------------|
| | 5.468.306,31 | 5.682.784,34 |

1.1.1. Przychody netto ze sprzedaży produktów

| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|--|---------------------|---------------------|
| | 2.547.518,60 | 2.346.402,93 |

z tego:

| | | |
|---|--------------|--------------|
| - przychody z tytułu odpłatności pensjonariuszy DAW | 1.422.873,30 | 1.289.417,93 |
| - przychody ze sprzedaży usług działalności podstawowej | 200.196,35 | 132.893,66 |
| - przychody z czynszów wynajmowanych powierzchni | 924.448,95 | 924.091,34 |

1.1.2. Przychody z tytułu kosztów inkasa i repartycji

| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|--|---------------------|---------------------|
| | 2.488.141,76 | 2.852.032,93 |

1.1.3. Inne przychody

| | | |
|------------------------------------|------------|------------|
| Składki członkowskie i inne wpływy | 432.645,95 | 484.348,48 |
|------------------------------------|------------|------------|

1.2. Pozostałe przychody operacyjne

| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|--|---------------------|---------------------|
| | 1.724.034,38 | 1.657.290,37 |

z tego:

| | | |
|---|------------|------------|
| - dotacje | 413.077,11 | 507.377,80 |
| z tego: | | |
| - od Starostwa Powiatu w Piasecznie na DAW w Skolimowie | 368.195,00 | 427.203,00 |
| - Gmina Miejska Kraków na realizację obchodów 50 Międzynarodowego Dnia Teatru | 3.000,00 | 0,00 |
| - od Urzędu Miasta Krakowa Wydział Kultury i Dziedzictwa Narodowego | 6.000,00 | 3.500,00 |
| - od Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego | 0,00 | 45.700,00 |

| | | |
|---|--------------|--------------|
| - od Urzędu Miasta Stołecznego Warszawy Wydział Kultury | 0,00 | 24.974,80 |
| - od Miasta Katowice | 0,00 | 6.000,00 |
| - pozostałe dotacje | 35.882,11 | 0,00 |
| - inne przychody operacyjne | 1.310.957,27 | 1.149.912,57 |

1.2.1. Inne przychody operacyjne

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| | 1.310.957,27 | 1.149.912,57 |
| z tego: | | |
| - darowizny dla DAW | 117.751,73 | 246.057,30 |
| - wynagrodzenie z tytułu terminowego wpłacania podatku dochodowego od osób fizycznych | 6.474,80 | 5.740,00 |
| - zwrot opłaty skarbowej | 0,00 | 231,41 |
| - odpisane niepodjęte tantiemy za 2000 rok | 706.328,52 | 482.134,17 |
| - amortyzacja środków trwałych w DAW otrzymanych w formie darowizny | 30.877,38 | 29.945,95 |
| - umorzenia gruntów w wieczystym użytkowaniu | 39.436,62 | 39.436,63 |
| - 1% od tantiem artystów na DAW | 36.440,45 | 41.057,42 |
| - rozwiązanie rezerwy – grunt Domanice | 350.000,00 | 0,00 |
| - dofinansowanie z podziału czystych nośników | 0,00 | 290.930,82 |
| - odszkodowanie za zalanie budynku ZASP | 1.851,00 | 9.247,00 |
| - zwrot kosztów zastępstwa procesowego | 12.617,00 | 0,00 |
| - wpłaty indywidualne | 9.140,00 | 5.130,00 |
| - różnice z zaokrągleń | 39,77 | 1,87 |

1.3. Przychody finansowe

| | | |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| | 1.360.575,95 | 1.416.861,72 |
| z tego: | | |
| - odsetki | 1.356.391,72 | 1.039.292,67 |
| - zyski ze zbycia inwestycji | 4.184,23 | 377.569,05 |

1.4. Informacja i opinia o przychodach

- 1) Przychody prawidłowo zakwalifikowane w ewidencji i wykazane w rachunku zysków i strat.
- 2) Przychody z prowadzonej działalności są kompletne, ewidencja VAT umożliwia prawidłowe ustalenie sprzedaży.
- 3) Przychody ogółem z działalności Domu Artystów Weteranów w badanym i poprzednim okresie wyniosły:

| | | | |
|--|---------------------|---------------------|-------------|
| | 31.12.2011 | 31.12.2010 | % |
| Przychody z działalności DAW | 1.651.269,45 | 1.449.651,63 | 113,9 |
| z tego: | | | |
| - odpłatność pensjonariuszy | 1.422.873,30 | 1.289.417,93 | 110,4 |
| - odpłatność innych osób za pobyt | 102.101,92 | 59.513,94 | 171,6 |
| - sprzedaż posiłków | 81.727,17 | 56.594,03 | 144,4 |
| - odpłatność pracowników za czynsz | 4.800,00 | 4.588,20 | 104,6 |
| - odpłatność za usługi | 11.567,26 | 15.197,49 | 76,1 |
| - odsetki bankowe | 28.199,80 | 24.340,04 | 115,9 |
| Przychody zewnętrzne | 555.118,44 | 1.035.196,36 | 53,6 |
| z tego: | | | |
| - przychody pozostałe (m.in. darowizny, dotacje) | 186.923,44 | 607.993,36 | 30,7 |
| - dotacja od Starostwa Powiatu w Piasecznie | 368.195,00 | 427.203,00 | 86,2 |
| Przychody ogółem | 2.206.387,89 | 2.484.847,99 | 88,8 |

Przychody ogółem są niższe od przychodów poprzedniego okresu o kwotę 278.460,10 zł, co stanowi 11,2%.

- 4) ZASP rozwiązał rezerwę jaką utworzył na zobowiązanie za sprzedany grunt w Domanicach. Zadek kwocie 350.000,00 zł wniosła firma „SORBNET”-PROPERTY DEVELOPMENT Sp. z o.o. w dniu 04.02.2008 r.
- 5) Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wersji porównawczej.

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| 2. Koszty i straty | | |
| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| Koszty działalności operacyjnej | 8.667.575,43 | 8.420.207,83 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 2.333,50 | 355.083,08 |
| Koszty finansowe | 695.696,10 | 164,20 |
| Razem | 9.365.605,03 | 8.775.455,11 |
| 2.1. Koszty działalności operacyjnej | | |
| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| | 8.667.575,43 | 8.420.207,83 |
| z tego: | | |
| - amortyzacja | 703.488,27 | 529.240,94 |
| - zużycie materiałów i energii | 980.051,27 | 922.448,70 |
| - usługi obce | 1.844.903,12 | 1.891.750,63 |
| - podatki i opłaty | 110.631,38 | 96.750,17 |
| - wynagrodzenia | 3.850.399,61 | 3.683.234,19 |
| - ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 639.719,40 | 611.439,42 |
| - pozostałe koszty rodzajowe | 538.382,38 | 685.343,78 |
| 2.2. Pozostałe koszty operacyjne | | |
| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| Inne koszty operacyjne | 2.333,50 | 355.083,08 |
| z tego: | | |
| - rezerwa na sprzedany grunt w Domanicach | 0,00 | 350.000,00 |
| - pozostałe, m.in. spisanie nadpłaconego podatku | 2.333,50 | 5.083,08 |
| 2.3. Koszty finansowe | | |
| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| - Odsetki | 695.696,10 | 164,20 |
| - w tym dla budżetu | 695.693,40 | 20,00 |
| 3. Wynik finansowy netto roku obrotowego | | |
| | | 31.12.2011 |
| Przychody | | 8.552.916,64 |
| Koszty | | 9.365.605,03 |
| Strata brutto | | (812.688,39) |
| Podatek dochodowy | | (144.183,00) |
| Wynik finansowy netto - strata netto | | (956.871,39) |
| 3.1. Wynik finansowy netto Domu Artystów Weteranów | | |
| | | 31.12.2011 |
| Przychody | | 2.206.387,89 |
| Koszty | | 2.922.052,44 |
| Wynik finansowy netto - strata netto | | (715.664,55) |
| 4. Informacja i opinia o kosztach | | |
| 1) Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym. | | |
| 2) W okresie badanym Zarząd Stowarzyszenia ZASP podjął uchwałę nr 8/2011 w dniu 7 lutego 2011 roku w sprawie diet za pełnienie obowiązków społecznych dla Prezesa Zarządu. Ustalono miesięczną dietę dla Prezesa Zarządu w wysokości 1.500,00 zł mając na względzie zakres obowiązków i wymiar czasu poświęcanego na wykonywanie tych obowiązków związanych z zarządzaniem Stowarzyszeniem ZASP. Dieta została przyznana na okres od dnia 17 stycznia 2011 roku do końca miesiąca kalendarzowego, w którym zostanie zwołany Zwyczajny Walny Zjazd Delegatów ZASP w 2011 roku. Zwyczajny Walny Zjazd Delegatów odbył się w dniu 13 czerwca 2011 roku. Następnie Zarząd Stowarzyszenia ZASP podjął uchwałę nr 89/2011 w dniu 4 lipca 2011 r. w sprawie diet za pełnienie funkcji społecznej w ZASP. Ustalono obowiązującą stawkę podstawową diety za pełnienie funkcji społecznej w ZASP w wysokości 300,00 zł brutto. Ustalono ze skutkiem od dnia 14 czerwca 2011 r. diety dla Prezesa Zarządu Stowarzyszenia, Wiceprezesa Zarządu Stowarzyszenia, Członka Zarządu Stowarzyszenia, Skarbnika. Wynosiły one odpowiednio 1.500,00 zł, 750,00 zł, 600,00 zł i 1.200,00 zł. Powyższe zasady obowiązują w sytuacji odbycia się | | |

jednego posiedzenia Zarządu w miesiącu kalendarzowym. W przypadku kolejnych posiedzeń odbywających się w trakcie tego samego miesiąca kalendarzowego Prezesowi Zarządu Stowarzyszenia i Skarbnikowi przysługuje dodatkowa dieta w wysokości jednej stawki podstawowej tj. 300,00 zł za każde kolejne posiedzenie.

Nadto Zarząd Stowarzyszenia ZASP podjął uchwałę nr 90/2011 w dniu 4 lipca 2011 r. w sprawie diet za pełnienie funkcji społecznej w ZASP dla członków Głównej Komisji Rewizyjnej, Głównego Sądu Koleżeńskiego, Komisji do Spraw Repartycji. Wysokość diety ustalono w kwocie 300,00 zł za udział w każdym posiedzeniu. W okresie badanym wypłacono diety w kwocie 192.950,00 zł.

Po raz kolejny zwracamy uwagę, że – w naszej ocenie - Zarząd podejmując wyżej cytowane uchwały nie posiadał stosownych umocowań kompetencyjnych w zakresie przyznania diet. Prawo o Stowarzyszeniach oraz § 3 Statutu, ZASP opiera swoją działalność na pracy społecznej członków. Do prowadzenia swoich spraw może zatrudniać pracowników. W szczególności uzasadnionych przypadkach, w których praca członków wykracza poza ramy obowiązków członkowskich, ZASP może wynagradzać swoich członków na podstawie umów prawa cywilnego. Statut nie określa, jaki organ jest władny do ustalania stosownych wynagrodzeń oraz pełnomocnicy jakiego organu są umocowani do zawierania umów cywilnoprawnych z członkami Zarządu.

W celu wyeliminowania kolizji interesów członków organów ZASP, problem ewentualnego wynagradzania członków organów za ich pracę na rzecz Związku, powinien być jednoznacznie rozwiązany poprzez przypisanie w statucie stosownych kompetencji Walnemu Zjazdowi Delegatów ZASP w zakresie ustalania wysokości wynagrodzeń oraz ustanawiania Pełnomocników Walnego Zjazdu Delegatów w zakresie podpisywania stosownych umów cywilnoprawnych z członkami organów.

3) W okresie badanym i w poprzednim na prowadzenie Domu Artystów Weteranów zostały poniesione koszty:

| | 01.01-31.12.2011 | 01.01-31.12.2010 | % |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| - amortyzacji | 265.908,73 | 257.017,93 | 103,5 |
| - Materiałów | 380.980,10 | 330.198,90 | 115,4 |
| w tym: | | | |
| - artykułów spożywczych | 260.199,40 | 231.367,75 | 112,5 |
| - Energii | 232.795,11 | 244.919,08 | 95,0 |
| - podatków i opłat | 47.441,07 | 43.613,83 | 108,8 |
| - Wynagrodzeń | 1.363.008,58 | 1.226.666,44 | 111,1 |
| - narzutów na wynagrodzenia | 273.783,30 | 245.580,30 | 111,5 |
| - usług obcych | 338.431,31 | 353.818,36 | 95,7 |
| - pozostałych kosztów | 19.704,24 | 14.350,98 | 137,3 |
| Koszty ogółem | 2.922.052,44 | 2.716.165,82 | 107,6 |

Koszty ogółem były wyższe od kosztów poprzedniego okresu o kwotę 205.886,62 zł, co stanowi 7,6%.

IV. ROZLICZENIA PUBLICZNO-PRAWNE

1. Podatek dochodowy od osób prawnych

| | |
|--------------------------------------|-------------------|
| Zobowiązanie na 31.12.2010 r. | 10.755,00 |
| Podatek należny za 2011 rok | 144.183,00 |
| Podatek zapłacony w 2011 roku | 10.755,00 |
| Zobowiązanie na 31.12.2011 r. | 144.183,00 |

Na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 dochody ZASP, którego celem statutowym jest działalność kulturalna dochody zwolnione są z podatku dochodowego od osób prawnych – w części przeznaczonych na te cele.

Podatek dochodowy w kwocie 144.183,00 zł został naliczony od podstawy, która obejmuje koszty nieuznane za koszty uzyskania przychodów, a mianowicie:

| | |
|---|------------|
| - odsetki karne za zwłokę | 695.693,40 |
| - składki na PFRON | 63.167,00 |
| Razem koszty nie uznane za koszty uzyskania przychodu | 758.860,40 |
| Stawka podatku | 19% |
| Podatek należny | 144.183,00 |

Podatek dochodowy od osób prawnych w kwocie 144.183,00 zł został zapłacony w dniu 02.04.2012 roku.

| | |
|--|-------------------|
| 2. Podatek dochodowy od osób fizycznych | |
| Zobowiązanie na dzień 31.12.2010 r. | 445.371,20 |
| Należny podatek za 2010 rok: | 2.039.822,00 |
| - PIT-4R | 1.998.769,00 |
| - PIT-8AR | 41.053,00 |
| Zapłacony i rozliczony podatek od wynagrodzeń za 2011 rok, łącznie z BO | (2.151.284,20) |
| Należne podatnikowi wynagrodzenie z tytułu terminowego wpłacania podatku dochodowego | (6.468,00) |
| Zobowiązanie na dzień 31.12.2011 r. | 327.441,00 |

2.1. Informacja i opinia o podatku dochodowym od osób fizycznych

1) Saldo składa się z:

- zobowiązania za grudzień w kwocie 319.819,00 zł zgodnego z deklaracją PIT-4R, zapłaconego dnia 20.01.2012 r.,
- zryczałtowanego podatku dochodowego za grudzień 2011 r. w kwocie 6.744,00 zł zgodnego z deklaracją PIT-8AR, zapłaconego dnia 20.01.2012 r., po uwzględnieniu nadpłaty w kwocie 200,00 zł,
- podatku dochodowego za grudzień 2011 r. w kwocie 96,00 zł, zapłaconego dnia 20.02.2012 r.
- należnego wynagrodzenia za grudzień 2011 roku (PIT-4R – 962,00 zł; PIT-8AR – 20,00 zł) w kwocie 982,00 zł,
- nadpłaty podatku za listopad 2011 roku w kwocie 200,00 zł.

2) Należne płatnikowi wynagrodzenie z tytułu terminowego wpłacania podatku dochodowego powinno być ujęte w okresie, którego dotyczy.

3) Wynagrodzenia zostały odniesione w koszty i w całości opodatkowane.

4) Rozliczeń dokonano na podstawie ustawy z dnia 26.07.1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (tekst jednolity Dz. U. z 2010 r. Nr 51, poz. 307 z późn. zmianami).

3. Podatek od towarów i usług – VAT

| | |
|---|---------------------|
| Zobowiązanie z tytułu podatku VAT na dzień 31.12.2010 r. | 9.203,00 |
| Podatek należny za 2011 rok | 3.434.251,00 |
| Podatek należny za 2006-2010 | 2.327.778,02 |
| Podatek naliczony za 2011 rok | 182.970,00 |
| Podatek naliczony za 2006-2010 | 280.021,66 |
| Korekta podatku za 10/2011 | (402,00) |
| Nadwyżka podatku należnego nad naliczonym w roku badanym | 5.298.635,36 |
| Zapłata podatku w 2011 roku | 4.650.031,00 |
| Różnice z zaokrągłeń | (5,36) |
| Zobowiązanie z tytułu podatku VAT na dzień 31.12.2011 r. | 657.802,00 |

3.1. Informacja i opinia o podatku od towarów i usług – VAT

1) ZASP jest podatnikiem podatku od towarów i usług i jest uprawniony do wystawiania faktur VAT. Sprzedaż jest obciążona stawkami 8% i 23%. Przychody z tytułu odpłatności pensjonariuszy DAW i przychody ze sprzedaży usług działalności podstawowej są zwolnione z podatku VAT. Ewidencja księgową umożliwia ustalenie podatku należnego i naliczonego.

2) W stosunku do towarów i usług, które są wykorzystywane przez ZASP do wykonania czynności, w związku z którymi przysługuje prawo do obniżenia kwoty podatku należnego, jak i czynności w związku z którymi prawo nie przysługuje, ZASP określił procentowo od kwietnia 2011 roku sposób obliczenia podatku naliczonego podlegającego odliczeniu od podatku należnego.

Udział procentowy jest różny:

- dla faktur otrzymanych od STOEN, SPEC, MPWiK, Ekotrade – ochrona obiektu, MPO, Villain.pl – J. Machnicki – konfiguracja sieci – 50% podatku naliczonego;
- dla faktur za usługi informatyczne M. Werbicki – opłata gwarancyjna Płace – 30% podatku naliczonego;
- dla faktur za usługi informatyczne M. Werbicki, m-soft, Raks – 80% podatku naliczonego;
- dla faktur za doradztwo podatkowe - Aldona Załęska, Ekotrade - konwój, Dahla Matic - usługi informatyczne i pozostałe koszty (materiały biurowe, usługi) - 100% podatku naliczonego.

Sposób obliczenia podatku naliczonego podlegającego odliczeniu od podatku należnego – w naszej ocenie – jest niezgodny z art. 90 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (tekst jednolity Dz. U. z 2011 r., Nr 177, poz. 1054 z późn. zmianami).

- 3) Saldo składa się z zobowiązania do zapłaty, zgodnego z deklaracją VAT-7 za grudzień 2011 roku, w kwocie 657.400 zł zapłaconego w dniu 25.01.2012 r. i korekty za październik 2011 r. w kwocie 402,00 zł zapłaconej wraz z należnymi odsetkami w dniu 25.01.2012 r.
- 4. PFRON**
- | | |
|--|-----------------|
| Zobowiązanie na dzień 31.12.2010 r. | 4.707,00 |
| Należne składki za 2011 rok | 63.167,00 |
| Zapłaty dokonane w 2011 roku | 62.153,00 |
| Zobowiązanie na dzień 31.12.2011 r. | 5.721,00 |
- 4.1. Informacja i opinia o PFRON**
- 1) Zobowiązanie na dzień 31.12.2011 r. zgodne jest z deklaracją DEK-R, zapłacone zostało 20.01.2012 r.
 - 2) Podstawa prawna: ustawa z dnia 27.08.1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2011 r. Nr 127, poz. 721 z późn. zmianami).
- 5. Składki na ubezpieczenia, Fundusz Pracy oraz Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych**
- | | |
|---|---------------------|
| Zobowiązanie na dzień 31.12.2010 r. | 139.985,10 |
| Obliczone za 2011 rok składki: | |
| - ubezpieczenia emerytalne, rentowe, wypadkowe | 895.153,94 |
| - ubezpieczenie zdrowotne | 261.876,15 |
| - na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych | 59.401,04 |
| Składki należne dla ZUS za 2011 rok | 1.216.431,13 |
| Wyplacone świadczenia a ubezpieczenia chorobowego | (47.567,12) |
| Zapłaty dokonane w 2011 roku | (1.214.847,63) |
| Zobowiązanie na dzień 31.12.2011 r. | 94.001,48 |
- 5.1. Informacja i opinia o składkach na ubezpieczenia, Fundusz Pracy oraz Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych**
- 1) Zobowiązanie wobec ZUS zgodne jest z deklaracją DRA za grudzień 2011 r. zostało uregulowane w kwocie 94.001,48 zł w dniu 13.01.2012 r.
 - 2) Zobowiązanie wobec ZUS wynika z ewidencji w księgach rachunkowych.
 - 3) Podstawa prawna:
 - ustawa z dnia 13.10.1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 205, poz. 1585 z późn. zm.),
 - Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 18.12.1998 r. w sprawie zasad ustalania podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe (Dz. U. z 1998 r. Nr 161, poz. 1106 z późn. zm.),
 - ustawa z dn. 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2008 r. Nr 164, poz. 1027 z późn. zm.),
 - ustawa z dn. 30 października 2002 r. o ubezpieczeniu społecznym z tytułów wypadków przy pracy i chorób zawodowych (Dz. U. z 2009 r. nr 167, poz. 1322),

V. OCENA KOMPLETNOŚCI I POPRAWNOŚCI SPORZĄDZENIA WPROWADZENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego przedstawia wszystkie istotne informacje określone przez ustawę o rachunkowości w sposób kompletny i prawidłowy.

VI. OCENA KOMPLETNOŚCI I POPRAWNOŚCI SPORZĄDZENIA DODATKOWYCH INFORMACJI I OBJAŚNIEŃ

Dodatkowe informacje i objaśnienia przedstawiają wszystkie istotne informacje określone przez ustawę o rachunkowości w sposób kompletny i prawidłowy.

Dane liczbowe są zgodne z wynikami naszego badania i wykazanymi w bilansie i rachunku zysków i strat.

VII. OCENA KOMPLETNOŚCI I POPRAWNOŚCI SPORZĄDZENIA ZESTAWIENIA ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym przedstawia wszystkie istotne informacje określone przez ustawę o rachunkowości w sposób kompletny i prawidłowy.

VIII. OCENA KOMPLETNOŚCI I POPRAWNOŚCI SPORZĄDZENIA RACHUNKU PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią przedstawia wszystkie istotne informacje określone przez ustawę o rachunkowości w sposób kompletny i prawidłowy.

IX. ZDARZENIA ZAISTNIAŁE PO DACIE SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO


Biegłemu nie ujawniono zdarzeń, które mogłyby mieć wpływ na wyniki bilansu za 2011 rok lub na działalność w roku 2012.

X. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI ZARZĄDU ZASP.

Sprawozdanie Zarządu z działalności ZASP zgodnie z § 31 Statutu powinno być składane Głównej Komisji Rewizyjnej raz na kwartał oraz każdorazowo do rozpatrzenia przez Walny Zjazd Delegatów. Badającemu nie przekazano sprawozdania Zarządu z działalności ZASP za 2011 rok;

XI. INFORMACJA KOŃCOWA

- 1) Ocenę sprawozdania finansowego ZASP zawiera opinia stanowiąca odrębny dokument.
- 2) Niniejszy raport zawiera 25 stron, kolejno ponumerowanych i opatrzonych parafą biegłego rewidenta oraz załączniki:
 - oświadczenie ZASP
 - wprowadzenie do sprawozdania finansowego
 - bilans sporządzony na dzień 31.12.2011 r.
 - rachunek zysków i strat sporządzony za okres 1.01.-31.12.2011 r.
 - zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
 - rachunek przepływów pieniężnych
 - dodatkowe informacje i objaśnienia


Grażyna Aleksandra Dutkiewicz
Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie w imieniu Wessly Sp. z o.o., nr ewidencyjny 1117

Warszawa, dnia 19.04.2012 r.


WESSLY
SPÓŁKA Z O.O.
AUDITING & CONSULTING
UL. IRYSOWA 24A
02-660 WARSZAWA
TEL. 22 826 32 78, 826 96 12
FAX 22 826 91 65

(pieczęć jednostki badanej)

Wessly Spółka z o.o.
ul. Irysowa 24A
02-660 Warszawa

O ŚWIADCZENIE

W związku z podpisaną umową o badanie sprawozdania finansowego za rok 2011, wykonując postanowienia § 7 umowy oświadczam, co następuje:

- 1) uznajemy naszą odpowiedzialność za prawidłowość, kompletność i rzetelność sprawozdania finansowego przedstawionego do badania,
- 2) w sposób kompletny i prawidłowy ujęliśmy w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym wszystkie zdarzenia gospodarcze dotyczące badanego okresu,
- 3) stwierdzamy, że według naszej wiedzy i najlepszej wiary, sprawozdanie finansowe o którym zostanie wydana opinia jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń,
- 4) potwierdzamy kompletność udostępnionych do badania ksiąg rachunkowych i sprawozdania(ń) finansowego(ych),
- 5) oświadczamy, że przestrzegaliśmy według naszej wiedzy i najlepszej wiary - przepisów prawa i dotrzytywaliśmy warunków zawartych umów, istotnych z punktu widzenia prowadzonej działalności gospodarczej (statutowej) oraz jej kontynuacji,
- 6) potwierdzamy kompletność ujęcia w księgach rachunkowych i w sprawozdaniu(ach) finansowym(ch), zdarzeń które mogą rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową naszej jednostki (dotyczy zastawów, poręczeń, zobowiązań warunkowych i innych zdarzeń - niepotrzebne skreślić),
- 7) stwierdzamy kompletność identyfikacji i prawidłowość wyceny aktywów i pasywów,
- 8) oświadczamy, że jesteśmy w posiadaniu tytułów prawnych do wszystkich aktywów,
- 9) stwierdzamy kompletność udostępnionych do badania umów dotyczących kredytów i pożyczek,
- 10) stwierdzamy kompletność spraw przygotowanych do postępowania sądowego oraz znajdujących się w toku postępowania - udostępnionych do badania.
- 11) potwierdzamy kompletność ujawnionych do badania zdarzeń po dacie sprawozdania finansowego, mogących mieć wpływ na trafność formułowanych opinii i ustaleń raportu z badania sprawozdania finansowego.

Potwierdzamy ponadto gotowość do złożenia oświadczeń w innych sprawach, stosownie do okoliczności i stwierdzonych faktów w czasie badania sprawozdania(ń) finansowego(ych) oraz wolę współdziałania z podmiotem badającym, w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonania zawartej umowy.

Warszawa, 19.04.2012 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Kędzierska
DYREKTOR GENERALNY

Andrzej Gajewski
17.04.2012

Andrzej Gajewski
17.04.2012

Podpisy osób uprawnionych:

Anna Kępczyńska-Polch
17.04.2012

Anna Kępczyńska-Polch
17.04.2012

Anna Kępczyńska-Polch
17.04.2012

Anna Kępczyńska-Polch
17.04.2012

Anna Kępczyńska-Polch

17.04.2012

17.04.2012

17.04.2012

17.04.2012

17.04.2012

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Głównej Komisji Rewizyjnej
Związku Artystów Scen Polskich

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Związku Artystów Scen Polskich z siedzibą w: 00-536 Warszawa, Al. Ujazdowskie 45, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. bilans sporządzony na dzień 31.12.2011 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 46.494.733,57 zł,
3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2011 roku do 31.12.2011 roku wykazujący stratę netto w wysokości 956.871,39 zł,
4. zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 01.01.2011 roku do 31.12.2011 roku wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę 3.004.610,11 zł,
5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2011 do 31.12.2011 wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 5.405.195,70 zł,
6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada Zarząd ZASP.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. przepisów rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zmianami),
2. krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
3. ustawy z dnia 7 kwietnia 1989 r. – Prawo o Stowarzyszeniach (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 79, poz. 855 z późn. zmianami),
4. ustawy z dnia 4 lutego 1994 r. o prawie autorskim i prawach pokrewnych (tekst jednolity Dz. U. z 2006 r. Nr 90, poz. 631 z późn. zmianami).

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Związek Artystów Scen Polskich zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie - w przeważającej mierze w sposób wrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

W okresie badanym Zarząd Stowarzyszenia ZASP podjął uchwałę nr 8/2011 w dniu 7 lutego 2011 roku w sprawie diet za pełnienie obowiązków społecznych dla Prezesa Zarządu. Ustalono miesięczną dietę dla Prezesa Zarządu w wysokości 1.500,00 zł mając na względzie zakres obowiązków i wymiar czasu poświęcanego na wykonywanie tych obowiązków związanych z zarządzaniem Stowarzyszeniem ZASP. Dieta została przyznana na okres od dnia 17 stycznia 2011 roku do końca miesiąca kalendarzowego, w którym zostanie zwołany Zwyczajny Walny Zjazd Delegatów ZASP w 2011 roku. Zwyczajny Walny Zjazd Delegatów odbył się w dniu 13 czerwca 2011 roku. Następnie Zarząd Stowarzyszenia ZASP podjął uchwałę nr 89/2011 w dniu 4 lipca 2011 r. w sprawie diet za pełnienie funkcji społecznej w ZASP. Ustalono obowiązującą stawkę podstawową diety za pełnienie funkcji społecznej w ZASP w wysokości 300,00 zł brutto. Ustalono, że skutkiem od dnia 14 czerwca 2011 r. diety dla Prezesa Zarządu Stowarzyszenia, Wiceprezesa Zarządu Stowarzyszenia, Członka Zarządu Stowarzyszenia, Skarbnika. Wynosiły one odpowiednio 1.500,00 zł, 750,00 zł, 600,00 zł i 1.200,00 zł. Powyższe zasady obowiązują w sytuacji odbycia się jednego posiedzenia Zarządu w miesiącu kalendarzowym. W przypadku kolejnych posiedzeń odbywających się w trakcie tego samego miesiąca kalendarzowego Prezesowi Zarządu Stowarzyszenia i Skarbnikowi przysługuje dodatkowa dieta w wysokości jednej stawki podstawowej tj. 300,00 zł za każde kolejne posiedzenie.

Nadto Zarząd Stowarzyszenia ZASP podjął uchwałę nr 90/2011 w dniu 4 lipca 2011 r. w sprawie diet za pełnienie funkcji społecznej w ZASP dla członków Głównej Komisji Rewizyjnej, Głównego Sądu Koleżeńskiego, Komisji do Spraw Repartycji. Wysokość diety ustalono w kwocie 300,00 zł za udział w każdym posiedzeniu. W okresie badanym wypłacono diety w kwocie 192.950,00 zł.

Po raz kolejny zwracamy uwagę, że – w naszej ocenie - Zarząd podejmując wyżej cytowane uchwały nie posiadał stosownych umocowań kompetencyjnych w zakresie przyznania diet. Prawo o Stowarzyszeniach oraz § 3 Statutu, ZASP opiera swoją działalność na pracy społecznej członków. Do prowadzenia swoich spraw może zatrudniać pracowników. W szczególnie uzasadnionych przypadkach, w których praca członków wykracza poza ramy obowiązków członkowskich, ZASP może wynagradzać swoich członków na podstawie umów prawa cywilnego. Statut nie określa, jaki organ jest władny do ustalania stosownych wynagrodzeń oraz pełnomocnicy jakiego organu są umocowani do zawierania umów cywilnoprawnych z członkami Zarządu.

W celu wyeliminowania kolizji interesów członków organów ZASP, problem ewentualnego wynagradzania członków organów za ich pracę na rzecz Związku, powinien być jednoznacznie rozwiązany poprzez przypisanie w statucie stosownych kompetencji Walnemu Zjazdowi Delegatów ZASP w zakresie ustalania wysokości wynagrodzeń oraz ustanawiania Pełnomocników Walnego Zjazdu Delegatów w zakresie podpisywania stosownych umów cywilnoprawnych z członkami organów.

Naszym zdaniem, z wyjątkiem zgłoszonego wyżej zastrzeżenia, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- 1) jest zgodne z zastosowanymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową na dzień 31.12.2011 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2011 roku do 31.12.2011 roku badanego Związku Artystów Scen Polskich,
- 2) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- 3) zostało sporządzone zgodnie z określonymi ustawą zasadami rachunkowości,
- 4) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami praw i postanowień, Statutem ZASP.

Nie zgłaszając innego niż przedstawione wyżej zastrzeżenie, zwracamy uwagę, że:

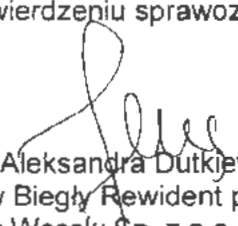
- 1) Sprawozdanie Zarządu z działalności ZASP zgodnie z § 31 Statutu powinno być składane Głównej Komisji Rewizyjnej raz na kwartał oraz każdorazowo do rozpatrzenia przez Walny Zjazd Delegatów. Badającemu nie przekazano sprawozdania Zarządu z działalności ZASP za 2011 rok;
- 2) W stosunku do towarów i usług, które są wykorzystywane przez ZASP do wykonania czynności, w związku z którymi przysługuje prawo do obniżenia kwoty podatku należnego, jak i czynności w związku z którymi prawo nie przysługuje, ZASP określił od kwietnia 2011 roku procentowy sposób obliczenia podatku naliczonego podlegającego odliczeniu od podatku należnego.

Udział procentowy jest różny:


- dla faktur otrzymanych od STOEN, SPEC, MPWiK, Ekotrade – ochrona obiektu, MPO, Villain.pl – J. Machnicki – konfiguracja sieci – 50% podatku naliczonego;
- dla faktur za usługi informatyczne M. Werbicki – opłata gwarancyjna Płace – 30% podatku naliczonego;
- dla faktur za usługi informatyczne M. Werbicki, m-soft, Raks – 80% podatku naliczonego;
- dla faktur za doradztwo podatkowe - Aldona Załęska, Ekotrade - konwój, Dahla Matic - usługi informatyczne i pozostałe koszty (materiały biurowe, usługi) - 100% podatku naliczonego.

Sposób obliczenia podatku naliczonego podlegającego odliczeniu od podatku należnego – w naszej ocenie – jest niezgodny z art. 90 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (tekst jednolity Dz. U. z 2011 r., Nr 177, poz. 1054 z późn. zmianami).

- 3) Do dnia wyrażenia opinii Stowarzyszenie nie złożyło sprawozdania finansowego za 2010 rok w Krajowym Rejestrze Sądowym ani do ogłoszenia w Monitorze Polskim B, nie dopełniając tym samym obowiązku wynikającego z art. 69 i 70 ustawy o rachunkowości. Ostatni wpis w Krajowym Rejestrze Sądowym dokonany został w dniu 17.03.2006 r. i obejmował sprawozdanie finansowe za 2004 rok, opinię biegłego rewidenta oraz uchwałę o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego.


Grażyna Aleksandra Dutkiewicz nr w rejestrze 5572
Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie
w imieniu Wessly Sp. z o.o., nr w rejestrze 1117

Warszawa, dnia 19 kwietnia 2012 roku


Wessly
SPÓŁKA Z O.O.
AUDITING & CONSULTING
UL. IRYSOWA 24A
03-660 WARSZAWA
TEL. 22 826 32 78 826 96-12
FAX 22 826 91 65

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Wartości niematerialne i prawne

W poszczególnych jednostkach (Zarząd Główny, DAW Skolimów) wartości niematerialne i prawne znajdują się w ewidencji szczegółowej w wartości brutto i dotychczasowego umorzenia i wynoszą:

| | | |
|----------------------------------|----------|-------------------|
| Wartość brutto - | Z.Główny | 797 868,67 |
| | DAW | 33 011,96 |
| | | 830 880,63 |
| Umorzenie - | Z.Główny | 469 986,43 |
| | DAW | 12 902,07 |
| | | 482 888,50 |
| Wartość bilansowa (netto) | | 347 992,13 |



Środki trwałe

Wartość brutto środków trwałych

| Treść | stan na dzień 31.12.2010r. | zwiększenia | zmniejszenia | stan na dzień 31.12.2011r. |
|----------------------|-------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------------------|
| Grunty | 4 581 585,00 | | | 4 581 585,00 |
| Użytk wieczyste | 1 577 465,08 | | | 1 577 465,08 |
| Bud. i budowle | 15 122 034,41 | | | 15 122 034,41 |
| Urząd. tech. i mas. | 1 171 865,86 | 65 809,35 | 3 245,20 | 1 234 430,01 |
| Śr. transportu | 183 692,00 | | | 183 692,00 |
| Pozostałe śr. trwałe | 575 907,95 | 22 710,69 | | 598 618,64 |
| | 23 212 550,30 | 88 520,04 | 3 245,20 | 23 297 825,14 |
| Śr. trw. niskocenne | 738 712,94 | 41 998,60 | 5 053,40 | 775 658,14 |
| RAZEM | 23 951 263,24 | 130 518,64 | 8 298,60 | 24 073 483,28 |

Umorzenie środków trwałych

| Treść | stan na dzień 31.12.2010r. | zwiększenia | zmniejszenia | stan na dzień 31.12.2011r. |
|----------------------|-------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------------------|
| Użytk. wieczyste | 493 382,43 | 39436,62 | | 532 819,05 |
| Bud. budowle | 6 385 120,31 | 266 061,19 | | 6 651 181,50 |
| Urząd. tech. i mas. | 902 611,83 | 86 879,59 | 3 245,20 | 986 246,22 |
| Środek transportu | 183 692,00 | | | 183 692,00 |
| Pozostałe śr. trwałe | 205 959,05 | 10 166,41 | | 216 125,46 |
| | 8 170 771,62 | 402 543,81 | 3 245,20 | 8 570 070,23 |
| Środki niskocenne | 738 712,94 | 41 998,60 | 5 053,40 | 775 658,14 |
| RAZEM | 8 909 484,56 | 444 542,41 | 8 298,60 | 9 345 728,37 |

Wartość bilansowa środków trwałych (netto)

14 727 754,91 zł

[Signature]

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystość :

ZASP posiada grunty użytkowane na podstawie prawa własności :

| | | | |
|--------------|-----------------------|---------------|--------------|
| Domanice | 9,86 ha | wartość w zł. | 808 860,00 |
| Daw Skolimów | 32 718 m ² | wartość w zł. | 3 772 725,00 |

użytkowane na podstawie prawa wieczystego użytkowania w zł.:

| | |
|---|--------------|
| działka o numerze ewidencyjnym 891/1 o pow.896m ² Al..Ujazdowskie i Mokotowska 58 | 1 508 900,00 |
| część działki o numerze ewidencyjnym nr.10 o pow.20,0625m ² przy Al..Jerozolimskich 25 | 68 565,08 |

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

W okresie sprawozdawczym pozycja ta nie występuje.

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli .

W okresie sprawozdawczym pozycja ta nie występuje .

5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta nie występuje.

6) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

ZASP sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

7) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Pokrycie straty za 2011 rok w wysokości 956 871.39 nastąpi z zysków lat następnych.

8) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Stan rezerw na początek roku obrotowego 2011 wynosił 350 000,00zł.

W 2011 r.rezerwa została rozwiązana i na dzień 31.12.2011r. stan rezerw wynosi 0zł.

9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.



Odpis aktualizujący wartość należności na początek roku obrotowego 2011 r. wynosił 68 769,63 zł.
 Na dzień 31.12.2011r. odpis aktualizujący nie został utworzony - stan 0zł.
 Z informacją Pana Adwokata Grzegorza Rybickiego wynika iż nie został jeszcze zatwierdzony przez Sędziego Komisarza plan podziału masy upadłościowej na dzień 31.12.2011r.

10) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat.

Zobowiązania długoterminowe w okresie sprawozdawczym nie występują.

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

| | |
|---|---------------------|
| Rozliczenia międzyokresowe czynne (z tytułu ubezpieczeń majątku) | 21 474,74 |
| Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów : | |
| Przychody przyszłych okresów na dzień 31.12.2011 r. wynoszą w zł. i obejmują: | 1 312 680,71 |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu: | 1 234 130,16 |
| a/ prawa wieczystego użytkowania gruntów | 1 005 209,41 |
| b/ dotacji otrzymanej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na budowę oczyszczalni ścieków - pozostaje do rozliczenia kwota | 148 000,00 |
| c/ darowizna 3 kotłów w DAW przez Fundację Przyjaciół Skolimowa | 69 121,76 |
| d/ darowizna telewizora plazmowego i DVD LG z magnetowidem przez Multimedia Polska S.A. | 2 284,35 |
| e/ hydrofony | 4 388,64 |
| f/ urządzenie Prince Lion - odkurzacz piorący | 5 126,00 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu : | 78 550,55 |
| a/ prawa wieczystego użytkowania gruntów | 39 436,62 |
| b/ dotacji otrzymanej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na budowę oczyszczalni ścieków - pozostaje do rozliczenia kwota | 18 000,00 |
| c/ darowizna 3 kotłów w DAW przez Fundację Przyjaciół Skolimowa | 8 259,24 |
| d/ darowizna telewizora plazmowego i DVD LG z magnetowidem przez Multimedia Polska S.A. | 526,31 |
| e/ hydrofony | 3 159,83 |
| f/ urządzenie Prince Lion - odkurzacz piorący | 932,00 |
| g/ równowartość dokonanych opłat w 2011 r. z tytułu czynszu za rok 2012 przez firmę Eventim za Kasy Teatralne | 8 236,55 |

12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki(ze wskazaniem jego rodzaju).

W okresie sprawozdawczym pozycja ta nie występuje .

13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia wobec jednostek powiązanych.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta nie występuje.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj,eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów,towarów i materiałów.

| | |
|--|---------------------|
| przychody ze sprzedaży produktów | 2 547 518,60 |
| przychody z tytułu kosztów inkasa i repartycji | 2 488 141,76 |
| Inne przychody | 432 645,95 |
| pozostałe przychody operacyjne | 1 724 034,38 |
| przychody finansowe | 1 360 575,95 |
| Razem przychody | 8 552 916,64 |

2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta nie występuje.

5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku,straty) brutto.

Przychody podatkowe **8 552 916,64**

Przychód wg rachunku zysków i strat (w zł)

Korekty do przychodów podatkowych:

Plus zrealizowane w 2011 r.odsetki naliczone **317 000,82**

na dzień 31.12.2010 r od lokat i obligacji Skarbu Państwa

| | | |
|--|-----|---------------------|
| Minus pozostała amortyzacja od środków trwałych, sfinansowanych środkami obcymi | -/- | 70 314,00 |
| Minus odpis aktualizacyjny (Domanice) | -/- | 350 000,00 |
| Razem korekty | -/- | 103 223,18 |
| Razem przychody podatkowe wg art.7 ust.1pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych | | 8 449 693,46 |
| Koszty podatkowe | -/- | 9 365 605,03 |
| Koszty wg rachunku zysków i strat | | |
| Korekty kosztów księgowych: | | |
| - opłata za PFRON za 2011r. | -/- | 63 167,00 |
| - amortyzacja od środków trwałych sfinansowanych środkami obcymi | -/- | 70 314,00 |
| - odsetki za zwłokę w regulowaniu zobowiązań publiczno-prawnych | -/- | 695 693,40 |
| - niewypłacone w 2011r. wynagrodzenie za pracę | -/- | 11 604,05 |
| - wynagrodzenia za 2010r wypłacone w 2011 r. | +/+ | 47 256,76 |
| - składki ZUS za 12/2011r zapłacone w pierwszym kwartale 2012r. | -/- | 41 531,17 |
| - składki ZUS za 12/2010r zapłacone w pierwszym kwartale 2011r. | +/+ | 136 666,56 |
| RAZEM KOREKTY | -/- | 698 386,30 |
| Koszty uzyskania przychodów do podatku dochodowego | | 8 667 218,73 |
| Strata podatkowa wg.art.7 Ustawy (8 449 693,46 - 8 667 218,73) | -/- | 217 525,27 |
| Dochód do opodatkowania obejmuje: | | |
| a/ odsetki za zwłokę w płatności zobow.publ.prawnych | | 695 693,00 |
| b/ opłata na rzecz PFRON | | 63 167,00 |
| Razem w zł. | | 758 860,00 |
| Podatek dochodowy podlegający wpłacie do Urzędu Skarbowego (758 860,00* 19%) | | 144 183,00 |

6) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym. dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

ZASP sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

- 7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta nie występuje.

- 8) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Poniesione w bieżącym roku obrotowym nakłady na:

| | |
|------------------------------------|------------|
| a) wartości niematerialne i prawne | 66 311,76 |
| b) środki trwałe | 130 518,64 |

Jednostka na następny rok obrotowy nie planuje nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

- 9) Informację o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe.

Zyski i straty w roku obrotowym nie wystąpiły.

- 10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie dotyczy

3. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepłyów pieniężnych, w przypadku gdy rachunek przepłyów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepłyów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepłyów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny.

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepłyów pieniężnych:

| | | |
|---|-----|--------------|
| Wynik finansowy netto w kwocie | /-/ | 956 871,39 |
| podlega korekcie o: | | |
| - amortyzację | | 703 488,27 |
| - odsetki i udziały w zyskach | /-/ | 1 356 391,72 |
| - zysk z działalności inwestycyjnej | /-/ | 4 184,23 |
| - zmiana stanu rezerw | /-/ | 350 000,00 |
| - zmianę stanu zapasów | /-/ | 1 817,01 |
| - zmianę stanu należności | /-/ | 2 215 858,60 |
| - zmianę stanu zobowiązań krótkoterminowych | | 842 819,16 |
| - zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych | | 257 902,15 |
| - inne korekty | /-/ | 2 469 579,85 |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | /-/ | 5 550 493,30 |

| | | |
|---|-----|---------------|
| Przepływy z działalności inwestycyjnej | | |
| Wpływy | | |
| - zbycie aktywów finansowych | | 21 436 321,09 |
| - odsetki | | 1 359 155,76 |
| Wydatki | | |
| - nabycie aktywów finansowych | /-/ | 22 866 425,98 |
| - nabycie wartości niematerialnych i prawnych | /-/ | 196 830,40 |
| Przepływy netto z działalności inwestycyjnej | /-/ | 267 779,51 |
| Przepływy z działalności finansowej | | |
| - wpływy z dotacji | | 413 077,11 |
| Środki pieniężne z działalności operacyjnej | /-/ | 5 550 493,30 |
| Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej | /-/ | 267 779,51 |
| Środki pieniężne z działalności finansowej | | 413 077,11 |
| Zmiana stanu środków pieniężnych | /-/ | 5 405 195,70 |

4. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

- 1) Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Jednostka w roku obrotowym nie zawarła umów nieuwzględnionych w bilansie.

- 2) Istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz
- osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administru-
 - osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub
 - jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki
- wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Jednostka w roku obrotowym nie zawierała innych transakcji niż rynkowe,
Jednostka w roku obrotowym nie zawierała innych transakcji niż rynkowe
z osobami wymienionymi w lit.a-d.

- 3) Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.
- a) pracownicy umysłowi 36,57 etaty
 - b) pracownicy fizyczni 32 etaty
- 4) Wynagrodzeniach ,łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacanych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Wynagrodzenia łącznie obciążające koszty 2011r stanowią kwotę 3 850 399,61
w tym diety dla Zarządu i organów stanowiących w wysokości 192 950,00

- 5) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Pozycja ta nie wystąpiła w roku obrotowym .

- 6) Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

Wynagrodzenie dla biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za 2011 r stanowi kwotę netto 24 700,00 + podatek od towarów i usług (VAT)

5. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

- 1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

W 2011r dokonano korekty podatku od towarów i usług (VAT) za okres 2006 - 2010 zgodnie z Wyrokiem Naczelnego Sądu Administracyjnego z dnia 9 września 2011r

- 2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

- 3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.



W analizowanym roku obrotowym nie dokonano zmian zasad rachunkowości oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

- 4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

| | Rok 2010 | Rok 2011 |
|-----------------------|-------------|--------------|
| Wynik brutto (strata) | - 18 518,68 | - 812 688,39 |
| podatek dochodowy | 10 755,00 | 144 183,00 |
| wynik netto | - 29 273,68 | - 956 871,39 |

6) WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROZEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie wystąpiły zdarzenia stanowiące zagrożenie do kontynuowania działalności.

9. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Data sporządzenia : 2 kwietnia 2012r.

Sporządził:
GŁÓWNY KSIĘGOWY
15 Wpłacińska
Barbara Kędzierska

DYREKTOR GENERALNY

Andrzej Gajewski

12.04.2012

Gyied Kaswik
17.04.2012
Janusz Gajewski
17.04.2012

17.04.2012
Andrzej Gajewski

17.04.2012
W. Julewicz

17.04.2012
Anna Głuska-Pols

17.04.2012
Michał Głuska
17.04.2012

17.04.2012
Tomasz Kędzierski

17.04.2012
17.04.2012

17.04.2012

17.04.2012

| AKTYWA | Stan na koniec bieżącego roku obrotowego 31.12.2011 | Stan na koniec bieżącego roku obrotowego 31.12.2010 | PASYWA | Stan na koniec bieżącego roku obrotowego 31.12.2011 | Stan na koniec bieżącego roku obrotowego 31.12.2010 |
|--|---|---|---|---|---|
| 0 | 2 | | 0 | 2 | 1 |
| A. Aktywa trwale. | 15 075 747,04 | 15 582 404,91 | A. Fundusz własny. | 6 211 766,08 | 9 216 376,19 |
| I. Wartości niematerialne i prawne. | 347 992,13 | 540 626,23 | | | |
| 1. Koszty prac rozwojowych. | | | I. Fundusz statutowy. | 7 387 110,38 | 7 387 110,38 |
| 2. Wartość firmy. | | | | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne. | 347 992,13 | | | | |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | 540 626,23 | | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwale. | 14 727 754,91 | 15 041 778,68 | | | |
| 1. Środki trwale | 14 727 754,91 | 15 041 778,68 | IV. Fundusz zapasowy. | | |
| a) grunty własne | 5 626 231,03 | 5 665 667,65 | | | |
| - użytkowanie wieczyste | 1 044 646,03 | 1 084 082,65 | | | |
| b). Budynki i budowle. | 8 470 846,91 | 8 736 908,10 | V. Fundusz rezerwowy z aktualn. wyceny | 205 000,00 | 205 000,00 |
| c). Urządzenia techniczne i maszyny. | 248 183,79 | 269 254,03 | | | |
| d). Środki transportu. | | | VI. Pozostałe fundusze własne | 3 966 266,05 | 3 966 266,05 |
| e). Pozostałe środki trwale. | 382 493,18 | 369 948,90 | VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych. | - 4 389 738,96 | - 2 312 726,56 |
| 2. Środki trwale w budowie. | | | - nierozliczona strata | - 4 389 738,96 | 2 312 726,56 |
| 3. Zaliczki na poczet inwestycji. | | | | | |
| III. Należności długoterminowe. | | | | | |
| 1. Od jednostek powiązanych | | | VIII. Zysk(strata) netto roku obrotowego. | - 956 871,39 | - 29 273,68 |
| 2. Od pozostałych jednostek | | | zysk | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe. | | | strata | - 956 871,39 | - 29 273,68 |
| 1. Nieruchomości | | | IX Odpisy z zysku netto w ciągu bieżącego roku obrotowego.(wielkość ujemna) | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | | | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | | | B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 40 282 967,49 | 39 853 263,78 |
| a) w jednostkach powiązanych | | | | | |
| - Udziały i akcje. | | | I Rezerwy na zobowiązania | | 350 000,00 |
| - Papiery wartościowe. | | | | | |
| - Udzielone pożyczki długoterminowe. | | | 1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37) | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | |
| b) w pozostałych jednostkach | | | -długoterminowe | | |
| - Udziały i akcje. | | | - krótkoterminowe | | |
| - Papiery wartościowe. | | | | | |
| - Udzielone pożyczki długoterminowe. | | | | | |

ZOBOWIĄZANIA
 2011-12-22
 Warszawa

[Signature]

[Signature]

| | | | | | |
|--|----------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|
| -inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 3. Pozostałe rezerwy | | 350 000,00 |
| I. Inne inwestycje długoterminowe | | | - długoterminowe | | |
| | | | - krótkoterminowe | | 350 000,00 |
| ✓ Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | | | |
| .Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | | II. Zobowiązania długoterminowe. | | |
| 3. Aktywa obrotowe | 31 418 986,53 | 33 487 235,06 | | | |
| I. Zapasy. | 10 776,44 | 8 959,43 | 1. Wobec jednostek powiązanych | | |
| 1. Materiały. | 10 776,44 | 8 959,43 | | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku. | | | 2. Wobec pozostałych jednostek | | |
| 3. Produkty gotowe. | | | a) kredyty i pożyczki | | |
| 4. Towary. | | | | | |
| 5. Zaliczki na poczet dostaw. | | | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 2 462 675,38 | 246 816,72 | c) inne zobowiązania długoterminowe. | | |
| I. Należności od jednostek powiązanych | | | III. Zobowiązania krótkoterminowe | 38 970 286,78 | 38 127 467,62 |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy | | | 1. Wobec jednostek powiązanych | | |
| powyżej 12 miesięcy | | | | | |
| inne | | | a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności -12 miesięcy | | |
| 2. Należności od pozostałych jednostek | 2 462 675,38 | 246 816,72 | -powyżej 12 miesięcy | | |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy | 2 312 321,50 | 136 242,83 | b) inne | | |
| powyżej 12 miesięcy | 2 312 321,50 | 136 242,83 | 2. Wobec pozostałych jednostek | 38 323 139,20 | 37 333 102,67 |
| b). Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych. | 4 976,61 | 1 358,48 | | | |
| c) Inne | | | a) kredyty i pożyczki | | |
| d). Pozostałe należności. | 145 377,27 | 109 215,41 | | | |
| e). Należności dochodzone na drodze sądowej. | | | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 28 924 059,97 | 32 888 966,57 | c) inne zobowiązania finansowe | | |
| I. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 28 924 059,97 | 32 888 966,57 | d) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności. | 109 112,50 | 131 030,48 |
| a) w jednostkach powiązanych | | | | | |
| udziały lub akcje | | | -do 12 miesięcy | 109 112,50 | 131 030,48 |
| inne papiery wartościowe | | | -powyżej 12 miesięcy | | |
| udzielone pożyczki, | | | e) Zaliczki otrzymane na poczet dostaw. | | |
| inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | |
| b) w pozostałych jednostkach | 22 962 963,19 | 21 522 674,09 | g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 1 229 148,48 | 610 021,30 |
| udziały lub akcje | | | h) Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń. | 11 604,05 | 47 256,48 |

Handwritten signature or mark

| | | | | | |
|---|----------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| inne papiery wartościowe | 96 537,23 | 92 353,00 | i) Zobowiązania z tytułu tantiem | 14 524 925,79 | 13 722 468,63 |
| udzielone pożyczki, | | | i) inne | 22 448 348,38 | 22 822 325,78 |
| inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 22 866 425,96 | 21 430 321,09 | 3. Fundusze specjalne | 647 147,58 | 794 364,95 |
| | | | a) Fundusz socjalny | 26 435,23 | 27 647,89 |
| c). Środki pieniężne. | 5 961 096,78 | 11 366 292,48 | b) fundusz remontowy | | |
| - Środki pieniężne w kasie | 56 473,44 | 89 479,40 | d) Fundusz korekt i rezerw | 473 641,62 | 593 746,71 |
| - Środki pieniężne na rachunkach | 2 136 388,53 | 2 208 150,06 | e) Fundusz samopomocowy | 147 070,73 | 172 970,35 |
| - Inne środki pieniężne(lokaty do 3 m-cy) | 3 768 234,81 | 9 068 663,02 | f) Fundusz pomocy zdrowotnej i koleżeńskej | | |
| | | | g) inne | | - |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | | IV Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów. | 1 312 680,71 | 1 375 796,16 |
| | | | 1. Ujemna wartość firmy | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe. | 21 474,74 | 342 492,34 | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 1 312 680,71 | 1 375 796,16 |
| 1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. | 21 474,74 | 25 401,52 | - długoterminowe | 1 234 130,16 | 1 298 385,58 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe. | | 317 090,82 | - krótkoterminowe | 78 550,55 | 77 410,58 |
| | | | Suma pasywów | 46 494 733,57 | 49 069 639,97 |
| Suma aktywów | 46 494 733,57 | 49 069 639,97 | | | |

Warszawa, dn. 2 kwietnia 2012 r
Sporządził :

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Błogoszewska
Barbara Kędzierska

DYREKTOR GENERALNY

Andrzej Gajdoski
17.04.2012

[Signature]
17.04.2012

[Signature]
17.04.2012

[Signature]
17.04.2012

[Signature]
17.04.2012

[Signature]
17.04.2012

[Signature]
17.04.2012

[Signature]
17.04.2012

[Signature]
17.04.2012

Z A S P

ZWIĄZEK ARTYSTÓW SCEN POLSKICH

00-536 Warszawa, Al. Ujazdowskie 45

tel. 022 696 79 00, fax 022 696 79 09

REGON 140773727, NIP 501-945-15-67

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK 2011 (METODA POŚREDNIA)



| | Stan na dzień | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2011 (w zł) | 31.12.2010 (w zł) |
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. Wynik finansowy netto (zysk/strata) | - 956 871,39 | - 29 273,68 |
| II. Korekty o pozycje: | - 4 593 621,91 | - 2 531 592,15 |
| 1. Amortyzacja | 703 488,27 | 529 240,94 |
| 2. Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych | | |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dewidenda) | - 1 356 391,72 | - 1 039 292,67 |
| 4. Zysk/Strata z działalności inwestycyjnej | - 4 184,23 | - 377 569,05 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | - 350 000,00 | - 350 000,00 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | - 1 817,01 | - 4 326,83 |
| 7. Zmiana stanu należności | - 2 215 858,66 | - 2 794 699,43 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 842 819,16 | - 1 651 192,94 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 257 902,15 | - 2 634 426,89 |
| 10. Inne korekty | - 2 469 579,87 | - 507 377,80 |
| III. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | - 5 550 493,30 | - 2 560 865,83 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. Wpływy | 22 795 476,85 | 14 964 007,49 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Z aktywów finansowych w tym | 22 795 476,85 | 14 964 007,49 |
| a/ w jednostkach powiązanych | | |
| b/ w pozostałych jednostkach | 22 795 476,85 | 14 964 007,49 |
| - zbycie aktywów finansowych | 21 436 321,09 | 13 562 047,20 |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | |
| - odsetki | 1 359 155,76 | 1 150 575,88 |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | | 251 384,41 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | | |
| II. Wydatki | 23 063 256,36 | 21 774 424,96 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 196 830,40 | 338 103,87 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Na aktywa finansowe w tym | 22 866 425,96 | 21 436 321,09 |
| a/ w jednostkach powiązanych | | |
| b/ w pozostałych jednostkach | 22 866 425,96 | 21 436 321,09 |
| - nabycie aktywów finansowych | 22 866 425,96 | 21 436 321,09 |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | | |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-/+II) | - 267 779,51 | - 6 810 417,47 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. Wpływy | 413 077,11 | 507 377,80 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | |
| 2. Emisja dłużnych papierów wartościowych | | |
| 3. Inne wpływy finansowe | 413 077,11 | 507 377,80 |
| II. Wydatki | | |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | | |
| 2. Spłaty kredytów i pożyczek | | |
| 3. wykup dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | |
| 5. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | |
| 6. Odsetki | | |
| 7. Inne wydatki finansowe | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 413 077,11 | 507 377,80 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII+-BIII+-CIII) | - 5 405 195,70 | - 8 863 905,50 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym | - 5 405 195,70 | - 8 863 905,50 |
| - zamiana stanu środków pieniężnych tytułu różnic kursowych | | |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 11 366 292,48 | 20 230 197,98 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+-D) w tym | 5 961 096,78 | 11 366 292,48 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 1 262 150,38 | 1 026 053,13 |

Warszawa, dn. 2 kwietnia 2012r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Kedzińska

WZNIK GŁÓWNY GENERALNY

Andrzej Gajewski

19.04.2012

[Handwritten signatures and dates]
12.04.2012
17.04.2012
17.04.2012

[Handwritten signatures and dates]
17.04.2012
17.04.2012
17.04.2012
17.04.2012

Z A S P

ZWIĄZEK ARTYSTÓW SCEN POLSKICH

64-538 Warszawa, Al. Ujazdowskie 45

tel. 022 696 7370, fax 022 696 79 05

REGON 1400703727, NIP 526-025 18 07

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Za okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.

| | 01.01.2011 31.12.2011 | 01.01.2010 31.12.2010 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <u>Suma</u> | | |
| Kapitał (fundusz) własny na początek okresu | 9 216 376,79 | 9 248 619,87 |
| - korekty błędów podstawowych | | |
| - zmiany przyjętych zasad rachunkowości | | |
| Kapitał (fundusz) własny na początek okresu po korektach | <u>9 216 376,79</u> | <u>9 248 619,87</u> |
| Kapitał (fundusz) statutowy na początek okresu | 7 387 110,38 | 7 387 110,38 |
| Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | | |
| zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| wydania udziałów (emisji akcji) | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 |
| zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - umorzenia udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| - likwidacja spółka trwałego | 0,00 | 0,00 |
| Kapitał (fundusz) statutowy na koniec okresu | <u>7 387 110,38</u> | <u>7 387 110,38</u> |
| Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy | | |
| zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 |
| zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 |
| Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| Udziały (akcje) własne na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| Zmiany (akcji) udziałów własnych | | |
| zwiększenia | 0,00 | 0,00 |
| zmniejszenia | 0,00 | 0,00 |
| Udziały (akcje) własne na koniec okresu | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | | |
| zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 0,00 | 0,00 |
| - z podziału zysku (ustawowo) | 0,00 | 0,00 |
| - z podziału zysku (ponad wymagana ustawowo minimalna wartość) | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 |
| zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - pokrycia straty | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 |
| Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 205 000,00 | 205 000,00 |
| Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | | |
| zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 |
| zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 |
| Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | <u>205 000,00</u> | <u>205 000,00</u> |
| Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 3 966 266,05 | 3 966 266,05 |
| Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | | |
| zwiększenia (z tytułu) | | |
| | 0,00 | 0,00 |
| zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | <u>3 966 266,05</u> | <u>3 966 266,05</u> |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -4 389 738,96 | -2 312 726,56 |
| Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| -korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| -zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 |
| zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - podział zysku z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| - | 0,00 | 0,00 |
| zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - | 0,00 | 0,00 |
| Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| Strata z lat ubiegłych na początek okresu | -2 342 000,24 | -4 307 760,52 |
| -korekty błędów | | |
| -zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach | -2 342 000,24 | -4 307 760,52 |
| zwiększenia (z tytułu) | | 1 995 033,96 |
| - przeniesienie straty z lat ubiegłych | | |
| - korekta podatku VAT za okres 2006-2010 | -2 047 738,72 | 0,00 |
| zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - częściowe pokrycie straty zyskiem | 0,00 | 0,00 |
| Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | | -4 307 760,52 |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -4 389 738,96 | -2 312 726,56 |
| Wynik netto | | |
| zysk netto | 0,00 | 0,00 |
| strata netto | -956 871,39 | -29 273,68 |
| odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|---|--------------|--------------|
| kapitał własny na koniec okresu | 6 211 766,08 | 9 216 376,19 |
| kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 6 211 766,08 | 9 216 376,19 |

Warszawa, dn. 2 kwietnia 2012r.

Porządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY
Bijedziński
Barbara Kędziarska

Michał
A. Kępczyński - Polak
17.04.2012

PREZES GENERALNY
Gajewski
12.04.2012

Aryad Kłanicki
17.04.2012

17.04.2012
Aryad Kłanicki

17.04.2012
D. Jankowski

17.04.2012
D. Jankowski

Michał
17.04.2012

17.04.2012
D. Jankowski



ZWIĄZEK ARTYSTÓW SCEN POLSKICH

GŁÓWNA KOMISJA REWIZYJNA

00-536 Warszawa, Al. Ujazdowskie 45
☎ +48 22 696 79 46 · fax +48 22 696 79 09

www.zasp.pl
✉ gkr@zasp.pl



**Uchwała nr 1/2012
Z dnia 18 czerwca 2012**

W sprawie: **Zatwierdzenia sprawozdania finansowego Związku Artystów Scen Polskich z siedzibą w Warszawie Al. Ujazdowskie 45 za rok 2011.**

Główna Komisja Rewizyjna zatwierdza sprawozdanie finansowe Związku Artystów Scen Polskich za rok 2011, na które składa się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. Bilans ZASP sporządzony na dzień 31.12 2011 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 46 494 733,57 zł.
3. Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01 2011 roku do 31.12 2011 roku wykazujący stratę netto w wysokości 956 871,39 zł.
4. Zestawienie zmian w funduszu własnym za okres 01.01 2011 roku do 31.12.2011 roku wykazujący zmniejszenie funduszu własnego o kwotę 3 004 610,11 zł.
5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrachunkowy 01.01.2011 do 31.12.2011 wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 5 405 195,70 zł.
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Główna Komisja Rewizyjna ZASP postanawia że strata za rok 2011 w wysokości 956 871,39 zostanie pokryta z dochodów lat następnych.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący GKR Janusz Kaczmarek

Wiceprzewodniczący GKR Władysław Owczarzak

Sekretarz GKR Stanisław Krawiec

Członek GKR Barbara Stesłowicz

Członek GKR Anna Majcher