

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
WRAZ Z OPINIĄ I RAPORTEM BIEGŁEGO REWIDENTA
ZA ROK 2015**



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 1/2016
Z dnia 20 czerwca 2016r

W sprawie: Zatwierdzenia sprawozdania finansowego ZASP - Stowarzyszenie Polskich Artystów Teatru, Filmu, Radia i Telewizji z siedzibą w Warszawie Al. Ujazdowskie 45 za rok 2015.

Główna Komisja Rewizyjna zatwierdza sprawozdanie finansowe Związku Artystów Scen Polskich za rok 2015, na które składa się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. Bilans ZASP sporządzony na dzień 31.12. 2015 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: 44 624 613,54
3. Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01. 2015 roku do 31.12. 2015 roku wykazujący zysk netto w wysokości: 616 341,60
4. Zestawienie zmian w funduszu własnym za okres 01.01 2015 roku do 31.12.2015 roku wykazujący zwiększenie funduszu własnego o kwotę: 616 341,60
5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrachunkowy 01.01.2015 do 31.12.2015 wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę: 76 223,52
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Główna komisja Rewizyjna ZASP postanawia że zysk za rok 2015 w wysokości : 616 341,60 zł zostanie w całości przeznaczony na pokrycie strat z lat ubiegłych

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący GKR Janusz Kaczmarek

Wiceprzewodniczący GKR Władysław Owczarzak

Sekretarz GKR Stanisław Krawiec

Członek GKR Barbara Stesłowicz

Członek GKR Grzegorz Sierżputowski



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 2015 ROK

ul. Irysowa 24 A, 02-660 Warszawa
Tel.: +48 22 826 32 78, 22 826 96 12, Fax: +48 22 826 91 65
www.wessly.pl, e-mail: wessly@wessly.pl

OPINIA I RAPORT

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2015 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 31.12.2015 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 44.524.613,54 zł,
3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku wykazujący zysk netto w wysokości 616.341,60 zł,
4. zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku wykazujące zwiększenie funduszu własnego o kwotę 616.341,60 zł,
5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015 wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 76.223,52 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.

Naszym zdaniem zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Stowarzyszenia na dzień 31.12.2015 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Stowarzyszenia.

Zarząd Stowarzyszenia sporządził dla Oddziałów i Sekcji sprawozdanie z działalności za IV kwartał 2015 roku, zgodnie z wymogami statutu.

Wiesław Rozmysłowicz, nr w rejestrze 10106
Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie
w imieniu Wessly Sp. z o.o., nr w rejestrze 1117

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

Warszawa, dnia 02 czerwca 2016 roku

**RAPORT
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

z badania sprawozdania finansowego za 2015 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. INFORMACJE O NIEKTÓRYCH ISTOTNYCH POZYCJACH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	11
I. Aktywa	11
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 2015
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 15/15/B z dnia 03 grudnia 2015 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 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Irysowa 24a, zwaną dalej „Zleceniobiorcą”, „Badającym” przeprowadzono badanie sprawozdania finansowego Zleceniodawcy za rok 2015 obejmującego:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 44.524.613,54 zł;
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku wykazujący zysk netto w wysokości 616.341,60 zł;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku wykazujące zwiększenie funduszu własnego o kwotę 616.341,60 zł;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 76.223,52 zł;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia;
oraz
- 7) księgi rachunkowe i dowody księgowe, na podstawie których sprawozdanie sporządzono;
- 8) sprawozdanie Zarządu z działalności.

Nie stanowiło przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie nieprawidłowości lub zdarzeń podlegających ściganiu np. nadużyć oraz innych nieprawidłowości, jakie mogłyby wystąpić poza systemem rachunkowości. Zbadane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w dniu 30 marca 2016 roku i podpisane przez Zarząd oraz przez osobę odpowiedzialną za prowadzenie ksiąg rachunkowych.

1.2. Wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

WESSLY Sp. z o.o. w Warszawie została wybrana do zbadania sprawozdania finansowego ZASP za rok obrotowy 2015 Uchwałą nr 3/2015 Głównej Komisji Rewizyjnej ZASP z dnia 16 listopada 2015 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 14.04.2016 r. – z przerwą – do 02.06.2016 r. przez kluczowego biegłego rewidenta Wiesława Rozmysłowicza nr w rejestrze 10106, działającego 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 30.05.2016 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 Wysińskiego – „Związek Artystów Scen Polskich 1918-1950”*.

Cele ZASP-u i sposoby ich realizacji określa Statut Stowarzyszenia, którego ostatnie zmiany zostały uchwalone przez Walny Zjazd Delegatów ZASP dnia 7 kwietnia 2014 roku oraz 9 listopada 2015 roku i wpisane do KRS przed zakończeniem badania.

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

W badanym okresie i do dnia zakończenia badania Stowarzyszeniem kierował Zarząd w składzie:

- Łukasiewicz Olgierd Marian – Prezes Zarządu,
- Leśniak Ewa Maria – Wiceprezes Zarządu,
- Głowacki Piotr – Wiceprezes Zarządu Głównego - do dnia 25.05.2015 r. (Uchwała Nr 113/2015 Zarządu Głównego ZASP z dnia 25.05.2015 r.),
- Szalapak Barbara Maria – Członek Zarządu Głównego,
- Drzewińska Urszula – Sekretarz,
- Górecki Krzysztof Henryk – Wiceprezes Zarządu Głównego,
- Jędrzejczak Piotr Bogusław – Członek Zarządu Głównego, a od dnia 25.05.2015 r. Wiceprezes Zarządu Głównego (Uchwała Nr 121/2015 Zarządu Głównego ZASP z dnia 25.05.2015 r.),
- Grochoczyński Tomasz Cezary – Skarbnik,
- Piaseczna Krystyna Stanisława – Członek Zarządu Głównego
- Danuta Renz – Członek Zarządu Głównego – od dnia 29.05.2015 r.

Do dnia zakończenia badania zmiany nie zostały wprowadzone do KRS.

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 – Głównej Księgowej ZASP, zatrudnionej na tym stanowisku od maja 2006 roku.

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-Białecka Barbara Maria – Członek,
- Owczarzak Władysław Michał – Wiceprzewodniczący,
- Sierżputowski Grzegorz – Członek.

2.5. Cel działania Stowarzyszenia

Celem ZASP zgodnie ze Statutem i Krajowym Rejestrem Sądowym jest:

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

2.6. Kapitał (fundusz) podstawowy i kapitał własny

Fundusz statutowy na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosił 7.387.110,38 zł, fundusz własny wykazuje wartość 6.156.674,24 zł, uległ zwiększeniu o kwotę 616.341,60 zł i do dnia zakończenia badania nie uległ zmianie.

2.7. Zatrudnienie

Średnioroczne zatrudnienie w roku badanym osiągnęło w przeliczeniu na pełne etaty 69,92 pracowników, natomiast w roku poprzednim wynosiło 70,71 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 | 46.147.756,63 zł |
| - przychody netto ze sprzedaży | 6.167.031,83 zł |
| - wynik finansowy netto – strata | 659.949,67 zł |

zatwierdzone zostało uchwałą nr 1/2015 Głównej Komisji Rewizyjnej ZASP z dnia 22 czerwca 2015 roku.

3.2. Pokrycie straty

Główna Komisja Rewizyjna ZASP, uchwałą nr 1 z dnia 22 czerwca 2015 roku, postanowiła że strata za 2014 rok w wysokości 659.949,67 zł zostanie pokryta z dochodów lat następnych.

3.3. Absolutorium dla Zarządu

Podjęmowanie 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 31.12.2014 r. został wprowadzony do ksiąg rachunkowych jako bilans otwarcia na dzień 01.01.2015 r.

3.5. Badanie sprawozdania za rok poprzedni

Sprawozdanie finansowe za 2014 rok zbadane zostało przez Wessly Sp. z o.o. Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych wpisany na listę KIBR pod nr 1117 wydał w dniu 12 czerwca 2015 roku opinię z następującym zastrzeżeniem:

„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
- pozostaje do naliczenia	593.089,12 zł

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

3.6. Przekazanie wymaganych dokumentów do organu rejestrowego

Zarząd ZASP złożył w 2015 roku we właściwym rejestrze sądowym sprawozdanie finansowe za 2014 rok, opinię biegłego rewidenta oraz uchwałę o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i sposobie pokrycia straty.

Ponieważ w postanowieniu Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie z dnia 24.07.2015 roku o wpisie wzmianki o złożonych dokumentach w Krajowym Rejestrze Sądowym widnieje data złożenia dokumentów „31.12.2001”, która jest ewidentnie błędna, nie jesteśmy w stanie stwierdzić czy obowiązek wynikający z art. 69, ust. 1 ustawy o rachunkowości został wykonany w terminie.

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 2015 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 31.12.2015 r.
- 2) drogą potwierdzenia prawidłowości wykazanego w księgach stanu aktywów oraz wyjaśnienia i rozliczenia różnic:
 - należności, drogą potwierdzenia sald według stanu na 30.11.2015 r.
 - środków pieniężnych na rachunkach bankowych według stanu na 31.12.2015 r.
- 3) drogą porównania danych ksiąg rachunkowych na dzień 31.12.2015 roku z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości składników:
 - kapitałów
 - rozrachunków publiczno-prawnych
 - rozliczeń międzyokresowych.

5.1. Udział w spisie z natury

Biegły rewident nie uczestniczył w spisie z natury artykułów spożywczych w DAW w Skolimowie, z uwagi na nieistotność wartości pozycji zapasów oraz coroczne obserwacje spisów z natury jednostce organizacyjnej i niedostrzeżenia każdorazowo uchybień w przebiegu spisów z natury materiałów i rozliczeń ich wyników. W ramach weryfikacji tej pozycji biegły przeprowadził przegląd dokumentacji inwentaryzacyjnej, który nie ujawnił nieprawidłowości inwentaryzacji i jej rozliczania.

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 01.01.2015 r. - 31.12.2015 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.

Wartość aktywów i pasywów w porównaniu z rokiem poprzednim zmniejszyła się o 1.623.143,09 zł, tj. o 3,52%. Aktywa trwałe stanowią 30,32% sumy bilansowej i uległy zmniejszeniu w porównaniu z poprzednim rokiem o 360.407,94 zł, tj. o 2,60%. Aktywa obrotowe stanowią 69,68% sumy bilansowej i uległy zmniejszeniu o 1.262.735,15 zł, tj. o 3,91%.

W pasywach, udział kapitału (funduszu) własnego w pasywach stanowi 13,83%. Jego wartość w odniesieniu do roku poprzedniego wzrosła o 616.341,60 zł, tj. o 11,12%. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania stanowią 86,17% i ich wartość uległa zmniejszeniu o 2.239.484,69 zł, tj. o 5,51%.

W relacji do poprzedniego okresu zostały osiągnięte wyższe o 3,8% przychody ze sprzedaży tj. o kwotę 232.942,14 zł oraz niższe o 6,3%, tj. o 547.914,41 zł koszty działalności operacyjnej. Pomimo wzrostu wartości przychodów ze sprzedaży i równoczesnym, kolejnym spadku kosztów działalności, ZASP osiągnął znaczącą, ponad 20% stratę na sprzedaży, w kwocie (1.784.675,27 zł).

W odniesieniu do roku poprzedniego strata ta jest niższa o 780.856,55 zł, jednak należy zwrócić uwagę na wysoki poziom ujemnych wyników na sprzedaży osiąganych w kolejnych latach.

Co prawda straty na sprzedaży są korygowane dodatnimi wynikami z pozostałej działalności operacyjnej i działalności finansowej, to osiąganie tak istotnych strat na sprzedaży należy uznać za istotną przesłankę potrzeby kontynuacji procesu ograniczania kosztów oraz podejmowania innych działań, które pozwolą na zrównoważenie przychodów i kosztów.

Ma to istotne znaczenie w aspekcie utrzymywania się w kolejnych latach wskaźnika płynności bieżącej (zdolność obsługi zobowiązań bieżących) poniżej 1,0. Odpowiednio w roku 2015 osiągnięto poziom 0,83, a w 2014 roku 0,82. Poziom wskaźnika, który uznawany za bezpieczny, reprezentujący pełną zdolność obsługi zobowiązań bieżących wynosi 1,5.

Wskaźnik ten jest relacją wartości aktywów obrotowych, do wartości zobowiązań krótkoterminowych. Co do zasady ocenia się, że podmiot który osiąga wskaźniki płynności bieżącej poniżej 1,0, aby spłacić zobowiązania bieżące zmuszony będzie sprzedać określoną część majątku trwałego.

Wskaźniki płynności powinny być jednak interpretowane z uwzględnieniem przedmiotu działalności, struktury i płynności aktywów obrotowych oraz struktury i charakteru zobowiązań krótkoterminowych.

Analiza aktywów obrotowych ZASP wskazuje na ich bardzo wysoką płynność, ponieważ najistotniejszą ich część, tj. 96% stanowią krótkoterminowe aktywa finansowe, a z tego niemal 41% stanowią środki pieniężne.

Po stronie zobowiązań krótkoterminowych bardzo istotną pozycję stanowią zobowiązania z tytułu tantiem niepodjętych, do których nie zidentyfikowano jeszcze osób uprawnionych. Saldo to z roku na rok utrzymuje się na zbliżonym poziomie, a jego rozliczanie następuje sukcesywnie w kolejnych latach. Rocznie dochodzi do rozliczeń nieco powyżej 10% tego salda, pozostała część będzie rozliczana sukcesywnie, w ciągu kolejnych lat.

Dopiero uwzględnienie tego faktu pozwala na ocenę realnej zdolności ZASP obsługi zobowiązań bieżących. Reprezentujący ją wskaźnik płynności bieżącej osiągnie poziom ok. 1,4.

Cykl inkasa należności w dniach uległ zwiększeniu ze 113 dni dla dwóch poprzednich lat, do ok. 116. Oznacza to, że ZASP oczekuje na spłatę swoich należności ok. 4 miesiące. Okres kredytowania ZASP-u przez dostawców wynosi ok. 6 dni i kształtuje się na podobnym poziomie jak w roku poprzednim.

2. Zdolność kontynuacji działalności

Przeprowadzone badanie nie ujawniło jednoznacznych przesłanek wskazujących na zagrożenie zdolności kontynuacji działalności w dającym się przewidzieć okresie. Jednak zwracamy uwagę, że ZASP na przestrzeni lat 2010-2014 generował straty, co w konsekwencji przyczyniło się do spadku wartości wskaźników zdolności obsługi zobowiązań bieżących. Omówione powyżej wyniki analizy wskazują na konieczność kontynuowania przez organy statutowe ZASP działań zmierzających do zrównania przychodów z ponoszonymi przez kosztami.

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 Wessly Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Bilans na 31.12.2015		BO = Bilans na 31.12.2014		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	13 501 560,04	30,32%	13 861 967,98	30,04%	-360 407,94	-2,60%
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych						
2. Wartość firmy						
3. Inne wartości niematerialne i prawne						
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II. Rzeczne aktywa trwałe	13 501 560,04	100,00%	13 861 967,98	100,00%	-360 407,94	-2,60%
1. Środki trwałe	13 501 560,04	100,00%	13 768 424,86	99,33%	-266 864,82	-1,94%
a) grunty własne (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 468 484,55	40,50%	5 507 921,17	40,00%	-39 436,62	-0,72%
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 501 136,00	55,56%	7 675 000,96	55,74%	-173 864,96	-2,27%
c) urządzenia techniczne i maszyny	129 047,32	0,96%	155 166,58	1,13%	-26 119,26	-16,83%
d) środki transportu	17 962,40	0,13%	26 943,60	0,20%	-8 981,20	-33,33%
e) inne środki trwałe	384 929,77	2,85%	403 392,55	2,93%	-18 462,78	-4,58%
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00%	83 543,12	0,67%	-83 543,12	-100,00%
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	-
1. Od jednostek powiązanych						
2. Od pozostałych jednostek						
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	-
1. Nieruchomości						
2. Wartości niematerialne i prawne						
3. Długoterminowe aktywa finansowe						
a) w jednostkach powiązanych						
- udziały lub akcje						
- inne papiery wartościowe						
- udzielone pożyczki						
- inne długoterminowe aktywa finansowe						
b) w pozostałych jednostkach						
- udziały lub akcje						
- inne papiery wartościowe						
- udzielone pożyczki						
- inne długoterminowe aktywa finansowe						
4. Inne inwestycje długoterminowe						
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2. Inne rozliczenia międzyokresowe						
B. Aktywa obrotowe	31 023 053,60	69,68%	32 286 788,65	69,96%	-1 262 735,16	-3,91%
I. Zapasy	8 138,42	0,03%	11 548,38	0,04%	-3 409,94	-29,53%
1. Materiały	8 138,42	100,00%	11 548,38	100,00%	-3 409,94	-29,53%
2. Polprodukty i produkty w toku						
3. Produkty gotowe						
4. Towary						
5. Zaliczki na dostawy						
II. Należności krótkoterminowe	1 173 968,25	3,78%	2 898 230,17	8,98%	-1 724 261,92	-59,49%
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	1 173 968,25	100,00%	2 898 230,17	100,00%	-1 724 261,92	-59,49%
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	642 491,71	54,73%	2 746 040,74	94,75%	-2 103 549,03	-76,60%
- do 12 miesięcy	642 491,71	100,00%	2 746 040,74	100,00%	-2 103 549,03	-76,60%
- powyżej 12 miesięcy						
b) z tytułu podatków, dołacji, cel, ubezpiec. społ. i zdrow. oraz innych świadc.	401 906,28	34,23%	10 330,04	0,36%	391 576,24	3790,66%
c) inne	129 570,26	11,04%	141 859,39	4,89%	-12 289,13	-8,66%
d) dochodzone na drodze sądowej						
III. Inwestycje krótkoterminowe	29 796 587,55	96,05%	29 336 745,87	90,87%	459 841,68	1,57%
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	29 796 587,55	100,00%	29 336 745,87	100,00%	459 841,68	1,57%
a) w jednostkach powiązanych						
- udziały lub akcje						
- inne papiery wartościowe						
- udzielone pożyczki						
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b) w pozostałych jednostkach	17 626 932,83	59,16%	17 243 314,47	58,78%	383 618,16	2,22%
- udziały lub akcje						
- inne papiery wartościowe	103 056,79	0,58%	101 524,68	0,59%	1 532,11	1,51%
- udzielone pożyczki						
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	17 523 876,04	99,42%	17 141 789,79	99,41%	382 086,05	2,23%
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 169 654,92	40,84%	12 093 431,40	41,22%	76 223,52	0,63%
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 297 480,03	51,75%	6 683 311,75	55,26%	-385 831,72	-5,77%
- inne środki pieniężne	5 872 174,89	48,25%	5 410 119,65	44,74%	462 055,24	8,54%
- inne aktywa pieniężne						
2. Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	44 359,28	0,14%	39 264,26	0,12%	5 095,03	12,98%
A k t y w a r a z e m	44 624 613,64	100,00%	46 147 756,63	100,00%	-1 623 143,09	-3,52%

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

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 Wessly Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Bilans na 31.12.2015		BO = Bilans na 31.12.2014		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	6 156 674,24	13,83%	5 640 332,84	12,01%	816 341,80	11,12%
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 387 110,38	119,99%	7 387 110,38	133,33%	0,00	0,00%
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	-
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	-
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	205 000,00	3,33%	205 000,00	3,70%	0,00	0,00%
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 061 777,74	-33,33%	-1 391 828,07	-25,12%	-659 949,67	47,42%
VIII. Zysk (strata) netto	616 341,60	10,01%	-659 949,67	-11,91%	1 276 291,27	-193,39%
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	38 387 939,30	86,17%	40 607 423,99	87,99%	-2 239 484,69	-5,51%
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	-
1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne						
- długoterminowa						
- krótkoterminowa						
3 Pozostałe rezerwy						
- długoterminowe						
- krótkoterminowe						
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	-
1 Wobec jednostek powiązanych						
2 Wobec pozostałych jednostek						
a) kredyty i pożyczki						
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
c) inne zobowiązania finansowe						
d) inne						
III. Zobowiązania krótkoterminowe	37 290 285,38	97,19%	39 433 881,13	97,11%	-2 143 695,76	-5,44%
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	36 714 105,75	98,45%	38 681 109,89	98,09%	-1 967 004,14	-5,09%
a) kredyty i pożyczki						
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
c) inne zobowiązania finansowe						
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	163 089,86	0,44%	143 009,11	0,37%	20 080,75	14,04%
- do 12 miesięcy	163 089,86	100,00%	143 009,11	100,00%	20 080,75	14,04%
- powyżej 12 miesięcy						
e) zaliczki otrzymane na dostawy						
f) zobowiązania wekslowe	1 164 860,23	3,17%	1 363 678,62	3,53%	-198 818,39	-14,58%
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	9 293,56	0,03%	3 548,75	0,01%	5 744,81	161,88%
h) z tytułu wynagrodzeń	16 132 688,78	43,94%	16 820 251,48	43,74%	-787 562,70	-4,65%
i) inne	19 244 173,32	52,42%	20 250 621,93	52,35%	-1 006 448,61	-4,97%
3 Fundusze specjalne	576 179,63	1,55%	752 871,24	1,91%	-176 691,61	-23,47%
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 077 653,92	2,81%	1 173 442,86	2,89%	-95 788,94	-8,16%
1 Ujemna wartość finny						
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	1 077 653,92	100,00%	1 173 442,86	100,00%	-95 788,94	-8,16%
- długoterminowe	991 482,05	92,00%	1 086 177,85	92,56%	-94 695,80	-8,72%
- krótkoterminowe	86 171,87	8,00%	87 265,01	7,44%	-1 093,14	-1,25%
P a s y w a r a z e m	44 524 613,54	100,00%	46 147 756,63	100,00%	-1 623 143,09	-3,52%

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

Rachunek zysków i strat - analiza struktury i zmian stanu

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 2015		RZIS 2014		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:	6 399 973,97	72,07%	6 167 031,83	72,80%	232 942,14	3,8%
- od jednostek powiązanych						
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 376 167,51	52,75%	3 203 293,92	51,94%	172 873,59	5,4%
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)						
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	2 624 367,34	41,01%	2 568 063,06	41,97%	36 304,28	1,4%
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	399 439,12	6,24%	375 674,85	6,09%	23 764,27	6,3%
B. Koszty działalności operacyjnej	8 184 649,24	99,20%	8 732 583,65	95,80%	-547 934,41	-6,3%
I. Amortyzacja	395 249,90	4,83%	399 335,17	4,57%	-4 085,27	-1,0%
II. Zużycie materiałów i energii	919 173,87	11,23%	920 042,03	10,54%	-868,16	-0,1%
III. Usługi obce	1 406 917,95	17,19%	1 606 589,50	18,40%	-199 671,55	-12,4%
IV. Podatki i opłaty, w tym	211 621,80	2,59%	276 186,48	3,16%	-64 564,68	-23,4%
- podatek akcyzowy						
V. Wynagrodzenia	4 140 359,31	50,59%	4 336 193,16	49,66%	-195 833,87	-4,5%
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	719 318,66	8,79%	741 204,52	8,49%	-21 885,86	-3,0%
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	392 007,55	4,79%	453 010,77	5,19%	-61 003,22	-13,5%
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów						
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 784 675,27	-20,10%	-2 666 531,82	-30,29%	780 856,55	-30,4%
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 993 100,42	22,44%	1 630 372,62	19,25%	362 727,80	22,2%
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych						
II. Dotacje	240 889,06	12,09%	274 100,00	16,81%	-33 210,94	-12,1%
III. Inne przychody operacyjne	1 752 211,36	87,91%	1 356 272,62	83,19%	395 938,74	29,2%
E. Pozostałe koszty operacyjne	64 794,49	0,79%	382 707,82	4,20%	-317 913,33	-83,1%
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych						
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	52 500,20		370 113,65			
III. Inne koszty operacyjne	12 294,29	18,97%	12 594,17	3,29%	-299,88	-2,4%
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	143 630,66	1,62%	-1 317 867,02	-15,56%	1 461 497,68	-110,9%
G. Przychody finansowe	487 299,98	5,49%	673 343,65	7,95%	-186 043,67	-27,6%
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym						
- od jednostek powiązanych						
II. Odsetki, w tym	485 767,87	99,60%	670 310,61	99,55%	-184 542,74	-27,5%
- od jednostek powiązanych						
III. Zysk ze zbycia inwestycji	1 532,11	0,31%	3 033,04	0,45%	-1 500,93	-49,5%
IV. Aktualizacja wartości inwestycji						
V. Inne						
H. Koszty finansowe	1 589,04	0,02%	445,30	0,00%	1 123,74	252,4%
I. Odsetki, w tym	1 589,04	100,00%	445,30	100,00%	1 123,74	252,4%
- dla jednostek powiązanych						
II. Strata ze zbycia inwestycji						
III. Aktualizacja wartości inwestycji						
IV. Inne						
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	629 361,60	7,09%	-644 968,67	-7,61%	1 274 330,27	-197,6%
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		0,00%	0,00	0,00%	0,00	-
I. Zyski nadzwyczajne						
II. Straty nadzwyczajne						
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	629 361,60	7,09%	-644 968,67	-7,61%	1 274 330,27	-197,6%
L. Podatek dochodowy	13 020,00	0,15%	14 981,00	0,18%	-1 961,00	-13,1%
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	-
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	616 341,60	6,94%	-659 949,67	-7,79%	1 276 291,27	-193,4%

^{*)} Przychody, zyski odnoszone są do przychodów łącznie; Przychody wewnątrz zbioru są odnoszone do wartości zbioru.

^{*)} Koszty i straty są odnoszone do kosztów i strat łącznie; Koszty wewnątrz zbioru odnoszone są do wartości zbioru.

WSKAŹNIKI EKONOMICZNE

ZASP Stowarzyszenie Polskich Artystów Teatru, Filmu, Radia i Telewizji

Al. Ujazdowskie 45, 00-538 Warszawa

Interpretacja ekonomiczna wskaźnika

I. WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI (%)	2015	2014	zmiana (+,-) w pkt. %	
Zyskowność sprzedaży na poziomie operacyjnym	-27,89%	-41,60%	13,72%	Wskaźnik zysku brutto uzyskanego na podstawowej działalności operacyjnej
NMP Zyskowność sprzedaży netto	9,63%	-10,70%	20,33%	Wskaźnik zysku netto = zysk netto do przychodów z działalności podstawowej
Rentowność majątku brutto	1,41%	-1,40%	2,81%	Rentowność zysku brutto - wartość zysku brutto do wartości aktywów
ROA Rentowność majątku netto (stopa zwrotu)	1,38%	-1,43%	2,81%	Rentowność majątku netto - wartość zysku netto do wartości aktywów
ROE Rentowność netto kapitałów własnych (stopa zwrotu)	10,01%	-11,91%	21,92%	Rentowność kapitału własnego
Rentowność kapitału podstawowego	8,34%	-8,93%	17,28%	Rentowność kapitału akcyjnego = zyskowność 1 akcji
Dźwignia finansowa	8,63%	-10,48%	19,11%	Wskaźnik efektywności wykorzystania kapitałów obcych

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI

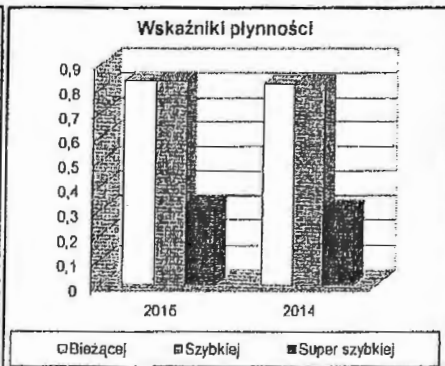
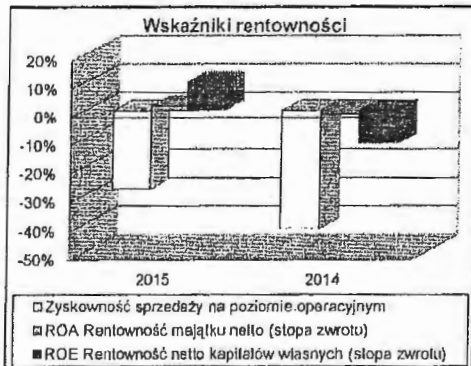
Bieżącej	0,83	0,82	0,01	Zdolność bieżącej obsługi zobowiązań
Szybkiej	0,83	0,82	0,01	Zdolność szybkiej obsługi zobowiązań
Super szybkiej	0,33	0,31	0,02	Zdolność natychmiastowej obsługi zobowiązań
Obrót należnościami (wielokrotność w roku)	3,14	4,26	-1,11	Ilość cykli obrotu należnościami w ciągu roku
Cykl inkasa należności w dniach	116,12	85,77	30,35	Okres kredytowania odbiorców w dniach
Obrót zapasami (wielokrotność w roku)	831,49	1512,35	-680,86	Ilość cykli obrotu zapasami w ciągu roku
Cykl obrotu zapasami w dniach	0,44	0,24	0,20	Średni stan utrzymywanych zapasów ciągu roku w dniach
Cykl regulowania zobowiązań wobec dostawców w dniach	6,83	2,99	3,84	Okres kredytowania przez dostawców w dniach

III. WSKAŹNIKI SPRAWNOŚCI

Efektywność wykorzystania majątku	0,20	0,18	0,02	Umowna wielokrotność wykorzystania majątku
Efektywność wykorzystania środków trwałych	0,82	0,57	0,06	Umowna wielokrotność wykorzystania środków trwałych

IV. WSKAŹNIKI WSPOMAGANIA FINANSOWEGO (%)

Ogólnego zadłużenia	86,17%	87,99%	-1,82%	Wskaźnik obciążenia majątku zobowiązaniami
Pokrycia majątku kapitałami własnymi	13,83%	12,01%	1,82%	Wskaźnik finansowania majątku kapitałami własnymi
Relacja zobowiązań do kapitałów własnych	623,19%	732,94%	-109,75%	Wskaźnik obciążenia kapitałów własnych zobowiązaniami
Pokrycia zobowiązań nadwyżką finansową	2,71%	-0,66%	3,37%	Wskaźnik zdolności obsługi wszelkich zobowiązań w przypadku zapadania
Trwałość struktury finansowania	13,83%	12,01%	1,82%	Wskaźnik finansowania majątku kapitałami stałymi (własne+zob.długoterminowe)
Zobowiązań do aktywów obrotowych	120,20%	122,14%	-1,94%	Wskaźnik udziału zobowiązań do aktywów płynnych (bieżących)
Zobowiązań krótkoter. do aktywów obrotowych	120,20%	122,14%	-1,94%	Wskaźnik udziału zob. krótkoterminowych do aktywów płynnych (bieżących)



C. INFORMACJE O NIEKTÓRYCH ISTOTNYCH POZYCJACH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Aktywa

31.12.2015

44.524.613,54

Aktywa trwałe

13.501.560,04

1. Rzeczowe aktywa trwałe

13.501.560,04

1.1. Środki trwałe

Wartość brutto

24 142.655,72

Umorzenie

(10 641.095,68)

Wartość netto

13 501.560,04

1.1.1. Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)

Wartość brutto

6 159 050,08

Umorzenie

(690.565,53)

Wartość netto

5.468.484,55

1.1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej

Wartość brutto

15.215.577,53

Umorzenie

(7.714.441,53)

Wartość netto

7.501.136,00

1.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny

Wartość brutto

1.206.565,23

Umorzenie

(1.077.517,91)

Wartość netto

129.047,32

1.1.4. Środki transportu

Wartość brutto

164 208,00

Umorzenie

(146.245,60)

Wartość netto

17.962,40

1.1.5. Inne środki trwałe

Wartość brutto

646.398,62

Umorzenie

(261.468,85)

Wartość netto

384.929,77

1.1.6. Niskocenne środki trwałe

Wartość brutto

750 .856,26

Umorzenie

(750 .856,26)

Wartość netto

0,00

Zmiany w stanie środków trwałych

Najistotniejsza zmiana wartości środków trwałych nastąpiła w pozycji „Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej” oraz Środki trwałe w budowie. W roku 2015 doszło bowiem do oddania do użytkowania „Przyłącza wodociągowego, opisanego jako ścieki”. Tym samym nastąpiło przeniesienie jego wartości w kwocie 93.543,12 zł ze środków trwałych w budowie do „Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej”.

Ponadto, w roku badanym doszło do likwidacji umorzonych w całości laptopów i komputerów oraz zakupów w ich miejsce nowych urządzeń. W efekcie łącznym doszło do zmniejszenia o 25.652,72 zł wartości początkowej pozycji Urządzenia techniczne i maszyny.

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) Środki trwałe zostały objęte spisem z natury według stanu na dzień 31.10.2012 r.

Aktywa obrotowe

31.12.2015
31.023.053,50

w tym:

3. Należności krótkoterminowe

3.1. Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek

- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	642.491,71
- z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	401.906,26
- inne należności	129.570,26
Razem	1.173.968,25

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

- należności od odbiorców i dostawców	72.709,04
- należności z tytułu tantiem	1.085.081,94
- odpisy aktualizujące	(515.299,27)
Razem	642.491,71

3.1.2. Pozostałe należności

- pozostałe rozrachunki z pracownikami	17.527,35
- pożyczki mieszkaniowe i inne do potrącenia z wynagrodzeń	5.590,00
- rozrachunki z aktorami z tytułu tantiem	67.074,68
- inne rozrachunki	39.378,23
Razem	129.570,26

3.1.3. Odpisy aktualizujące wartość należności

Stan na koniec roku 2014	462.799,07
Utworzenie odpisu	52.500,20
Stan na 31.12.2015 r.	515.299,27

Informacja i opinia o należnościach

- 1) Należności z tytułu dostaw i usług zostały wykazane w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty, po pomniejszeniu o odpis aktualizujący.
- 2) Do dnia 14.04.2016 r. należności z tytułu dostaw i usług zostały zapłacone w kwocie 569.592,06 zł, tj. 49,2% kwoty 1.157.790,98 zł.
- 3) Odpis aktualizujący utworzono na należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu.
- 4) Saldo wykazane w bilansie wynika z ksiąg rachunkowych.

4. Inwestycje krótkoterminowe

- krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	17.626.932,63
- środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12.169.654,92
Razem	29.796.587,55

4.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

- inne papiery wartościowe w Towarzystwie Funduszy Inwestycyjnych (TFI) - fundusz PKO S.A. Skarbowy-fio	103.056,79
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (lokaty o terminie zapadalności dłuższym niż 3-miesiące)	17.523.875,84
Razem	17.523.875,84

4.1.1. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe

Lokata nr referencyjny AIG 15/C/7266 - data zapadalności 30.12.2016 r.	2 241 817,30
Lokata nr referencyjny AIG /Repartycja/ 15/C/7268 - data zapadalności 30.12.2016 r.	10 999 198,78
Lokata powyżej 6 miesięcy 160567641 - data powstania 19.10.2012 r.	24 591,37
Lokata nr referencyjny 15/C/7269 - data zapadalności 30.12.2016 r.	4 258 268,39
Razem (lokaty powyżej 3 miesięcy)	17 523 875,84

4.2. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

- środki pieniężne w kasie	105.856,04
- środki pieniężne na bieżących rachunkach bankowych	6.191.623,99
- w tym: <i>środki Funduszu Świadczeń Socjalnych</i>	16.498,01
- inne środki pieniężne (lokaty do 3 miesięcy)	5.872.174,89
Razem	12.169.654,92

4.2.1. Inne środki pieniężne

Lokata negocjowana	200 000,00
- data zapadalności 31.03.2016 r.	
Lokaty terminowe – OVERNIGHT	5 622 431,77
Lokata nr 00755306 (odnawialna)	40 000,00
Lokata nr 68859340 (odnawialna)	5 443,12
Lokata nr 00008706 (odnawialna)	4 300,00
Razem (lokaty do 3 miesięcy)	5 872 174,89

Informacja i opinia o inwestycjach krótkoterminowych

- 1) Stan środków pieniężnych w kasie został potwierdzony inwentaryzacją na dzień 31.12.2015 r. i jest zgodny z raportami kasowymi
- 2) Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych i lokat został potwierdzony w kwocie 29.690.731,51 zł, z tego:

Bank Zachodni WBK	6.789.927,60 zł
Bank PEKAO SA	236.817,49 zł
Bank PKO BP	253.554,41 zł
Bank Millennium	39.534,41 zł
Santander Consumer Bank SA	17.499.284,47 zł
ING Bank Śląski SA	4.871.613,13 zł

co stanowi 99,64% ogółu krótkoterminowych aktywów finansowych.

- 3) Rachunek przepływów pieniężnych poprawnie prezentuje zmianę środków pieniężnych w ZASP za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. i wykazuje zwiększenie środków pieniężnych o 76.223,52 zł.
- 4) Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania wynoszą 452.132,83 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. 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>31.12.2015</u>
1. Fundusz własny		6.156.674,24
z tego:		
Fundusz statutowy		7.387.110,38
z tego:		
Fundusz DAW Skolimów		6.649.060,58
Fundusz statutowy ZASP		738.049,80
Fundusz rezerwowy z aktualizacji wyceny		205.000,00
Zysk (Strata) z lat ubiegłych		(2.051.777,74)
Zysk (Strata) netto roku obrotowego		616.341,60
Informacja i opinia o funduszu własnym		
1) Zysk netto za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. jest zgodny z zyskiem netto wykazany w rachunku zysków i strat.		
2) Strata z lat ubiegłych w kwocie 2.051,777,74 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,		
- strata z 2014 roku w kwocie 659.949,67 zł.		
3) Zestawienie funduszy własnych wykazuje ich zwiększenie o kwotę 616.341,60 zł.		
4) Fundusze własne wykazano w bilansie prawidłowo w wartościach wynikających z ksiąg rachunkowych		
2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		38.367.939,30
z tego:		
- zobowiązania krótkoterminowe		37.290.285,38
- rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów		1.077.653,92
2.1. Zobowiązania krótkoterminowe		37.290.285,38
z tego:		
- zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek		36.714.105,75
- fundusze specjalne		576.179,63
2.2. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek		36.714.105,75
z tego:		
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy		163.089,86
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		1.164.860,23
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		9.293,56
- zobowiązania z tytułu niepodjętych tantiem		16.132.688,78
- inne		19.244.173,32
2.2.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności do 12 miesięcy		163.089,86
z tego:		
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług od dostawców		108.850,45
- dostawy niefakturowane		54.239,41



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

	1.164.860,23
z tego:	
- rozrachunki z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych pracowników ZASP	67.791,00
- rozrachunki z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych dotyczącego tantiem	130.241,00
- wpłaty należne na PFRON	5.563,00
- VAT do rozliczenia z Urzędem Skarbowym	813.937,00
- rozrachunki z ZUS	134.308,23
- podatek dochodowy od osób prawnych	13.020,00

2.2.3. Zobowiązania z tytułu tantiem

	16.132.688,78
z tego:	
- rozrachunki z aktorami z tytułu tantiem	2.637.948,09
- podatek od tantiem	8.591,50
- tantiemy - osoby bez oświadczeń podatkowych 2004-2010	5.931.774,13
- tantiemy - osoby bez oświadczeń podatkowych od 2011	7.554.375,06

2.2.4. Inne

	19.244.173,32
z tego:	
- nośniki czyste (kwoty do podziału na poszczególne Stowarzyszenia m.in. ZAIKS, SAWP, STL)	178.061,27
- rozrachunki z tytułu tantiem	7.528,91
- wpłaty na tantiemy	18.633.211,11
- wpłaty na tantiemy – kina	266.786,95
- depozyty	55.164,14
- inne rozrachunki (m.in. kaucje, rozrachunki z PKPZ, Towarzystwem Ubezpieczeń Wzajemnych)	84.812,72
- Ogólnopolska Kasa Pomocy Zdrowotnej	18.608,22

Informacja i opinia o zobowiązaniach

- 1) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług na dzień 31.12.2015 r., do dnia zakończenia badania zapłacone zostały w całości opłacone.
- 2) Zobowiązanie obejmujące wpłaty za nośniki czyste od operatorów i wpłaty na tantiemy w kwocie 18.633.211,11 zł na dzień 31.12.2015 r. nie zostały przypisane artystom zgodnie z obowiązującymi umowami.
- 3) Środki pieniężne na rachunku bankowym Ogólnopolskiej Kasy Pomocy Zdrowotnej wykazują kwotę 39.967,12 zł, wobec wykazywanego w księgach zobowiązania w kwocie 18.608,22. Oznacza to konieczność uzgodnienia salda konta rozrachunków ze stanem środków pieniężnych na rachunku bankowym.
- 4) Zobowiązania krótkoterminowe zostały wykazane prawidłowo w wartościach wynikających z ksiąg rachunkowych.

2.4. Fundusze specjalne

	576.179,63
z tego:	
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	8.846,85
- Fundusz Korekt i Rezerw	430.294,31
- Fundusz Samopomocowy (pogrzebowy)	137.038,47

Informacja i opinia o funduszach specjalnych

- 1) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych na dzień 31.12.2015 r. wynosi:

- stan środków na rachunku bankowym ZFŚS	16.498,01
- pożyczki udzielone na cele mieszkaniowe	5.590,00
- stan środków ZFŚS na dzień 31.12.2015 r.	22.088,00

Oznacza to konieczność uzgodnienia salda konta FŚS ze stanem środków na koncie bankowym tego funduszu, z uwzględnieniem należności z tytułu udzielonych pożyczek z tego funduszu.

- 2) Dla Funduszu Korekt i Rezerw nie jest prowadzone wyodrębnione konto bankowe.
- 3) Wyodrębnione konto bankowe dla Funduszu Samopomocowego wykazuje wartość 146.527,47 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 11.489,00 zł, co oznacza konieczność przekazania tej nadwyżki na rachunek bieżący Związku.
- 4) Fundusze specjalne zostały wykazane prawidłowo w wartościach wynikających z ksiąg rachunkowych.

3. Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów

1.077.653,92

3.1. Inne rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe	991.482,05
Krótkoterminowe	86.171,87

3.1.1. Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

Przychody przyszłych okresów powyżej 12 miesięcy: 991.482,05

z tego:

- prawo wieczystego użytkowania gruntów	847.462,93
- dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na budowę ścieków – pozostaje do rozliczenia	76 000,00
- darowizna 3 kotłów dla Domu Aktora Weterana od Fundacji Przyjaciół Skolimowa	36.084,80
- darowizna telewizora plazmowego i DVD LG z magnetowidem od Multimedia Polska S.A.	175,63
- samochód osobowy Renault Kangoo	8.981,20
- pompa Grundfos	1.079,86
- aparat EKG	1.512,00
- darowizny Fundacji na rzecz Skolimowa środków trwałych dla DAW	12.946,54
- remont Oddziału w Łodzi do rozliczenia w ciągu około 6 lat	7.239,09

3.1.2. Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe

Przychody przyszłych okresów do 12 miesięcy: 86.171,87

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
- darowizna – odkurzacz piorący	466,00
- pompa Grundfos	681,99
- aparat EKG	1 296,00
- darowizny Fundacji na rzecz Skolimowa środków trwałych dla DAW	6.473,25
- remont Oddziału w Łodzi do rozliczenia w ciągu około 6 lat	2.050,68

Inne rozliczenia międzyokresowe wykazane w bilansie wynikają z ksiąg rachunkowych.

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

01.01.2015 - 31.12.2015

1. Przychody i zyski

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	6.399.973,97
Pozostałe przychody operacyjne	1.993.100,42
Przychody finansowe	487.299,98
Razem:	8.880.374,37

w tym:

- wszelkie przychody w DAW w Skolimowie	3 146 029,57
w tym:	
- przychody z wpłat pensjonariuszy	2 096 248,64

1.1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi

6.399.973,97

1.1.1. Przychody netto ze sprzedaży produktów

3.376.167,51

z tego:

- przychody z tytułu odpłatności pensjonariuszy DAW	2.096.248,64
- przychody ze sprzedaży usług działalności podstawowej	255.249,02
- przychody z czynszów wynajmowanych powierzchni	1.024.669,85

1.1.2. Przychody z tytułu kosztów inkasa i repartycji

2.624.367,34

1.1.3. Inne przychody

Składki członkowskie i inne wpływy	399.439,12
------------------------------------	-------------------

1.2. Pozostałe przychody operacyjne

1.993.100,42

Dotacje	240.889,06
---------	------------

w tym:

- od Starostwa Powiatu w Piasecznie na DAW w Skolimowie	203.700,00
- od Urzędu Miasta Szczecin, łącznie	18.297,09
- MKIDN- Armenia od Teatru ubogiego po Teatr dokumentu	17.891,97
- od Urzędu Miasta Gdańsk	1.000,00
Inne przychody operacyjne	1.752.211,36

1.2.1. Inne przychody operacyjne

1.752.211,36

w tym:

- odpisane niepodjęte tantiemy	969.480,68
- darowizny dwóch osób fizycznych na rzecz DAW	453.314,24
- zwrot opłaty sądowej przez TVN	77.381,00
- amortyzacja środków trwałych w DAW otrzymanych w formie darowizny	45.616,57
- darowizny	44.444,51
- umorzenia gruntów w wieczystym użytkowaniu	39.436,63
- zwrot z projektu Art.-Eko i fundusz stypendialny	36.000,00
- 1% od tantiem artystów na DAW	30.913,27
- przekaz z Konsulatu Generalnego w Kaliningradzie za popiersie Mickiewicza	19.192,95
- darowizna Fundacji Artystów Weteranów dla DAW na remont pokoi	10.445,76
- pozostałe, łącznie	25.985,75

1.3. Przychody finansowe

487 299,98

z tego:

- odsetki

485.767,87

- zyski ze zbycia inwestycji

1.532,11

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.

2. Koszty i straty

Koszty działalności operacyjnej

8.184.649,24

Pozostałe koszty operacyjne

64.794,49

Koszty finansowe

1.569,04

Razem

8.251.012,77

w tym:

- DAW w Skolimowie

2.885.294,07

2.1. Koszty działalności operacyjnej

8.184.649,24

z tego:

- amortyzacja

395.249,90

- zużycie materiałów i energii

919.173,87

- usługi obce

1.406.917,95

- podatki i opłaty

211.621,80

- wynagrodzenia

4.140.359,31

- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia

719.318,86

- pozostałe koszty rodzajowe

392.007,55

2.2. Pozostałe koszty operacyjne

Inne koszty operacyjne

64.794,49

z tego:

- aktualizacja wartości należności

52.500,20

- pozostałe

12.294,29

2.3. Koszty finansowe

Odsetki

1.569,04

3. Wynik finansowy netto roku obrotowego

Przychody

8.880.374,37

Koszty

8.251.012,77

Zysk brutto

629.361,60

Podatek dochodowy

(13.020,00)

Wynik finansowy netto - zysk netto

616.341,60

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 OBJAŚNIEŃ

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

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

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 PRZEPIYWÓW 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 2015 rok lub na działalność w roku 2016.

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 kwartałne z działalności Zarządu Głównego ZASP zostało sporządzone za okres od 15.09.2015 r. do 10.01.2016 r.

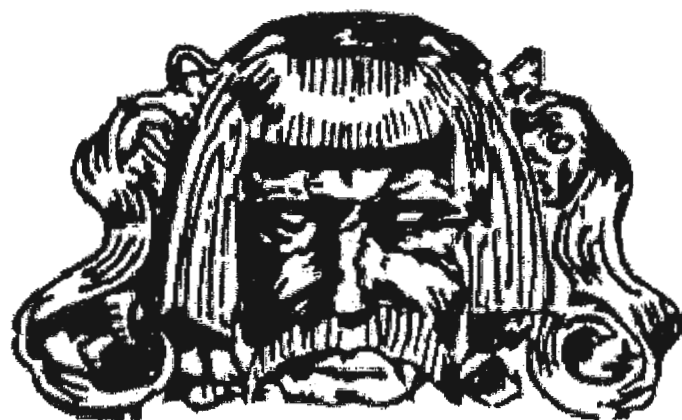
X. INFORMACJA KOŃCOWA

- 1) Ocenę sprawozdania finansowego ZASP zawiera opinia stanowiąca odrębny dokument.
- 2) Niniejszy raport zawiera 19 stron, kolejno ponumerowanych i opatrzonych parafą biegłego rewidenta oraz załączniki:
 - oświadczenia ZASP
 - wprowadzenie do sprawozdania finansowego
 - bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r.
 - rachunek zysków i strat sporządzony za okres 1.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
 - zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
 - rachunek przepływów pieniężnych
 - dodatkowe informacje i objaśnienia


Wiesław Rozmysłowicz, nr w rejestrze 10106
Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie
w imieniu Wessly Sp. z o.o., nr ewidencyjny 1117


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

Warszawa, dnia 02.06.2016 r.



ZASP

**Stowarzyszenie Polskich Artystów
Teatru, Filmu, Radia i Telewizji**

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2015 ROK

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(ń) finansowego(ych),
- 5) oświadczamy, że przestrzegaliśmy według naszej wiedzy i najlepszej wiary - przepisów prawa i dotrzytywaliśmy warunków zawartych umów, istotnych z punktu widzenia prowadzonej działalności gospodarczej (statutowej) oraz jej kontynuacji,
- 6) potwierdzamy kompletność ujęcia w księgach rachunkowych i w sprawozdaniu(ach) finansowym(ch), zdarzeń które mogą rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową naszej jednostki (dotyczy zastawów, poręczeń, zobowiązań warunkowych i innych zdarzeń - niepotrzebne skreślić),
- 7) stwierdzamy kompletność identyfikacji i prawidłowość wyceny aktywów i pasywów,
- 8) oświadczamy, że jesteśmy w posiadaniu tytułów prawnych do wszystkich aktywów,
- 9) stwierdzamy kompletność udostępnionych do badania umów dotyczących kredytów i pożyczek,
- 10) stwierdzamy kompletność spraw przygotowanych do postępowania sądowego oraz znajdujących się w toku postępowania - udostępnionych do badania.
- 11) potwierdzamy kompletność ujawnionych do badania zdarzeń po dacie sprawozdania finansowego, mogących mieć wpływ na trafność formułowanych opinii i ustaleń raportu z badania sprawozdania finansowego.

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

Warszawa, 25.05.2016 r.

(data)
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Błogocześna
Barbara Kedzierska

DYREKTOR GENERALNY

Andrzej Gajewski

Główny Księgowy
30.05.2016

Podpisy osób uprawnionych:

30.05.2016
30.05.2016
30.05.2016
30.05.2016
30.05.2016
30.05.2016
30.05.2016

30.05.2016

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2015 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 31.12.2014r, zatwierdzone Uchwałą Nr.1/2015 Głównej Komisji Rewizyjnej ZASP w dniu 22 czerwca 2015r
Bilans na dzień 31.12.2015r. 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 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.
Uzyskany w 2015r. niski wskaźnik wypłacalności wynika z faktu, że w zobowiązaniach pieniężnych ujmowane są kwoty zobowiązań (z tytułu tantiem), które będą rozliczane w latach kolejnych.
Rok obrotowy 2015 zakończył się zyskiem w wysokości 616 341,60
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 89%)
 - 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. Wypłaty 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 2015 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 2015 rok obejmuje:

- Bilans ZASP-Stowarzyszenia Polskich Artystów Teatru, Filmu, Radia i Telewizji sporządzony na dzień 31.12.2015 r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą w zł.	44 524 613,54
- Rachunek zysków i strat ZASP-Stowarzyszenia Polskich Artystów Teatru, Filmu Radia i Telewizji sporządzony za okres 01.01.2015-31.12.2015 r wykazujący zysk netto w kwocie w zł.	616 341,60
- Rachunek przepływów pieniężnych ZASP-Stowarzyszenia Polskich Artystów Teatru, Filmu, Radia i Telewizji za 2015 r. wykazujący stratę netto w kwocie w zł.	76 223,52
- Zestawienie zmian w funduszu własnym w 2015 r. wykazujące wzrost w zł.	616 341,60
- Informację dodatkową obejmującą: a/ wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2015 rok b/ dodatkowe informacje i objaśnienia	

Warszawa, dn. 30 marzec 2016r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Kędzierska

GŁÓWNY SPORZĄDZIWY
Barbara Kędzierska

DYREKTOR GENERALNY

Andrzej Gajewski

30.05.2016

30.05.2016

30.05.2016

30.05.2016

30.05.2016

30.05.2016

-2-

30.05.2016

30.05.2016

2016

AKTYWA	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego 31.12.2015	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego 31.12.2014	PASYWA	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego 31.12.2015	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego 31.12.2014
0	2	1	0	2	1
A. Aktywa trwałe.	13 501 560,04	13 861 967,98	A. Fundusz własny.	6 156 674,24	5 540 332,64
I. Wartości niematerialne i prawne.			I. Fundusz statutowy.	7 387 110,38	7 387 110,38
1. Koszty prac rozwojowych.					
2. Wartość firmy.					
3. Inne wartości niematerialne i prawne.					
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne					
II. Rzeczowe aktywa trwałe.	13 501 560,04	13 861 967,98	IV. Fundusz zapasowy.		
1. Środki trwałe	13 501 560,04	13 768 424,86	V. Fundusz rezerwowy z aktualni. wyceny	205 000,00	205 000,00
a) grunty własne	5 468 484,55	5 507 921,17			
- użytkowanie wieczyste	886 899,55	926 336,17			
b). Budynki i budowle.	7 501 136,00	7 675 000,96			
c). Urządzenia techniczne i maszyny.	129 047,32	155 166,58			
d). Środki transportu.	17 962,40	26 943,60			
e). Pozostałe środki trwałe.	384 929,77	403 392,55	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych.	- 2 051 777,74	- 1 391 828,07
2. Środki trwałe w budowie.		93 543,12	- nierozliczona strata	- 2 051 777,74	- 1 391 828,07
3. Zaliczki na poczet inwestycji.					
III. Należności długoterminowe.					
1. Od jednostek powiązanych			VIII. Zysk(strata) netto roku obrotowego.	616 341,60	- 659 949,67
2. Od pozostałych jednostek			zysk	616 341,60	- 659 949,67
			strata		
IV. Inwestycje długoterminowe.			IX Odpisy z zysku netto w ciągu bieżącego roku obrotowego.(wielkość ujemna)		
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	38 367 939,30	40 607 423,99
3. Długoterminowe aktywa finansowe			I Rezerwy na zobowiązania		
a) w jednostkach powiązanych					
- Udziały i akcje.			I. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.(art. 37)		
- Papiery wartościowe.			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- Udzielone pożyczki długoterminowe.			-długoterminowe		
-Inne długoterminowe aktywa finansowe			- krótkoterminowe		
b) w pozostałych jednostkach					
- Udziały i akcje.					
- Papiery wartościowe.					
- Udzielone pożyczki długoterminowe.					

inne papiery wartościowe	101 524,68	101 524,68	16 132 688,78	16 920 251,48
udzielone pożyczki,			19 244 173,32	20 250 621,93
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	17 523 875,84	17 141 789,79	576 179,63	752 871,24
c). Środki pieniężne.	12 169 654,92	12 093 431,40	8 846,85	20 081,16
- Środki pieniężne w kasie	105 856,04	65 325,82	430 294,31	669 876,36
- Środki pieniężne na rachunkach.	6 191 623,99	6 617 985,93	137 038,47	62 913,72
- Inne środki pieniężne(lokaty do 3 m-cy)	5 872 174,89	5 410 119,65		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV. Rozliczenia międzyokresowe.			1 077 653,92	1 173 442,86
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.	44 359,28	39 264,25		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe.	44 359,28	39 264,25	1 077 653,92	1 173 442,86
			991 482,05	1 086 177,85
Suma aktywów	44 524 613,54	46 147 756,63	86 171,87	87 265,01
			44 524 613,54	46 147 756,63

Warszawa, dn. 30 marzec 2016 r

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Włodarczyńska

Barbara Kędzierska

30.05.2016

30.05.2016

30.05.2016

30.05.2016

30.05.2016

30.05.2016

30.05.2016

30.05.2016

30.05.2016

30.05.2016

30.05.2016

30.05.2016

30.05.2016

30.05.2016

30.05.2016

30.05.2016

30.05.2016

30.05.2016

30.05.2016

30.05.2016

30.05.2016

30.05.2016

30.05.2016

30.05.2016

30.05.2016

Nazwa i adres jednostki	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTEK	
	Za rok obrotowy 2015 r.	Za rok obrotowy 2014 r.
0		
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym od jed	6 399 973,97	6 167 031,83
I. Przychody ze sprzedaży produktów.	3 376 167,51	3 203 293,92
II. Zmiana stanu produktów		
III. Przychody z tyt. kosztów ink. i repartycji	2 624 367,34	2 588 063,06
IV. Inne przychody	399 439,12	375 674,85
B. Koszty działalności operacyjnej.	8 184 649,24	8 732 563,65
I. Amortyzacja	395 249,90	399 335,17
II. Zużycie materiałów i energii.	919 173,87	920 042,03
III. Usługi obce.	1 406 917,95	1 606 589,50
IV. Podatki i opłaty w tym podatek akcyzowy	211 621,80	276 188,48
V. Wynagrodzenia.	4 140 359,31	4 336 193,18
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	719 318,86	741 204,52
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	392 007,55	453 010,77
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B).	- 1 784 675,27	- 2 565 531,82
D. Pozostałe przychody operacyjne.	1 993 100,42	1 630 372,62
I. Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych		
II. Dotacja	240 889,06	274 100,00
III. Inne przychody operacyjne	1 752 211,36	1 356 272,62
E. Pozostałe koszty operacyjne	64 794,49	382 707,82
I. Strata ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	52 500,20	370 113,65
III. Inne koszty operacyjne	12 294,29	12 594,17
F. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	143 630,66	1 317 867,02
G. Przychody finansowe	487 299,98	673 343,65
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki, w tym : - od jednostek powiązanych	485 767,87	670 310,61
III. Zyski ze zbycia inwestycji	1 532,11	3 033,04
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	1 569,04	445,30
I. Odsetki w tym : od jednostek powiązanych	1 569,04	445,30
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	629 361,60	644 968,67
J. Zyski/straty nadzwyczajne		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+ - J)	629 361,60	644 968,67
L. Podatek dochodowy	13 020,00	14 981,00
N. Zysk (strata) netto (K-L)	616 341,60	659 949,67

Warszawa, dn. 30 marzec 2016

Sporządził:
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bliznańska

Barbara Kędzierska

DYREKTOR GENERALNY

Andrzej Gajewski

Główny księgowy
30.03.2016

Barbara Kędzierska
30.05.2016

Andrzej Gajewski
30.05.2016

Wiceprezesa
30.05.2016

Prezesa
30.05.2016

Wiceprezesa
30.05.2016

Prezesa
30.05.2016

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

Rezerwa celowa, kapitał własny

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Nota	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	5 540 332,64	6 200 282,31
-korekty błędów podstawowych		
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości		
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu po korektach	<u>5 540 332,64</u>	<u>6 200 282,31</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
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
zwiększenia (z tytułu)		
-		
zmniejszenia (z tytułu)		3 966 266,05
-		
Pozostałe fundusze na koniec okresu	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		-4 534 007,20
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-korekty błędów		
-zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
zwiększenia (z tytułu)		
- podział zysku z lat ubiegłych		
.....		
zmniejszenia (z tytułu)		
.....		
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-4 534 007,20
-korekty błędów		
-zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-1 391 828,07	-4 534 007,20
zwiększenia (z tytułu)		-824 086,92
- przeniesienie straty z lat ubiegłych	-659 949,67	-824 086,92
- koszt usług prawniczych		
zmniejszenia (z tytułu częściowej wpłaty Porta Holding)		
- częściowe pokrycie straty zyskiem		
pokrycia straty z lat ubiegłych		3 966 266,05
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 051 777,74	-1 391 828,07
Wynik netto		
zysk netto	616 341,60	
strata netto		-659 949,67
odpisy z zysku		
Kapitał własny na koniec okresu	6 156 674,24	5 540 332,64
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 156 674,24	5 540 332,64

Warszawa, dn. 30 marzec 2016r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Kędzierska
 Barbara Kędzierska

DYREKTOR GENERALNY
Andrzej Gajewski
 Andrzej Gajewski

[Signature]
 30.05.2016

[Signature]
 30.05.2016

[Signature]
 30.05.2016

[Signature]
 30.05.2016

[Signature]
 30.05.2016

[Signature]
 30.05.2016

[Signature]
 30.05.2016

[Signature]
 30.05.2016

ZASP
STOWARZYSZENIE POLSKICH ARTYSTÓW
TEATRU, FILMU, RADIA I TELEWIZJI
00-586 Warszawa, Al. Ujazdowskie 45
REGON 000799727, NIP 526-026-18-07

tel. 22 896 79 00, fax 22 896 79 09
 REGON 000799727, NIP 526-026-18-07

		Stan na dzień	
		31.12.2015	31.12.2014
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
	I. Wynik finansowy netto (zysk/strata)	616 341,60	- 659 949,67
	II. Korekty o pozycje:	849 873,31	3 594 773,76
	1. Amortyzacja	395 249,90	399 335,17
	2. Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych		
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dewidenda)	- 485 767,87	- 670 310,61
	4. Zysk/Strata z działalności inwestycyjnej	- 1 532,11	- 3 033,04
	5. Zmiana stanu rezerw		
	6. Zmiana stanu zapasów	3 408,94	- 1 524,85
	7. Zmiana stanu należności	1 724 261,92	- 1 989 660,85
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 2 143 704,75	6 184 812,62
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 100 883,97	- 43 843,89
	10. Inne korekty	- 240 806,37	- 281 000,99
	III. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	- 233 531,71	2 934 824,09
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
	I. Wpływy	17 603 330,74	13 158 954,65
	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	17 603 330,74	13 155 921,61
	a/ w jednostkach powiązanych		
	b/ w pozostałych jednostkach	17 603 330,74	13 155 921,61
	- zbycie aktywów finansowych	17 117 927,27	12 498 546,09
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	485 403,47	657 375,52
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
	4. Inne wpływy inwestycyjne		3 033,04
	II. Wydatki	17 534 572,60	17 212 449,54
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	35 288,13	70 659,75
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
	3. Na aktywa finansowe w tym	17 499 284,47	17 141 789,79
	a/ w jednostkach powiązanych		
	b/ w pozostałych jednostkach	17 499 284,47	17 141 789,79
	- nabycie aktywów finansowych	17 499 284,47	17 141 789,79
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
	4. Inne wydatki inwestycyjne		
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+II)	68 758,14	- 4 053 494,89
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
	I. Wpływy	240 997,09	274 100,00
	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	240 997,09	274 100,00
	II. Wydatki		
	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
	2. Spłaty kredytów i pożyczek		
	3. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
	4. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
	5. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
	6. Odsetki		
	7. Inne wydatki finansowe		
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	240 997,09	274 100,00
D	Przepływy pieniężne netto razem (AIII+BIII+CIII)	76 223,52	- 844 570,80
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym	76 223,52	- 844 570,80
	- zamiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F	Środki pieniężne na początek okresu	12 093 431,40	12 938 002,20
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D) w tym	12 169 654,92	12 093 431,40
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	452 132,83	599 896,35

Warszawa, dn. 30 marzec 2016r.

Sporządził: KSIĘGOWY

Błędzińska
 Barbara Kędzińska

DYREKTOR GENERALNY

Andrzej Gajewski

[Signature]
 30.05.2016

[Signature]
 30.05.2016

[Signature]
 30.05.2016

[Signature]
 30.05.2016

[Signature]
 30.05.2016

[Signature]
 30.05.2016

[Signature]

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

ZASP-STOWARZYSZENIE POLSKICH ARTYSTÓW TEATRU, FILMU, RADIA I TELEWIZJI ZA 2015 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 31.12.2014r	zwiększenia	zmniejszenia	stan na dzień 31.12.2015r.	wartość netto 31.12.2015
Grunty	4 581 585,00			4 581 585,00	4 581 585,00
Użytk.wieczyste	1 577 465,08			1 577 465,08	886 899,55
Bud.i budowle	15 122 034,41	93 543,12		15 215 577,53	7 501 136,00
Urząd.z.tech.i mas	1 232 217,95	11 306,52	36 959,24	1 206 565,23	129 047,32
Śr.transportu	164 208,00			164 208,00	17 962,40
Pozostałe śr.trwa	643 521,15	4 817,27	1 939,80	646 398,62	384 929,77
Razem wysoko	23 321 031,59	109 666,91	38 899,04	23 391 799,46	13 501 560,04
Śr.trw.niskocenne	733 049,92	19 164,34	1 358,00	750 856,26	
RAZEM	24 054 081,51	128 831,25	40 257,04	24 142 655,72	13 501 560,04

Umorzenie środków trwałych

Treść	stan na dzień 31.12.2014r.	zwiększenia	zmniejszenia	stan na dzień 31.12.2015r.
Użytk.wieczyste	651 128,91	39436,62		690 565,53
Bud.i budowle	7 447 033,45	267 408,08		7 714 441,53
Urząd.z.tech.i mas	1 077 051,37	37 425,78	36 959,24	1 077 517,91
Środki transportu	137 264,40	8 981,20		146 245,60
Pozostałe śr.trwa	240 128,60	22 833,88	1 493,63	261 468,85
Razem wysoko	9 552 606,73	376 085,56	38 452,87	9 890 239,42
Środki niskocenn	733 049,92	19 164,34	1 358,00	750 856,26
RAZEM	10 285 656,65	395 249,90	39 810,87	10 641 095,68

Wartość bilansowa środków trwałych (netto)

13 501 560,04

Środki trwałe w budowie

W okresie sprawozdawczym nie występują

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystość :

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 m ²	wartość w zł.	3 772 725,00
b) prawa wieczystego użytkowania			1 577 465,08
działka o numerze ewidencyjnym 891/1 o pow.896m ² Al..Ujazdowskie i Mokotowska 58			1 508 900,00
część działki o numerze ewidencyjnym nr.10 o pow.20,0625m ² przy Al..Jerozolimskich 25 6€			68 565,08
minus umorzenie			690 565,53
wartość bilansowa (netto)gruntów wieczystość użytkowanych			886 899,55

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.

Zysk za 2015 rok w wysokości 616 341,60zł. przeznaczono w całości na pokrycie straty z lat ubiegłych.

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	462 799,07
zwiększenie odpisu aktualizującego wartość należności	52 500,20
Razem odpisy	515 299,27

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.

W pozycji B.III pkt.2 lit.h bilansu znajdują się zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 16 132 688,78 zł z tytułu tantiem. Z doświadczenia lat poprzednich wynika, że rocznie wypłacana zostaje kwota około 1 300 000,00 zł., co oznacza, że pozostała kwota stanowi podstawę do uznania zobowiązań za długoterminowe. Niewypłacone zobowiązania wynikają z braku oświadczeń podatnika oraz prowadzonych spraw spadkowych.

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	44 359,28
Rozliczenia międzyokresowe czynne (z tytułu ubezpieczeń majątku i przechowywania akt)	44 359,28

Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów :

Przychody przyszłych okresów na dzień 31.12.2015 r. wynoszą w zł. i obejmują:	1 077 653,92
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu:	991 482,05
a/ prawa wieczystego użytkowania gruntów	847 462,93
b/ dotacji otrzymanej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na budowę oczyszczalni ścieków w DAW Skolimów - pozostaje do rozliczenia kwota	76 000,00
c/ darowizna 3 kotłów w DAW przez Fundację Przyjaciół Skolimowa dla DAW Skolimów	36 084,80
d/ darowizna telewizora plazmowego i DVD LG z magnetowidem przez Multimedia Polska S.A. - DAW Skolimów	175,63
e/ urządzenie Prince Lion - odkurzacz piorący DAW Skolimów	8 981,20
f/ samochód osobowy Renault Kangoo dla DAW - Skolimów	8 981,20
g/ pompa grundfos - darowizna Fundacja Artystów Weteranów Scen Polskich dla DAW Skolimów	1 079,86

h) aparat EKG- darowizna WOŚP dla DAW Skolimów	1 512,00
i/ magnetronic mf-24 - darowizna Fundacji Artystów Weteranów Scen Polskich dla DAW	3 213,00
j/ sonda SP-2- darowizna Fundacji Artystów Weteranów Scen Polskich dla DAW	1 912,50
k/ aplikator AS 600-K - darowizna Fundacji Weteranów Scen Polskich dla DAW	1 508,75
l/ ergometr rowerowy Kettler-darowizna Fundacji Weteranów Scen Polskich dla DAW	2 042,04
ł/ bieżnia track 7881-darowizna Fundacji Artystów Weteranów Scen Polskich dla DAW	4 270,25
m/ ADM Łódź- zwrot nakładów za remont biura	7 239,09
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu :	86 171,87
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	466,00
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/ magnetronic- łóżko rehabilitacyjne(darowizna fundacji)	1 606,50
j/ sonda SP-2 (darowizna fundacji)	956,25
k/ aplikator AS600 i 315k(darowizna fundacji)	754,37
l/ergometr rowerowy kettler(darowizna fundacji)	1 021,01
ł/bieżnia track kettler (darowizna fundacji)	2 135,12
m/ administracja Łódź	2 050,68

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	3 376 167,51
przychody z tytułu kosztów inkasa i repartycji	2 624 367,34
Inne przychody	399 439,12
pozostałe przychody operacyjne	1 993 100,42
przychody finansowe	487 299,98
Razem przychody	8 880 374,37
(w tym przychody DAW 3 146 029,57)	

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)	8 880 374,37
(w tym przychody DAW 3 146 029,57)	
Wyłączenia przychodów w świetle ustawy o PDOP	
a) równowartość amortyzacji od środków trwałych, sfinansowanych środkami obcymi	- 85 053,19
Razem wyłączenia	- 85 053,19
Przychody podatkowe wg art.7 ust.1pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	8 795 321,18

Koszty

Koszty wg rachunku zysków i strat (w tym koszty DAW- 2 885 294,07)	8 251 012,77
a) wyłączenia kosztów księgowych na minus	- 215 373,95
- wpłata na PFRON za 2015r.	- 68 428,00
- amortyzacja od środków trwałych sfinansowanych środkami obcymi	- 85 053,19
- odsetki za zwłokę w regulowaniu zobowiązań publiczno-prawnych	- 99,00
- niewypłacone w 2015r. wynagrodzenie za pracę	- 9 293,56
- odpis aktualizacyjny (podatek vat od operatorów)	- 52 500,20
b) wyłączenia zwiększające koszty podatkowe	3 548,75
- wynagrodzenia za 2014r wypłacone w 2015 r.	3 548,75
Razem wyłączenia z kosztów (a-b)	- 211 825,20
Koszty uzyskania przychodów do podatku dochodowego	8 039 187,57
(8 795 321,18 - 8 039 187,57)	756 133,61
Dochody wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 ustawy o PDOP	687 606,61
Dochód do opodatkowania obejmuje:	
a/ odsetki za zwłokę w płatności zobow.publ.prawnych	99,00
b/ wpłata na rzecz PFRON	68 428,00
Razem w zł.	68 527,00
Podatek dochodowy podlegający wpłacie do Urzędu Skarbowego (68 527,00 x 19%)	13 020,00

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	16 123,79
c) niskocenne środki trwałe	19 164,34

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		616 341,60
podlega korekcie o:	-	849 873,31
- amortyzację		395 249,90
- odsetki i udziały w zyskach	/-/	485 767,87
- zysk z działalności inwestycyjnej	/-/	1 532,11
- zmiana stanu rezerw		
- zmianę stanu zapasów		3 409,94
- zmianę stanu należności		1 724 261,92
- zmianę stanu zobowiązań krótkoterminowych	/-/	2 143 704,75
- zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych	/-/	100 883,97
- inne korekty	/-/	240 906,37
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-	233 531,71

Przepływy z działalności inwestycyjnej	
Wpływy	17 603 330,74
- z aktywów finansowych	17 603 330,74
- zbycie aktywów finansowych	17 117 927,27
- odsetki	485 403,47
- inne wpływy finansowe	
Wydatki	17 534 572,60
- nabycie środków trwałych	35 288,13
- nabycie aktywów finansowych	17 499 284,47
Przepływy netto z działalności inwestycyjnej	68 758,14
Przepływy z działalności finansowej	240 997,09
- inne wpływy finansowe	240 997,09
Wydatki	
- inne wydatki finansowe	
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	240 997,09
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	- 233 531,71
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej	68 758,14
Środki pieniężne z działalności finansowej	240 997,09
Zmiana stanu środków pieniężnych	76 223,52

4. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

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

Jednostka w roku obrotowym nie zawarła umów nieuwzględnionych w bilansie.

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

a) pracownicy umysłowi	36,09
b) pracownicy fizyczni	33,83

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 2015r stanowią kwotę w wysokości 365 025,00 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 2015 r stanowi kwotę netto 16 800,00 + podatek od towarów i usług (VAT)

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

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

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

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

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

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

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

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

	Rok 2015	Rok 2014
Wynik brutto (zysk/strata)	629 361,60	- 644 968,67
podatek dochodowy	- 13 020,00	14 981,00
wynik netto	616 341,60	- 659 949,67

6. WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

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

Nie wystąpiły zdarzenia stanowiące zagrożenie do kontynuowania działalności.

2) W pozycji B.IIIpkt.2 lit.h bilansu znajdują się zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 16 132 688,78zł z tytułu tantiem. Z doświadczenia lat poprzednich wynika, że rocznie wypłacana zostaje kwota około 1 300 000,00zł co oznacza, że pozostała kwota stanowi podstawę do uznania zobowiązań za długoterminowe. Niewypłacone zobowiązania wynikają z braku oświadczeń podatnika oraz prowadzonych spraw spadkowych.

Przy uznaniu części zobowiązań z tytułu tantiem za długoterminowe współczynnik wypłacalności realnej kształtowałby się na poziomie 1,4

zobowiązania krótkoterminowe	37 290 285,38
zobowiązania z tyt.tantiem(16132688,78 - 1300000,00)	14 832 688,78
	22 457 596,60

wyliczenie wskaźnika płynności $31023053,50 / 22457596,60 = 1,4$

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

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Data sporządzenia : 30 marzec 2016 r.

Sporządził: BIEGOWY

Błędzińska
Barbara Kędzierska

DYREKTOR GENERALNY

Andrzej Gajewski

30.05.2016

30.05.2016

30.05.2016

30.05.2016

30.05.2016

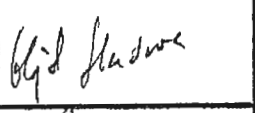
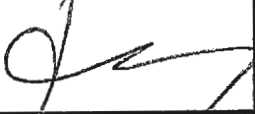
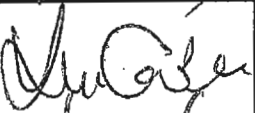

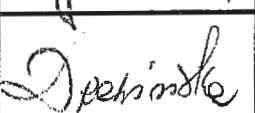
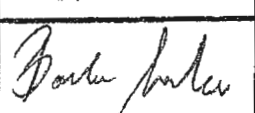
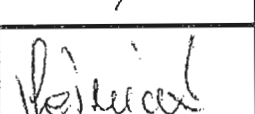
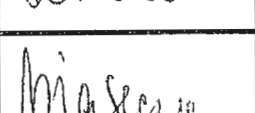
30.05.2016

30.05.2016

30.05.2016

[Signature]

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

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