

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2012 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 wykonaniań 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 31.12.2011r, zatwierdzone Uchwałą Nr.1/2012 Głównej Komisji Rewizyjnej ZASP w dniu 18 czerwca 2012r.
Bilans na dzień 31.12.2012r. 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 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.
Rok obrotowy 2012 zakończył się stratą w wysokości 237 548,49
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.

BILANS ZWIĄZKU ARTYSTÓW SCEN POLSKICH ZA 2012 R

AKTYWA	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego 31.12.2012	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego 31.12.2011	PASYWA	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego 31.12.2012	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego 31.12.2011
0	2		0	2	1
A. Aktywa trwałe.	14 457 742,08	15 075 747,04	A. Fundusz własny.	5 974 217,59	6 211 766,08
I. Wartości niematerialne i prawne.	44 523,14	347 992,13			
1. Koszty prac rozwojowych.			I. Fundusz statutowy.	7 387 110,38	7 387 110,38
2. Wartość firmy.					
3. Inne wartości niematerialne i prawne.	44 523,14	347 992,13			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne					
II. Rzeczowe aktywa trwałe.	14 413 218,94	14 727 754,91			
1. Środki trwałe	14 413 218,94	14 727 754,91	IV. Fundusz zapasowy.		
a) grunty własne	5 586 794,41	5 626 231,03			
- użytkowanie wieczyste	1 005 209,41	1 044 646,03			
b). Budynki i budowle.	8 204 906,10	8 470 846,91	V. Fundusz rezerwowy z aktualni.wyceny	205 000,00	205 000,00
c). Urządzenia techniczne i maszyny.	193 096,79	248 183,79			
d). Środki transportu.	44 906,00		VI. Pozostałe fundusze własne	3 966 266,05	3 966 266,05
e). Pozostałe środki trwałe.	383 515,64	382 493,18	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych.	- 5 346 610,35	- 4 389 738,96
2. Środki trwałe w budowie.			- nierozliczona strata	- 5 346 610,35	- 4 389 738,96
3. Zaliczki na poczet inwestycji.					
III. Należności długoterminowe.					
1. Od jednostek powiązanych			VIII. Zysk(strata) netto roku obrotowego.	- 237 548,49	- 956 871,39
2. Od pozostałych jednostek			zysk		
IV. Inwestycje długoterminowe.			strata	- 237 548,49	- 956 871,39
1. Nieruchomości			IX Odpisy z zysku netto w ciągu bieżącego roku obrotowego.(wielkość ujemna)		
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe					
a) w jednostkach powiązanych			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	36 007 888,28	40 282 967,49
- Udziały i akcje.					
- Papiery wartościowe.			I Rezerwy na zobowiązania		
- Udzielone pożyczki długoterminowe.					
- inne długoterminowe aktywa finansowe			1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
b) w pozostałych jednostkach			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- Udziały i akcje.			-długoterminowe		
- Papiery wartościowe.			- krótkoterminowe		
- Udzielone pożyczki długoterminowe.					

-inne długoterminowe aktywa finansowe			3. Pozostałe rezerwy		
4. Inne inwestycje długoterminowe			- długoterminowe		
			- krótkoterminowe		
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			II. Zobowiązania długoterminowe.		
B. Aktywa obrotowe	27 524 363,79	31 418 986,53			
I. Zapasy.	9 475,78	10 776,44	1. Wobec jednostek powiązanych		
1. Materiały.	9 475,78	10 776,44			
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	815 922,45	2 462 675,38	c) inne zobowiązania długoterminowe.		
1. Należności od jednostek powiązanych	-		III. Zobowiązania krótkoterminowe	34 720 728,59	38 970 286,78
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		
2. Należności od pozostałych jednostek	815 922,45	2 462 675,38	-12 miesięcy		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	614 196,10	2 312 321,50	-powyżej 12 miesięcy		
powyżej 12 miesięcy	614 196,10	2 312 321,50	b) inne		
b). Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych.	19 971,89	4 976,61	2. Wobec pozostałych jednostek	34 149 346,02	38 323 139,20
c) Inne			a) kredyty i pożyczki		
d). Pozostałe należności.	181 754,46	145 377,27			
e). Należności dochodzone na drodze sądowej.			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
III. Inwestycje krótkoterminowe	26 651 153,83	28 924 059,97	c) inne zobowiązania finansowe		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	26 651 153,83	28 924 059,97	d) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności.	145 687,28	109 112,50
a) w jednostkach powiązanych					
udziały lub akcje			-do 12 miesięcy	145 687,28	109 112,50
inne papiery wartościowe			-powyżej 12 miesięcy		
udzielone pożyczki,			e) Zaliczki otrzymane na poczet dostaw.		
inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	1 867 449,97	22 962 963,19	f) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	714 073,28	1 229 148,48
udziały lub akcje			g) Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń.	8 503,19	11 604,05

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU ZASP ZA 2012 r

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	760 754,44
	DAW	25 603,05
		786 357,49

Wartość bilansowa (netto)		44 523,14
----------------------------------	--	------------------

Środki trwałe

Wartość brutto środków trwałych

Treść	stan na dzień 31.12.2011r	zwiększenia	zmniejszenia	stan na dzień 31.12.2012r.	wartość netto na dzień 31.12.2012r.
Grunty	4 581 585,00			4 581 585,00	4 581 585,00
Użytk.wieczyste	1 577 465,08			1 577 465,08	1 005 209,41
Bud.i budowle	15 122 034,41			15 122 034,41	8 204 906,10
Urządzt.tech.imas	1 234 430,01	6 959,27	42 842,36	1 198 546,92	193 096,79
Śr.transportu	183 692,00	44 906,00	64 390,00	164 208,00	44 906,00
Pozostałe śr.trwał	598 618,64	14 202,60	6 758,80	606 062,44	383 515,64
	23 297 825,14	66 067,87	113 991,16	23 249 901,85	14 413 218,94
Śr.trw.niskocenne	775 658,14	17 984,88	85 540,36	708 102,66	
RAZEM	24 073 483,28	84 052,75	199 531,52	23 958 004,51	14 413 218,94

Umorzenie środków trwałych

Treść	stan na dzień 31.12.2011r.	zwiększenia	zmniejszenia	stan na dzień 31.12.2012r.
Użytk.wieczyste	532 819,05	39436,62		572 255,67
Bud.i budowle	6 651 187,50	265 940,81		6 917 128,31
Urządzt.tech.i mas	986 246,22	62 046,27	42 842,36	1 005 450,13
Środki transportu	183 692,00		64 390,00	119 302,00
Pozostałe śr.trwał	216 125,46	13 180,14	6 758,80	222 546,80
	8 570 070,23	380 603,84	113 991,16	8 836 682,91
Środki niskocenne	775 658,14	17 984,88	85 540,36	708 102,66
RAZEM	9 345 728,37	398 588,72	199 531,52	9 544 785,57

Wartość bilansowa środków trwałych (netto)

14 413 218,94

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 5	1 508 900,00
część działki o numerze ewidencyjnym nr.10 o pow.20,0625m ² przy Al..Jerozolimskich	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 funduszu własnym .

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

Pokrycie straty za 2012 rok w wysokości 237 548,49 nastąpi z zysków lat następnych.

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

W okresie sprawozdawczym pozycja ta nie występuje .

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

Z informacji Radcy Prawnego wynika ,iż został częściowo zatwierdzony przez Sędziego Komisarza plan podziału masy upadłościowej Stoczni Szczecińskiej Porta Holding SA na 31.12.2012r.

W dniu 10 stycznia 2013 r.na rachunek bankowy ZASP wpłynęła kwota w wysokości 1 156 643,83 zł.

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)	47 811,73
Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów :	
Przychody przyszłych okresów na dzień 31.12.2012 r. wynoszą w zł. i obejmują:	1 287 159,69
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu:	1 207 787,88
a/ prawa wieczystego użytkowania gruntów	965 772,79
b/ dotacji otrzymanej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na budowę oczyszczalni ścieków - pozostaje do rozliczenia kwota	130 000,00
c/ darowizna 3 kotłów w DAW przez Fundację Przyjaciół Skolimowa	60 862,52
d/ darowizna telewizora plazmowego i DVD LG z magnetowidem przez Multimedia Polska S.A.	1 755,72
e/ hydrofory	1 228,85
f/ urządzenie Prince Lion - odkurzacz piorący	3 262,00
g/samochód osobowy Renault Kangoo dla DAW - Skolimów	44 906,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu :	79 371,81
a/ prawa wieczystego użytkowania gruntów	39 436,62
b/ dotacji otrzymanej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na budowę oczyszczalni ścieków	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.	527,47
e/ hydrofory	3 159,81
f/ urządzenie Prince Lion - odkurzacz piorący	1 398,00
g/ równowartość dokonanych opłat w 2012 r. z tytułu czynszu za rok 2013 -przez firmę Eventim za Kasy Teatralne	8 590,67

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	2 836 360,77
przychody z tytułu kosztów inkasa i repartycji	2 576 155,44
Inne przychody	407 123,01
pozostałe przychody operacyjne	1 398 567,47
przychody finansowe	1 297 483,22
Razem przychody	8 515 689,91

2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

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

3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości 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

Przychód wg rachunku zysków i strat (w zł) **8 515 689,91**
Korekty do przychodów podatkowych:

Minus pozostała amortyzacja od środków /-/ 70 781,14
trwałych, sfinansowanych środkami obcymi

Razem korekty /-/ **70 781,14**

Razem przychody podatkowe wg art.7 ust.1pkt 4 ustawy **8 444 908,77**
o podatku dochodowym od osób prawnych

Koszty

Koszty wg rachunku zysków i strat **8 738 499,40**
Korekty kosztów księgowych:

- wpłata na PFRON za 2012r. /-/ 71 234,00

- amortyzacja od środków trwałych /-/ 70 781,14
sfinansowanych środkami obcymi

- odsetki za zwłokę w regulowaniu zobowiązań /-/ 6 338,00
publiczno-prawnych

- niewypłacone w 2012r. wynagrodzenie za pracę /-/ 8 503,19

- wynagrodzenia za 2011r wypłacone w 2012 r. /+/ 11 604,05

- składki ZUS za 12/2012r zapłacone w pierwszym /-/ 68 822,26
kwartale 2013r.

- składki ZUS za 12/2011r zapłacone w pierwszym /+/ 41 531,17
kwartale 2012r.

RAZEM KOREKTY /-/ **172 543,37**

Koszty uzyskania przychodów do podatku dochodowego **8 565 956,03**

Strata podatkowa wg.art.7 Ustawy
(8 444 908,77 -8 565 956,03) /-/ - 121 047,26

Dochód do opodatkowania obejmuje:

a/ odsetki za zwłokę w płatności zobow.publ.prawnych 6 338,00

b/ wpłata na rzecz PFRON 71 234,00

Razem w zł. **77 572,00**

Podatek dochodowy podlegający wpłacie do Urzędu Skarbowego 14 739,00
(77 572,00* 19%)

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

b) środki trwałe

-
39 146,75

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 PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów 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 przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny.

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych:

Wynik finansowy netto w kwocie	/-/	237 548,49
podlega korekcie o:		
- amortyzację		702 057,71
- odsetki i udziały w zyskach	/-/	1 292 069,97
- zysk z działalności inwestycyjnej	/-/	13 543,33
- zmiana stanu rezerw		
- zmianę stanu zapasów		1 300,66
- zmianę stanu należności		1 646 752,93
- zmianę stanu zobowiązań krótkoterminowych	/-/	4 249 558,19
- zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych	/-/	51 858,01
- inne korekty	/-/	447 700,53
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	/-/	3 942 167,22

Przepływy z działalności inwestycyjnej

Wpływy

- zbycie rzeczowych aktywów trwałych		8 130,08
- zbycie aktywów finansowych		22 866 425,96
- odsetki		1 209 492,81

Wydatki

- nabycie aktywów finansowych	/-/	1 742 491,65
- nabycie środków trwałych	/-/	39 146,75

Przepływy netto z działalności inwestycyjnej		22 302 410,45
--	--	---------------

Przepływy z działalności finansowej

- wpływy z dotacji		462 363,85
--------------------	--	------------

Środki pieniężne z działalności operacyjnej	/-/	3 942 167,22
---	-----	--------------

Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej		22 302 410,45
---	--	---------------

Środki pieniężne z działalności finansowej		462 363,85
--	--	------------

Zmiana stanu środków pieniężnych		18 822 607,08
----------------------------------	--	---------------

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 administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - 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 36,72 etaty
 - b) pracownicy fizyczni 33 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) za rok obrotowy.

Wynagrodzenia (diety) dla zarządu i organów zarządzających obciążające koszty 2012r stanowią kwotę w wysokości 205 250,00 zł.

- 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 2012 r stanowi kwotę netto 17 900,00 + 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 roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

- 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 2012	Rok 2011
Wynik brutto (strata)	- 222 809,49	- 812 688,39
podatek dochodowy	14 739,00	144 183,00
wynik netto	- 237 548,49	- 956 871,39

6) WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

- 1) 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.

- 2) 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 : 12 marzec 2013 r.

Sporządził:
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Błoboczeńska
Barbara Kędzierska

DYREKTOR GENERALNY

Gajewski
Andrzej Gajewski

[Handwritten signatures and text]
Andrzej Gajewski
Miaszanie
Krysztof Winiarski
Ryszard Krawiec
Sławomir Jankowski
Sławomir Jankowski
Andrzej Kędzierski



DOKUMENTACJA
z badania sprawozdania finansowego
ZWIĄZKU ARTYSTÓW SCEN POLSKICH „ZASP”
W Warszawie
za 2012 rok

1. Opinia
2. Raport

Warszawa, marzec 2013 rok

Bogdan Miedziński Auditing Group Sp. z o.o.
ul. Hoża 66/68•00-682 Warszawa•Polska
tel./fax (48-22) 621-26-69•tel. (48-22) 622-69-36, 622-69-39
bmag@bmggroup.com.pl
<http://www.bmggroup.com.pl>

Bogdan Miedziński Auditing Group Sp. z o. o.

Firma wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych Nr 518

00 - 682 Warszawa, ul. Hoża 66 / 68

Tel. 22 621-26-69, 22 622-69-36

OPINIA

niezależnego biegłego rewidenta

dla Głównej Komisji Rewizyjnej Związku Artystów Scen Polskich

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za 2012 rok Związku Artystów Scen Polskich ZASP z siedzibą w 00-536 Warszawa, Al. Ujazdowskie 45, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2012 roku zamykający się sumą bilansową 41 982 105 ,87 zł ,
- rachunek zysków i strat za okres od 01. 01. 2012 do 31.12.2012 roku wykazujący stratę netto w kwocie 237 548,49 zł ,
- zestawienie zmian w funduszu własnym,
- rachunek przepływów pieniężnych,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd (Kierownik Jednostki). Kierownik Jednostki oraz członkowie organu nadzorującego jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2009r. nr 152 poz. 1223, z późniejszymi zmianami), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- 3) ustawy z dnia 7 kwietnia 1989 roku-Prawo o Stowarzyszeniach (tekst jednolity Dz. U. z 2001 roku Nr 79, poz. 855 z późniejszymi zmianami),
- 4) ustawy z dnia 4 lutego 1994 roku o prawie autorskim i prawach pokrewnych (tekst jednolity Dz. U. z 2006 roku nr 90, poz.631 z późniejszymi zmianami).

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu finansowym. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości, i znaczących szacunków, sprawdzenie –

w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy - 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 opinii.

W okresie badanym wypłacono diety za pełnienie funkcji społecznych kwocie 205.250,00 zł dla członków Zarządu, Głównej Komisji Rewizyjnej, Głównego Sądu Koleżeńskiego, Komisji do Spraw Repartycji, Komisji Programowej Rady Sekcji ZASP i Sekcji Teatrów Dramatycznych oraz Komisji Ogólnopolskiego Funduszu Zdrowotnego ZASP na podstawie Uchwał Zarządu nr 89/2011,90/2011,32/2012i 51/2012.

Zwracamy uwagę na brak stosownych umocowań kompetencyjnych Zarządu do podejmowania takich uchwał. Z ustawy o Stowarzyszeniach i ze Statutu ZASP wynika, że działalność w organizacji ma społeczny charakter. Jeśli praca członków wykracza poza ramy obowiązków członkowskich, to w szczególnie uzasadnionych przypadkach, można ich wynagradzać na podstawie umów prawa cywilnego. Walny Zjazd Delegatów ZASP poprzez zmiany w statucie mógłby rozwiązać te kwestie.

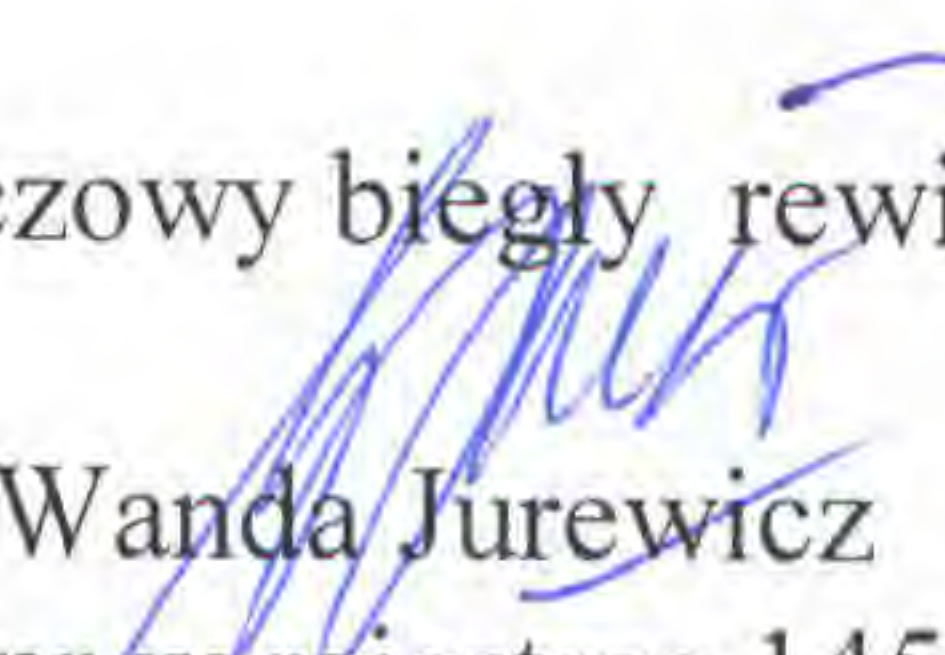
Naszym zdaniem zbadane sprawozdanie finansowe, poza wyżej opisanym zastrzeżeniem, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Związku Artystów Scen Polskich na dzień 31.12.2012 roku, jak też jego wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2012 do 31.12.2012,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Związku Artystów Scen Polskich ZASP .

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

- 1) Nie przedstawiono biegłemu rewidentowi do dnia zakończenia badania sprawozdania Zarządu z działalności ZASP,
- 2) Nie złożono zatwierdzonego sprawozdania finansowego za 2011 rok do Krajowego Rejestru Sądowego oraz nie opublikowano go w Monitorze Polskim B.

Kluczowy biegły rewident


Wanda Jurewicz
nr/w rejestrze 1457

Podmiot uprawniony do badania
wpisany na listę KIBR Nr 518
Bogdan Miedziński Auditing Group Sp. z o. o.
00-682 Warszawa, ul. Hoża 66/68

Warszawa, dnia 15 marca 2013 roku

Z-ca PREZESA ZARZĄDU


mgr Wanda Jurewicz
biegły rewident/1457

Bogdan Miedziński
AUDITING GROUP Sp. z o.o.
Nr ewidencyjny KIBR518
00-682 Warszawa, ul. Hoża 66/68



RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego

za 2012 rok

ZWIĄZKU ARTYSTÓW SCEN POLSKICH „ZASP”

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

I. INFORMACJA WSTĘPNA

1. Niniejsze badanie zostało przeprowadzone przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych Bogdan Miedziński Auditing Group Sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Hożej 66/68 (Nr ewidencyjny 518) na podstawie umowy zawartej w dniu 21.11.2012 roku.

Wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego ZASP dokonała Główna Komisja Rewizyjna ZASP – Uchwałą Nr 3/2012 z dnia 12.11.2012 roku. Badanie przeprowadził w siedzibie Zarządu Głównego Związku Artystów Scen Polskich (zwanym dalej w skrócie ZASP) przy ul. Aleje Ujazdowskie 45 w Warszawie w okresie od 25 lutego do 15 marca 2013 roku biegły rewident Wanda Jurewicz nr legitymacji 1457 (z asystentem).

Podmiot uprawniony, jego Zarząd i biegły rewident przeprowadzający badanie stwierdzają, że pozostają niezależni od badanej Jednostki w rozumieniu przepisów art. 56 ustawy z 7 maja 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 późniejszymi zmianami), na dowód czego złożyli stosowne oświadczenia i mogą wydać bezstronną i niezależną opinię o zbadanym sprawozdaniu finansowym za 2012 rok.

2. Przedmiotem badania było sprawozdanie finansowe ZASP w Warszawie obejmujące:
 - bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 41.982.105,87 zł
 - rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

- wykazujący stratę netto w kwocie 237.548,49 zł
- zestawienie zmian w roku 2012 w funduszu własnym wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę 237.548,49 zł
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący w ciągu roku 2012 wzrost środków pieniężnych o kwotę 18.822.607,08 zł
- informację dodatkową składającą się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz dodatkowych informacji i objaśnień,

oraz

księgi rachunkowe i dokumentacja finansowo-księgową ZASP za rok 2012, na których podstawie sporządzono przedstawione sprawozdanie.

3. Kierownik Jednostki – Prezes i Skarbnik ZASP-u potwierdzili na piśmie kompletność zamknięcia ksiąg rachunkowych i ujęcia w rocznym sprawozdaniu finansowym dokumentów dotyczących badanego okresu, a także wykazanie wszelkich zobowiązań warunkowych oraz istotnych zdarzeń po dacie bilansu mogących mieć wpływ na sprawozdanie finansowe.
4. W trakcie badania Jednostka udostępniła badającej dokumenty i informacje oraz udzieliła wyjaśnień niezbędnych dla potrzeb badania sprawozdania finansowego i wydania opinii w wystarczającym zakresie i w rozsądnym czasie – a wyjaśnienia te były wiarygodne. Zatem nie nastąpiło ograniczenie zakresu badania.
5. Sprawozdanie finansowe za rok 2011 zbadane zostało w dniach od 30.12.2011 roku z przerwą do dnia 19.04.2012 roku przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr wpisu KIBR 1117 Wessly Sp. z o.o. Auditing & Consulting w Warszawie i uzyskało opinię z zastrzeżeniem i objaśnieniem z datą 19.04.2012 roku. Badanie przeprowadził kluczowy biegły rewident Grażyna Aleksandra Dutkiewicz nr leg. 5572.

Sprawozdanie powyższe zostało zatwierdzone przez Główną Komisję Rewizyjną ZASP (zgodnie z §28 ust.1 pkt 5 Statutu) uchwałą nr 1 /2012 z dnia 18.06.2012 roku.

Stratę netto wynoszącą 956.871,39 zł uchwalono pokryć z dochodów lat następnych.

6. Sprawozdanie finansowe za 2011 rok zostało złożone do Drugiego Urzędu Skarbowego Warszawa-Śródmieście dnia 22.06.2012 roku (data wpływu do US). Nie przedstawiono biegłemu rewidentowi dowodu złożenia sprawozdania finansowego do Krajowego Rejestru Sądowego oraz do publikacji w Monitorze Polskim B.

Bilans zamknięcia na dzień 31.12.2011 roku z sumą bilansową 46.494.733,57 zł stał się bilansem otwarcia na dzień 01.01.2012r. Ciągłość bilansowa zachowana.

II. OGÓLNA CHARAKTERYSTYKA JEDNOSTKI

1 Związek Artystów Scen Polskich „ZASP” w Warszawie – Al. Ujazdowskie 45 wywodzi się ze Związku Zawodowego Artystów Scen Polskich o czym stanowi „Zaświadczenie” z dnia 14.06.1949 roku nr 4832 / 49 Oddziału Ksiąg Wieczystych Sądu Grodzkiego w Warszawie o wykazie hipotecznym nieruchomości nr 1673 na dzień 09 czerwca 1949 roku.

Związek Artystów Scen Polskich ZASP wpisany jest 06.09.2002 roku do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000129716, Rejestr Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej - ostatni odpis z Rejestru wg stanu na dzień 14.03.2013 roku (ostatni wpis nr 13 z dnia 15.04.2011 roku).

Cele i działania Związku Artystów Scen Polskich ustala Statut sporządzony 18.08.1988 roku. Ostatnie zmiany statutu wpisane do Rejestru w dniu. 02.04.2010 roku.

2. Władzami ZASP zgodnie z §20 Statutu są:

- Walny Zjazd Delegatów,
- Zarząd Stowarzyszenia,
- Główna Komisja Rewizyjna,
- Główny Sąd Koleżeński,
- Walne Zebranie Delegatów Oddziału,
- Zarząd Oddziału,
- Oddziałowe Komisje Rewizyjne,
- Oddziałowe Sądy Koleżeńskie,
- Walne Zebranie Delegatów Sekcji,
- Plenarne Zebranie Sekcji,
- Zarząd Sekcji,
- Ogólne Zebranie Członków Koła,
- Zarząd Koła,
- Delegat ZASP.

Kadencja władz ZASP trwa 4 lata.

3. Organem uprawnionym do zatwierdzania sprawozdań finansowych ZASP stosownie do § 28 ust. 1 pkt 5 Statutu jest Główna Komisja Rewizyjna.

Skład Głównej Komisji Rewizyjnej w bieżącej kadencji:

1- Janusz Paweł Kaczmarek – Przewodniczący

2- Władysław Michał Owczarzak – Wiceprzewodniczący

3- Stanisław Franciszek Krawiec – Sekretarz

4- Barbara Maria Stesłowicz - Biały - Członek

4. Celem ZASP jako Stowarzyszenia twórczego, jednoczącego środowiska artystów scen polskich dla kultywowania tradycji i tworzenia nowych wartości kultury narodowej, jest w szczególności:

- reprezentowanie i ochrona artystycznych praw Twórców i Artystów,
- zbiorowe zarządzanie i ochrona powierzonych ZASP praw autorskich i praw do artystycznych wykonań (repartycja) 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.

5. Do reprezentowania i składania oświadczeń w imieniu ZASP upoważnieni są - zgodnie z wpisem do Działu 2 rubryka 1 KRS - 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.

W bieżącej kadencji w skład Zarządu wchodzi:

1- Olgierd Marian Łukaszewicz – Prezes

2- Ewa Maria Leśniak – Wiceprezes

3- Dariusz Leonard Jakubowski – Wiceprezes

4- Andrzej Cezary Precigs – Skarbnik

5- Anna Mieczysława Kękuś - Poks – Członek Zarządu

6- Maria Elżbieta Mielnikow – Krawczyk - Członek Zarządu

7- Krystyna Ewa Wiśniewska - Sławik – Członek Zarządu

8- Stanisław Ignacy Brejdygant – Pełnomocnik ds. Zagranicznych

9- Andrzej Michał Dębski – Pełnomocnik ds. Zagranicznych i Informacyjno - Organizacyjnych

10- Krzysztof Henryk Górecki – Pełnomocnik ds. Repartycji

- 11- Krystyna Piaseczna -Pełnomocnik Zarządu d. s. Kontaktów z Komisją „Programowa Rada Sekcji”.
6. Kierownictwo Biura Zarządu ZASP w 2012 roku reprezentowane było przez :
Dyrektora Generalnego - p. Andrzeja Gajewskiego
Księgowość za okres badany nadzorowała p. Barbara Kędzierska - Główny Księgowy ZASP.
7. Średnioroczne zatrudnienie w 2012 roku przeliczone na pełne etaty wyniosło 69,72 - w roku ubiegłym 68,57 (z danych do naliczeń na ZFŚS).
8. Fundusz własny ZASP (Dz. A Pasywów bilansu) na dzień 31.12.2012 roku wynosi 5.974.217,59 złotych.
Fundusz statutowy (Dz. A. poz. I. Pasywów bilansu) na dzień 31.12.2012 roku wynosi złotych 7.387.110,38 i nie uległ zmianie w roku badanym.
9. Identyfikacja Regon nr 000793727, NIP 526-025-18-07
Od 5 czerwca 1993 roku Związek Artystów Scen Polskich ZASP jest podatnikiem podatku od towarów i usług.
10. W roku badanym była kontrola ZUS obejmująca okres od października 2006 roku do maja 2012 roku. Pozostawiono Protokół z datą 30.08.2012 rok. Nadpłacone składki na FP i FGŚP od osób, które ukończyły 55 lat (kobiety) i 60 lat (mężczyźni) ujęto w pozostałych „ Przychodach operacyjnych”.

CZEŚĆ ANALITYCZNA

Sytuację majątkową i finansową Związku Artystów Scen Polskich w 2012 roku w porównaniu do roku poprzedzającego rok badany charakteryzują poniższe dane i węzłowe wskaźniki wynikające ze sprawozdań finansowych.

- I. Struktura i dynamika pozycji bilansu na dzień 31.12.2012 roku w porównaniu do roku poprzedniego

w tys. zł

	Treść ekonomiczna	Stan na koniec		Struktura %		Dynamika
		2012r.	2011r.	2012r.	2011r.	2012:2011 w %
1	2	3	4	5	6	7
A.	Aktywa trwałe	14 458	15 076	34,4	32,4	95,9
I.	Wartości niematerialne i prawne	45	348	0,1	0,7	12,9
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	14 413	14 728	34,3	31,7	97,9
B.	Aktywa obrotowe	27 524	31 419	65,6	67,6	87,6
I.	Zapasy	9	11	X	X	81,8

II.	Należności krótkoterminowe	816	2 463	1,9	5,3	33,1
III.	Inwestycje krótkoterminowe	26 651	28 924	63,6	62,2	92,1
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	48	21	0,1	0,1	228,6
	Aktywa razem	41 982	46 495	100,0	100,0	90,3
A.	Fundusz własny	5 974	6 212	14,2	13,4	96,2
I.	Fundusz statutowy	7 387	7 387	17,6	15,9	100,0
V.	Fundusz z aktualizacji wyceny	205	205	0,5	0,4	100,0
VI.	Pozostałe fundusze własne	3 966	3 966	9,4	8,5	100,0
VII.	Strata z lat ubiegłych	5 347	4 390	- 12,7	-3,4	121,8
VIII.	Strata netto roku obrotowego	238	957	- 0,6	-2,0	24,9
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	36 008	40 283	85,8	86,6	89,4
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	34 721	38 970	82,7	83,8	89,1
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 287	1 313	3,1	2,8	98,0
	Pasywa razem	41 982	46 495	100,0	100,0	90,3

II. Struktura i dynamika pozycji rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego

w tys. zł

Treść ekonomiczna	Okres		Dynamika
	2012r.	2011	2012:2011w %
1	2	3	4
A. Przychody operacyjne i zrównane z nimi	5 820	5 468	106,4
B. Koszty działalności operacyjnej	8 708	8 668	100,4
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 399	1 724	81,1
E. Pozostałe koszty operacyjne	23	2	X
F. Zysk (+) Strata (-) na działalności operacyjnej	-1 512	-1 478	102,4
G. Przychody finansowe	1 297	1 361	95,4
H. Koszty finansowe	8	696	X
I. Zysk brutto, strata brutto (-) z działalności gospodarczej	-223	- 813	27,4
L. Podatek dochodowy od osób prawnych	15	144	10,4
N. Zysk netto, strata netto (-)	238	- 957	24,9

1. Ocena sytuacji majątkowej i finansowej na podstawie danych bilansu.

Bilans ZASP na dzień 31.12.2012r. wykazuje w porównaniu z rokiem ubiegłym zmniejszenie sumy bilansowej o 4.513 tys. zł tj. o 9,7 %. Spadek nastąpił zarówno w aktywach trwałych jak i obrotowych.

Na niższym poziomie niż w roku ubiegłym kształtują się zobowiązania i rezerwy na zobowiązania. W strukturze pasywów bilansu na dzień 31.12.2012 roku stanowią one 85,8 %, przy 86,6 % w roku 2011. W zobowiązaniach krótkoterminowych wynoszących 34.149 tys. zł aż 45,6 % stanowią zobowiązania wobec aktorów z tytułu tantiem wynoszące 15.581 tys. zł.

Zmalały zobowiązania z tytułu podatków o 515 tys. zł (w tym. z tytułu VAT o 496 tys. zł) .

Fundusz własny, wynoszący na dzień 31.12.2012 roku – 5.974 tys. zł, zmniejszył się w stosunku do roku ubiegłego o 238 tys. zł w wyniku osiągnięcia na działalności gospodarczej ZASP za rok 2012 straty netto.

2. Ogólny przegląd rachunku zysków i strat

Ogólny przegląd rachunku zysków i strat wskazuje na wzrost w 2012 roku przychodów operacyjnych o 6,4 % i mniejszy, bo wynoszący 0,5 % wzrost kosztów działalności operacyjnej. Na ostateczną mniejszą stratę brutto z działalności ZASP wynoszącą 238 tys. zł przy stracie 957 tys. zł w ubiegłym roku, wpłynęły niższe o 688 tys. zł niż w roku ubiegłym koszty finansowe.

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok 2012 wyniósł 15 tys. zł. W ubiegłym roku (w związku z odsetkami za zwłokę w VAT) podatek dochodowy wyniósł 144 tys. zł.

II. Ocena sytuacji majątkowej i finansowej na podstawie wskaźników

w tys. zł

	Nazwa wskaźnika i sposób wyliczenia	2012r.	2011r.	Tendencja 2012 : 2011
1	2	3	4	5
1	Obciążenie majątku zobowiązaniami w % $\frac{\text{zobowiązania ogółem} \times 100}{\text{majątek ogółem}}$	$\frac{34\,721}{41\,982}$ =81,3	83,8	spadek
2	Pokrycie majątku funduszem własnym % $\frac{\text{fundusze własne} \times 100}{\text{majątek ogółem}}$	$\frac{5\,974}{41\,982}$ =14,2	13,4	wzrost

3	Relacja zobowiązań do funduszy zobowiązania fundusze własne	$\frac{34\,149}{5\,974}$ =5,7	6,5	spadek
4	Wskaźnik płynności bieżącej aktywa obrotowe ogółem zobowiązania bieżące	$\frac{27\,524}{33\,578}$ =0,8	0,8	bez zmian
5	Szybkość spłaty zobowiązań płynne aktywa obrotowe zobowiązania bieżące	$\frac{24\,784}{33\,578}$ =0,7	0,2	wzrost

1. Ocena zdolności do obsługi zadłużenia

W roku 2012 wskaźniki charakteryzujące zdolność Związku Artystów Scen Polskich do obsługi zadłużenia (4 i 5) uległy poprawie w stosunku do roku 2011 wynoszą 0,8 i 0,7. Za wzorcowy uważa się wskaźnik równy 1. Nadal jednak podstawowym źródłem finansowania majątku pozostają zobowiązania krótkoterminowe (bez funduszy specjalnych), które stanowią 85,8 %.

Fundusze własne w majątku ogółem stanowią 14,2% w 2012 r., przy 13,4 % w 2011 r.

Wskaźnik relacji zobowiązań do funduszy własnych uległ zmniejszeniu i wynosi 5,7 % przy 6,5 % w roku 2011.

Reasumując - uzyskane wskaźniki z oceny majątkowej i finansowej za lata 2012-2011 świadczą o utrzymującym się uzależnieniu działalności ZASP od zobowiązań, głównie wobec własnych członków.

Kontynuacja działalności ZASP w roku następującym po badanym nie wykazuje bezpośrednich zagrożeń.

C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

I. OCENA SYSTEMU RACHUNKOWOŚCI I KONTROLI WEWNĘTRZNEJ

1. System rachunkowości

Związek prowadzi rachunkowość w oparciu o zasady określone w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2002 roku Nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami).

Polityka rachunkowości zgodna z wymogami ustawy o rachunkowości, uregulowana zasadami wewnątrznie obowiązującymi od 1 stycznia 2003 r. Zarządzeniami Prezesa Związku Artystów Scen Polskich w sprawie zaakceptowania planu kont oraz polityki rachunkowości - ostatnia zmiana

wprowadzona Uchwałą nr 3/2012 Zarządu ZASP z dnia 09.01.2012 roku z mocą obowiązującą od dnia.01.01.2011 roku.

Ewidencja księgowa ZASP począwszy od roku 2004 jest prowadzona na szczeblu Zarządu Głównego dla wszystkich jednostek wchodzących w skład ZASP.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera według programu RAKS SQL-księgowość finansowa, środki trwałe, sprzedaż, kadry i rozliczenie płac.

Do rozliczania tantiem wykorzystywany jest moduł TANTIEMY system SORAX. Umożliwia on pobranie z Systemu Obsługi Repartycji naliczeń i przekształca je w wypłaty dla aktorów (z zaznaczeniem gotówka czy przelew), wylicza zaliczki na podatek dochodowy osób fizycznych wraz z naliczeniem prowizji dla ZASP (KOR). Następuje też automatyczne pobranie przelewów do realizacji przez bank w drodze teletransmisji.

Programu finansowo-księgowy jest dostosowany do przepisów ustawy o rachunkowości. Na księgi rachunkowe składają się - dziennik, rejestrujący równoległe na kontach analitycznych i syntetycznych w porządku chronologicznym kolejno numerowanych zapisów operacji gospodarczych, zestawienie obrotów i sald kont syntetycznych i analitycznych oraz wykaz składników majątkowych.

Stosowane metody pracy zapewniają kompletność zapisów księgowych.

2. Kontrola wewnętrzna

W ZASP funkcjonuje organ statutowy (§20 i §34 Statutu) – Główna Komisja Rewizyjna składająca się w roku badanym z 5 członków wybranych na Walnym Zjeździe Delegatów, do kompetencji której należy między innymi przeprowadzenie co najmniej raz w roku kontroli całokształtu działalności ZASP ze szczególnym uwzględnieniem realizacji uchwał Walnego Zjazdu (działalności finansowo-gospodarczej pod względem celowości, rzetelności i gospodarności).

Kontrola wewnętrzna ma charakter funkcjonalny i sprawowana jest przez pracowników w obrębie zakresu ich czynności poprzez odpowiednie dokumentowanie, kontrolę formalną, merytoryczną i rachunkową zdarzeń gospodarczych.

Działanie systemu kontroli wewnętrznej w powiązaniu z systemem księgowości zapewnia kompletne i poprawne dokumentowanie, ujęcie i sprawdzanie:

- przychodów i rozchodów środków pieniężnych i innych składników majątkowych,
- naliczania i wypłat wynagrodzeń pracowników oraz wynagrodzeń artystów z repartycji (tantiemy),
- gospodarowania funduszami zgodnie z regulaminami dysponowania środkami tych funduszy.

Księgi Związku są prowadzone rzetelnie i bieżąco. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji księgowych. Sposób ich numeracji, gromadzenia i przechowywania jest przejrzysty, pozwalający na powiązanie z księgami.

3. Inwentaryzacja

W roku badanym przeprowadzono spis z natury na dzień 31.12.2012 roku środków pieniężnych w kasach i środków trwałych. Różnic inwentaryzacyjnych nie stwierdzono.

Biegły rewident obserwował spis z natury na dzień 31.10.2012 roku środków trwałych Działu Administracji.

Zweryfikowano należności i zobowiązania w drodze potwierdzenia sald z kontrahentami według stanu na dzień 31.10, 30.11 lub 31.12.2012 roku oraz z bankami na dzień 31.12.2012 roku.

Pozostałe aktywa i pasywa zweryfikowano w drodze weryfikacji z dokumentami źródłowymi.

Przegląd dokumentów inwentaryzacji oraz rozliczenie wyników inwentaryzacji nie budzi zastrzeżeń. W wyniku inwentaryzacji został potwierdzony, w wymaganym stopniu, stan składników majątkowych Spółki. Zostały spełnione wymogi ustawowe dotyczące terminów, zakresu i częstotliwości inwentaryzacji.

II. INFORMACJE O ISTOTNYCH POZYCJACH BILANSU

Biegły rewident oszacował **poziom istotności ogólnej** dla sprawozdania finansowego ZASP za 2012 rok w kwocie **116 400 zł**. Istotność ogólna stanowi 0,28 % sumy bilansowej i 2,00% przychodów (poz. A „Rachunku zysków i strat”).

Ogólny wskaźnik istotności jest to maksymalny, akceptowalny poziom błędu, jaki dopuszcza się przy badaniu sprawozdania finansowego, jako całości. Kwota wskaźnika istotności ogólnej określa granice, do których ujawnione uchybienia mogą, bez szkody dla jakości sprawozdania finansowego i prawidłowości ksiąg rachunkowych, nie być korygowane, gdyż zaniechanie takich korekt nie spowoduje wprowadzenie w błąd użytkownika sprawozdania finansowego lub rażącego naruszenia postanowień ustawy o rachunkowości.

AKTYWA bilansu

1. Aktywa trwałe

14.457.742,08 zł

Poz. Bilansu	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2012	Struktura w %
1	2	3	4
I.	Wartości niematerialne i prawne	44 523,14	3,4
II.	Środki trwałe w tym małowartościowe 708 102,66 zł umorzone w 100 %	14 413 218,94	96,6
A.	Aktywa trwałe netto	14 457 742,08	100,0

Wartość brutto środków trwałych w ciągu 2012 roku zwiększyła się o 84.052,75 zł, w tym małowartościowe 17.984,88 zł. Jednocześnie zlikwidowano całkowicie umorzone środki trwałe o wartości brutto 199.531,52 zł, w tym małowartościowe 85.540,36 zł.

Amortyzacja środków trwałych za rok 2012 wyniosła 398.588,72 zł, a wartości niematerialnych i prawnych 303.468,94 zł – łącznie amortyzacja roczna stanowiła kwotę 702.057,71 zł z tego kwota 70.781,14 zł dotyczy amortyzacji środków trwałych sfinansowanych środkami obcymi (nie stanowiącymi kosztów uzyskania przychodów - w skrócie NKUP ani nie stanowiącymi przychodów podatkowych - w skrócie NPP).

Zmiany (zwiększenia, zmniejszenia) w stanie środków trwałych prawidłowo ujęto w tabeli w „Dodatkowych informacjach i objaśnieniach”.

Środki trwałe były zinwentaryzowane na dzień 31.10.2012 roku - cykliczność spisu - raz na 4 lata zachowana. Biegły rewident obserwował spis z natury środków trwałych w polu spisowym „Administracja Biuro” w Warszawie - do strony formalno – prawnej brak zastrzeżeń.

Stwierdza się, że majątek trwały istnieje, stanowi własność ZASP i nie jest obciążony. Pozycja w bilansie realna.

2. Aktywa obrotowe

27.524.363,79 zł

Poz.bilans.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2012	Struktura %
1	2	3	4
I.	Zapasy (materiały) DAW	9 475,78	X
II.2.	Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	815 922,45	3,0

III.	Inwestycje krótkoterminowe (aktywa finansowe, środki pieniężne)	26 651 153,83	96,8
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	47 811,73	0,2
B.	Aktywa obrotowe	27 524 363,79	100,0

B.II. **Należności krótkoterminowe** od pozostałych jednostek **815.922,45 zł**

obejmują:

a) należności z tytułu dostaw i usług 614.196,10 zł

b) należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych 19.971,89 zł

(VAT do odliczenia w I.2013r 11.017,89 zł i nadpłata podatku od nieruchomości)

d) pozostałe należności 181.754,46 zł

Należności z tytułu dostaw i usług 614.196,10 zł

obejmują salda 21 operatorów (konto Wn 200) w kwocie 450.546,75 zł, w tym Izbę Gospodarczą grupującą 63 operatorów z kwotą 91.470,95 zł i 10 sald od najemców (czynsze i refaktury za media) na kwotę 161.549,62 zł.

Największe salda operatorów;

- Polskie Radio SA w Warszawie niezapłacony sam VAT z 19 faktur

(od 24.08.2011r.do 31.12.2012r.) 184.110,95 zł

- Izba Gospodarcza 91.470,95 zł

- TVN Sp. z o. o. niezapłacony sam VAT z faktury XII.2012r. 58.232,32 zł

- Multikino SA niezapłacone 3 faktury 54.328,04 zł

Do końca lutego 2013 roku wpłynęły zapłaty w kwocie 173.777 zł, co stanowi 38,6 % kwoty należności od operatorów wynoszącej 450.546,75 zł.

Niektóre salda zostały potwierdzone na dzień 31.10 lub 30.11.2012 roku. Niektórzy operatorzy potwierdzali tylko kwotę główną bez VAT.

Salda czynszu wynoszące 161.549,62 zł zostały uregulowane do 28.02. 2013 roku w kwocie 82.133 zł, co stanowi 50,7% całej kwoty.

Pozostałe należności **181.754,46 zł**

Większe pozycje:

- nierozliczone zaliczki (saldo Wn konta 249- zawiera 22 konta analityczne) 125.153,86 zł
- należności od 8 pracowników z tyt. pożyczek z ZFŚS (saldo Wn konta 241) 21.975,00 zł
- tantiemy i pdof od tantiem (saldo Wn kont 248 i 223) 28.339,94 zł

Zwraca się uwagę na nieterminowe i wysokie kwoty pobranych zaliczek na poczet tantiem - 6 osób posiada zaliczki przekraczające 5 tys. zł w sumie 103.894,12 zł, z czego częściowo spłaciły zaliczkę 3 osoby w łącznej kwocie 2.607,69 zł (do 28.02.2013r.).

III. Inwestycje krótkoterminowe **26.651.153,83 zł**

b) krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach **1.867.449,97 zł**

- inne papiery wartościowe PKO TFI SA Łódź o okresie wykupu powyżej 3 miesięcy (1 konto) 101.950,48 zł
- lokaty bankowe założone na okres powyżej 3-ch miesięcy (konto Wn 139 2 lokaty) 1.765.499,49 zł

Saldo realne, stan na dz. 31.12.2012 r. na rachunkach bankowych potwierdzony przez banki.

W księgach ZASP figuruje nadal część niezrealizowanych obligacji Stoczni Szczecińskiej Porta Holding SA w upadłości na kwotę 4 420 268,50 zł objętych 100% odpisem aktualizacyjnym utworzonym w 2002 r., - stąd pozycja ma wartość zerową i nie występuje w aktywach bilansu.

Należność z w/w tytułu dochodzona jest przez ZASP w sądowym procesie upadłościowym Stoczni. W dniu 10.01.2013 roku na rachunek bankowy ZASP wpłynęła kwota 1.156.643,83 zł. Znajdzie to wyraz w bilansie za 2013 rok zmniejszając stratę z lat ubiegłych.

c) środki pieniężne **24.783.703,86 zł**

- środki pieniężne w kasach (11 kont analitycznych Wn 100) potwierdzone inwentaryzacjami na dzień 31.12.2012 r. ,zgodne z raportami kasowymi 55.607,10 zł
- środki pieniężne na rachunkach bankowych (21 rachunków kont analitycznych Wn 131,132,133 i 149) zgodnych z potwierdzeniami właściwych banków i wynikające z wyciągów bankowych 17.436.408,96 zł
- inne środki pieniężne-lokaty do 3 miesięcy (6 lokat na koncie Wn 139) zgodne z potwierdzeniami właściwych banków i wynikające z wyciągów

bankowych 7.291.687,80 zł

Reasumując aktywa obrotowe wykazane w bilansie ZASP na dzień 31.12.2012 r. uznaje się za realne, prawidłowo wycenione i zaprezentowane w odpowiednich pozycjach bilansu.

2.3. Rozliczenia międzyokresowe 47.811,73 zł

Są to opłacone polisy ubezpieczeniowe i prenumeraty przechodzące na 2013rok, do zarachowania w koszty 2013 roku.

Pozycja ustalona prawidłowo, ciągłość kwalifikowania zachowana z roku na rok..

PASYWA bilansu

3. Fundusz własny 5.974.217,59 zł

Poz. Bilans	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2012	Struktura w %
1	2	3	4
I.	Fundusz statutowy	7 387 110,38	123,6
V.	Fundusz z aktualizacji wyceny	205 000,00	3,4
VI.	Pozostałe fundusze własne	3 966 266,05	66,4
VII.	Zysk (+), strata (-) z lat ubiegłych	- 5 346 610,35	- 89,5
VIII.	Zysk (+), strata (-) roku obrotowego	- 237 548,49	- 3,9
A	Fundusz własny razem	5 974 217,59	100,0

W roku 2012 w Związku Artystów Scen Polskich nastąpił spadek funduszy własnych

o 237.548,49 zł spowodowany powstaniem straty, która jest niższa od straty ubiegłorocznej.

Szczegółowe omówienie zwiększeń i zmniejszeń funduszy zawiera sprawozdanie „Dodatkowe informacje i objaśnienia” oraz „Zestawienie zmian w funduszu własnym”. Dane te wynikają z zapisów na odpowiednich kontach syntetycznych w wyniku uchwał.

4. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 36.007.888,28 zł

Nie występują rezerwy na zobowiązania. ZASP nie tworzy rezerw na świadczenia emerytalne i urlopowe.

Poz. bilansu	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2012	Struktura%
1	2	3	4
III	Zobowiązania krótkoterminowe	34 720 728,59	96,4
IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 287 159,69	3,6

B	Razem zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	36 007 888,28	100,0
----------	---	----------------------	--------------

III. Zobowiązania krótkoterminowe	34.720.728,59 zł
2. wobec pozostałych jednostek	34.149.346,02 zł
3. fundusze specjalne	571.382,57 zł
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek obejmują	34.149.346,02 zł
d) zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności zapłaty do 12 miesięcy (powstałe w IV kw. 2012 r., zapłacone i rozliczone w 100% w trakcie badania)	145.687,28 zł
g) zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	714.073,28 zł
h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	8.503,19 zł
i) zobowiązania z tytułu tantiem	15.581.097,52 zł
j) inne	17.699.984,75 zł
<u>Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych obejmują:</u>	<u>714.073,28 zł</u>
- podatek dochodowy od osób prawnych (saldo Ma konta 219)	14.739,00 zł
- podatek dochodowy od osób fizycznych (saldo Ma konta 220) za miesiąc grudzień 2012 zgodny z deklaracją PIT-4R	57.831,00 zł
- podatek dochodowy od tantiem aktorów (saldo Ma konta 224)	317.094,00 zł
- podatek VAT (saldo Ma konta 222) zgodny z deklaracją VAT-7 za miesiąc grudzień 2012 r. i korektą	171.667,00 zł
- składki na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych (saldo Ma konta 221)	146.863,28 zł
- należna wpłata na PFRON (saldo Ma konta 225) zgodna z deklaracją za m-c grudzień 2012 r.	5.879,00 zł
Roczne wpłaty na PFRON w kwocie 71.234,00 zł nie są kosztem uzyskania przychodu (NKUP). Zobowiązania uregulowane zostały terminowo w styczniu 2013, zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych wg CIT-8 rocznego do uregulowania do 31.03.2013 roku.	
<u>Zobowiązania z tytułu tantiem aktorów</u>	<u>15.581.097,52 zł</u>
obejmują:	
- wynagrodzenia z tytułu tantiem na rzecz twórców (saldo Ma kont 248)	2.679.895,55 zł
- podatek dochodowy osób fizycznych od tantiem (saldo Ma kont 223)	104.026,96 zł

- tantiemy bez oświadczeń brutto (saldo Ma kont 254)	9.118.032,71 zł
- tantiemy bez oświadczeń brutto za 2011 i 2012 rok (saldo Ma kont 255)	3.679.142,30 zł

Stosunkowo wysokie zobowiązania z tytułu niewypłaconych tantiem wynikają z dużej liczby uprawnionych (ca 29 tys. kartotek), w tym również ról epizodycznych i kumulacji okresów naliczeń za lata 2002-2012. Wydruk analityczny do konta 248 wg osób uprawnionych zawiera 290 stron, a niektóre wypłaty tantiem są niższe niż 10 zł. W licznych przypadkach brak ustalonych praw do spadku, aktualnego adresu zamieszkania oraz identyfikacji do rozliczeń podatkowych(oświadczenia). W roku bieżącym nastąpił kolejny cykl przedawnienia nie podjętych tantiem z roku 2001 (10-letni okres przedawnienia), które zostały spisane w pozostałe przychody operacyjne w wysokości 681 tys. zł.

Saldo zobowiązań z tytułu tantiem uznaje się za prawidłowe. Zostało wzajemnie uzgodnione między Działem Finansowo – Księgowym i Działem Repartycji.

Inne zobowiązania krótkoterminowe 17.699.984,75 zł

obejmują :

- rozrachunki z tyt. wpłat od nadawców (TV, radio, kino) na tantiemy dla aktorów (saldo M^a kont 246 i M^a 247) 17.228.080,61 zł
w tym; wpłaty kin saldo Ma konta 247 wynosi 929.342,28 zł
- wpłaty za nośniki czyste (saldo M^a konta 244) 262.865,01 zł
- ogólnopolską Kasę Pomocy Zdrowotnej (saldo M^a konta 260) 98.251,05 zł
- pozostałe rozrachunki (w tym: między innymi wpłacone kaucje, potrącenia w listach wynagrodzeń, depozyty pensjonariuszy DAW 36.151,53 zł, zobowiązanie z tytułu potrącenia 1% od wynagrodzeń na DAW 29.778,53 zł).

Wpłaty na tantiemy są dokonywane zgodnie z zawartymi umowami nadawcami, producentami, operatorami wznowień chronionych ustawą – ról polskich aktorów w filmach i serialach telewizyjnych oraz radiu i telewizji kablowej. Wpłaty wynagrodzeń aktorom (tantiemy) są dokonywane zgodnie z „Zasadami podziału wynagrodzeń” obowiązującymi od 1 stycznia 2012 roku zawartymi w załączniku Nr 1 do Regulaminu Komisji ds. Repartycji. - miesięcznie, kwartalnie, co pół roku lub w następnym roku po skompletowaniu dokumentacji podziałowej i obsadowej przez Dział Repartycji.

Saldo nierozliczonych wpłat na tantiemy na dzień 31.12.2012 r. (konto 246 posiada 138 kont analitycznych w pięciu grupach) pochodzi od niżej wymienionych grup nadawców wg okresu wpłat:

w tys. zł

GRUPY	Ogółem	2012r	2011r.	2010r.	2009r.	2008r.	Wcześni ejsze lata
Grupa I. Telewizje	10 861	8 804	511	223	301	371	651
Grupa II. Operatorzy TV kablowej	2 483	472	595	704	712	-	-
Grupa III. Rozgłoszenie radiowe	999	463	513	23	-	-	-
Grupa IV. Nośniki czyste	1 591	39	130	76	4	28	1 314
Grupa V. Kasety video	365	40	46	48	118	52	61
Razem saldo tantiem	16 299	9 818	1 795	1 074	1 135	451	2 026
Struktura %	100,0	60,2	11,1	6,6	7,0	2,8	12,3

Ponad 71,3 % nierozliczonych wpłat od w/w podmiotów, z którymi ZASP zawarł umowy, dotyczy roku 2012 i 2011.

Rozliczono z grupy I Telewizje(zawiera 7 kont analitycznych) z lat wcześniejszych kwotę 207.511,41 zł – zgodnie z Uchwałą Zarządu ZASP nr 28/2013r z dnia 25 lutego 2013 roku przeznaczając ją na Fundusz Korekt i Rezerw (w skrócie KIR).

Wpłaty na nośniki czyste (grupa IV zawiera 3 konta analityczne) z wcześniejszych lat dotyczą wpłat w okresie od 1 marca 1996 roku do 30 czerwca 2001 roku przez SAWP w kwocie 1.268.183,44 zł i nie mogą być podzielone ze względu na brak danych dotyczących wykonawców zagranicznych. Istnieją korespondencja w tej sprawie (pismo SAWP z 26.09.2001 roku). Natomiast kwota 37.466,54 zł (z lat 2007 do 2010) została spisana na KIR Uchwałą Zarządu 29/2013 z 25.02.2013 roku.

Wpłaty na tantiemy od kin (7 kont analitycznych konta 247) wyniosły 929.342,28 zł
42,4 % salda pochodzi z wpłat z roku 2011 i 2012.

Wpłaty na nośniki czyste 262.865,01 zł

Jest to saldo Ma konta 244 Związku Producentów Audio- Video z kwartalnych wpłat w 2012 roku łącznie z odsetkami (12.935,09 zł). Środki pieniężne ulokowane są na wyodrębnionym rachunku bankowym zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Kultury z dnia 2 czerwca 2003 r. (Dz. U. nr 105 poz. 991). Przelew refundacyjny na wyodrębniony rachunek bankowy (konto 130-02) zrealizowano 07.02.2013 roku.

4.2 Fundusze specjalne 571.382,57 zł

Obejmują:

- fundusz socjalny 28.010,34 zł

- fundusz korekt i rezerw (Saldo Ma konta 852) 438.183,38 zł
- fundusz samopomocowy (pogrzebowy) saldo Ma konta 854 105.188,85 zł

Powyższe fundusze tworzone są na szczeblu Zarządu ZASP.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych przeznaczony na cele socjalne pracowników – pozostałe na cele statutowe członków ZASP. Gospodarka funduszami specjalnymi uregulowana w „Regulaminach” zatwierdzonych przez odpowiednie władze ZASP.

Zwiększenia i zmniejszenia Funduszy Specjalnych prawidłowe - zgodne z Regulaminami.

5. Rozliczenia międzyokresowe 1.287.159,69 zł

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 79.371,81 zł

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe 1.207.787,88 zł

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe to równowartość rocznej amortyzacji środków trwałych sfinansowanych ze środków obcych 70.781,14 zł (w tym DAW 31.344,52 zł) oraz wpłacone z góry czynsze za wynajem w kwocie 8.590,67 zł.

Pozycja długoterminowe rozliczenia międzyokresowe zawiera nie umorzoną wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów wynosząca 965.772,79 zł i nie umorzone wartości środków trwałych sfinansowanych ze środków obcych 242.015,09 zł (w tym DAW 44.906,00 zł).

Pozycja realna, wykazana w prawidłowej wielkości.

Szczegółową specyfikację rozliczeń międzyokresowych przychodów pokazano w „Dodatkowych informacjach i objaśnieniach”. Specyfikacja zgodna z saldami kont analitycznych, ujęta we właściwych kwotach.

III. INFORMACJE O NIEKTÓRYCH POZYCJACH RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Przychody i zyski

„Rachunek zysków i strat” Stowarzyszenie ZASP sporządza w wersji porównawczej.

1.1. Przychody netto ze sprzedaży 5.819.639,22 zł

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	okres 1.01-31.12.2012	Struktura%
- przychody z tyt. repartycji	2 576 155,44	44,3
- przychody z odpłatności pensjonariuszy DAW, czynsze za wynajem i inne	2 836 360,77	48,7
- składki członkowskie i inne	407 123,01	7,0
A. Przychody netto ze sprzedaży	5 819 639,22	100,0

Przychody zakwalifikowane do uzyskanych ze sprzedaży zwiększyły się w roku 2012 o 352 tys. zł w stosunku do roku ubiegłego i osiągnęły dynamikę 106,4 %. Sprzedaż ZASP jest objęta VAT w zakresie przychodów z repartycji i wynajmu. VAT naliczony jest odliczany strukturą 90% (po rocznym rozliczeniu).

Przychody ze składek członków Stowarzyszenia ZASP ujmowane są kasowo (wpływ składek tworzy drugostronnie przychód).

Przychody ze sprzedaży ujęte kompletnie.

1.2. Pozostałe przychody operacyjne

1.398.567,47 zł

Wyszczególnienie	Okres 1.01-31.12.2012	Struktura %
- dotacje	449 233,85	32,1
- zysk ze zbycia samochodu	8 130,08	0,6
- pozostałe przychody operacyjne	941 203,54	67,3
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 398 567,47	100,0

Dotacje celowe otrzymane

449.233,85 zł

- od Starostwa Powiatowego w Piasecznie na dofinansowanie utrzymania pensjonariuszy DAW w Skolimowie zgodnie z umową 325.275,00 zł
- od Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego na dofinansowanie Priorytetowego programu „Pępowina” Krystyny Kofty 86.870,00 zł
- od Urzędu Marszałkowskiego w Poznaniu na wydanie książki „Wspomnienia o Salbinowiczu” – 10.000,00 zł i współorganizację Warsztatów Teatralnych dla Dzieci 17.523,81 zł
- od Urzędu m. Krakowa dla O/Kraków w ramach Nocy Poezji 6.000,00 zł
- od PKO BP – dla O/Szczecin na obchody Międzynarodowego Dnia Teatru 6.500,00 zł
- od gminy Szczecin na wydanie płyty Niezapominajki 7.065,04 zł

Dotacje wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem i w pełni rozliczono w 2012 roku. Niewykorzystaną kwotę dotacji na „Pępowinę” w kwocie 13.130,00 zł zwrócono w dniu 30.01.2013 na konto MK i DN z odsetkami zwłoki w kwocie 75 zł.

Pozostałe przychody operacyjne **941.203,54 zł**

stanowią głównie kwoty:

- spisanych przedawnionych wynagrodzeń z tyt. nie podjętych tantiem (z 2001 roku) 681.062,48 zł
- darowizny od osób prawnych i fizycznych na rzecz DAW 46.795,43 zł
- równowartości odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych ze środków obcych (w tym DAW 31.344,52 zł) 70.781,40 zł
- z odpisów na nośniki czyste na rzecz DAW 74.370,81 zł
- otrzymanych nadpłaconych składek do ZUS (FP i FGŚP -po kontroli ZUS) 34.731,03 zł

Kwalifikacja tytułów do pozostałych przychodów operacyjnych zasadna.

1.3. Przychody finansowe **1.297.483,22 zł**

Wyszczególnienie	Okres 1.01-31.12.2012	Struktura %
- odsetki uzyskane od lokat i od środków na rachunkach bankowych	1 292 069,97	99,6
- zysk ze zbycia inwestycji	5 413,25	0,4
G. Przychody finansowe	1 297 483,22	100,0

Przychody finansowe w 2012 roku zmalały w stosunku do roku ubiegłego o 4,64 % a kwotowo o 63 tys. zł. W inwestycje lokowane są wolne środki z wpłat nadawców i nie podjętych wynagrodzeń z tantiem. W roku badanym sprzedano papiery wartościowe - uzyskując zysk ze zbycia inwestycji w kwocie 5.413,15 zł.

Uzyskane przychody finansowe przeznaczane są na realizację celów statutowych Stowarzyszenia.

1.4 Przychody razem wynoszą **8.515.689,91 zł**

2. Koszty i straty

Koszty w rachunku zysków i strat prezentowane są w układzie porównawczym, ewidencja księgowa prowadzona jest w układzie rodzajowym (koszty w zespole „4”).

W ramach kosztów rodzajowych dokonywany jest podział wg jednostek terenowych (Oddziały, DAW Skolimów, Scena Lublin, Kasy Teatralne) oraz działów i innych komórek organizacyjnych Zarządu ZASP.

2.1. Koszty działalności operacyjnej **8.707.500,33 zł**

Koszty działalności operacyjnej nieznacznie wzrosły o 0,5%, kwotowo o 40 tys. zł. W strukturze kosztów działalności operacyjnej najwyższą pozycję 46,4 % stanowią „Wynagrodzenia”, wynoszące 4.038 tys. zł. W stosunku do roku 2011 nastąpił wzrost wynagrodzeń o 188 tys. zł, tj. o 4,9 %.

Wzrosły również podatki i opłaty o 74 tys. zł. Pozostałe pozycje kosztów wykazują niewielkie wzrosty lub spadki i nie mają istotnego wpływu na zwiększenie kosztów w roku 2012. Korzystnie ukształtował się wskaźnik udziału kosztów działalności operacyjnej w przychodach netto ze sprzedaży. Udział ten wyniósł w 2012 r. 149,6 % przy 158,5 % w 2011 roku.

Koszty działalności operacyjnej zostały ujęte kompletnie.

2.2. Pozostałe koszty operacyjne **22.665,03 zł**

Znaczniejsze kwoty dotyczą:

- spisania nierozliczonych dwóch zaliczek (zmarli) 15.234,00 zł
- darowizny na tablicę w 20 rocznicę śmierci Tadeusza Łomnickiego 6.800,00 zł

Pozostałe koszty operacyjne zostały ujęte kompletnie, kwalifikacja tytułów prawidłowa.

2.3. Koszty finansowe **8.334,04 zł**

Obejmują (większe pozycje):

- zapłacone odsetki za zwłokę w zapłacie VAT i ZUS (NKUP) 6.338,00 zł
- różnice kursowe od faktury zagranicznej (z Brukseli) 1.919,18 zł

Kwalifikacja do pozycji prawidłowa, ujęcie kompletne.

2.4. Koszty i straty razem wynoszą (2.1.+2.2.+2.3.) **8.738.499,40 zł**

3. Ustalenie wyniku finansowego brutto

- przychody 8.515.689,91 zł
- koszty 8.738.499,40 zł
- wynik finansowy brutto ujemny - 222.809,49 zł

Wynik finansowy strata brutto ustalony prawidłowo. Wynika z prawidłowo zamkniętych sald kont z kręgu przychodów i kosztów.

4. Ustalenie wyniku netto

- strata brutto 222.809,49 zł
- naliczony podatek dochodowy od osób prawnych 19% od dochodu nie
przeznaczonego na działalność statutową w kwocie 67.755,00 zł 77.572 zł
- **strata netto** **237.548,49 zł**

Strata netto ustalona w prawidłowej wysokości.

Podatek dochodowy naliczono od dochodu wydatkowanego na wpłaty PFRON w kwocie 71.234,00 zł i na odsetki za zwłokę w zapłacie należności budżetowych w kwocie 6.338,00 zł.

IV. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Według oświadczenia Kierownictwa w roku badanym nie występują.

V. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dacie bilansu nie ujęte w sprawozdaniu finansowym ZASP za 2012 rok, co wynika również z „Oświadczenia” Kierownictwa ZASP.

VI. OCENA SPORZĄDZONYCH PRZEZ ZASP INNYCH SPRAWOZDAŃ

1. Informacja dodatkowa składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- dodatkowych informacji i objaśnień.

Zakres informacji dodatkowych wynika z załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości, niektóre pozycje nie dotyczą działalności statutowej ZASP. Pozycje ustalone i zaprezentowane w „Dodatkowych informacjach i objaśnieniach” wynikają z bilansu, rachunku zysków i strat oraz z ewidencji księgowej, ujęte są kompletnie i w prawidłowych wysokościach.

2. **Zestawienie zmian w funduszu własnym** obejmuje sprawozdanie z gospodarki funduszami własnymi. Fundusze własne uległy zmniejszeniu o kwotę 237.548,49 zł.

3. **Rachunek przepływów pieniężnych** sporządzony metodą pośrednią wykazuje wzrost stanu środków pieniężnych na koniec 2012 roku o kwotę 18.822.607,08 zł. Poszczególne pozycje sprawozdania wynikają z bilansu, rachunku zysków i strat oraz ksiąg rachunkowych i informacji pozabilansowych.

D. UWAGI KOŃCOWE

1. Podsumowanie badania sprawozdania finansowego za 2012 rok zawiera opinia z zastrzeżeniem i objaśnieniem o nie publikowaniu sprawozdania finansowego za 2011 rok i nie zgłoszeniu do publikacji w Monitorze B stanowiąca odrębny dokument.
2. Nie przedłożono sprawozdania finansowego za 2011 rok do publikacji w Monitorze B.

3. Niniejszy raport zawiera 23 strony kolejno ponumerowane i parafowane przez kluczowego biegłego rewidenta przy numerze każdej strony.

Kluczowy biegły rewident


Wanda Jurewicz
Nr legitymacji 1457

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań
finansowych wpisany na listę podmiotów
uprawnionych pod nr 518
Bogdan Miedziński Auditing Group Sp. z o.o.
00-682 Warszawa, ul. Hoża 66/68

Z-ca PRZESŁA ZARZĄDU

mgr Wanda Jurewicz
biegły rewident 1457

Bogdan Miedziński
AUDITING GROUP Sp. z o.o.
Nr ewidencyjny KIBR518
00-682 Warszawa, ul. Hoża 66/68

Warszawa, dnia 15 marca 2013 roku.

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK 2012 (METODA POŚREDNIA)

	Stan na dzień	
	31.12.2012 (w zł)	31.12.2011 (w zł)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Wynik finansowy netto (zysk/strata)	- 237 548,49	- 956 871,39
II. Korekty o pozycje:	- 3 704 618,73	- 4 593 621,91
1. Amortyzacja	702 057,71	703 488,27
2. Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dewidenda)	- 1 292 069,97	- 1 356 391,72
4. Zysk/Strata z działalności inwestycyjnej	- 13 543,33	- 4 184,23
5. Zmiana stanu rezerw		- 350 000,00
6. Zmiana stanu zapasów	1 300,66	- 1 817,01
7. Zmiana stanu należności	1 646 752,93	- 2 215 858,66
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 4 249 558,19	842 819,16
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 51 858,01	257 902,15
10. Inne korekty	- 447 700,53	- 2 469 579,87
III. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	- 3 942 167,22	- 5 550 493,30
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	24 084 048,85	22 795 476,85
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 130,08	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych w tym	24 075 918,77	22 795 476,85
a/ w jednostkach powiązanych		
b/ w pozostałych jednostkach	24 075 918,77	22 795 476,85
- zbycie aktywów finansowych	22 866 425,96	21 436 321,09
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	1 209 492,81	1 359 155,76
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	1 781 638,40	23 063 256,36
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	39 146,75	196 830,40
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe w tym	1 742 491,65	22 866 425,96
a/ w jednostkach powiązanych		
b/ w pozostałych jednostkach	1 742 491,65	22 866 425,96
- nabycie aktywów finansowych	1 742 491,65	22 866 425,96
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	22 302 410,45	- 267 779,51
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	462 363,85	413 077,11
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	462 363,85	413 077,11
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)	462 363,85	413 077,11
D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII+BIII+CIII)	18 822 607,08	- 5 405 195,70
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym	18 822 607,08	- 5 405 195,70
- zamiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 961 096,78	11 366 292,48
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D) w tym	24 783 703,86	5 961 096,78
- o ograniczonej możliwości dysponowania	623 564,29	1 262 150,38

Warszawa, dn. 12 marzec 2013r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Sporządził:
 Barbara Kędzińska
 DYREKTOR GENERALNY

Andrzej Gajewski

[Handwritten signatures and notes in blue ink, including names like Danina, Krysztyna, and others]

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 000793727, NIP 526-025-18-0

Nazwa i adres jednostki	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTEK	
	Za rok obrotowy 2012 r.	Za rok obrotowy 2011 r.
0		
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym od jed	5 819 639,22	5 468 306,31
I. Przychody ze sprzedaży produktów.	2 836 360,77	2 547 518,60
II. Zmiana stanu produktów		
III. Przychody z tyt. kosztów ink .i repartycji	2 576 155,44	2 488 141,76
IV. Inne przychody	407 123,01	432 645,95
B. Koszty działalności operacyjnej.	8 707 500,33	8 667 575,43
I. Amortyzacja	702 057,71	703 488,27
II. Zużycie materiałów i energii.	898 930,96	980 051,27
III. Usługi obce.	1 585 642,88	1 844 903,12
IV. Podatki i opłaty w tym podatek akcyzowy	184 802,72	110 631,38
V. Wynagrodzenia.	4 038 256,21	3 850 399,61
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	703 360,55	639 719,40
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	594 449,30	538 382,38
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży.	2 887 861,11	3 199 269,12
D. Pozostałe przychody operacyjne.	1 398 567,47	1 724 034,38
I. Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych	8 130,08	
II. Dotacja	449 233,85	413 077,11
III. Inne przychody operacyjne	941 203,54	1 310 957,27
E. Pozostałe koszty operacyjne	22 665,03	2 333,50
I. Strata ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	22 665,03	2 333,50
F. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 511 958,67	1 477 568,24
G. Przychody finansowe	1 297 483,22	1 360 575,95
II. Odsetki w tym od jednostek powiązanych	1 292 069,97	1 356 391,72
III. Zyski ze zbycia inwestycji	5 413,25	4 184,23
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	8 334,04	695 696,10
I. Odsetki w tym :od jednostek powiązanych	6 414,17	695 696,10
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	1 919,87	
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	222 809,49	812 688,39
J. Zyski/straty nadzwyczajne		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+ - J)	222 809,49	812 688,39
L. Podatek dochodowy	14 739,00	144 183,00
N. Zysk (strata) netto (K-L)	237 548,49	956 871,39

Warszawa, dn. 12 marzec 2013 r.

Sporządził: KSIĘGOWY

Barbara Kędzierska

DYREKTOR GENERALNY

Andrzej Gajewski

Andrzej Gajewski
 Barbara Kędzierska
 Włocławek
 Włocławek
 Włocławek
 Włocławek



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 1/2013 Z dnia 22 maja 2013

W sprawie: **Zatwierdzenia sprawozdania finansowego Związku Artystów Scen Polskich z siedzibą w Warszawie Al. Ujazdowskie 45 za rok 2012.**

Główna Komisja Rewizyjna zatwierdza sprawozdanie finansowe Związku Artystów Scen Polskich za rok 2012, na które składa się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. Bilans ZASP sporządzony na dzień 31.12 2012 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 41 982 105,87 zł
3. Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01 2012 roku do 31.12 2012 roku wykazujący stratę netto w wysokości 237 548,49 zł
4. Zestawienie zmian w funduszu własnym za okres 01.01 2012 roku do 31.12.2012 roku wykazujący zmniejszenie funduszu własnego o kwotę 237 548,49 zł
5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrachunkowy 01.01.2012 do 31.12.2012 wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 18 822 607,08 zł
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Główna komisja Rewizyjna ZASP postanawia że strata za rok 2012 w wysokości 237548,49 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

0

Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	<u>Nota</u>	<u>01.01.2012</u> <u>31.12.2012</u>	<u>01.01.2011</u> <u>31.12.2011</u>
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu		6 211 766,08	9 216 376,19
-korekty błędów podstawowych			
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości			
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu po korektach		<u>6 211 766,08</u>	<u>9 216 376,19</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 środka 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 wymaganą ustawowo minimalną 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)			
-			
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	-5 346 610,35	-4 389 738,96
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	-4 389 738,96	-2 342 000,24
-korekty błędów		
-zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-4 389 738,96	-2 342 000,24
zwiększenia (z tytułu)	-956 871,39	
- przeniesienie straty z lat ubiegłych	-956 871,39	
- korekta podatku VAT za okres 2006-2010		-2 047 738,72
zmniejszenia (z tytułu)		0,00
- częściowe pokrycie straty zyskiem		0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 346 610,35	-4 389 738,96
Wynik netto		
zysk netto	0,00	0,00
strata netto	-237 548,49	-956 871,39
odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał własny na koniec okresu	5 974 217,59	6 211 766,08
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 974 217,59	6 211 766,08

Warszawa , dn .12 marzec 2013r.

Sporządził :

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Kędzierska
Barbara Kędzierska

DYREKTOR GENERALNY

Andrzej Gajewski
Andrzej Gajewski

[Signature]
A. Gajewski
H. Kędzierska
A. Gajewski
K. Piastowski
M. Czerwik
A. W. W. W.
Dariusz Jankowski
S. Gajewski
Z. Kędzierska
Andrzej Kędzierski

Zarząd Stowarzyszenia ZASP

Lp.	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
1.	Olgierd Łukaszewicz	Prezes ZASP	Olgierd Łukaszewicz
2.	Ewa Leśniak	Wiceprezes ZASP	Ewa Leśniak
3.	Dariusz Jakubowski	Wiceprezes ZASP	Dariusz Jakubowski
4.	Andrzej Precigs	Skarbnik ZASP	Andrzej Precigs
5.	Krzysztof Górecki	Członek Zarządu	Krzysztof Górecki
6.	Andrzej Dębski	Członek Zarządu	Andrzej Dębski
7.	Stanisław Brejdygant	Członek Zarządu	Stanisław Brejdygant
8.	Maria Mielnikow	Członek Zarządu	Maria Mielnikow
9.	Krystyna Wiśniewska	Członek Zarządu	Krystyna Wiśniewska
10.	Anna Kękuś-Poks	Członek Zarządu	Anna Kękuś-Poks
11.	Krystyna Piaseczna	Członek Zarządu	Krystyna Piaseczna