

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2013 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 31.12.2012r, zatwierdzone Uchwałą Nr.1/2013 Główniej Komisji Rewizyjnej ZASP w dniu 22 maja 2013r.
Bilans na dzień 31.12.2013r. został sporządzony na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z:
 - Ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r
(Dziennik Ustaw z 11.03.2013 r, poz.330 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 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.
Rok obrotowy 2013 zakończył się stratą w wysokości 824 086,92
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, uznając je za zgodne z okresem ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

-inne długoterminowe aktywa finansowe				3. Pozostałe rezerwy			
4. Inne inwestycje długoterminowe				- długoterminowe			
				- krótkoterminowe			
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe							
I. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego							
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				II. Zobowiązania długoterminowe.			
B. Aktywa obrotowe	26 506 570,66	27 524 363,79					
I. Zapasy.				I. Wobec jednostek powiązanych			
1. Materiały	10 023,51	9 475,78					
2. Półprodukty i produkty w toku.				2. Wobec pozostałych jednostek			
3. Produkty gotowe.				a) kredyty i pożyczki			
4. Towary.				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
5. Zaliczki na poczet dostaw.				c) inne zobowiązania długoterminowe.			
II. Należności krótkoterminowe	908 569,32	815 922,45		III. Zobowiązania krótkoterminowe	33 249 168,51		34 720 728,59
I. Należności od jednostek powiązanych				I. Wobec jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy				a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności -12 miesięcy			
powyżej 12 miesięcy				-powyżej 12 miesięcy			
inne				b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek	908 569,32	815 922,45		2. Wobec pozostałych jednostek	32 282 438,08		34 149 346,02
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	652 341,88	614 196,10					
powyżej 12 miesięcy	468 230,93	614 196,10					
b). Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych.	11 038,95	19 971,89					
c) Inne				a) kredyty i pożyczki			
d). Pozostałe należności.	245 188,49	181 754,46		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
e). Należności dochodzone na drodze sądowej.				c) inne zobowiązania finansowe			
III. Inwestycje krótkoterminowe	25 541 039,93	26 651 153,83		d) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności.	141 403,32		145 687,28
I. Krótkoterminowe aktywa finansowe	25 541 039,93	26 651 153,83					
a) w jednostkach powiązanych							
udziały lub akcje				-do 12 miesięcy	141 403,32		145 687,28
inne papiery wartościowe				-powyżej 12 miesięcy			
udziałone pożyczki,				e) Zaliczki otrzymane na poczet dostaw.			
inne krótkoterminowe aktywa finansowe				f) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	674 328,79		714 073,28
b) w pozostałych jednostkach	12 603 037,73	1 867 449,97		g) Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń.	7 794,07		8 503,19
udziały lub akcje							

Z A S P

ZWIĄZEK ARTYSTÓW SCEN POLSKICH
 00-536 Warszawa, Al. Ujazdowskie 45
 tel. 022 696 79 00, fax 022 696 79 01
 REGON 000793727, NIP 526-026-18-0

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU ZASP ZA 2013 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	797 868,67
DAW	33 011,96
	830 880,63

Wartość bilansowa (netto)

-

Środki trwałe

Wartość brutto środków trwałych

Treść	stan na dzień 31.12.2012r.	zwiększenia	zmniejszenia	stan na dzień 31.12.2013r.	wartość netto na dzień 31.12.2013r.
Grunty	4 581 585,00			4 581 585,00	4 581 585,00
Użytk.wieczyste	1 577 465,08			1 577 465,08	965 772,79
Bud.i budowlę	15 122 034,41			15 122 034,41	7 939 953,53
Urządź.tech.i mas	1 198 546,92	19 822,26	12 354,49	1 206 014,69	160 737,98
Śr.transportu	164 208,00			164 208,00	35 924,80
Pozostałe śr.trwał	606 062,44	24 109,69		630 172,13	390 323,14
Razem wysokoś	23 249 901,85	43 931,95	12 354,49	23 281 479,31	14 074 297,24
Śr.trw.niskocenne	708 102,66	21 351,27		729 453,93	
RAZEM	23 958 004,51	65 283,22	12 354,49	24 010 933,24	14 074 297,24

Umorzenie środków trwałych

Treść	stan na dzień 31.12.2012r.	zwiększenia	zmniejszenia	stan na dzień 31.12.2013r.
Użytk.wieczyste	572 255,67	39 436,62		611 692,29
Bud.i budowlę	6 917 128,31	264 952,57		7 182 080,88
Urządź.tech.i mas	1 005 450,13	52 181,07	12 354,49	1 045 276,71
Środki transportu	119 302,00	8 981,20		128 283,20
Pozostałe śr.trwał	222 546,80	17 302,19		239 848,99
Razem wysoko	8 836 682,91	382 853,65	12 354,49	9 207 182,07
Środki niskocenn	708 102,66	21 351,27		729 453,93
RAZEM	9 544 785,57	404 204,92	12 354,49	9 936 636,00

Wartość bilansowa środków trwałych (netto)

14 074 297,24

Środki trwale w budowie

93 543,12

Instalacja wodno-kanalizacyjna na terenie posesji DAW w Skolimowie

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczyście :

ZASP posiada grunty użytkowane na podstawie:**a) prawa własności**

4 581 585,00

Domanice 9,86 ha wartość w zł.

808 860,00

Daw Skolimów 32 718 m² wartość w zł.

3 772 725,00

b) prawa wieczystego użytkowania

1 577 465,08

działka o numerze ewidencyjnym 891/1 o pow.896m² Al..Ujazdowskie i Mokotowska 1 508 900,00część działki o numerze ewidencyjnym nr.10 o pow.20,0625m² przy Al..Jerozolimskic 68 565,08

minus umorzenie 611 692,29

wartość bilansowa (netto)gruntów wieczyście użytkowanych 965 772,79

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 2013 rok w wysokości 824 086,92 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 Rady Prawnego wynika, iż został częściowo zatwierdzony przez Sędziego Komisarza plan podziału masy upadłościowej Stoczni Szczecińskiej Porta Holding SA na 31.12.2013r.

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

W związku z wpływem środków rozwiązano odpis aktualizacyjny na kwotę	1 156 643,83
Bilans otwarcia	4 420 268,50
Minus wpłata	1 156 643,83
Stan na dzień 31.12.2013r	3 263 624,67

10) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umowa, 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	46 937,90
Rozliczenia międzyokresowe czynne (z tytułu ubezpieczeń majątku)	46 431,04
Inne rozliczenia międzyokresowe (z tytułu naliczenia odsetek od lokat na dzień 31.12.2013r)	506,86

Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów :

Przychody przyszłych okresów na dzień 31.12.2013 r. wynoszą w zł. **1 224 960,20**
i obejmują:

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu:	1 128 138,13
a/ prawa wieczystego użytkowania gruntów	926 336,17
b/ dotacji otrzymanej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na budowę oczyszczalni ścieków w DAW Skolimów - pozostaje do rozliczenia kwota	112 000,00
c/ darowizna 3 kotłów w DAW przez Fundację Przyjaciół Skolimowa dla DAW Skolim	52 603,28
d/ darowizna telewizora plazmowego i DVD LG z magnetowidem przez Multimedia Polska S.A. - DAW Skolimów	1 229,41
e/ urządzenie Prince Lion - odkurzacz piorący DAW Skolimów	1 864,00
f/ samochód osobowy Renault Kangoo dla DAW - Skolimów	26 943,60
g/ pompa grundfos - darowizna Fundacja Artystów Weteranów Scen Polskich dla DAW Skolimów	2 841,67
h/ aparat EKG-darowizna WOSP dla DAW Skolimów	4 320,00

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu :	96 822,07
a/ prawa wieczystego użytkowania gruntów	39 436,62
b/ dotacji otrzymanej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na budowę oczyszczalni ścieków w DAW Skolimów	18 000,00
c/ darowizna 3 kotłów w DAW przez Fundację Przyjaciół Skolimowa dla DAW Skolimów	8 259,24
d/ darowizna telewizora plazmowego i DVD LG z magnetowidem przez Multimedia Polska S.A. -DAW Skolimów	526,89
e/ hydrofory - DAW Skolimów	1 228,84
f/ urządzenie Prince Lion - odkurzacz piorący DAW Skolimów	1 398,00
g/ samochód osobowy Renault Kangoo dla DAW Skolimów	8 981,20
h/ pompa grundfos-darowizna Fundacja Artystów Weteranów Scen Polskich DAW Skolimów	284,16
i/ aparat EKG -darowizna WOŚP dla DAW Skolimów	1 080,00
j/ równowartość dokonanych opłat w 2013 r. z tytułu czynszu za rok 2014 -przez firmę Eventim za Kasy Teatralne	8 908,40
k/J.Kaczorek odpłatność DAW w 2013r za rok 2014	8 718,72

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	3 000 307,74
przychody z tytułu kosztów inkasa i repartycji	2 374 501,32
Inne przychody	390 464,94
pozostałe przychody operacyjne	1 434 703,11
przychody finansowe	924 463,90

Razem przychody **8 124 441,01**

(w tym przychody DAW 2 521 256,89)

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)		8 124 441,01
(w tym przychody DAW 2 521 256,89)		
Wyłączenia przychodów w świetle ustawy o PDOP		
a) równowartość amortyzacji od środków trwałych, sfinansowanych środkami obcymi	/-/	81 125,93
b)zarachowanie odsetek od lokaty O /Warszawa)	/-/	506,86
Razem wyłączenia	/-/	81 632,79
Przychody podatkowe wg art.7 ust.1pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych		8 042 808,22
Koszty		
Koszty wg rachunku zysków i strat		8 934 161,93
(w tym koszty DAW- 3 042 464,07)		
a) wyłączenia kosztów księgowych na minus		230 478,43
- wpłata na PFRON za 2013r.	/-/	75 591,00
- amortyzacja od środków trwałych sfinansowanych środkami obcymi	/-/	81 125,93
- odsetki za zwłokę w regulowaniu zobowiązań publiczno-prawnych	/-/	18,00
- niewypłacone w 2013r. wynagrodzenie za pracę	/-/	7 794,07
- składki ZUS za 12/2013r zapłacone w pierwszym kwartale 2014r.	/-/	65 949,43
b) wyłączenia zwiększające koszty podatkowe		77 325,45
- wynagrodzenia za 2012r wypłacone w 2013 r.		8 503,19
- składki ZUS za 12/2012r zapłacone w pierwszym kwartale 2013r.		68 822,26
Razem wyłączenia z kosztów (a-b)	/-/	153 152,98

Koszty uzyskania przychodów do podatku dochodowego		8 781 008,95
(8 042 808,22 - 8 781 008,95)	/-	738 200,73
Dochód do opodatkowania obejmuje:		
a/ odsetki za zwłokę w płatności zobow.publ.prawnych		18,00
b/ wpłata na rzecz PFRON		75 591,00
Razem w zł.		75 609,00
Podatek dochodowy podlegający wpłacie do Urzędu Skarbowego (75 609,00 x 19%)		14 366,00

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

ZASP sporządza rachunek zysków i strat w wariantie 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	43 931,95
c) niskocenne środki trwałe	21 351,27
c) środki trwałe w budowie	93 543,12

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 nadzwyczajne w roku obrotowym nie wystąpiły.

10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie dotyczy

3. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW 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	/-/	824 086,92
podlega korekcje o:	/-/	2 469 293,01
- amortyzację		448 728,06
- odsetki i udziały w zyskach	/-/	921 415,88
- zysk z działalności inwestycyjnej	/-/	2 541,16
- zmiana stanu rezerw		
- zmianę stanu zapasów	/-/	547,73
- zmianę stanu należności	/-/	92 646,87
- zmianę stanu zobowiązań krótkoterminowych	/-/	1 471 560,08
- zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych	/-/	61 325,66
- inne korekty	/-/	367 983,69
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	/-/	3 293 379,33
Przepływy z działalności inwestycyjnej		
Wpływy		
- zbycie rzeczowych aktywów trwałych		
- zbycie aktywów finansowych		1 742 491,65
- odsetki		926 075,54
Wydatki		
- nabycie aktywów finansowych	/-/	12 496 771,99
- nabycie środków trwałych	/-/	148 936,35
Przepływy netto z działalności inwestycyjnej	/-/	9 977 141,15
Przepływy z działalności finansowej		
- wpływy z dotacji i wpłata ze Stoczni Szczecińskiej Porta Holding		1 528 917,36
Wydatki		
- inne wydatki finansowe	/-/	104 097,94
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		1 424 819,42
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	/-/	3 293 379,93
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej	/-/	9 977 141,15
Środki pieniężne z działalności finansowej		1 424 819,42
Zmiana stanu środków pieniężnych		11 845 701,66

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.
- 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:
 - a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - b) 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
 - c) 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
 - d) 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 38,35
 - 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 2013r stanowią kwotę w wysokości 380 771,51 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 2013 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 2013	Rok 2012
Wynik brutto (strata)	- 809 720,92	- 222 809,49
podatek dochodowy	14 366,00	14 739,00
1) wynik netto	- 824 086,92	- 237 548,49

6) WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ 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.

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 : 14 marzec 2014 r.

Sporządził:
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bogoburowska
Barbara Kędziarska

DYREKTOR GENERALNY

Andrzej Gajewski

Handwritten signatures of several individuals, including Andrzej Gajewski, and a large handwritten signature at the bottom.

Audyt i Finanse Sp. z o. o.

Firma wpisana na liście podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych Nr 3388

03 - 287 Warszawa, ul. Głębocka 56E/1

OPINIA niezależnego biegłego rewidenta dla Głównej Komisji Rewizyjnej Związku Artystów Scen Polskich

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za 2013 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 31.12.2013 roku zamykający się sumą bilansową 40 674 411,02 zł
- rachunek zysków i strat za okres od 01. 01. 2013 do 31.12.2013 roku wykazujący stratę netto w kwocie 824 086,92 zł
- zestawienie zmian w funduszu własnym wykazujące zwiększenie funduszu własnego o kwotę 226 064,72 zł
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący w ciągu roku 2013 zmniejszenie środków pieniężnych o kwotę 11 845 701,66 zł
- 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 (tekst jednolity Dz. U. z 11.03.2013 roku, poz.330, 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.



SPIS TREŚCI

Raportu uzupełniającego opinię biegłego rewidenta

A. CZĘŚĆ OGÓLNA	3
I. INFORMACJE WSTĘPNE	3
II. OGÓLNA CHARAKTERYSTYKA JEDNOSTKI	5
B. CZĘŚĆ ANALITYCZNA	7
I. Struktura i dynamika pozycji bilansu za lata 2013 2012 i 2011	7
II. Struktura i dynamika pozycji rachunku zysków i strat za lata 2013 2012 i 2011	7
III. Ogólna ocena sytuacji majątkowej i finansowej	8
C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	9
I. OCENA SYSTEMU RACHUNKOWOŚCI I KONTROLI WEWNĘTRZNEJ	9
1. System rachunkowości	9
2. Kontrola wewnętrzna	10
3. Inwentaryzacja	10
II. INFORMACJE O ISTOTNYCH POZYCJACH BILANSU	11
AKTYWA	11
A. Aktywa trwale	11
B. Aktywa obrotowe	12
PASYWA	15
A. Fundusz własny	15
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16
III. INFORMACJE O ISTOTNYCH POZYCJACH RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	20
1. Przychody	20

2. Koszty	23
3. Wynik netto	24
IV. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	24
V. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	24
VI. INNE SPRAWOZDANIA	24
D. WNIOSKI KOŃCOWE	25

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego

za 2013 rok

ZWIĄZKU ARTYSTÓW SCEN POLSKICH „ZASP”

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

I. INFORMACJA WSTĘPNA

1. Niniejsze badanie zostało przeprowadzone przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych Audyt i Finanse Sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Głębockiej 56E/1 (Nr ewidencyjny 3388) na podstawie umowy zawartej w dniu 21.11.2013 roku.

Wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego ZASP dokonała Główna Komisja Rewizyjna ZASP – Uchwałą Nr 2/2013 z dnia 04.11.2013 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 28 lutego do 18 marca 2014 roku kluczowy biegły rewident Wanda Jurewicz nr legitymacji 1457.

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 2013 rok.

2. Przedmiotem badania było sprawozdanie finansowe ZASP w Warszawie obejmujące:
 - bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 40 674 411,02 zł
 - rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujący stratę netto w kwocie 824 086,92 zł
 - zestawienie zmian w roku 2013 w funduszu własnym wykazujące

- zwiększenie funduszu własnego o kwotę 226 064,72 zł
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący w ciągu roku 2013
- zmniejszenie środków pieniężnych o kwotę 11 845 701,66 zł
- informację dodatkową składającą się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz dodatkowych informacji i objaśnień,

oraz

księgi rachunkowe i dokumentacja finansowo-księgowa ZASP za rok 2013, na podstawie których 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 poprzedni 2012 rok zbadane zostało w dniach od 25 lutego do 15 marca 2013 roku przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr wpisu na listę 518 firmę B. M. Auditing Group Sp. z o. o. i uzyskało opinię z zastrzeżeniem i objaśnieniem z datą 15.03.2013 roku. Badanie przeprowadził kluczowy biegły rewident Wanda Jurewicz nr leg. 1457.

Sprawozdanie powyższe zostało zatwierdzone przez Główną Komisję Rewizyjną ZASP (zgodnie z §28 ust.1 pkt 5 Statutu) uchwałą nr 1 /2013 z dnia 22.05.2013 roku.

Stratę netto wynoszącą 237.548,49 zł uchwalono pokryć z dochodów lat następnych.

6. Sprawozdanie finansowe za 2012 rok zostało złożone:
 - w Trzecim Urzędzie Skarbowym Warszawa-Śródmieście dnia 28.05.2013 roku (data wpływu do US),
 - w KRS w dniu 04.03.2014 roku (data wpływu Wniosku KRS – Z30).
7. Bilans zamknięcia na dzień 31.12.2012 roku z sumą bilansową 41.982.105,87 zł stał się bilansem otwarcia na dzień 01.01.2013r. 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 05.03.2014 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 – Członek Zarządu Pełnomocnik ds. Zagranicznych
- 9- Andrzej Michał Dębski – Członek Zarządu 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 2013 roku reprezentowane było przez Dyrektora Generalnego - p. Andrzeja Gajewskiego.
Księgowość za okres badany nadzorowała p. Barbara Kędzierska - Główny Księgowy ZASP.
7. Średnioroczne zatrudnienie w 2013 roku przeliczone na pełne etaty wyniosło 71,35 - w roku ubiegłym 69,72 (z danych do naliczeń na ZFŚS).
8. Fundusz własny ZASP (poz. Dz. A pasywów bilansu) na dzień 31.12.2013 roku wynosi 6 200 282,31 złotych.
Fundusz statutowy (Dz. A. poz. I. pasywów bilansu) na dzień 31.12.2013 roku wynosi złotych 7.387.110,38 i nie uległ zmianie w roku badanym.
9. Identyfikacja; Regon 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 nie było kontroli zewnętrznych.

B. CZĘŚĆ ANALITYCZNA

Sytuację majątkową i finansową Związku Artystów Scen Polskich w 2013 roku w porównaniu do dwóch lat poprzedzających rok badany charakteryzują poniższe dane i węzłowe wskaźniki wynikające ze sprawozdań finansowych.

- I. Struktura i dynamika pozycji bilansu za lata 2013, 2012 i 2011 w tys. zł jest przedstawiona w załączniku nr 1 do niniejszego raportu
- II. Struktura i dynamika pozycji rachunku zysków i strat za lata 2013, 2012 i 2011 w tys. zł jest przedstawiona w załączniku nr 2 do niniejszego raportu

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

Bilans ZASP na dzień 31.12.2013r. wykazuje, w porównaniu z rokiem ubiegłym, zmniejszenie sumy bilansowej o 1 308 tys. zł tj. o 3,2 %. Spadek nastąpił zarówno w aktywach trwałych jak i obrotowych. Krótkoterminowe aktywa trwale zmniejszyły się o 1 110 tys. zł

Na niższym poziomie niż w roku ubiegłym kształtują się także zobowiązania. W strukturze pasywów bilansu na dzień 31.12.2013 roku stanowią one 81,7 %, przy 82,7 % w roku 2012. W zobowiązaniach krótkoterminowych wynoszących 32 249 tys. zł ponad połowę 50,8 % stanowią zobowiązania wobec aktorów z tytułu tantiem wynoszące 16 393 tys. zł.

Fundusz własny, wynoszący na dzień 31.12.2013 roku 6 200 tys. zł, zwiększył się w stosunku do

roku ubiegłego o 226 tys. zł, w wyniku otrzymania środków pieniężnych od Stoczni Szczecińskiej w upadłości 1 157 tys. zł (przelew w dniu 10.01.2013r. z częściowego podziału masy upadłościowej).

II.1. Ogólny przegląd rachunku zysków i strat

Ogólny przegląd rachunku zysków i strat wskazuje na zmniejszenie w 2013 roku przychodów operacyjnych o 392 tys. zł tj. o 4,6 % w porównaniu z rokiem ubiegłym – w tym przychodów finansowych o 373 tys. zł. Koszty ogółem wykazują wzrost o 195 tys. zł, w tym z tytułu odpisu aktualizującego należności (niezapłacony VAT) za 2011 i 2012 rok przez Izbę Gospodarczą w Łodzi w kwocie 93 tys. zł. Rok 2013 zamknął się stratą netto wynoszącą 824 tys. zł, w tym strata DAW Skolimów 521 tys. zł.

III. Ocena sytuacji majątkowej i finansowej na podstawie wskaźników

w tys. zł

	Nazwa wskaźnika i sposób wyliczenia	2013r.	2012r.	2011r.	Tendencja 2013 – 2012
1	2	3	4	5	6
1	Obciążenie majątku zobowiązaniami w % $\frac{\text{zobowiązania ogółem} \times 100}{\text{majątek ogółem}}$	$\frac{33\,249}{40\,674} = 81,8$	81,3	83,8	0,5 wzrost
2	Pokrycie majątku funduszem własnym % $\frac{\text{fundusze własne} \times 100}{\text{majątek ogółem}}$	$\frac{6\,200}{40\,674} = 15,2$	14,2	13,4	1,0 wzrost
3	Relacja zobowiązań do funduszy $\frac{\text{zobowiązania}}{\text{fundusze własne}}$	$\frac{32\,282}{6\,200} = 5,2$	5,7	6,5	0,5 spadek
4	Wskaźnik płynności bieżącej $\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem}}{\text{zobowiązania bieżące}}$	$\frac{26\,507}{32\,282} = 0,8$	0,8	0,8	Bez zmian
5	Szybkość spłaty zobowiązań $\frac{\text{płynne aktywa obrotowe}}{\text{zobowiązania bieżące}}$	$\frac{12\,938}{32\,282} = 0,4$	0,7	0,2	0,3 spadek

W roku 2013 wskaźniki charakteryzujące zdolność Związku Artystów Scen Polskich do obsługi zadłużenia (4 i 5) uległy poprawie w stosunku do roku 2012 wynosząc 0,8 i 0,4. Za wzorcowy uważa

się wskaźnik płynności równy 1. Nadal podstawowym źródłem finansowania majątku pozostają zobowiązania krótkoterminowe (bez funduszy specjalnych), które stanowią 79,4 %.

Fundusze własne w majątku ogółem stanowią 15,2% w 2013 r., przy 14,2 % w 2012 r. co jest korzystnym zjawiskiem. Wskaźnik relacji zobowiązań do funduszy własnych uległ zmniejszeniu i wynosi 5,2 % przy 5,7 % w roku 2012.

Reasumując - uzyskane wskaźniki z oceny majątkowej i finansowej za lata 2013-2011 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 ale wskazanym byłoby zintensyfikowanie działań w kierunku zagospodarowania (wykorzystania) DAW Skolimów.

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 11.03.2013 roku, poz. 330 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 księgową 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 (KIR). Następuje też automatyczne pobranie przelewów do realizacji przez bank w drodze teletransmisji.

Program finansowo-księgowy jest dostosowany do przepisów ustawy o rachunkowości. Na księgi rachunkowe składają się - dziennik, rejestrujący równolegle 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 Zeździe 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).

Badanie systemu kontroli wewnętrznej było przeprowadzone w takim zakresie, w jakim wiąże się ono ze sprawozdaniem finansowym. Nie miało ono na celu ujawnienia wszystkich ewentualnych nieprawidłowości lub istotnych słabości tego systemu. Przeprowadzone badanie nie ujawniło znaczących niedociągnięć działaniu systemu kontroli wewnętrznej.

Kontrola wewnętrzna ma charakter funkcjonalny i sprawowana jest przez pracowników w obrębie zakresów 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 31.12.2013 roku środków pieniężnych we wszystkich 11 kasach. Różnic inwentaryzacyjnych nie stwierdzono. Biegły rewident nie

obserwował spisu z natury ze względu na nieznaczące pozycje w strukturze aktywów bilansu (69 734,76 zł, co stanowi 0,17% sumy aktywów bilansu).

Środki trwałe były inwentaryzowane w drodze spisu z natury na dzień 31.10.2012 roku.

Zweryfikowano należności i zobowiązania w drodze potwierdzenia sald z kontrahentami według stanu na dzień 30.11 lub 31.12.2013 roku oraz z bankami na dzień 31.12.2013 roku.

Pozostałe aktywa i pasywa potwierdzono 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 2013 rok w kwocie **125 700 zł**. Istotność ogólna stanowi 0,31 % sumy bilansowej i 2,18% 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 nie być korygowane, bez szkody dla jakości sprawozdania finansowego i prawidłowości ksiąg rachunkowych, gdyż zaniechanie takich korekt nie spowoduje wprowadzenie w błąd użytkownika sprawozdania finansowego lub rażącego naruszenia postanowień ustawy o rachunkowości.

AKTYWA

A. Aktywa trwałe

14 167 840,36 zł

Zachowano oznaczenia pozycji zgodne z pozycjami bilansu.

Poz. Bilansu	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2013	Udział % w sumie bilansowej
1	2	3	4
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	14 167 840,36	34,83
	1. Środki trwałe	14 074 297,24	34,60
	w tym niskocenne (umorzone w 100 %)		
	729 453,93 zł	93 543,12	0,23
	2. Środki trwałe w budowie		
A.	Aktywa trwałe netto	14 167 840,36	34,83

Wartości niematerialne i prawne obejmujące programy komputerowe (13 pozycji) nie występują w bilansie, gdyż są umorzone w 100%. Ich wartość początkowa równa umorzeniu w księgach rachunkowych wynosi 830 880,63 zł.

Wartość brutto środków trwałych w ciągu 2013 roku zwiększyła się o 65 283,22zł, w tym niskocenne o 21 351,27 zł. Jednocześnie zlikwidowano całkowicie umorzone środki trwałe o wartości brutto 12 354,49 zł.

Środki trwałe w budowie obejmują poniesione nakłady na sieć wodno-kanalizacyjną w DAW Skolimów.

Amortyzacja środków trwałych za rok 2013 wyniosła 404 204,92 zł, a wartości niematerialnych i prawnych 44 523,14 zł – łącznie amortyzacja roczna stanowiła kwotę 448 728,06 zł, z tego kwota 81 125,93 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.

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

B. Aktywa obrotowe

26 506 570,66 zł

Pozycja bilansowa	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2013	Udział % w sumie bilansowej
1	2	3	4
I.	Zapasy (materiały) DAW	10 023,51	0,02
II.2.	Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	908 569,32	2,23
III.	Inwestycje krótkoterminowe (aktywa finansowe, środki pieniężne)	25 541 039,93	62,79
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	46 937,90	0,12
B.	Aktywa obrotowe	26 506 570,66	65,17

B.II. **Należności krótkoterminowe** od pozostałych jednostek **908 569,32 zł**

obejmują (numeracja zaczerpnięta z pozycji aktywów bilansu):

a) należności z tytułu dostaw i usług (saldo Wn konta 200,201,202 i 301) **652 341,88 zł**

b) należności z tytułu podatku VAT (saldo Wn konta 222 do odliczenia
w styczniu 2014r – rozliczone do dnia zakończenia badania) **11 038,95 zł**

d) pozostałe należności (saldo Wn konta 249, 241, 248 ,223) **245 188,49 zł**

Należności z tytułu dostaw i usług (poz. a) **652 341,88 zł**

Obejmują:

- 11 sald operatorów (saldo Wn konta 200) **507 164,43 zł**

- 60 sald operatorów Izby Gospodarczej w Łodzi (saldo Wn konta 200) **59 371,43 zł**

- 10 sald najemców (czynsze i refaktury za media) uregulowane do dnia
zakończenia badania **137 919,29 zł**

- pozostałe rozrachunki (saldo Wn konta 202 i 301) **7.258,16 zł**

Największe salda należności pochodzą od dwóch operatorów (saldo Wn konta 200);

- Polskie Radio SA w Warszawie(Wn konto 200-1-0503) niezapłacony sam VAT **303 134,69 zł**

- z 19 faktur od 24.08.2011r.do 31.12.2012r. (należności
powyżej roku) **184 110,95 zł**

- z 18 faktur od 29.01.2013r. do 30.12.2013r. **119 023,74 zł**

- Izba Gospodarcza w Łodzi Związek Telewizji Kablowej w Polsce **59 371,43 zł**

- wg zapisów księgowych na 60 kontach analitycznych **152 056,85,85 zł**

- pomniejszenie o odpis aktualizacyjny VAT z 2011
i 2012r **92 685,42 zł**

- saldo bilansowe **59 371,43 zł**

Według oświadczenia Dyrektora Generalnego ZASP w toku przygotowania jest pozew sądowy o rozstrzygnięcie nie uznawanego i nie zapłaconego przez Polskie Radio SA w Warszawie VAT. W przypadku niekorzystnego wyroku sądu niezapłacony VAT stanowiłby kwoty do spisania w

pozostałe koszty operacyjne ZASP obciążając wynik finansowy.

Pozostałe należności (poz. d) 245 188,49 zł

Większe pozycje:

- nierozliczone zaliczki wypłacone na poczet tantiem i innych celów (salo Wn konta 249
23 konta analityczne) 120 304,42 zł
- należności od 9 pracowników z tyt. pożyczek z ZFŚS (saldo Wn konta 241),
spłacane w drodze potrąceń w listach płac 20 036,25 zł
- tantiemy i pdof od tantiem (saldo Wn kont 248 i 223), od zmarłych aktorów
oczekujący na ustalenia praw do spadku (przedawniają się po 10 latach) 81 008,07 zł

W kwocie pobranych zaliczek na poczet tantiem – 6 osób posiada zaliczki nierozliczone od 2010 - 2012 roku w kwocie 68 tys. zł, z czego częściowo spłaciły zaliczkę 3 osoby w łącznej kwocie 41 tys. zł (do 18.03.2014 roku). W saldzie znajduje się kwota 17 tys. zł obejmująca 3 kaucje.

Saldo należności uznaje się za prawidłowe.

III. Inwestycje krótkoterminowe (b+c) 25 541 039,93 zł

b) krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach 12 603 037,73 zł

- inne papiery wartościowe PKO TFI SA Łódź o okresie wykupu
powyżej 3 miesięcy (saldo Wn konta 140) 104 491,64 zł
- lokaty bankowe założone na okres powyżej 3-ch miesięcy (sald Wn konta 138
4 lokaty) 12 498 546,09 zł

Saldo realne, stan na dzień 31.12.2013 r. na rachunkach bankowych potwierdzony przez banki.

Odsetki do 31.12.2013r. zostały dopisane do powyższych sald lokat.

W księgach ZASP w bilansie otwarcia figurowała część niezrealizowanych obligacji Stoczni Szczecińskiej Porta Holding SA w upadłości na kwotę 4 420 268,50 zł (saldo Wn konta 140) objętych 100% odpisem aktualizacyjnym utworzonym w 2002 r., - stąd pozycja miała wartość zerową i nie występowała 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, przez co saldo niezrealizowanych obligacji zmniejszyło się do kwoty 3 263 624,67 zł (i tyle samo wynosi

odpis aktualizujący). Znalazło to wyraz w bilansie za 2013 rok zmniejszając stratę z lat ubiegłych – omówioną w dalszej części raportu.

c) środki pieniężne **12 938 002,20 zł**

- środki pieniężne w kasach (11 sald Wn kont analitycznych 100): potwierdzone inwentaryzacjami na dzień 31.12.2013 r. i zgodne z 11 raportami kasowymi 69 734,76 zł

- środki pieniężne na rachunkach bankowych (razem 22 rachunki kont analitycznych, 17 sald Wn konta 130, 2 salda Wn konta 131, 2 salda Wn konta 132 i 1 saldo Wn konta 149); zgodne z potwierdzeniami właściwych banków i wynikające z wyciągów bankowych 6 627 978,70 zł

- inne środki pieniężne - lokaty do 3 miesięcy (6 sald Wn konta 139) zgodne z potwierdzeniami właściwych banków i wynikające z wyciągów bankowych 6 240 288,74 zł

Reasumując aktywa obrotowe wykazane w bilansie ZASP na dzień 31.12.2013 r. uznaje się za realne, prawidłowo wycenione i zaprezentowane w odpowiednich pozycjach bilansu.

PASYWA

A. Fundusz własny **6 200 283,31 zł**

Poz. Bilans	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2013	Udział % w sumie bilansowej
1	2	3	4
I.	Fundusz statutowy	7 387 110,38	18,16
V.	Fundusz z aktualizacji wyceny	205 000,00	0,50
VI.	Pozostałe fundusze własne	3 966 266,05	9,75
VII.	Strata z lat ubiegłych	4 534 007,20	-11,15
VIII.	Strata roku obrotowego	824 086,92	-2,03
A	Fundusz własny razem	6 200 282,31	15,24

Pozycje I, V i VII Fundusz statutowy, fundusz z aktualizacji wyceny i pozostałe fundusze własne nie wykazywały zmian w badanym okresie.

Strata z lat ubiegłych (poz. VII) **4 534 007,20 zł**

zmniejszyła się w porównaniu z rokiem ubiegłym o 1 050 151,64 zł.

Strata z lat ubiegłych na B.O.	5 346 610,35 zł
plus:- strata z 2012 r.	237 548,49 zł
- koszty obsługi prawnej procesu upadłościowego Stoczni	106 492,19 zł
minus wpłata środków Stoczni Szczecińskiej Porta Holding w upadłości (wyciąg bankowy z 10.01.2013r.)	1 156 643,83 zł
Strata z lat ubiegłych na B.Z.	4 534 007,20 zł

Strata roku obrotowego (poz. VIII.) **824 086,92 zł**

omówiona w dalszej części Raportu.

Szczegółowe omówienie zwiększeń i zmniejszeń funduszy zawiera sprawozdanie „Dodatkowe informacje i objaśnienia” oraz „Zestawienie zmian w funduszu własnym”. Dane te wynikają z ksiąg rachunkowych i zapisów na odpowiednich kontach syntetycznych w wyniku uchwał podejmowanych przez właściwe władze statutowe ZASP.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania **34 474 128,71 zł**

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

Pozycja pasywów bilansu	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2013	Udział % w sumie bilansowej
1	2	3	4
III.2.	Zobowiązania krótkoterminowe	32 282 438,08	81,56
III.3.	Fundusze specjalne	966 730,43	0,19
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 224 960,20	3,01
B.	Razem zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	34 474 128,71	84,76

Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek **32 282 438,08 zł**

Obejmują (wg numeracji pozycji w pasywach bilansu);

- d) zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności zapłaty do 12 miesięcy (powstałe w IV kw. 2013 r., zapłacone i rozliczone w 100% w trakcie badania) 141 403,32 zł
- g) zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych 674 328,79 zł
- h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 7 794,07 zł

i) zobowiązania z tytułu tantiem	16 393 456,38 zł
j) inne zobowiązania	15 065 455,52 zł

Zobowiązania z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych (poz. g) 674 328,79 zł

obejmują:

- podatek dochodowy od osób prawnych (saldo Ma konta 219)	14 366,00 zł
- podatek dochodowy od osób fizycznych (saldo Ma konta 220) za grudzień 2013 zgodny z deklaracją PIT-4R	53 405,00 zł
- podatek dochodowy od tantiem aktorów (saldo Ma konta 224)	253 480,00 zł
- podatek VAT (saldo Ma konta 222) zgodny z deklaracją VAT-7 za miesiąc grudzień 2013 r.	206 828,28 zł
- składki na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych (saldo Ma konta 221) zgodny z deklaracją ZUS A DRA i korektą	139 866,51 zł
- należna wpłata na PFRON (saldo Ma konta 225) zgodna z deklaracją za m-c grudzień 2013 r.	6 383,00 zł

Zobowiązania uregulowane zostały terminowo w styczniu 2014, korekta ZUS (25 zł) w dniu 03.02.2014 roku, zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych wg CIT-8 rocznego uregulowano 20.01.2014 roku.

Zobowiązania z tytułu tantiem aktorów (poz. i) 16 393 456,38 zł

obejmują:

- wynagrodzenia z tytułu tantiem na rzecz twórców (saldo Ma kont 248)	2 812 477,01 zł
- podatek dochodowy osób fizycznych od tantiem (saldo Ma kont 223)	98 570,36 zł
- tantiemy bez oświadczeń brutto ze starego systemu (saldo Ma kont 254)	8 247 814,83 zł
- tantiemy bez oświadczeń brutto z obecnego systemu SOR (saldo Ma kont 255)	5 234 594,18 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 2003-2012. Wydruk analityczny do konta 248 wg osób uprawnionych zawiera 290 stron, a niektóre wypłaty tantiem są niższe niż 25 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 2002 (10-letni okres przedawnienia), które zostały spisane w pozostałe przychody operacyjne w wysokości 674 tys. zł.

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

Inne zobowiązania krótkoterminowe (poz. j) 15 065 455,52 zł
obejmują :

- rozrachunki z tyt. wpłat od nadawców (TV, Izba Gospodarcza) na tantiemy dla aktorów (saldo Ma kont 246) 13 939 532,13 zł
- wpłaty kin (saldo Ma konta 247) 240 645,86 zł
- wpłaty za nośniki czyste (saldo Ma konta 244) 386 576,80 zł
- Ogólnopolską Kasę Pomocy Zdrowotnej (saldo Ma konta 260) 28 049,85 zł
- pozostałe rozrachunki (w tym: między innymi wpłacone kaucje, potrącenia w listach wynagrodzeń, depozyty pensjonariuszy DAW 408 546,20 zł, zobowiązanie z tytułu potrącenia 1% od wynagrodzeń na DAW 30 365,08 zł, kaucje 31 671,35 zł).

Wpłaty na tantiemy są dokonywane zgodnie z umowami zawartymi z nadawcami, producentami, operatorami wznowień chronionych ustawą - ról polskich aktorów w filmach i serialach telewizyjnych oraz radiu i telewizji kablowej. Wyплаты 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 31.12.2013 r. (konto 246 posiada 89 kont analitycznych w pięciu grupach) pochodzi od niżej wymienionych grup nadawców wg okresu wpłat:

w tys. zł

Saldo Ma konta 246	GRUPY	Ogółem	2013r.	2012r.	2011r.	2010r.	2009r.	2002-2008
Grupa I.	Telewizje (6 kont)	9 603	7 430	888	454	181	175	474
Grupa II.	Operatorzy TV kablowej (64)	1 630	444	588	599	-	-	-
Grupa III.	Rozgłośnię radiowe (6)	1 082	465	509	85	22	-	-
Grupa IV.	Nośniki czyste (4)	1 563	67	98	129	-	-	1 268
Grupa V.	Kasety video/Internet (9)	59	34	11	8	6	2	0
	Razem saldo tantiem (89kont)	13 937	8 440	2 094	1 275	209	177	1 742
	Struktura %	100,0	60,6	15,0	9,2	1,5	1,2	12,5

Ponad 75,6 % nierozliczonych wpłat od w/w podmiotów, z którymi ZASP zawarł umowy, dotyczy roku 2013 i 2012.

Grupa I Telewizje (zawiera 6 kont analitycznych) z lat wcześniejszych (2007 i 2008) w kwocie 474 tys. zł, tj. 4,9 % salda grupy. Według propozycji Działu Repartycji po podjęciu uchwały przez Zarząd ZASP kwota ta zostanie dołączona do aktualnego podziału w marcu 2014 roku. 86,6 % wpłat grupy I stanowią wpłaty z 2012 i 2013 roku (8 318 tys. zł).

Grupa IV nośniki czyste (zawiera 4 konta analityczne). 81,1 % salda pochodzi z wcześniejszych lat (od 1 marca 1996 roku do 30 czerwca 2001 roku) i dotyczy wpłat przez SAWP w kwocie 1.268.183,44 zł; które nie mogą być podzielone ze względu na brak danych dotyczących wykonawców zagranicznych. Ostatnia korespondencja w tej sprawie (pismo SAWP z 26.09.2001 roku).

Wpłaty kin na tantiemy (9 kont analitycznych konta 247) wyniosły **240 645,86 zł**
98,9 % salda pochodzi z wpłat z roku 2012 i 2013, w tym od Cinema City Poland Sp. z o. o. 142 tys. zł wpłaty w 2013 roku za dubbing 92 tys. zł i za filmy 50 tys. zł.

Wpłaty na nośniki czyste **386 576,80 zł**
Jest to saldo Ma konta 244 Związku Producentów Audio-Video z kwartalnych wpłat z 2012 i 2013 roku łącznie z odsetkami z lat ubiegłych (12 935 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 03.01.2014 roku.

III.3. Fundusze specjalne **966 730,43 zł**

Obejmują:

- fundusz socjalny (ZFŚS saldo Ma konta 851) 26 543,15 zł
- fundusz korekt i rezerw (saldo Ma konta 852) 882 899,91 zł
- fundusz samopomocowy (pogrzebowy) saldo Ma konta 854 57 287,37 zł

Powyższe fundusze tworzone są na szczeblu Zarządu ZASP.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych przeznaczony jest na cele socjalne pracowników – pozostałe fundusze służą celom statutowym członków ZASP. Odpisu w koszty na zwiększenie ZFŚS dokonano w prawidłowej wysokości w kwocie 80 422,05 zł i w przepisowych terminach przelano środki na wyodrębniony rachunek bankowy. Gospodarka funduszami specjalnymi uregulowana w

„Regulaminach” zatwierdzonych przez odpowiednie władze ZASP.

Zwiększenia i zmniejszenia Funduszy Specjalnych - zgodne z Regulaminami, wynikają z prawidłowo zaksięgowanych dokumentów księgowych.

IV. Rozliczenia międzyokresowe **1 224 960.20 zł**

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 96 822,07 zł

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe 1 128 138,13 zł

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe to:

- nie umorzona wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów stanowiąca równowartość rocznej amortyzacji 39 436,62 zł
- nie umorzone wartości środków trwałych DAW sfinansowanych ze środków obcych stanowiąca równowartość rocznej amortyzacji 39 758,33 zł
- wpłacone z góry czynsze za wynajem (Eventim) 8 908,40 zł
- odpłatność z góry (J. Kaczorek) za pobyt w DAW 8 718,72 zł

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe to;

- nie umorzona wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów 926 336,17 zł
- nie umorzone wartości środków trwałych DAW sfinansowanych ze środków obcych 201 801,96 zł

Pozycje wykazane są w prawidłowych kwotach i właściwie rozgraniczone na krótko i długoterminowe.

Szczegółową specyfikację rozliczeń międzyokresowych przychodów pokazano prawidłowo w „Dodatkowych informacjach i objaśnieniach”.

Specyfikacja zgodna z saldami kont analitycznych, ujęta we właściwych kwotach wynikających z ksiąg rachunkowych.

III. INFORMACJE O ISTOTNYCH POZYCJACH RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Przychody i zyski

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

Przychody są ewidencjonowane w rozwinięciu analitycznym na miejsca ich powstawania (38 miejsc).

Dla celów zarządczych i kontroli dokonywany jest podział przychodów wg jednostek terenowych na Oddziały, Sekcje, DAW Skolimów oraz działy i inne komórki organizacyjne Zarządu ZASP a także na dotacje (każda odrębnie).

Identyczny układ stosowany jest w ewidencji kosztów. Taki szczegółowy podział umożliwia

ustalenie wyników (zysku lub straty) i ułatwia bieżące sprawowanie kontroli nad prawidłowością i wysokością wydatków oraz kompletnością ujmowania przychodów.

A. Przychody netto ze sprzedaży **5 765 274,00 zł**

Struktura przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	okres 1.01- 31.12.2013	Struktura %	Udział % w przychodach ogółem
I. Przychody z odpłatności pensjonariuszy DAW	1 750 882,53	30,37	21,55
I. Czysze za wynajem	1 067 869,30	18,52	13,14
I. Inne wpływy DAW (odpłatność za obiady pracowników i gości, za zakwaterowanie)	181 555,91	3,15	2,23
Razem poz. I.	3 000 307,74	52,04	36,92
III. przychody z tyt. inkasa i repartycji	2 374 501,32	41,19	29,23
IV. składki członkowskie	390 464,94	6,77	4,81
A. Przychody netto ze sprzedaży	5 765 274,00	100,0	70,96
Przychody ogółem	8 124 441,01	X	100,0

Przychody zakwalifikowane do uzyskanych ze sprzedaży zmniejszyły się w roku 2013 o 55 tys. zł w stosunku do roku ubiegłego i osiągnęły dynamikę 99,05 %. Najwyższy udział 41,2% w przychodach mają wpływy z inkasa i repartycji - wynoszące 2 375 tys. zł.

Sprzedaż ZASP jest objęta VAT od przychodów wynagrodzeń od nadawców i operatorów (zgodnie z zawartymi umowami), wynajmu powierzchni, odpłatności za posiłki, refaktury za media. Naliczony VAT w fakturach zakupowych jest odliczany od VAT należnego w fakturach sprzedaży strukturą w 90% (planowany wskaźnik odliczenia - po rocznym rozliczeniu - nie uległ zmianie).

Przychody z inkasa i repartycji księgowane są automatycznie na konto Ma 707 (KIR) w chwili tworzenia listy płatności (SOR) oznaczanej nr paczki RAKS.

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

Przychody ze sprzedaży ujęte kompletnie.

D. Pozostałe przychody operacyjne **1 434 703,11 zł**

Wyszczególnienie	Okres 1.01-31.12.2013	Udział % w przychodach	Udział % w przychodach ogółem
II. Dotacje	372 273,53	25,95	4,58
III. Inne przychody operacyjne	1 062 429,58	74,05	13,08
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 434 703,11	100,00	17,66

II. Dotacje celowe otrzymane **372 273,53 zł**

- od Starostwa Powiatowego w Piasecznie na dofinansowanie utrzymania pensjonariuszy DAW w Skolimowie zgodnie z umową (co miesiąc przelewy) 269 600,00 zł
- od Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego na Warsztaty „Milczące Ciało” (otrzymano 80 000,00zł, zwrócono 30.09.2013r. niewykorzystaną kwotę dotacji 7.365,49 zł) 72 634,51 zł
- od Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego na „Pro Memoriał w hołdzie ludziom Teatru na Wybrzeżu” 15 000,00 zł
- od Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu na „Przyjazny Poznań – czyli integracyjne Warsztaty teatralne połączone ze zwiedzaniem miasta” 8 000,00 zł
- od gminy miasta Szczecin na obchody „Międzynarodowego Dnia Teatru 2013” 4.600,00 zł
- od Urzędu miasta Gdyni na dofinansowanie wydania książki „Przewodnik po gdyńskich cmentarzach” 2 439,02 zł

Dotacje wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem i w pełni rozliczono w 2013 roku.

III. Inne przychody operacyjne **1 062 429,58 zł**

stanowią głównie (wynoszące 99,61 % pozostałych przychodów operacyjnych)kwoty:

- spisanych przedawnionych wynagrodzeń z tyt. nie podjętych tantiem (z 2002roku) 674 403,83 zł
- darowizny od osób prawnych i fizycznych na rzecz DAW (760-36-02) 162 670,03 zł
- darowizny na DAW od Fundacji Przyjaciół Skolimowa (760-36-07) 84 080,57 zł
- równowartości odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych ze środków obcych (w tym DAW 41.689,31 zł – konto 760-36-01) 81 125,93 zł
- z odpisów 1% od tantiem na rzecz DAW (760-36-03) 29 778,53 zł
- inne przychody (zwrot opłaty kasacyjnej – Sąd Apelacyjny) 18 750,30 zł
- prowizja dla płatnika od terminowych wpłat z PIT-4 i PIT-8A 7 482,00 zł
- Razem większe pozycje 1 058 291,19 zł

Kwalifikacja tytułów do pozostałych przychodów operacyjnych zasadna, kwoty wynikają z dokumentów źródłowych. Saldo uznaje się za prawidłowe.

G. Przychody finansowe

924 463,90 zł

Wyszczególnienie	Okres 1.01-31.12.2013	Struktura %	Udział % w przychodach ogółem
II. Odsetki uzyskane od lokat i od środków na rachunkach bankowych	921 922,74	99,73	11,35
III. Zysk ze zbycia inwestycji	2 541,16	0,27	0,03
G. Przychody finansowe	924 463,90	100,0	11,38

Przychody finansowe w 2013 roku zmalały w stosunku do roku ubiegłego o 28,75 % a kwotowo o 373 tys. zł, głównie z powodu obniżenia przez banki stóp procentowych. W inwestycje lokowane są nie podzielone środki z wpłat nadawców i nie podjęte wynagrodzenia z tantem.

Uzyskane przychody finansowe przeznaczone są na realizację celów statutowych Stowarzyszenia.

Przychody razem wynoszą (poz. A + D +G)

8 124 441,01 zł

2. Koszty.

Koszty w rachunku zysków i strat prezentowane są w układzie porównawczym, ewidencja księgowa prowadzona jest w układzie rodzajowym (koszty w zespole „4”) w rozwinięciu analitycznym na miejsca powstawania kosztów (38 miejsc).

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

B. Koszty działalności operacyjnej

8 841 247,41 zł

Koszty działalności operacyjnej nieznacznie wzrosły o 1,5%, kwotowo o 133 tys. zł. W strukturze kosztów działalności operacyjnej najwyższą pozycję 48,1 % stanowią „Wynagrodzenia”, wynoszące 4 251 tys. zł. W stosunku do roku 2012 nastąpił wzrost wynagrodzeń o 214 tys. zł, tj. o 5,3 %. Wzrosły również podatki i opłaty o 21 tys. zł. Inne niż wynagrodzenia koszty rodzajowe wykazują niewielkie zmiany w porównaniu z rokiem ubiegłym.

Wskaźnik udziału kosztów działalności operacyjnej w przychodach netto ze sprzedaży wyniósł w 2013 r. 153,4% przy 149,6 % w 2012 roku.

Koszty działalności operacyjnej zostały ujęte kompletnie i prawidłowo zaklasyfikowane do odpowiednich rodzajów.

E. Pozostałe koszty operacyjne

92 668,65 zł

obejmują odpis aktualizujący należności (sam VAT z faktur) z 2011 i 2012 roku od nadawców kablowych (Izba Gospodarcza w Łodzi) w kwocie 92 685,42 zł i zaokrąglenia sald podatków do pełnych złotych (3,23 zł).

Pozostałe koszty operacyjne zostały ujęte kompletnie, kwalifikacja tytułów prawidłowa.

H. Koszty finansowe	225,87 zł
Koszty razem (poz. B+E+H)	8 934 161,93 zł

K. Ustalenie wyniku finansowego brutto

- przychody	8 124 441,01 zł
- koszty	8 934 161,93 zł
- wynik finansowy brutto ujemny	- 809 720,92 zł

Wynik finansowy strata brutto ustalony prawidłowo. Wynika z prawidłowo zamkniętych sald kont z kręgu przychodów i kosztów przeniesionych na konto 860 Wynik finansowy. Saldo Wn oznacza stratę bilansową brutto.

N. Ustalenie wyniku netto

- strata brutto	809 720,92 zł
- plus naliczony podatek dochodowy od osób prawnych 19% od dochodu nie przeznaczanego na działalność statutową	14 366,00 zł
- strata netto	824 086,92 zł

Strata netto ustalona została w prawidłowej wysokości i wykazana we właściwej pozycji w pasywach bilansu.

L. Podatek dochodowy naliczono od dochodu nie przeznaczanego na działalność statutową, tj. wydatkowanego na wpłaty na PFRON w kwocie 75 591,00 zł i na odsetki za zwłokę w zapłacie zobowiązań budżetowych w kwocie 18,00 zł. Podatek dochodowy od osób prawnych stanowi zobowiązanie wobec budżetu w kwocie 14 366,00 zł. Uregulowany został w dniu 20.01.2014 roku.

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 2013 rok. Kierownictwo ZASP złożyło stosowne oświadczenie.


SKRÓCONE BILANSE ZASP ZA LATA 2013 2012 I 2011 W TYS. ZŁ

Załącznik nr 1 do Raportu

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.			Zmiana stanu		Dynamika %		Struktura %	
		2013 r.	2012 r.	2011 r.	2013-2012	2013-2011	2013 : 2012	2013 : 2011	2013	2012
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
A.	Aktywa trwałe	14 168	14 458	15 076	-290	-908	97,99	93,98	34,83	34,44
I	Wartości niem. i prawne	0	45	348	-45	-348	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	14 168	14 413	14 728	-245	-560	98,30	96,20	34,83	34,33
III	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Długoterminowe rozlicz. międzyokres.	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	26 506	27 524	31 419	-1 018	-4 913	96,30	96,30	65,17	65,56
I	Zapasy	10	9	11	1	-1	111,11	90,91	0,02	0,02
II	Należności krótkoterminowe	908	816	2463	92	-1555	111,27	0,00	2,23	1,94
III	Inwestycje krótkoterminowe	25 541	26651	28924	-1 110	-3383	95,84	88,30	62,79	63,48
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	47	48	21	0	26	97,92	0,00	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	40 674	41 982	46 495	-1 308	-5821	96,88	87,48	100,00	100,00
A	Fundusz własny	6 200	5 974	6 212	226	-12	103,78	99,81	15,24	80,87
I	Fundusz statutowy	7 387	7 387	7 387	0	0	100,00	100,00	18,16	17,60
III	Fundusz zapasowy	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

V	Fundusz rezerwowowy z aktualizacji wyceny	205	205	205	0	0	100,00	100,00	0,50	5,17
VI.	Pozostałe fundusze własne	3 966	3 966	3966	0	0	100,00	100,00	9,75	-74,19
VII.	Zysk (strata) netto z lat ubiegłych	-4 534	-5 346	-4 389	812	-145	103,30	103,30	-11,15	-12,73
VIII	Zysk (strata) netto	-824	-238	-957	-586	133	86,10	86,10	-2,03	-0,66
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	34 474	36 008	40 283	-1 534	-5 809	85,58	85,58	84,76	85,77
I.	Rezerwy na zobowiązania	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długotermin.	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	33 249	34 721	38 970	-1 472	-5 721	85,32	85,32	81,75	82,70
IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 225	1 287	1 313	-62	-88	93,30	93,30	3,01	3,07
	PASYWA RAZEM	40 674	41 982	46 495	-1 308	-5 821	87,48	87,48	100,00	100,00

13.09.2014



Załącznik nr 2 do Raportu

Skrócone rachunki zysków i strat za lata 2013 - 2012 - 2011 w tys.zł.

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie od 01.01. do 31.12.			Zmiana stanu		Dynamika %		Struktura %	
		2013 r.	2012 r.	2011 r.	2013-2012	2013-2011	2013 : 2012	2013 : 2011	2013	2012
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
A.	Przychody netto	5 765	5 820	5 468	-55	297	99,05	105,43	70,96	68,34
B.	Koszty działalności operacyjnej	8 841	8 708	8 668	133	173	101,53	102,00	108,83	102,25
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-3 076	-2 888	-3 200	-188	124	106,51	96,13	-37,86	-33,91
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 435	1 399	1 724	36	-289	102,57	83,24	17,66	16,43
E.	Pozostałe koszty operacyjne	93	23	2	70	91	404,35	4650,00	1,14	0,27
F.	Zysk (strata) z dział.operac.	-1 734	-1 512	-1 478	-222	-256	114,68	114,68	-21,34	-17,75
G.	Przychody finansowe	924	1 297	1 361	-373	-437	71,24	67,89	11,37	15,23
H.	Koszty finansowe	0	8	696	-8	-696	0,00	0,00	0,00	0,09
I.	Zysk (strata) z dział.gosp.	-810	-223	-813	-587	3	363,23	99,63	-9,97	-2,62
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto	-810	-223	-813	-587	3	363,23	99,63	-9,97	-2,62
L.	Podatek dochodowy	14	15	144	-1	-130	93,33	9,72	0,17	0,18
N.	Zysk (strata -) netto	-824	-238	-957	-586	133	346,22	86,10	70,96	-2,79
	Przychody ogółem	8 124	8 516	8 553	-392	-429	95,40	99,57	100,00	100,00

18.12.2013
M. M.

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 526-026-18-07
(pieczęć jednostki badanej)

O Ś W I A D C Z E N I E

W związku z podpisaną umową o badanie sprawozdania finansowego za rok 2013, 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, 14.03.2014 r.
(data)

GLÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Kędzińska
Barbara Kędzińska

DYREKTOR GENERALNY

Andrzej Gajewski
Andrzej Gajewski

Podpisy osób uprawnionych:

[Handwritten signatures of authorized persons]

Z A S P

ZWIĄZEK ARTYSTÓW SCEN POLSKICH

00-532 RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIEŻNYCH ZA ROK 2013 (METODA POSREDNIA)

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

REGON 000703737, NIP 526 036 18 07

		Stan na dzień	
		31.12.2013	31.12.2012 (w zł)
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
	I. Wynik finansowy netto (zysk/strata)	- 824 086,92	- 237 548,49
	II. Korekty o pozycje:	- 2 469 293,01	- 3 704 618,73
	1. Amortyzacja	448 728,06	702 057,71
	2. Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych		
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dewidenda)	- 921 416,88	- 1 292 069,97
	4. Zysk/Strata z działalności inwestycyjnej	- 2 541,16	- 13 543,33
	5. Zmiana stanu rezerw		
	6. Zmiana stanu zapasów	- 547,73	1 300,66
	7. Zmiana stanu należności	- 92 646,87	1 646 752,93
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 1 471 560,08	- 4 249 558,19
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 61 325,66	- 51 858,01
	10. Inne korekty	- 367 983,69	- 447 700,53
	III. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	- 3 293 379,93	- 3 942 167,22
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
	I. Wpływy	2 668 567,19	24 084 048,85
	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	2 668 567,19	24 075 918,77
	a/ w jednostkach powiązanych		
	b/ w pozostałych jednostkach	2 668 567,19	24 075 918,77
	- zbycie aktywów finansowych	1 742 491,65	22 866 425,96
	- spłata udzlelonych poz.długoterminowych		
	- odsetki	926 075,54	1 209 492,81
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
	4. Inne wpływy inwestycyjne		
	II. Wydatki	12 645 708,34	1 781 638,40
	1. Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	148 936,35	39 146,75
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
	3. Na aktywa finansowe w tym	12 496 771,99	1 742 491,65
	a/ w jednostkach powiązanych		
	b/ w pozostałych jednostkach	12 496 771,99	1 742 491,65
	- nabywanie aktywów finansowych	12 496 771,99	1 742 491,65
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
	4. Inne wydatki inwestycyjne		
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-+II)	- 9 977 141,15	22 302 410,45
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
	I. Wpływy	1 528 917,36	462 363,85
	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	1 528 917,36	462 363,85
	II. Wydatki	104 097,94	
	1. Nabywanie 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	104 097,94	
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 424 819,42	462 363,85
D	Przepływy pieniężne netto razem (AIII+-BIII+-CIII)	- 11 845 701,66	18 822 607,08
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym	- 11 845 701,66	18 822 607,08
	- zamiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F	Środki pieniężne na początek okresu	24 783 703,86	5 961 096,78
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+-D) w tym	12 938 002,20	24 783 703,86
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	518 903,44	623 564,29

Warszawa, dn.14 marzec 2013r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Kędzińska

DYREKTOR GENERALNY

Andrzej Gajewski

[Handwritten signatures and notes]

Wojciech Piasecki
Zdzisław Kasprzak
Andrzej Gajewski
Krzysztof Mielowski
Marek Szwed

Nazwa i adres jednostki	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTEK	
	Za rok obrotowy 2013 r.	Za rok obrotowy 2012 r.
0		
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym od jed	5 765 274,00	5 819 639,22
I. Przychody ze sprzedaży produktów.	3 000 307,74	2 836 360,77
II. Zmiana stanu produktów		
III. Przychody z tyt. kosztów ink. i repartycji	2 374 501,32	2 576 155,44
IV. Inne przychody	390 464,94	407 123,01
B. Koszty działalności operacyjnej.	8 841 247,41	8 707 500,33
I. Amortyzacja	448 728,06	702 057,71
II. Zużycie materiałów i energii.	905 004,69	898 930,96
III. Usługi obce.	1 733 462,59	1 585 642,88
IV. Podatki i opłaty w tym podatek akcyzowy	206 332,42	184 802,72
V. Wynagrodzenia.	4 251 617,16	4 038 256,21
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	723 592,69	703 360,55
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	572 509,80	594 449,30
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży.	- 3 075 973,41	- 2 887 861,11
D. Pozostałe przychody operacyjne.	1 434 703,11	1 398 567,47
I. Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych		8 130,08
II. Dotacja	372 273,53	449 233,85
III. Inne przychody operacyjne	1 062 429,58	941 203,54
E. Pozostałe koszty operacyjne	92 688,65	22 665,03
I. Strata ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	92 685,42	
III. Inne koszty operacyjne	3,23	22 665,03
F. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 1 733 958,95	- 1 511 958,67
G. Przychody finansowe	924 463,90	1 297 483,22
II. Odsetki w tym od jednostek powiązanych	921 922,74	1 292 069,97
III. Zyski ze zbycia inwestycji	2 541,16	5 413,25
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	225,87	8 334,04
I. Odsetki w tym od jednostek powiązanych	225,87	6 414,17
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		1 919,87
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	- 809 720,92	- 222 809,49
J. Zyski/straty nadzwyczajne		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+ - J)	- 809 720,92	- 222 809,49
L. Podatek dochodowy	14 366,00	14 739,00
N. Zysk (strata) netto (K-L)	824 086,92	237 548,49

Warszawa, dn. 14 marzec 2014r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Kędzińska

Barbara Kędzińska

DYREKTOR GENERALNY

Andrzej Gajewski

[Handwritten signatures]
 Andrzej Gajewski
 Barbara Kędzińska
 Andrzej Gajewski

[Handwritten signatures]
 Andrzej Gajewski
 Andrzej Gajewski



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 3/2014
Z dnia 7 kwietnia 2014r**

W sprawie: Zatwierdzenia sprawozdania finansowego Związku Artystów Scen Polskich z siedzibą w Warszawie Al. Ujazdowskie 45 za rok 2013.

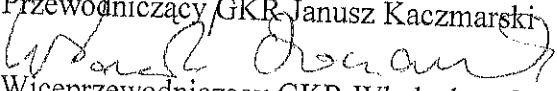
Główna Komisja Rewizyjna zatwierdza sprawozdanie finansowe Związku Artystów Scen Polskich za rok 2013, na które składa się:

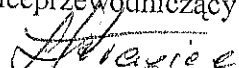
1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. Bilans ZASP sporządzony na dzień 31.12. 2013 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 40 674 411,02 zł
3. Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01. 2013 roku do 31.12. 2013 roku wykazujący stratę netto w wysokości 824 086,92 zł
4. Zestawienie zmian w funduszu własnym za okres 01.01 2013 roku do 31.12.2013 roku wykazujący zwiększenie funduszu własnego o kwotę 226 064,72
5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrachunkowy 01.01.2013 do 31.12.2013 wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 11 845 701,66 zł
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Główna komisja Rewizyjna ZASP postanawia że strata za rok 2013 w wysokości 824 086,92 zł 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 Stęśłowicz

Członek GKR Anna Majcher

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 000793737, NIP 526-026-18-07

Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2013 31.12.2013	01.01.2012 31.12.2012
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu			
-korekty błędów podstawowych		5 974 217,59	6 211 766,08
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości			
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu po korektach		<u>5 974 217,59</u>	<u>6 211 766,08</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
		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
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
		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
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
		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
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
		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
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
		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		<u>205 000,00</u>	<u>205 000,00</u>
Pozostałe (fundusze na początek okresu		3 966 266,05	3 966 266,05
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych			
zwiększenia (z tytułu)		0,00	0,00
-		0,00	0,00
zmniejszenia (z tytułu)		0,00	0,00
-		0,00	0,00
		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Pozostałe fundusze na koniec okresu		<u>3 966 266,05</u>	<u>3 966 266,05</u>

