

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE WRAZ Z
OPINIĄ I RAPORTEM BIEGŁEGO REWIDENTA
ZA ROK 2014**



ZASP – STOWARZYSZENIE POLSKICH ARTYSTÓW TEATRU, FILMU, RADIA I TELEWIZJI

GŁÓWNA KOMISJA REWIZYJNA

00-536 Warszawa, Al. Ujazdowskie 45

tel.: 0 22 696 79 00, fax: 0 22 696 79 09, mail: gkr@zasp.pl

Uchwała nr 1/2015

Z dnia 22 czerwca 2015r

W sprawie: Zatwierdzenia sprawozdania finansowego ZASP - Stowarzyszenie Polskich Artystów Teatru, Filmu, Radia i Telewizji z siedzibą w Warszawie Al. Ujazdowskie 45 za rok 2014.

Główna Komisja Rewizyjna zatwierdza sprawozdanie finansowe Związku Artystów Scen Polskich za rok 2014, na które składa się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. Bilans ZASP sporządzony na dzień 31.12. 2014 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: 46 147 756,63
3. Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01. 2014 roku do 31.12. 2014 roku wykazujący stratę netto w wysokości: 659 949,67
4. Zestawienie zmian w funduszu własnym za okres 01.01 2014 roku do 31.12.2014 roku wykazujący zmniejszenie funduszu własnego o kwotę: 659 949,67
5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrachunkowy 01.01.2014 do 31.12.2014 wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę: 844 570,80
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Główna komisja Rewizyjna ZASP postanawia że strata za rok 2014 w wysokości : zł zostanie pokryta z dochodów lat następnych.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący GKR Janusz Kaczmarski

Wiceprzewodniczący GKR Władysław Owczarzak

Sekretarz GKR Stanisław Krawiec

Członek GKR Barbara Stesłowicz

Członek GKR Grzegorz Sierzputowski



Wessly®
SPÓŁKA Z O.O.

AUDITING & CONSULTING

**ZASP – Stowarzyszenie Polskich Artystów
Teatru, Filmu, Radia i Telewizji**
Al. Ujazdowskie 45, 00-536 Warszawa

OPINIA I RAPORT

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2014 ROK



UL. IRYSOWA 24 A, 02-660 WARSZAWA
TEL.: /48/ 22 826 32 78, 22 826 96 12, FAX 22 826 91 65
www.wessly.pl, e-mail: wessly@wessly.pl

OPINIA I RAPORT

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2014 ROK

ZASP - Stowarzyszenie Polskich Artystów
Teatru, Filmu, Radia i Telewizji

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

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

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego ZASP - Stowarzyszenia Polskich Artystów Teatru, Filmu, Radia i Telewizji z siedzibą w: 00-536 Warszawa, Al. Ujazdowskie 45, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. bilans sporządzony na dzień 31.12.2014 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 46.147.756,63 zł,
3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2014 roku do 31.12.2014 roku wykazujący stratę netto w wysokości 659.949,67 zł,
4. zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 01.01.2014 roku do 31.12.2014 roku wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę 659.949,67 zł,
5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2014 do 31.12.2014 wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 844.570,80 zł,
6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd Stowarzyszenia. Zarząd Stowarzyszenia oraz członkowie organu nadzorującego są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r. poz. 330, z późn. zm.), 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 Stowarzyszenia oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

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

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

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

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

Wynagrodzenia należne uprawnionym osobom otrzymane przez ZASP od podmiotów korzystających z ich artystycznych wykonań wypłacane są przez ZASP po potrąceniu zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych i kosztów inkasa i repartycji, które wynoszą w 2014 roku 14% wynagrodzeń brutto. Zgodnie z zasadami podziału wynagrodzeń, które weszły w życie z dniem podjęcia przez Zarząd Główny uchwały Nr 121/2014 z dnia 22 września 2014 r., koszty inkasa i repartycji będą naliczane z chwilą otrzymania wynagrodzeń od podmiotów zobowiązanych. Takie zasady obowiązywały również w ZASP w latach poprzednich. Koszty inkasa i repartycji są naliczane niezgodnie z przyjętymi zasadami. Koszty inkasa i repartycji powinny wynosić:

- wpływy w 2014 roku stanowiły kwotę	22.722. 515,60 zł
- procent przyjęty w zasadach	14%
- naliczenie zgodne z przyjętymi zasadami stanowi kwotę	3.181.152,18 zł
- naliczone koszty inkasa i repartycji	2.588.063,06 zł
- pozostałe do naliczenia	593.089,12 zł


Strata netto byłaby niższa o tę kwotę i wyniosłaby 66.860,55 zł.

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

- przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Stowarzyszenia na dzień 31.12.2014 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.,
- zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Stowarzyszenia.

Pan Piotr Głowacki Wiceprezes Zarządu Głównego nie podpisał sprawozdania finansowego. W dniu 12.06.2015 r. złożył stosowne uzasadnienie o odmowie podpisania tego sprawozdania.

Zarząd Stowarzyszenia sporządził dla Oddziałów i Sekcji sprawozdanie z działalności za IV kwartał 2014-roku, zgodnie z wymogami statutu.


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

Warszawa, dnia 12 czerwca 2015 roku


SPÓŁKA Z O.O.
AUDITING & CONSULTING

UL. IRYSOWA 24A
02-660 WARSZAWA
TEL. +22/ 826 32 78. 826-96-12
FAX +22 826-91-65

**RAPORT
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

z badania sprawozdania finansowego za 2014 rok
ZASP - Stowarzyszenia Polskich Artystów Teatru, Filmu, Radia i Telewizji
z siedzibą: al. Ujazdowskie 45, 00-536 Warszawa

Spis treści

	STRONA
A. USTALENIA OGÓLNE	1
B. SYTUACJA MAJĄTKOWA I FINANSOWA ORAZ WYNIK ZASP	5
C. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE	10
I. Aktywa	10
II. Pasywa	14
III. Rachunek zysków i strat	17
IV. Ocena kompletności i poprawności sporządzenia wprowadzenia do sprawozdania finansowego	19
V. Ocena kompletności i poprawności sporządzenia dodatkowych informacji i objaśnień	19
VI. Ocena kompletności i poprawności sporządzenia zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym	19
VII. Ocena kompletności i poprawności sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych	19
VIII. Zdarzenia zaistniałe po dacie sporządzenia sprawozdania finansowego	19
IX. Sprawozdanie z działalności Zarządu ZASP	19
X. Informacja końcowa	19

**Raport niezależnego biegłego rewidenta
z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2014
ZASP – Stowarzyszenia Polskich Artystów Teatru, Filmu, Radia i Telewizji
Al. Ujazdowskie 45, 00-536 Warszawa**

A. USTALENIA OGÓLNE

1. Informacje dotyczące przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego

1.1. Przedmiot badania

Na podstawie umowy nr 05/14/B z dnia 04 listopada 2014 r. zawartej pomiędzy ZASP – Stowarzyszeniem Polskich Artystów Teatru, Filmu, Radia i Telewizji z siedzibą w Warszawie, Al. Ujazdowskie 45, zwanym dalej „Zleceniodawcą”, „Podmiotem badanym”, „Stowarzyszeniem” lub „ZASP”, a „Wessly” Spółka z o.o. Auditing & Consulting z siedzibą w Warszawie, ul. Irysowa 24a, zwaną dalej „Zleceniobiorcą”, „Badającym” przeprowadzono badanie sprawozdania finansowego Zleceniodawcy za rok 2014 obejmującego:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2014 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 46.147.756,63 zł;
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2014 roku do 31.12.2014 roku wykazujący stratę netto w wysokości 659.949,67 zł;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2014 roku do 31.12.2014 roku wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę 659.949,67 zł;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2014 roku do 31.12.2014 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 844.570,80 zł;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia;
oraz
- 7) księgi rachunkowe i dowody księgowo, na podstawie których sprawozdanie sporządzono;
- 8) sprawozdanie Zarządu z działalności.

Nie stanowiło przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie nieprawidłowości lub zdarzeń podlegających ściganiu np. nadużyć oraz innych nieprawidłowości, jakie mogłyby wystąpić poza systemem rachunkowości. Zbadane sprawozdanie sporządzone dnia 31 marca 2015 roku (wersja ostateczna) zostało podpisane przez Zarząd w dniu 11 maja 2015 roku oraz przez osobę odpowiedzialną za prowadzenie ksiąg rachunkowych za wyjątkiem Pana Piotra Głowackiego Wiceprezesa Zarządu Głównego, który nie podpisał sprawozdania finansowego. W dniu 12.06.2015 r. złożył stosowne uzasadnienie o odmowie podpisania tego sprawozdania.

1.2. Wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Do zbadania sprawozdania finansowego za 2014 rok została wybrana WESSLY Sp. z o.o. Auditing & Consulting w Warszawie uchwałą nr 65/2014 Główniej Komisji Rewizyjnej z dnia 24 października 2014 roku – co wyczerpuje dyspozycję art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r., poz. 330, z późn. zm.).

1.3. Przebieg badania

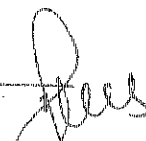
Badanie zostało przeprowadzone w dniach od 30.12.2014 roku – z przerwą – do dnia 12.06.2015 roku przez kluczowego biegłego rewidenta Grażynę Aleksandrę Dutkiewicz nr w rejestrze 5572, działającą w imieniu WESSLY Sp. z o.o. – podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 1117.

1.4. Niezależność podmiotu badającego sprawozdanie

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

1.5. Oświadczenie badanego podmiotu

ZASP udostępnił żądane przez biegłego rewidenta informacje i oświadczenia oraz udzielił wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania. Zarząd Stowarzyszenia przedłożył oświadczenie z dnia 08.06.2015 r., potwierdzające kompleksowość ujęcia danych w księgach rachunkowych i wykazie wszelkich zobowiązań warunkowych oraz o poinformowaniu o istotnych zdarzeniach stwierdzając, że udzielone informacje były przekazywane rzetelnie i zgodnie z wiedzą Zarządu i objęły wszelkie zdarzenia mogące mieć wpływ na kształt sprawozdań finansowych.



2. Dane identyfikujące badaną jednostkę

2.1. Informacje ogólne

ZASP został powołany jako pracowniczy związek zawodowy w roku 1918. Po kongresie konstytucyjnym, który odbył się w dniu 21.12.1918 r. władzę Związku sprawował Tymczasowy Zarząd. Osobowość prawną ZASP uzyskał w lutym 1919 r. i zgodnie z dekretem o pracowniczych związkach zawodowych został wpisany do rejestru stowarzyszeń i związków (Dekret ogłoszono w „Dzienniku Praw Państwa Polskiego” z 1919 r., nr 15) – *zarys historyczny na podstawie opracowania Kazimierza Andrzeja Wyśińskiego – „Związek Artystów Scen Polskich 1918-1950”*.

Cele ZASP-u i sposoby realizacji tych celów określa Statut Stowarzyszenia, którego ostatnie zmiany zostały uchwalone przez Walny Zjazd Delegatów ZASP dnia 7 kwietnia 2014 roku.

2.2. Wpis do ewidencji podmiotów gospodarczych

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

2.3. Rejestracja statystyczna oraz podatkowa

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

2.4. Władze ZASP

Władzami ZASP są:

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

Kadencja Władz ZASP trwa 4 lata.

2.4.1. Zarząd Stowarzyszenia

Uprawnionym do reprezentacji ZASP w roku obrotowym 2014 jest organ składający się z następujących osób:

- Łukaszewicz Olgierd Marian – Prezes Zarządu,
- Leśniak Ewa Maria – Wiceprezes Zarządu,
- Głowacki Piotr – Wiceprezes Zarządu Głównego,
- Szałapak Barbara Maria – Członek Zarządu Głównego,
- Drzewińska Urszula – Sekretarz,
- Górecki Krzysztof Henryk – Wiceprezes Zarządu Głównego,
- Jędrzejczak Piotr Bogusław – Członek Zarządu Głównego,
- Grochoczyński Tomasz Cezary – Skarbnik,
- Piaseczna Krystyna Stanisława – Członek Zarządu Głównego

Do reprezentowania i składania oświadczeń w imieniu ZASP upoważnieni są dwaj członkowie Zarządu Głównego, działający łącznie. Do składania w imieniu ZASP oświadczeń woli o charakterze majątkowym, w tym do zaciągania zobowiązań upoważnieni są Prezes i Skarbnik, działający łącznie. Księgowość za badany okres prowadzona była pod nadzorem Pani Barbary Kędzierskiej – Główniej Księgowej ZASP, zatrudnionej na tym stanowisku od maja 2006 r.

2.4.2. Główna Komisja Rewizyjna

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

- Kaczmarek Janusz Paweł – Przewodniczący,
- Krawiec Stanisław Franciszek - Sekretarz,
- Stesłowicz-Białą Barbara Maria – Członek,
- Owczarzak Władysław Michał – Wiceprzewodniczący,
- Sierżputowski Grzegorz – Członek.

2.5. Cel działania Stowarzyszenia

Celem ZASP zgodnie ze Statutem i Krajowym Rejestrze Sądowym jest:

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

2.6. Kapitał (fundusz) podstawowy i kapitał własny

Fundusz statutowy na dzień 31 grudnia 2014 roku wynosił 7.387.110,38 zł, kapitał własny wykazuje wartość 5.540.332,64 zł, uległ zmniejszeniu o kwotę 659.949,67 zł.

2.7. Zatrudnienie

Średnioroczne zatrudnienie w roku badanym osiągnęło w przeliczeniu na pełne etaty 70,71 pracowników, natomiast w roku poprzednim wynosiło 71,35 pracowników.

2.8. Kontrole zewnętrzne

W badanym roku obrotowym nie były przeprowadzane kontrole zewnętrzne.

3. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni

3.1. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe ZASP za rok poprzedzający rok badany wykazywało:

- | | |
|----------------------------------|------------------|
| - sumę bilansową | 40.674.411,02 zł |
| - przychody netto ze sprzedaży | 5.765.274,00 zł |
| - wynik finansowy netto – strata | 824.086,92 zł |

zatwierdzone zostało uchwałą nr 3/2014 Głównej Komisji Rewizyjnej ZASP z dnia 07 kwietnia 2014 roku.

3.2. Pokrycie straty

Główna Komisja Rewizyjna ZASP postanowiła uchwałą nr 2 z dnia 7 kwietnia 2014 roku, że strata za 2013 rok w wysokości 824.086,92 zł zostanie pokryta z dochodów lat następnych.

3.3. Absolutorium dla Zarządu

Podjęcie uchwał o udzielenie absolutorium członkom Zarządu po wysłuchaniu sprawozdania Głównej Komisji Rewizyjnej i na jej wniosek (§ 26 ust. 1 pkt 2 Statutu) należy do kompetencji Walnego Zjazdu Delegatów, który odbywa się co 4 lata.

3.4. Ciągłość bilansowa

Bilans zamknięcia na dzień 31.12.2013 r. został wprowadzony do ksiąg rachunkowych jako bilans otwarcia na dzień 01.01.2014 r.

3.5. Badanie sprawozdania za rok poprzedni

Sprawozdanie finansowe za 2013 rok zbadane zostało przez Audyt i Finanse Sp. z o.o. Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych wpisany na listę KIBR pod nr 3388 wydał w dniu 18 marca 2014 roku opinię bez zastrzeżeń.

3.6. Przekazanie wymaganych dokumentów do organu rejestrowego

Zarząd ZASP złożył w dniu 12.12.2014 r. we właściwym rejestrze sądowym sprawozdanie finansowe za 2013 rok, opinię biegłego rewidenta, uchwały o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i pokryciu straty, co oznacza, że wykonał obowiązek z naruszeniem art. 69, ust. 1 ustawy o rachunkowości. Termin złożenia sprawozdania finansowego za 2013 rok upływał 22 kwietnia 2014 roku.

4. Informacje o systemie rachunkowości i kontroli wewnętrznej

4.1. Dokumentacja prowadzenia ksiąg

ZASP posiada zasady (politykę) rachunkowości sporządzone stosownie do art. 4 ust. 3, 4 i 5, art. 10 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.) wprowadzone uchwałą nr 3/2012 Zarządu Stowarzyszenia ZASP z dnia 9 stycznia 2012 r. z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2011 r., które obejmują:

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

4.1.1. Rok obrotowy

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

4.1.2. Księgi rachunkowe

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

- dla księgowości finansowej, środków trwałych, sprzedaży – RAKS SQL wersja 1.1.990,
- do kadr i płac – RAKS SQL wersja 2014.1.1.970,
- do rozliczenia TANTIEM – moduł „TANTIEMY” systemu SORAX.

System SORAX umożliwia pobranie z Systemu Obsługi Repartycji naliczeń i przekształcenie ich w płatności wraz z obliczeniem prowizji dla ZASP oraz zaliczki podatku dochodowego od osób fizycznych.

4.1.3. System przetwarzania danych

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

4.1.4. Dowody księgowe

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

4.1.5. Ocena stosownego systemu rachunkowości

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

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

4.2. System kontroli wewnętrznej

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

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

5. Inwentaryzacja składników majątkowych

W okresie objętym badaniem na podstawie Zarządzenia wewnętrznego Dyrektora Generalnego ZASP z dnia 28 listopada 2014 r., zgodnie z ustawą o rachunkowości przeprowadzono następujące prace inwentaryzacyjne:

- 1) drogą spisu z natury, wyceny tych ilości, porównania z danymi ksiąg rachunkowych oraz wyjaśnienia i rozliczenia ewentualnych różnic:
 - wartości niematerialnych i prawnych
 - artykułów spożywczych w magazynie w Domu Artysty Weterana w Skolimowie
 - gotówki w kasiewedług stanu na 31.12.2014 r.
- 2) drogą potwierdzenia prawidłowości wykazanego w księgach stanu aktywów oraz wyjaśnienia i rozliczenia różnic:
 - należności według stanu na 30.11.2012 r., a faktycznie 30.11.2014 r.
 - środków pieniężnych na rachunkach bankowych według stanu na 31.12.2014 r. (błędna data w zarządzeniu 31.12.204 r.)
- 3) drogą porównania danych ksiąg rachunkowych na dzień 31.12.2014 roku z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości składników:
 - kapitałów
 - rozrachunków publiczno-prawnych
 - rozliczeń międzyokresowych.

5.1. Udział w spisie z natury

Biegły rewident uczestniczył w dniu 30.12.2014 r. w spisie z natury artykułów spożywczych w DAW w Skolimowie, środków pieniężnych w DAW w Skolimowie i stwierdził poprawność jego przebiegu.

B. SYTUACJA MAJĄTKOWA I FINANSOWA ORAZ WYNIK ZASP

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

Analiza sytuacji finansowej Związku Artystów Scen Polskich przeprowadzona została w oparciu o dane zawarte w sprawozdaniu finansowym za okres 01.01.2014 r. - 31.12.2014 r. oraz o podstawowe wskaźniki ekonomiczne: rentowności, płynności, sprawności oraz wspomaganie finansowego.

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

Aktywa i pasywa ZASP-u wzrosły w porównaniu z rokiem poprzednim o 5.473.345,61 zł, tj. o 13,46%. Aktywa trwałe stanowią 30,04% sumy bilansowej i uległy zmniejszeniu w porównaniu z poprzednim rokiem o 305.872,38 zł, tj. o 2,16%. Aktywa obrotowe stanowią 69,96% sumy bilansowej i uległy zwiększeniu o 5.779.217,99 zł, tj. o 21,80%.

Udział kapitału (funduszu) własnego w pasywach stanowi 12,01%, a zobowiązań 87,99%. Kapitał (fundusz) własny uległ zmniejszeniu o 659.949,67 zł, tj. o 10,64%, natomiast zobowiązania i rezerwy na zobowiązania uległy zwiększeniu o 6.133.295,28 zł, tj. o 17,79%.

ZASP odnotował w relacji do poprzedniego okresu zwiększenie przychodów ze sprzedaży o 401.757,83 zł, tj. o 7,0%. W tym samym okresie odnotowano spadek kosztów działalności operacyjnej o kwotę 108.683,76 zł, tj. 1,2%.

W badanym okresie ZASP osiągnął stratę na sprzedaży w kwocie 2.565.531,82 zł, po uwzględnieniu zysku na pozostałej działalności operacyjnej w kwocie 1.247.664,80 zł i zysku na działalności finansowej w kwocie 672.898,35 zł, poniósł stratę na działalności gospodarczej w kwocie 644.968,67 zł.

Po opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób prawnych kosztów nieuznanych za koszty uzyskania przychodów w kwocie 14.981,00 zł strata netto wyniosła 659.949,67 zł.

W efekcie osiągnięcia straty wskaźniki rentowności wykazują wartości ujemne.

Cykl inkasa należności w dniach uległ zwiększeniu z ok. 55 dni do ok. 113 dni, tj. należność uzyskuje się aż w ciągu ok. 4 miesięcy. Okres kredytowania ZASP-u przez dostawców w dniach kształtuje się na podobnym poziomie jak w okresie poprzednim i wynosi ok. 6 dni. Zobowiązania z tytułu tantiem i innych zobowiązań wzrosły w porównaniu z poprzednim okresem o 5.711.961,51 zł, tj. o 18,2%. Wskaźniki płynności kształtują się: bieżącej i szybkiej na poziomie 0,82, super szybkiej 0,31, poniżej wartości optymalnych, które wynoszą odpowiednio 1,5 i 1,0.

2. Zdolność kontynuacji działalności

Przeprowadzone badanie nie ujawniło przesłanek wskazujących na brak zdolności kontynuacji działalności w dającym się przewidzieć okresie. Jednak zwracamy uwagę, że ZASP na przestrzeni lat 2010-2014 generuje straty, co ma znaczący wpływ na kapitał własny, w znacznym stopniu wpływa na pogorszenie sytuacji finansowej, co ujawniają spadki wskaźników płynności finansowej.

Bilans - analiza struktury i zmian stanu

ZASP - Stowarzyszenie Polskich Artystów Teatru, Filmu, Radia i Telewizji

Al. Ujazdowskie 45, 00-536 Warszawa

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

Wyszczególnienie	Bilans na 31.12.2014		BO = Bilans na 31.12.2013		Zmiany stanu do roku poprzedniego	
	kwota zł	% w strukturze*	kwota zł	% w strukturze*	kwota zł	% (rok poprzedni=100)
1	2	3	4	5	6	7
AKTYWA						
A. Aktywa trwałe	13 861 967,98	30,04%	14 167 840,36	34,83%	-305 872,38	-2,16%
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	13 861 967,98	30,04%	14 167 840,36	34,83%	-305 872,38	-2,16%
1. Środki trwałe	13 766 424,86	29,64%	14 074 297,24	34,60%	-305 872,38	-2,17%
a) grunty własne (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 507 021,17	11,94%	5 547 357,79	13,64%	-39 436,62	-0,71%
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 675 000,96	16,63%	7 939 953,53	19,52%	-284 952,57	-3,34%
c) urządzenia techniczne i maszyny	155 166,58	0,34%	160 737,98	0,40%	-5 571,40	-3,47%
d) środki transportu	26 943,60	0,06%	35 924,90	0,09%	-8 981,20	-25,00%
e) inne środki trwałe	403 392,55	0,87%	390 323,14	0,96%	13 069,41	3,35%
2. Środki trwałe w budowie	93 543,12	0,20%	93 543,12	0,23%	0,00	0,00%
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-	-	-	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-	-	-	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-	-
1. Nieruchomości	-	-	-	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-	-
B. Aktywa obrotowe	32 285 788,65	69,96%	28 506 570,68	65,17%	5 779 217,99	21,80%
I. Zapasy	11 548,38	0,03%	10 023,51	0,02%	1 524,85	16,21%
1. Materiały	11 548,38	0,03%	10 023,51	0,02%	1 524,85	15,21%
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	-	-	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	-	-	-	-
4. Towary	-	-	-	-	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-	-	-	-	-
II. Należności krótkoterminowe	2 898 230,17	6,28%	908 569,32	2,23%	1 989 660,85	218,99%
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-
b) Inne	-	-	-	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	2 898 230,17	6,28%	908 569,32	2,23%	1 989 660,85	218,99%
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	2 746 040,74	5,95%	652 341,88	1,60%	2 093 698,86	320,95%
- do 12 miesięcy	2 746 040,74	5,95%	468 230,93	1,15%	2 277 809,81	466,47%
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00%	184 110,95	0,45%	-184 110,95	-100,00%
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpiec. społ. i zdrow. oraz innych świadc.	10 330,04	0,02%	11 038,95	0,03%	-708,91	-6,42%
c) inne	141 859,39	0,31%	245 188,49	0,60%	-103 329,10	-42,14%
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	29 336 745,87	63,57%	25 541 039,93	62,79%	3 795 705,94	14,88%
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	29 336 745,87	63,57%	25 541 039,93	62,79%	3 795 705,94	14,88%
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	17 243 314,47	37,37%	12 603 037,73	30,98%	4 640 276,74	36,82%
- udziały lub akcje	-	-	-	-	-	-
- inne papiery wartościowe	101 524,68	0,22%	104 491,64	0,26%	-2 966,96	-2,84%
- udzielone pożyczki	-	-	-	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	17 141 789,79	37,15%	12 498 546,09	30,73%	4 643 243,70	37,15%
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 093 431,40	26,21%	12 938 002,20	31,81%	-844 570,80	-6,53%
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	65 325,82	0,14%	69 734,76	0,17%	-4 408,94	-6,32%
- inne środki pieniężne	6 617 985,93	14,34%	6 627 978,70	16,30%	-8 992,77	-0,15%
- inne aktywa pieniężne	5 410 119,65	11,72%	6 240 268,74	15,34%	-830 169,09	-13,30%
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	39 264,25	0,09%	40 937,90	0,12%	-7 673,65	-16,38%
A k t y w a r a z e m	46 147 756,63	100,00%	40 674 411,02	100,00%	5 473 345,61	13,46%

*) Udzielone aktywa, pasywa w sumie bilansowej; Aktywa i pasywa wewnątrz zbioru są odnoszone do sumy bilansowej.

Bilans - analiza struktury i zmian stanu

ZASP - Stowarzyszenie Polskich Artystów Teatru, Filmu, Radia i Telewizji

Al. Ujazdowskie 46, 00-536 Warszawa

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

Wyszczególnienie	Bilans na 31.12.2014		BO = Bilans na 31.12.2013		Zmiany stanu do roku poprzedniego	
	kwota zł	% w strukturze*)	kwota zł	% w strukturze*)	kwota zł	% (rok poprzedni=100)
1	2	3	4	5	6	7
PASYWA						
A. Kapitał (fundusz) własny	6 540 332,64	12,01%	6 200 282,31	15,24%	-659 949,87	-10,64%
I. Fundusz statutowy	7 387 110,38	133,33%	7 387 110,38	119,14%	0,00	0,00%
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	-
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	-
IV. Fundusz zapasowy	-	-	-	-	-	-
V. Fundusz rezerwowany z aktualizacji wyceny	205 000,00	3,70%	205 000,00	3,31%	0,00	0,00%
VI. Pozostałe fundusze własne	0,00	0,00%	3 966 266,05	63,97%	-3 966 266,05	-100,00%
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 361 828,07	-25,12%	-4 634 007,20	-73,13%	3 142 179,13	-69,30%
VIII. Zysk (strata) netto	-659 949,87	-11,91%	-824 066,92	-13,29%	164 137,25	-19,93%
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	40 607 423,99	87,99%	34 474 128,71	84,76%	6 133 295,28	17,79%
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-	-	-	-	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-	-	-
- długoterminowa	-	-	-	-	-	-
- krótkoterminowa	-	-	-	-	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	-	-	-	-	-
- długoterminowe	-	-	-	-	-	-
- krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	-	-	-	-	-	-
a) kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-
d) inne	-	-	-	-	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	39 433 981,13	97,11%	33 249 168,51	96,45%	6 184 812,62	18,60%
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	-	-	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-
b) inne	-	-	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	38 681 109,89	83,82%	32 282 438,08	79,37%	6 398 671,81	19,82%
a) kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	-	-	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	143 009,11	2,96%	141 403,32	0,44%	1 605,79	1,14%
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-	-	-	-
f) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 363 678,62	2,96%	674 328,79	2,09%	689 349,83	102,23%
g) z tytułu wynagrodzeń	3 548,75	0,01%	7 794,07	0,02%	-4 245,32	-54,47%
h) z tytułu tantiem	16 920 251,48	36,67%	16 393 456,38	50,78%	526 795,10	3,21%
i) inne	20 250 621,93	43,88%	15 065 455,52	46,67%	5 185 166,41	34,42%
3. Fundusze specjalne	752 871,24	1,63%	966 730,43	2,91%	-213 859,19	-22,12%
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 173 442,86	2,54%	1 224 960,20	3,55%	-51 517,34	-4,21%
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 173 442,86	2,54%	1 224 960,20	3,01%	-51 517,34	-4,21%
- długoterminowe	1 096 177,85	2,35%	1 128 138,13	2,77%	-41 960,28	-3,72%
- krótkoterminowe	87 265,01	0,79%	96 822,07	0,24%	-9 557,06	-9,87%
P a s y w a r a z o m	46 147 756,63	100,00%	40 674 411,02	100,00%	5 473 345,61	13,46%

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

Rachunek zysków i strat - analiza struktury i zmian stanu

ZASP - Stowarzyszenie Polskich Artystów Teatru, Filmu, Radia i Telewizji

Al. Ujazdowskie 45, 00-536 Warszawa

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

Wyszczególnienie	RZIS 01.01.2013-31.12.2013		RZIS 01.01.2012-31.12.2012		Zmiany stanu do roku poprzedniego (w wart. nominalnych)	
	kwota zł	% w strukturze*)	kwota zł	% w strukturze*)	kwota zł	% (rok poprzedni=100)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 187 031,93	100,00%	6 766 274,00	100,00%	401 767,83	7,0%
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 203 293,92	51,94%	3 000 307,74	52,04%	202 986,18	6,8%
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	-	-	-	-	-	-
III. Przychody z tytułu kosztów inw. i reparycji	2 588 063,06	41,97%	2 374 501,32	41,19%	213 561,74	9,0%
IV. Inne przychody	375 674,85	6,09%	390 464,94	6,77%	-14 790,09	-3,8%
B. Koszty działalności operacyjnej	8 732 583,65	141,60%	8 841 247,41	163,35%	-108 663,76	-1,2%
I. Amortyzacja	399 335,17	6,48%	448 728,08	7,78%	-49 392,89	-11,0%
II. Zużycie materiałów i energii	920 042,03	14,92%	905 004,69	15,70%	15 037,34	1,7%
III. Usługi obce	1 806 589,50	26,05%	1 733 462,59	30,07%	-126 873,09	-7,3%
IV. Podatki i opłaty, w tym	278 189,48	4,48%	206 332,42	3,58%	69 856,06	33,9%
- podatek akcyzowy	-	-	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	4 336 193,18	70,31%	4 251 617,16	73,75%	84 576,02	2,0%
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	741 204,52	12,02%	723 592,69	12,55%	17 611,83	2,4%
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	453 010,77	7,35%	672 509,80	9,93%	-119 499,03	-20,9%
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 565 531,82	-41,60%	-3 076 973,41	-53,35%	510 441,59	-16,6%
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 630 372,62	26,44%	1 434 703,11	24,89%	195 669,51	13,6%
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-
II. Dotacje	274 100,00	-	372 273,63	6,46%	-98 173,63	-26,4%
III. Inne przychody operacyjne	1 356 272,62	21,99%	1 062 429,58	18,43%	293 843,04	27,7%
E. Pozostałe koszty operacyjne	382 707,82	6,21%	92 688,65	1,61%	290 019,17	312,9%
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	370 113,65	6,00%	92 688,62	1,61%	277 425,03	299,3%
III. Inne koszty operacyjne	12 594,17	0,20%	3,23	0,00%	12 590,94	389812,4%
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 317 867,02	-21,37%	-1 733 958,95	-30,08%	416 091,93	-24,0%
G. Przychody finansowe	673 343,65	10,92%	924 463,90	16,04%	-251 120,25	-27,2%
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	-	-	-	-	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym	670 310,61	10,87%	921 922,74	15,99%	-251 612,13	-27,3%
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	3 033,04	0,06%	2 541,16	0,04%	491,88	19,4%
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-	-	-
V. Inne	-	-	-	-	-	-
H. Koszty finansowe	445,30	0,01%	225,87	0,00%	219,43	97,1%
I. Odsetki, w tym	445,30	0,01%	225,87	0,00%	219,43	97,1%
- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-	-	-
IV. Inne	-	-	-	-	-	-
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-644 968,67	-10,46%	-809 720,92	-14,04%	164 762,25	-20,3%
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	-	-	-	-	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-	-	-	-	-
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	-644 968,67	-10,46%	-809 720,92	-14,04%	164 762,25	-20,3%
L. Podatek dochodowy	14 981,00	0,24%	14 366,00	0,25%	615,00	4,3%
III. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-	-	-
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-659 949,67	-10,70%	-824 086,92	-14,29%	164 137,25	-19,9%

*) Pozycje wewnątrz zboru są odnoszone do przychodów netto ze sprzedaży.

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

0,00%

WSKAŹNIKI EKONOMICZNE

ZASP - Stowarzyszenie Polskich Artystów Teatru,
 Filmu, Radia i Telewizji

Al. Ujazdowskie 45, 00-636 Warszawa

Interpretacja ekonomiczna wskaźnika

I. WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI (%)	2014	2013	zmiana (+,-) w pkt. %	
Zyskowność sprzedaży na poziomie operacyjnym	-41,60%	-53,35%	11,75%	Wskaźnik zysku brutto uzyskanego na podstawie działalności operacyjnej
NMP Zyskowność sprzedaży netto	-10,70%	-14,29%	3,59%	Wskaźnik zysku netto = zysk netto do przychodów z działalności podstawowej
Rentowność majątku brutto	-1,40%	-1,99%	0,59%	Rentowność zysku brutto - wartość zysku brutto do wartości aktywów
ROA Rentowność majątku netto (stopa zwrotu)	-1,43%	-2,03%	0,60%	Rentowność majątku netto - wartość zysku netto do wartości aktywów
ROE Rentowność netto kapitałów własnych (stopa zwrotu)	-11,91%	-13,29%	1,38%	Rentowność kapitału własnego
Rentowność kapitału podstawowego **)	-8,83%	-11,18%	2,22%	Rentowność kapitału akcyjnego = zyskowność 1 akcji
Dźwignia finansowa	-10,48%	-11,27%	0,78%	Wskaźnik efektywności wykorzystania kapitałów obcych

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI

Bieżącej	0,82	0,80	0,02	Zdolność bieżącej obsługi zobowiązań
Szybkiej	0,82	0,80	0,02	Zdolność szybkiej obsługi zobowiązań
Super szybkiej	0,31	0,39	-0,08	Zdolność natychmiastowej obsługi zobowiązań
Obrót należnościami (wielokrotność w roku)	3,24	6,68	-3,45	Ilość cykli obrotu należnościami w ciągu roku
Cykl inkasa należności w dniach	112,65	54,59	58,07	Okres kredytowania odbiorców w dniach
Obrót zapasami (wielokrotność w roku)	809,63	61,59	748,03	Ilość cykli obrotu zapasami w ciągu roku
Cykl obrotu zapasami w dniach	0,45	0,40	0,05	Średni stan utrzymywanych zapasów ciągu roku w dniach
Cykl regulowania zobowiązań wobec dostawców w dniach	5,94	5,93	0,02	Okres kredytowania przez dostawców w dniach

III. WSKAŹNIKI SPRAWNOŚCI

Efektywność wykorzystania majątku	0,18	0,20	-0,02	Umowna wielokrotność wykorzystania majątku
Efektywność wykorzystania środków trwałych	0,57	0,51	0,06	Umowna wielokrotność wykorzystania środków trwałych

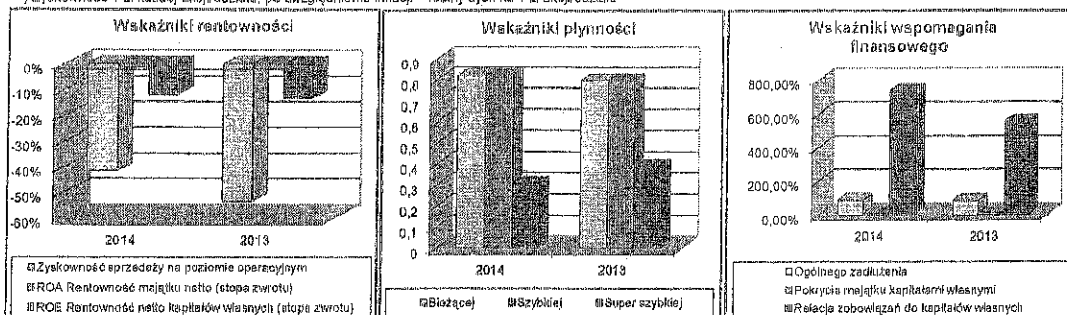
IV. WSKAŹNIKI WSPOMAGANIA FINANSOWEGO (%)

Ogólnego zadłużenia	87,09%	84,76%	3,24%	Wskaźnik obciążenia majątku zobowiązaniami
Pokrycia majątku kapitałami własnymi	12,01%	15,24%	-3,24%	Wskaźnik finansowania majątku kapitałami własnymi
Relacja zobowiązań do kapitałów własnych	732,94%	555,01%	178,93%	Wskaźnik obciążenia kapitałów własnych zobowiązaniami
Pokrycia zobowiązań nadwyżką finansową	-0,86%	-1,13%	0,47%	Wskaźnik zdolności obsługi wszelkich zobowiązań w przypadku zażądania
Trwałość struktury finansowania	12,01%	15,24%	-3,24%	Wskaźnik finansowania majątku kapitałami stałymi (własne zob. długoterminowe)
Zobowiązań do aktywów obrotowych	122,14%	125,44%	-3,30%	Wskaźnik udziału zobowiązań do aktywów płynnych (bieżących)
Zobowiązań krótkotermin. do aktywów obrotowych	122,14%	125,44%	-3,30%	Wskaźnik udziału zob. krótkoterminowych do aktywów płynnych (bieżących)

*) Wskaźniki wyliczane z uwzględnieniem stopy inflacji w wys.

0,0% 100,0%

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



C. INFORMACJE O NIEKTÓRYCH ISTOTNYCH POZYCJACH SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO

I. Aktywa		<u>31.12.2014</u>
		46 147 756,63
<u>Aktywa trwale</u>		13 861 967,98
1. Rzeczowe aktywa trwale		13 861 967,98
1.1. Środki trwałe		
Wartość brutto		24 054 081,51
Umorzenie		10 285 656,65
Wartość netto		13 768 424,86
1.1.1. Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
Wartość brutto		6 159 050,08
Umorzenie		651 128,91
Wartość netto		5 507 921,17
1.1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
Wartość brutto		15 122 034,41
Umorzenie		7 447 033,45
Wartość netto		7 675 000,96
1.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		
Wartość brutto		1 232 217,95
Umorzenie		1 077 051,37
Wartość netto		155 166,58
1.1.4. Środki transportu		
Wartość brutto		164 208,00
Umorzenie		137 264,40
Wartość netto		26 943,60
1.1.5. Inne środki trwałe		
Wartość brutto		643 521,15
Umorzenie		240 128,60
Wartość netto		403 392,55
1.1.6. Niskocenne środki trwałe		
Wartość brutto		733 049,92
Umorzenie		733 049,92
Wartość netto		0,00
1.2. Zmiany w stanie środków trwałych		
a) Stan środków trwałych brutto na 31.12.2013 r.	24 010 933,24	
b) Zwiększenia	96 552,79	
z tego:		



- zakup 3 komputerów, serwera, 2 notebooków, rejestratora czasu pracy	43 887,08
- innych środków trwałych	31 527,02
w tym:	
- darowizny dla DAW	25 893,04
- zakup niskocennych środków trwałych	21 138,69
c) Zmniejszenia	53 404,52
z tego:	
- m.in. drukarek, monitorów, kopiarek	35 861,82
- likwidacja niskocennych środków trwałych, m.in. kasy fiskalnej, biurka, drukarek	17 542,70
d) Stan środków trwałych brutto na 31.12.2014 r.	24 054 081,51
a) Umorzenie środków trwałych na 31.12.2013 r.	9 936 636,00
b) Zwiększenia	399 335,17
z tego:	
- umorzenie gruntu w wieczystym użytkowaniu	39 436,62
- umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	264 952,57
- umorzenie urządzeń technicznych	46 661,28
- umorzenie środków trwałych	8 981,20
- umorzenie innych środków trwałych	18 164,81
- umorzenie niskocennych środków trwałych	21 138,69
c) Zmniejszenia	50 314,52
z tego:	
- m.in. drukarek, monitorów, kopiarek	32 771,82
- likwidacja niskocennych środków trwałych, m.in. kasy fiskalnej, biurka, drukarek	17 542,70
d) Umorzenie środków trwałych na 31.12.2014 r.	10 285 656,65
Stan środków trwałych netto na 31.12.2014 r.	13 768 424,86

Informacja i opinia o rzeczowych aktywach trwałych

- 1) Środki trwałe są ewidencjonowane według cen nabycia. W bilansie są wykazane w wartościach netto, tj. po uwzględnieniu umorzenia.
- 2) Amortyzacja środków trwałych była dokonana metodą liniową, zgodnie z planem amortyzacji, z zastosowaniem stawek uwzględniających okres przydatności, które są zgodne z załącznikiem nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 3) Naliczona amortyzacja za 2014 rok w kwocie 399.335,17 zł, z tego kwota 319.526,39 zł stanowi koszty uzyskania przychodów, a amortyzacja w kwocie 79.808,78 zł nie stanowi kosztów uzyskania przychodów jak również nie stanowi przychodów podatkowych.
- 4) Środki trwałe zostały objęte spisem z natury według stanu na dzień 31.10.2012 r.
- 5) Należy dokonać podziału środków trwałych niskocennych w kwocie 733.049,92 zł na grupy rodzajowe.
- 6) Należy uporządkować ewidencję środków trwałych w grupie 3-6 przyjmując za podstawę datę nabycia środka trwałego (od najwcześniejszej do najpóźniejszej).
- 7) Zestawienia analityczne nie posiadają dat wykonania wydruku.

2. Środki trwałe w budowie

93 543,12

Środki trwałe w budowie obejmują nakłady poniesione na budowę przyłącza wodociągowego i przykanalika sanitarnego do Domu Artystów Weteranów Scen Polskich (DAW) w Skolimowie. Do dnia zakończenia badania inwestycja nie została przyjęta, chociaż roboty zostały zakończone – protokół z dnia 30.09.2013 r. i DAW został podłączony do sieci wodociągowej i kanalizacyjnej.

Aktywa obrotowe

31.12.2014

32 285 788,65

w tym:

3. Należności krótkoterminowe

3.1. Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek

- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	2 746 040,74
- z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	10 330,04
- pozostałe należności	141 859,39
Razem	2 898 230,17

3.1.1. Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy

- należności od odbiorców i dostawców	132 872,12
- należności z tytułu tantiem	3 075 967,69
- odpisy aktualizujące	(462 799,07)
Razem	2 746 040,74

3.1.2. Pozostałe należności

- pozostałe rozrachunki z pracownikami	17 526,81
- pożyczki mieszkaniowe	14 088,00
- rozrachunki z aktorami z tytułu tantiem	61 713,30
- inne rozrachunki	48 515,28
z tego:	
- zaliczki osób obcych	1 308,72
- sumy do wyjaśnienia	4 727,22
- kaucje	17 353,08
- zaliczki na poczet tantiem	25 126,26
- inne	16,00
Razem	141 859,39

3.1.3. Odpisy aktualizujące wartość należności

Stan na 31.12.2013 r.	92 685,42
Utworzenie odpisu	370 113,65
Stan na 31.12.2014 r.	462 799,07

Informacja i opinia o należnościach

- 1) W bilansie należności z tytułu dostaw i usług zostały wykazane w kwocie wymaganej zapłaty po pomniejszeniu o odpis aktualizujący.
- 2) Do dnia 31.03.2015 r. należności z tytułu dostaw i usług zostały zapłacone w kwocie 2.551.736,85 zł, tj. 83% kwoty 3.075.967,69 zł.
- 3) Do dnia 31.03.2015 r. należności z tytułu dostaw i usług zostały potwierdzone przez kontrahentów według stanu na dzień 30.11.2014 r. na kwotę 327.261,45 zł, co stanowi 35,8% kwoty 914.388,46 zł, należności niepotwierdzone a zapłacone w kwocie 54.648,63 zł, stanowią 6% kwoty 914.388,46 zł. Na należności niepotwierdzone utworzono odpis aktualizujący w kwocie 462.799,07 zł, co stanowi 50,6% kwoty 914.388,46 zł.
- 4) Odpis aktualizujący utworzono na należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu.
- 5) Sądo wykazane w bilansie, wynika z ksiąg rachunkowych.

4. Inwestycje krótkoterminowe

- krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	17 243 314,47
- środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 093 431,40
Razem	29 336 745,87

4.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

- inne papiery wartościowe w Towarzystwie Funduszy Inwestycyjnych (TFI) - fundusz PKO S.A. Skarbowy-fio	101 524,58
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (lokaty o terminie zapadalności dłuższym niż 3-miesiące)	17 141 789,79
Razem	17 243 314,47

4.1.1. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe

Lokata nr referencyjny 14/C/6153 - data zapadalności 31.12.2015 r.	2 192 915,29
Lokata powyżej 6 miesięcy 160567641 - data powstania 31.12.2011 r.	24 226,97
Lokata nr referencyjny 14/C/6079 - data zapadalności 31.12.2015 r.	10 759 267,12
Lokata nr referencyjny AIG 14/C/6078 - data zapadalności 31.12.2015 r.	4 165 380,41
Razem (lokaty powyżej 3 miesięcy)	17 141 789,79

4.2. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

- środki pieniężne w kasie	65 325,82
- środki pieniężne na bieżących rachunkach bankowych	6 617 985,93
- w tym: środki Funduszu Świadczeń Socjalnych	39 883,05
- inne środki pieniężne (lokaty do 3 miesięcy)	5 410 119,65
Razem	12 093 431,40

4.2.1. Inne środki pieniężne

Lokaty terminowe – OVERNIGHT	5 160 387,22
Lokata nr 00755306 (odnawialna)	40 000,00
Lokata negocjowana	200 000,00
- data zapadalności 09.03.2015 r.	
Lokata nr 68859340 (odnawialna)	5 432,43
Lokata nr 00008706 (odnawialna)	4 300,00
Razem (lokaty do 3 miesięcy)	5 410 119,65

Informacja i opinia o inwestycjach krótkoterminowych

- 1) Stan środków pieniężnych w kasie został potwierdzony inwentaryzacją na dzień 31.12.2014 r. i jest zgodny z raportami kasowymi
- 2) Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych i lokat został potwierdzony w kwocie 29.237.142,33 zł, z tego:

Bank Zachodni WBK	6.340.425,29 zł
Bank PEKAO SA	113.898,26 zł
Bank PKO BP	232.321,13 zł
Bank Millennium	45.212,98 zł
Santander Consumer Bank SA	17.117.562,82 zł
ING Bank Śląski SA	5.387.721,85 zł

co stanowi 99,7% ogółu środków pieniężnych.

- 3) Rachunek przepływów pieniężnych poprawnie prezentuje zmianę środków pieniężnych w ZASP za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. i wykazuje zmniejszenie środków pieniężnych o 844.570,80 zł.
- 4) Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania wynoszą 599.896,35 zł i składają się na nie m.in. kwoty funduszy specjalnych i Ogólnopolskiej Kasy Pomocy Zdrowotnej.
- 5) ZASP posiada obligacje komercyjne Stoczni Szczecińskiej „Porta Holding S.A.” w Szczecinie w upadłości. Zgodnie z wyciągiem z II częściowego planu Podziału funduszy masy upadłości – sygn. Akt XIII 24/09 z dnia 28 kwietnia 2014 roku kwota pozostała do zapłaty wynosi 3.264.511,55 zł, według ZASP-u 3.263.624,57 zł, różnica 886,98 zł pozostaje w granicach istotności. W dniu 05.01.2015 r. ING Bank Śląski S.A. potwierdził łączną wartość papierów wartościowych w kwocie 4.500.000 zł. Należy niezwłocznie uzgodnić aktualną wartość papierów wartościowych między Syndykiem a ING Bankiem Śląski S.A. i ZASP-em. Saldo w bilansie nie występuje ponieważ ZASP objął obligacje komercyjne 100% odpisem aktualizującym.
- 6) Nie ustalono pogotowia kasowego, natomiast środki pieniężne objęto ubezpieczeniem od kradzieży z włamaniem i rabunku – suma ubezpieczenia 100.000 zł.
- 7) Stan środków pieniężnych został wykazany prawidłowo, wynika z ksiąg rachunkowych.

II. PASYWA		<u>31.12.2014</u>
		46 147 756,63
1. Fundusz własny		5 540 332,64
z tego:		
Fundusz statutowy		7 387 110,38
z tego:		
<i>Fundusz DAW Skolimów</i>		6 649 060,58
<i>Fundusz statutowy ZASP</i>		738.049,80
Fundusz rezerwowy z aktualizacji wyceny		205 000,00
Zysk (Strata) z lat ubiegłych		(1 391 828,07)
Zysk (Strata) netto roku obrotowego		(659 949,67)
Informacja i opinia o funduszu własnym		
1) Strata netto za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. jest zgodna z wykazaną stratą w rachunku zysków i strat.		
2) Strata z lat ubiegłych w kwocie 1.391.828,07 zł obejmuje:		
- niepokryte straty:		
- część z 2011 roku w kwocie 330.192,66 zł,		
- strata z 2012 roku w kwocie 237.548,49 zł,		
- strata z 2013 roku w kwocie 824.086,92 zł.		
3) Zestawienie funduszy prezentuje zmiany w ciągu badanego okresu, wykazując zmniejszenie funduszu własnego o kwotę 659.949,67 zł.		
4) Fundusze własne wykazano w bilansie prawidłowo w wartościach wynikających z ksiąg rachunkowych		
2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		40 607 423,99
z tego:		
- zobowiązania krótkoterminowe		39 433 981,13
- rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów		1 173.442,86
2.1. Zobowiązania krótkoterminowe		39 433 981,13
z tego:		
- zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek		38 681 109,89
- fundusze specjalne		752 871,24
2.2. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek		38 681 109,89
z tego:		
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy		143 009,11
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		1 363 678,62
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		3 548,75
- zobowiązania z tytułu niepodjętych tantiem		16 920 251,48
- inne		20 250 621,93
2.2.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności do 12 miesięcy		143 009,11
z tego:		
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług od dostawców		87 060,14
- dostawy niefakturowane		55 948,97

2.2.2. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń

1 363 678,62

z tego:

- rozrachunki z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych pracowników ZASP	50 863,00
- rozrachunki z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych dotyczącego tantiem	162 532,00
- wpłaty należne na PFRON	6 425,00
- VAT do rozliczenia z Urzędem Skarbowym	996 148,00
- rozrachunki z ZUS	132 729,62
- podatek dochodowy od osób prawnych	14 981,00

2.2.3. Zobowiązania z tytułu tantiem

16 920 251,48

z tego:

- rozrachunki z aktorami z tytułu tantiem	2 864 840,57
- podatek od tantiem	88 180,88
- tantiemy - osoby bez oświadczeń podatkowych 2004-2010	7 044 215,62
- tantiemy - osoby bez oświadczeń podatkowych od 2011	6 923 014,41

2.2.4. Inne

20 250 621,93

z tego:

- nośniki czyste (kwoty do podziału na poszczególne Stowarzyszenia m.in. ZAIKS, SAWP, STL)	263 047,43
- wpłaty na tantiemy	19 412 797,30
- depozyty	429 185,57
- inne rozrachunki (m.in. kaucje, rozrachunki z PKPZ, Towarzystwem Ubezpieczeń Wzajemnych)	63 004,21
- Ogólnopolska Kasa Pomocy Zdrowotnej	82 587,42

Informacja i opinia o zobowiązaniach

- 1) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług na dzień 31.12.2014 r., to bieżące zobowiązania w kwocie 87.060,14 zł, zapłacone zostały do dnia 31.01.2015 r. w 100%.
- 2) Zobowiązanie obejmujące wpłaty za nośniki czyste od operatorów i wpłaty na tantiemy w kwocie 19.675.844,73 zł nie zostały na dzień 31.12.2014 r. przypisane artystom zgodnie z obowiązującymi umowami i poszczególnym Stowarzyszeniom.
- 3) Środki pieniężne na rachunku bankowym Ogólnopolskiej Kasy Pomocy Zdrowotnej wykazują kwotę 86.586,72 zł, pozostała do refundacji kwota 3.999,30 zł (86.586,72 – 82.587,42). Refundacji dokonano w dniu 14.01.2015 r.
- 4) Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń zostały zapłacone w terminie:
 - podatek dochodowy od osób fizycznych w kwocie 212.761 zł zgodnie z deklaracją PIT-4R dnia 20.01.2015 r. i dnia 04.02.2015 r. oraz zgodnie z deklaracją PIT-8R w kwocie 2.893 zł w dniu 20.01.2015 r.
 - podatek od towarów i usług VAT zgodnie z deklaracją VAT-7 za grudzień 2014 r. w kwocie 1.001.053 zł, w dniu 25.01.2015 r. w kwocie 983.330 zł i w dniu 04.02.2015 r. w kwocie 17.749 zł, w tym należne odsetki w kwocie 26 zł. W księgach ujęto korektę podatku naliczonego za 2014 rok w kwocie 4.905 zł, którą ujęto w deklaracji VAT-7 za styczeń 2015 roku.
 - składki ZUS zgodnie z deklaracją DRA za grudzień 2014 rok w kwocie 132.729,62 zł w dniu 15.01.2015 r.
- 5) Zobowiązania krótkoterminowe zostały wykazane prawidłowo w wartościach wynikających z ksiąg rachunkowych.

2.4. Fundusze specjalne

752 871,24

z tego:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	20 081,16
- Fundusz Korekt i Rezerw	669 876,36
- Fundusz Samopomocowy (pogrzebowy)	62 913,72

Informacja i opinia o funduszach specjalnych

1) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych na dzień 31.12.2014 r. wynosi:	20.081,16
- stan środków na rachunku bankowym ZFŚS	39.883,05
- pożyczki udzielone na cele mieszkaniowe	14.088,00
- stan środków ZFŚS na dzień 31.12.2014 r.	53.971,05
Refundacji dokonano na rachunek bieżący Związku w dniu 14.01.2015 r. i 09.02.2015 r.	33.889,89
2) Dla Funduszu Korekt i Rezerw nie jest prowadzone wyodrębnione konto bankowe.	
3) Wyodrębnione konto bankowe dla Funduszu Samopomocowego wykazuje wartość 133.063,50 zł, co oznacza, że pomiędzy zobowiązaniem z tytułu tego funduszu wykazywanym w bilansie a stanem środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym występuje nadwyżka środków pieniężnych w kwocie 70.149,78 zł, która została przekazana na rachunek bieżący Związku w dniu 17.02.2015 r.	
4) Fundusze specjalne zostały wykazane prawidłowo w wartościach wynikających z ksiąg rachunkowych.	

3. Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów

1 173 442,86

3.1. Inne rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe	1 086 177,85
Krótkoterminowe	87 265,01

3.1.1. Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

Przychody przyszłych okresów powyżej 12 miesięcy: **1 086 177,85**

z tego:

- prawo wieczystego użytkowania gruntów	886 899,55
- dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na budowę ścieków – pozostaje do rozliczenia	94 000,00
- darowizna 3 kotłów dla Domu Aktora Weterana od Fundacji Przyjaciół Skolimowa	44 344,04
- darowizna telewizora plazmowego i DVD LG z magnetowidem od Multimedia Polska S.A.	702,52
- samochód osobowy Renault Kangoo	17 962,40
- darowizna – odkurzacz piorący	466,00
- pompa Grundfos	1 761,85
- aparat EKG	2 808,00
- darowizny Fundacji na rzecz Skolimowa środków trwałych dla DAW	25 893,04
- remont Oddziału w Łodzi do rozliczenia w ciągu około 6 lat	11 340,45

3.1.2. Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe

Przychody przyszłych okresów do 12 miesięcy: **87 265,01**

z tego:

- prawo wieczystego użytkowania	39 436,62
- dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na budowę ścieków – pozostaje do rozliczenia	18 000,00
- darowizna 3 kotłów dla Domu Aktora Weterana od Fundacji Przyjaciół Skolimowa	8 259,24
- darowizna telewizora plazmowego i DVD LG z magnetowidem od Multimedia Polska S.A.	526,89
- samochód osobowy Renault Kangoo	8 981,20
- równowartość dokonywanych wpłat w 2014 r. z tytułu czynszu za 2015 rok przez firmę Eventin Sp. z o.o.za Kasy Teatralne	8 685,07
- darowizna – odkurzacz piorący	1 398,00
- pompa Grundfos	681,99
- aparat EKG	1 296,00

Inne rozliczenia międzyokresowe wykazane w bilansie wynikają z ksiąg rachunkowych.

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

01.01.2009-31.12.2009

1. Przychody i zyski	
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	6 167 031,83
Pozostałe przychody operacyjne	1 630 372,62
Przychody finansowe	673 343,65
Razem:	8 470 748,10
w tym:	
- DAW w Skolimowie	2 681 166,37
1.1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	6 167 031,83
1.1.1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 203 293,92
z tego:	
- przychody z tytułu odpłatności pensjonariuszy DAW	1 988 333,66
- przychody ze sprzedaży usług działalności podstawowej	213 722,05
- przychody z czynszów wynajmowanych powierzchni	1 001 238,21
1.1.2. Przychody z tytułu kosztów inkasa i repartycji	2 588 063,06
1.1.3. Inne przychody	
Składki członkowskie i inne wpływy	375 674,85
1.2. Pozostałe przychody operacyjne	1 630 372,62
z tego:	
- dotacje	274 100,00
z tego:	
- od Starostwa Powiatu w Plaszczynie na DAW w Skolimowie	246 000,00
- od Urzędu Miasta Gdańska	9 500,00
- od Urzędu Miasta Szczecin na Dzień Teatru	8 000,00
- pozostałe dotacje	10 600,00
- inne przychody operacyjne	1 356 272,62
1.2.1. Inne przychody operacyjne	1 356 272,62
w tym:	
- darowizny dla DAW	125 244,76
w tym:	
- Fundacja na rzecz Skolimowa	124 874,76
- wynagrodzenie z tytułu terminowego wpłacania podatku dochodowego od osób fizycznych	6 550,84
- odpisane niepodjęte tantiemy	988 011,35
- amortyzacja środków trwałych w DAW otrzymanych w formie darowizny	40 372,16
- umorzenia gruntów w wieczystym użytkowaniu	39 436,63
- 1% od tantiem artystów na DAW	63 420,72
- zbycie przez ZASP praw i roszczeń do gruntu przy ul. Pełpińskiej 3a	30 000,00
- zwrot kosztów zastępstwa procesowego	8 101,00
- zwrot nadpłaconego VAT-u	36 383,00
- sponsorowanie – Uzdrawisko Konstancin Zdrój	3 250,00

1.3. Przychody finansowe

	673 343,65
z tego:	
- odsetki	670 310,61
- zyski ze zbycia inwestycji	3 033,04

Informacja i opinia o przychodach

- 1) Przychody prawidłowo zakwalifikowane w ewidencji i wykazane w rachunku zysków i strat.
- 2) Przychody z prowadzonej działalności są kompletne, ewidencja VAT umożliwia prawidłowe ustalenie sprzedaży.
- 3) Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wersji porównawczej.
- 4) Wynagrodzenia należne uprawnionym osobom otrzymane przez ZASP od podmiotów korzystających z ich artystycznych wykonań wypłacane są przez ZASP po potrąceniu zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych i kosztów inkasa i repartycji, które wynoszą w 2014 roku 14% wynagrodzeń brutto. Zgodnie z zasadami podziału wynagrodzeń, które weszły w życie z dniem podjęcia przez Zarząd Główny uchwałą Nr 121/2014 z dnia 22 września 2014 r., koszty inkasa i repartycji będą naliczane z chwilą przekazania wynagrodzeń przez podmioty zobowiązane na rzecz ZASP. Takie zasady obowiązywały również wcześniej. Koszty inkasa i repartycji są naliczane niezgodnie z przyjętymi zasadami. Koszty inkasa i repartycji powinny wynosić:

- wpływy w 2014 roku stanowiły kwotę	22.722. 515,60 zł
- procent przyjęty w zasadach	14%
- naliczenie zgodne z przyjętymi zasadami stanowi kwotę	3.181.152,18 zł
- naliczone koszty inkasa i repartycji	2.588.063,06 zł
- pozostaje do naliczenia	593.089,12 zł

 Strata netto byłaby niższa o tę kwotę i wyniosłaby 66.860,55 zł.

2. Koszty i straty

Koszty działalności operacyjnej	8 732 563,65
Pozostałe koszty operacyjne	382 707,82
Koszty finansowe	445,30
Razem	9 115 716,77

w tym:

- DAW w Skolimowie	2 958 375,26
--------------------	--------------

2.1. Koszty działalności operacyjnej

	8 732 563,65
z tego:	
- amortyzacja	399 335,17
- zużycie materiałów i energii	920 042,03
- usługi obce	1 606 589,50
- podatki i opłaty	276 188,48
- wynagrodzenia	4 336 193,18
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	741 204,52
- pozostałe koszty rodzajowe	453 010,77

2.2. Pozostałe koszty operacyjne

Inne koszty operacyjne	382 707,82
z tego:	
- aktualizacja wartości należności	370 113,65
- pozostałe	12 594,17

2.3. Koszty finansowe

- Odsetki	445,30
- w tym dla budżetu	445,30

3. Wynik finansowy netto roku obrotowego

Przychody	8 470 748,10
Koszty	9 115 716,77
Strafa brutto	(644 968,67)
Podatek dochodowy	(14 981,00)
Wynik finansowy netto - strata netto	(659 949,67)
w tym:	
- DAW w Skolimowie – strata netto	(277 208,89 zł)

Informacja i opinia o kosztach

- 1) Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.
- 2) Koszty zostały wykazane w wartościach wynikających z ksiąg rachunkowych.

IV. OCENA KOMPLETNOŚCI I POPRAWNOŚCI SPORZĄDZENIA WPROWADZENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

V. OCENA KOMPLETNOŚCI I POPRAWNOŚCI SPORZĄDZENIA DODATKOWYCH INFORMACJI I OBJAŚNIENÍ

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

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

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

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

VII. OCENA KOMPLETNOŚCI I POPRAWNOŚCI SPORZĄDZENIA RACHUNKU PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

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

VIII. ZDARZENIA ZAISTNIAŁE PO DACIE SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Biegłemu nie ujawniono zdarzeń, które mogłyby mieć wpływ na wyniki bilansu za 2014 rok lub na działalność w roku 2015.

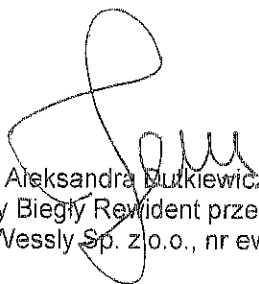
IX. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI ZARZĄDU ZASP

Sprawozdanie Zarządu z działalności ZASP zgodnie z § 31 Statutu jest składane Głównej Komisji Rewizyjnej raz na kwartał oraz każdorazowo do rozpatrzenia przez Walny Zjazd Delegatów - § 26 ust. 1 pkt 2 Statutu. Ostatnie sprawozdanie z działalności Zarządu Głównego za okres od 02 kwietnia 2010 roku do 17 marca 2014 roku zostało rozpatrzone przez Walny Zjazd Delegatów, który odbył się w dniach 7 i 8 kwietnia 2014 roku.

X. INFORMACJA KOŃCOWA

- 1) Ocenę sprawozdania finansowego ZASP zawiera opinia stanowiąca odrębny dokument.
- 2) Niniejszy raport zawiera 20 stron, kolejno ponumerowanych i opatrzonych parafą biegłego rewidenta oraz załączniki:
 - oświadczenia ZASP

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2014 r.
- rachunek zysków i strat sporządzony za okres 1.01.-31.12.2014 r.
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
- rachunek przepływów pieniężnych
- dodatkowe informacje i objaśnienia



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



AUDITING & CONSULTING

UL. IRYSOWA 24A
02-660 WARSZAWA
TEL. /22/ 826 32 78. 826-96-12
FAX /22/ 826-91-65

Warszawa, dnia 12.06.2015 r.

O ŚWIADCZENIE

W związku z podpisaną umową o badanie sprawozdania finansowego za rok 2014, 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(n) finansowego(ych),
- 5) oświadczamy, że przestrzegaliśmy według naszej wiedzy i najlepszej wiary - przepisów prawa i dotrzyaliśmy 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(n) finansowego(ych) oraz wolę współdziałania z podmiotem badającym, w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonania zawartej umowy.

Warszawa, 08.06.2015 r.

(data)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Kaczińska
Barbara Kaczińska

DYREKTOR GENERALNY

Andrzej Gajewski
Andrzej Gajewski

Podpisy osób uprawnionych:

PREZES ZASP

Olgierd Łukaszewicz
Olgierd Łukaszewicz

Skarbnik ZASP

Tomasz Grochoczyński
Tomasz Grochoczyński

h...

Piotr Głowacki
Ul. Łucka 15/1411
00-842 Warszawa
PESEL:80032912490

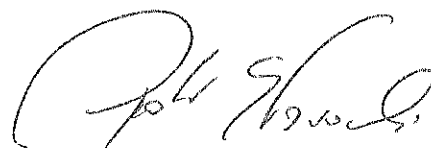
Warszawa, 8 czerwca 2015r

ZASP

Wpłynęło dnia 12.06.2015
L. Dz. 183/15/15

Oświadczenie

----- Nie mogę podpisać sprawozdania finansowego ZASP – Stowarzyszenia Polskich Artystów Teatru, Filmu, Radia i Telewizji z siedzibą w Warszawie za rok 2014, ponieważ w chwili przedstawienia mi tego dokumentu do podpisu nie byłem już członkiem Zarządu Głównego ZASP.



Piotr Głowacki

ZASP
STOWARZYSZENIE POLSKICH ARTYSTÓW
TEATRU, FILMU, RADIA I TELEWIZJI
00-536 Warszawa, Al. Ujazdowskie 45
tel. 22 632 94 27, NIP 526-025-18-07
REGON 000793727

ZASPIWZROKADNIENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2014 r.
ZASP-STOWARZYSZENIE POLSKICH ARTYSTÓW TEATRU, FILMU, RADIA I TELEWIZJI
Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE AL. UJAZDOWSKIE 45

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

1. ZASP-STOWARZYSZENIE POLSKICH ARTYSTÓW TEATRU, FILMU, RADIA I TELEWIZJI 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
2. REGON: 000793727
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,
3. - ochrona i promocja zdrowia.
Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych było sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2013r, zatwierdzone Uchwałą Nr.3/2014 Głównej Komisji Rewizyjnej ZASP. w dniu 7 kwietnia 2014r
Bilans na dzień 31.12.2014r. 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..
4. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.
Rok obrotowy 2014 zakończył się stratą w wysokości 659 949,67
6. 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.

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

- Materiały wg ceny nabycia (podatek VAT odliczany strukturą 91%)
 - Należności w kwocie należnej zapłaty
 - Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty
 - Środki pieniężne w wartościach nominalnych
 - Zobowiązania wobec aktorów z tytułu tantiem w bilansie prezentowane są w kwocie netto wpłat od nadawców (telewizja, radio, kino) zgodnie z zawartymi umowami .
7. Wyплаты wynagrodzeń aktorom (tantiemy) dokonywane są zgodnie z Zasadami podziału wynagrodzeń zawartymi w załączniku do Regulaminu Komisji ds. Repartycji.
8. Niepodjęte wynagrodzenia (tantiemy) przez osoby uprawnione wynikają z braku oświadczeń podatkowych, śmierci aktora i toczącego się procesu spadkowego
- Sprawozdanie finansowe za 2014 r. sporządzone zostało w formie rozwiniętej a dane liczbowe wykazane w złotych z dwoma znakami po przecinku.
- Rachunek zysków i strat zawiera informacje przedstawione w wariantcie porównawczym.
- Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został według metody pośredniej.

Sprawozdanie finansowe ZASP za 2014 rok obejmuje:

- Bilans ZASP-Stowarzyszenia Polskich Artystów Teatru, Filmu, Radia i Telewizji sporządzony na dzień 31.12.2014 r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą w zł. 46 147 756,63
- Rachunek zysków i strat ZASP-Stowarzyszenia Polskich Artystów Teatru, Filmu Radia i Telewizji sporządzony za okres 01.01.2014-31.12.2014 r wykazujący stratę netto w kwocie w zł. 659 949,67
- Rachunek przepływów pieniężnych ZASP-Stowarzyszenia Polskich Artystów Teatru, Filmu, Radia i Telewizji za 2014 r. wykazujący stratę netto w kwocie w zł. 844 570,80
- Zestawienie zmian w funduszu własnym w 2014 r. wykazujące spadek w zł. 659 949,67
- Informację dodatkową obejmującą:
 - a/ wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2014 rok
 - b/ dodatkowe informacje i objaśnienia

Warszawa, dn. 31 marzec 2015r.

Sporządził :
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dyobrowska
Barbara Kędzierska

DYREKTOR GENERALNY
Andrzej Gajewski

Andrzej Gajewski
Barbara Kędzierska 11.05.2015
Krzysztof Piątkiewicz 11.05.2015
Włodzisław
Andrzej Gajewski 11.05.2015
Andrzej Gajewski 11.05.2015
Andrzej Gajewski 11.05.2015
Andrzej Gajewski 11.05.2015
2
Andrzej Gajewski

Andrzej Gajewski

Nazwa i adres jednostki	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTEK	
	Za rok obrotowy 2014 r.	Za rok obrotowy 2013 r.
0		
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym od jed	6 167 031,83	5 765 274,00
I. Przychody ze sprzedaży produktów.	3 203 293,92	3 000 307,74
II. Zmiana stanu produktów		
III. Przychody z tyt. kosztów ink. i repartycji	2 588 063,06	2 374 501,32
IV. Inne przychody	375 674,85	390 464,94
B. Koszty działalności operacyjnej.	8 732 563,65	8 841 247,41
I. Amortyzacja	399 335,17	448 728,06
II. Zużycie materiałów i energii.	920 042,03	905 004,69
III. Usługi obce.	1 606 589,50	1 733 462,59
IV. Podatki i opłaty w tym podatek akcyzowy	276 188,48	206 332,42
V. Wynagrodzenia.	4 336 193,18	4 251 617,16
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	741 204,52	723 592,69
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	453 010,77	572 509,80
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży.	- 2 565 531,82	- 3 075 973,41
D. Pozostałe przychody operacyjne.	1 630 372,62	1 434 703,11
I. Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych		
II. Dotacja	274 100,00	372 273,53
III. Inne przychody operacyjne	1 356 272,62	1 062 429,58
E. Pozostałe koszty operacyjne	382 707,82	92 688,65
I. Strata ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	370 113,65	92 685,42
III. Inne koszty operacyjne	12 594,17	3,23
F. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 1 317 867,02	- 1 733 958,95
G. Przychody finansowe	673 343,65	924 463,90
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki, w tym :	670 310,61	921 922,74
- od jednostek powiązanych		
III. Zyski ze zbycia inwestycji	3 033,04	2 541,16
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	445,30	225,87
I. Odsetki w tym : od jednostek powiązanych	445,30	225,87
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	- 644 968,67	- 809 720,92
J. Zyski/straty nadzwyczajne		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+ - J)	- 644 968,67	- 809 720,92
L. Podatek dochodowy	14 981,00	14 366,00
N. Zysk (strata) netto (K-L)	- 659 949,67	- 824 086,92

Warszawa, dn. 31 marzec 2015r.

Sporządził:
KSIĘGOWY
Broszowa 10A
00-614 Warszawa

DYREKTOR GENERALNY

Andrzej Gajewski

Bartosz Kozłowski 21.03.2015
Krzysztof Pająk 22.03.2015
Andrzej Gajewski 21.03.2015
Rafał Bączek 21.03.2015
A

ZASP
STOWARZYSZENIE POLSKICH ARTYSTÓW
TEATRU, FILMU, RADIA I TELEWIZJI
 00-536 Warszawa, Al. Ujazdowskie 45
 tel. 22 696 79 00, fax 22 696 79 09
 REGON.000793727, NIP 528-026-18-07
Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Nota	01.01.2014 31.12.2014	01.01.2013 31.12.2013
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	6 200 282,31	5 974 217,59
-korekty błędów podstawowych		
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości		
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu po korektach	<u>6 200 282,31</u>	<u>5 974 217,59</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 fundusze na początek okresu	3 966 266,05	3 966 266,05
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
zwiększenia (z tytułu)		
-		
zmniejszenia (z tytułu)	3 966 266,05	0,00
-		0,00
Pozostałe fundusze na koniec okresu	<u>0,00</u>	<u>3 966 266,05</u>

RACJONALIZACJA PRZEKAZAŃ PIENIĘŻNYCH ZA ROK 2014 (METODA POŚREDNIA)

		Stan na dzień	
		31.12.2014	31.12.2013 (w zł)
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
	I. Wynik finansowy netto (zysk/strata)	669 949,67	824 086,92
	II. Korekty o pozycje:	3 594 773,76	2 469 293,01
	1. Amortyzacja	399 335,17	448 728,06
	2. Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych	-	-
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dewidenda)	670 310,61	921 416,88
	4. Zysk/Strata z działalności inwestycyjnej	3 033,04	2 541,16
	5. Zmiana stanu rezerw	-	-
	6. Zmiana stanu zapasów	1 524,86	547,73
	7. Zmiana stanu należności	1 989 660,65	92 646,87
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 184 812,62	1 471 560,08
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	43 843,69	61 325,66
	10. Inne korekty	281 000,99	367 983,69
	III. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	2 934 824,09	3 293 379,83
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
	I. Wpływy	13 158 954,65	2 668 567,19
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
	3. Z aktywów finansowych w tym	13 155 921,61	2 668 567,19
	a/ w jednostkach powiązanych		
	b/ w pozostałych jednostkach	13 155 921,61	2 668 567,19
	- zbycie aktywów finansowych	12 498 546,09	1 742 491,66
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	657 375,52	926 075,54
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
	4. Inne wpływy inwestycyjne	3 033,04	
	II. Wydatki	17 212 449,54	12 645 708,34
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	70 659,75	148 936,35
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
	3. Na aktywa finansowe w tym	17 141 789,79	12 496 771,99
	a/ w jednostkach powiązanych		
	b/ w pozostałych jednostkach	17 141 789,79	12 496 771,99
	- nabycie aktywów finansowych	17 141 789,79	12 496 771,99
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
	4. Inne wydatki inwestycyjne		
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	4 053 494,89	9 977 141,15
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
	I. Wpływy	274 100,00	1 528 917,36
	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	274 100,00	1 528 917,36
	II. Wydatki		104 097,94
	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		104 097,94
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	274 100,00	1 424 819,42
D	Przepływy pieniężne netto razem (AIII+BIII+CIII)	844 570,80	11 845 701,66
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym	844 570,80	11 845 701,66
	- zamiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F	Środki pieniężne na początek okresu	12 938 002,20	24 783 703,86
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D) w tym	12 093 431,40	12 938 002,20
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	599 896,35	518 903,44

Warszawa, dn. 31 marzec 2015r.

Sporządził:


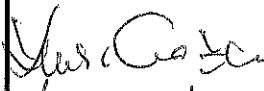
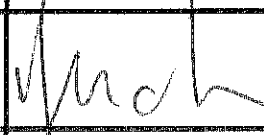
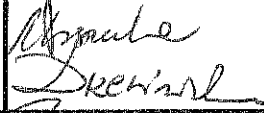
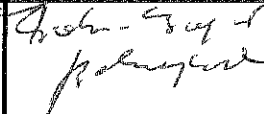
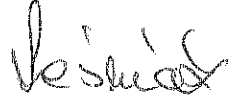
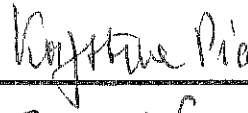

Barbara Kędziarska
 Dyrektor Generalny

DYREKTOR GENERALNY

Andrzej Gajewski

Barbara Kędziarska
 20 09 2015
Krzysztof Piękosz
 11.05.2015
Andrzej Gajewski
 20 05 2015
Michał Kędziarski
 20 05 2015
Barbara Kędziarska
 20 05 2015

**Zarząd ZASP - Stowarzyszenie Polskich Artystów Teatru,
Filmu, Radia i Telewizji**

Lp.	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
1.	Olgierd Łukaszewicz	Prezes ZASP	
2.	Piotr Głowacki	Wiceprezes ZASP	
3.	Krzysztof Górecki	Wiceprezes ZASP	
4.	Tomasz Grochoczyński	Skarbnik ZASP	
5.	Urszula Drzewińska	Sekretarz ZASP	
6.	Piotr Jędrzejczak	Członek Zarządu	
7.	Ewa Leśniak	Członek Zarządu	
8.	Krystyna Piaseczna	Członek Zarządu	
9.	Barbara Szałapak	Członek Zarządu	



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

ZASP-STOWARZYSZENIE POLSKICH ARTYSTÓW TEATRU, FILMU RADIA I TELEWIZJI ZA 2014 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 31.12.2013r	zwiększenia	zmniejszenia	stan na dzień 31.12.2014r.	wartość netto na dzień 31.12.2014r.
Grunty	4 581 585,00			4 581 585,00	4 581 585,00
Użytk.wieczyste	1 577 465,08			1 577 465,08	926 336,17
Bud.i budowle	15 122 034,41			15 122 034,41	7 675 000,96
Urządź.tech.i mas	1 206 014,69	43 887,08	17 683,82	1 232 217,95	155 166,58
Śr.transportu	164 208,00			164 208,00	26 943,60
Pozostałe śr.trwał	630 172,13	31 527,02	18 178,00	643 521,15	403 392,55
Razem wysoko	23 281 479,31	75 414,10	35 861,82	23 321 031,59	13 768 424,86
Śr.trw.niskocenne	729 453,93	21 138,69	17 542,70	733 049,92	
RAZEM	24 010 933,24	96 552,79	53 404,52	24 054 081,51	13 768 424,86

Umorzenie środków trwałych

Treść	stan na dzień 31.12.2013r.	zwiększenia	zmniejszenia	stan na dzień 31.12.2014r.
Użytk.wieczyste	611 692,29	39436,62		651 128,91
Bud.i budowle	7 182 080,88	264 952,57		7 447 033,45
Urządź.tech.i mas	1 045 276,71	46 661,28	14 886,62	1 077 051,37
Środki transportu	128 283,20	8 981,20		137 264,40
Pozostałe śr.trwał	239 848,99	18 164,81	17 885,20	240 128,60
Razem wysoko	9 207 182,07	378 196,48	32 771,82	9 552 606,73
Środki niskocenne	729 453,93	21 138,69	17 542,70	733 049,92
RAZEM	9 936 636,00	399 335,17	50 314,52	10 285 656,65

Wartość bilansowa środków trwałych (netto)

13 768 424,86

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 58

1 508 900,00

część działki o numerze ewidencyjnym nr.10 o pow.20,0625m2 przy Al..Jerozolimskich 25

68 565,08

minus umorzenie

651 128,91

wartość bilansowa (netto)gruntów wieczyście użytkowanych

926 336,17

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 2014 rok w wysokości 659 949,67 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.

Odpis aktualizujący wartość należności na początek roku obrotowego	92 685,42
zwiększenie odpisu aktualizującego wartość należności	370 113,65
Razem odpisy	462 799,07

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	39 264,25
Rozliczenia międzyokresowe czynne (z tytułu ubezpieczeń majątku i przechowywania akt)	39 264,25

Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów :

Przychody przyszłych okresów na dzień 31.12.2014 r. wynoszą w zł. i obejmują: **1 173 442,86**

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu: **1 086 177,85**

a/ prawa wieczystego użytkowania gruntów	886 899,55
b/ dotacji otrzymanej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na budowę oczyszczalni ścieków w DAW Skolimów - pozostaje do rozliczenia kwota	94 000,00
c/ darowizna 3 kotłów w DAW przez Fundację Przyjaciół Skolimowa dla DAW Skolimów	44 344,04
d/ darowizna telewizora plazmowego i DVD LG z magnetowidem przez Multimedia Polska S.A. - DAW Skolimów	702,52
e/ urządzenie Prince Lion - odkurzacz piorący DAW Skolimów	466,00
f/ samochód osobowy Renault Kangoo dla DAW - Skolimów	17 962,40
g/ pompa grundfos -darowizna Fundacja Artystów Weteranów Scen Polskich dla DAW Skolimów	1 761,85
h/ aparat EKG-darowizna WOŚP dla DAW Skolimów	2 808,00
i/ magnetronic mf-24 - darowizna Fundacji Artystów Weteranów Scen Polskich dla DAW	6 426,00
j/ sonda SP-2- darowizna Fundacji Artystów Weteranów Scen Polskich dla DAW	3 825,00
k/ aplikator AS 600-K - darowizna Fundacji Weteranów Scen Polskich dla DAW	3 017,49
l/ ergometr rowerowy Kettler-darowizna Fundacji Weteranów Scen Polskich dla DAW	4 084,06
ł/ bieżnia track 7881-darowizna Fundacji Artystów Weteranów Scen Polskich dla DAW	8 540,49
m/ ADM Łódź- zwrot nakładów za remont klatki	11 340,45

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu :	87 265,01
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/ urządzenie Prince Lion - odkurzacz piorący DAW Skolimów	1 398,00
f/ samochód osobowy Renault Kangoo dla DAW Skolimów	8 981,20
g/ pompa grundfos-darowizna Fundacja Artystów Weteranów Scen Polskich DAW Skolimów	681,99
h/ aparat EKG -darowizna WOŚP dla DAW Skolimów	1 296,00
i/ równowartość dokonanych opłat w 2014 r. z tytułu czynszu za rok 2015 -przez firmę Eventim za Kasy Teatralne	8 685,07

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	3 203 293,92
przychody z tytułu kosztów inkasa i repartycji	2 588 063,06
Inne przychody	375 674,85
pozostałe przychody operacyjne	1 630 372,62
przychody finansowe	673 343,65
Razem przychody	8 470 748,10

(w tym przychody DAW 2 681 166,37)

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) **8 470 748,10**
(w tym przychody DAW 2 681 166,37)

Wyłączenia przychodów w świetle ustawy o PDOP

a) równowartość amortyzacji od środków trwałych, sfinansowanych środkami obcymi - 79 808,78

Razem wyłączenia - 79 808,78

Przychody podatkowe wg art.7 ust.1pkt 4 ustawy od podatku dochodowym od osób prawnych **8 390 939,32**

Koszty

Koszty wg rachunku zysków i strat **9 115 716,77**
(w tym koszty DAW-2 958 375,26)

a) wyłączenia kosztów księgowych na minus - 532 318,18
- wpłata na PFRON za 2014r. - 78 541,00

- amortyzacja od środków trwałych sfinansowanych środkami obcymi - 79 808,78

- odsetki za zwłokę w regulowaniu zobowiązań publiczno-prawnych - 306,00

- niewypłacone w 2014r. wynagrodzenie za pracę - 3 548,75

- odpis aktualizacyjny (podatek vat Polskie Radio, izba gospodarcza) - 370 113,65

b) wyłączenia zwiększające koszty podatkowe **7 794,07**

- wynagrodzenia za 2013r wypłacone w 2014 r. 7 794,07

Razem wyłączenia z kosztów (a-b) - 524 524,11

Koszty uzyskania przychodów do podatku dochodowego **8 591 192,66**

(8 390 939,32-8 591 192,66) /-/ - 200 253,34



Dochód do opodatkowania obejmuje:

a/ odsetki za zwłokę w płatności zobow. publi. prawnych	306,00
b/ wpłata na rzecz PFRON	78 541,00

Razem w zł. **78 847,00**

Podatek dochodowy podlegający wpłacie do Urzędu Skarbowego
(78 847 00 x 19%) 14 981,00

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

ZASP sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

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

W okresie sprawozdawczym pozycja ta nie występuje.

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

Poniesione w bieżącym roku obrotowym nakłady na:

a) wartości niematerialne i prawne	-
b) środki trwałe	49 521,06
c) niskocenne środki trwałe	21 138,69

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	/-/	659 949,67
podlega korekcje o:		3 594 773,76
- amortyzację		399 335,17
- odsetki i udziały w zyskach	/-/	670 310,61
- zysk z działalności inwestycyjnej	/-/	3 033,04
- zmiana stanu rezerw		
- zmianę stanu zapasów	/-/	1 524,85
- zmianę stanu należności	/-/	1 989 660,85
- zmianę stanu zobowiązań krótkoterminowych		6 184 812,62
- zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych	/-/	43 843,69
- inne korekty	/-/	281 000,99
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		2 934 824,09
Przepływy z działalności inwestycyjnej		
Wpływy		13 158 954,65
- zbycie rzeczowych aktywów trwałych		
- zbycie aktywów finansowych		12 498 546,09
- odsetki		657 375,52
- inne wpływy inwestycyjne		3 033,04
Wydatki		17 212 449,54
- nabycie aktywów finansowych		17 141 789,79
- nabycie środków trwałych		70 659,75
Przepływy netto z działalności inwestycyjnej	-	4 053 494,89
Przepływy z działalności finansowej		274 100,00
- inne wpływy finansowe		274 100,00
Wydatki		
- inne wydatki finansowe		
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		274 100,00
Środki pieniężne z działalności operacyjnej		2 934 824,09
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej	-	4 053 494,89
Środki pieniężne z działalności finansowej		274 100,00
Zmiana stanu środków pieniężnych	-	844 570,80



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) Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

a) pracownicy umysłowi	37,46
b) pracownicy fizyczni	33,25

- 3) 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 2014r stanowią kwotę w wysokości 401 074 zł.

- 4) 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 .

- 5) 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 2014 r stanowi kwotę netto 17 000,00 + 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.



