



**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 2016 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](http://www.wessly.pl), e-mail: [wessly@wessly.pl](mailto:wessly@wessly.pl)

# OPINIA I RAPORT

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2016 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 (ZASP; Stowarzyszenie) z siedzibą w: 00-536 Warszawa, Al. Ujazdowskie 45, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 43.844.448,00 zł,
3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku wykazujący stratę netto w wysokości (587.053,45) zł,
4. zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę (587.053,45) zł,
5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę (73.520,94) zł,
6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zarząd Stowarzyszenia jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Zarząd Stowarzyszenia jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, Zarząd Stowarzyszenia oraz członkowie organu nadzorującego Stowarzyszenia są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno, przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
2. krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
3. ustawy z dnia 7 kwietnia 1989 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.).

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.


Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez kierownika jednostki oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii.

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności, ponieważ Zarząd Stowarzyszenia nie jest zobowiązany do sporządzania sprawozdania zarządu z działalności, zgodnie z wymaganiami art. 49 ustawy o rachunkowości. Nie było więc naszym obowiązkiem, w związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, zapoznawanie się z treścią sprawozdania z działalności i wskazywanie czy informacje w nim zawarte uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i czy są one zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- a) przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Stowarzyszenia na dzień 31.12.2016 roku, jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, oraz
- c) jest zgodne, co do formy i treści z obowiązującymi Stowarzyszenie przepisami prawa i postanowieniami statutu Stowarzyszenia.

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

Warszawa, dnia 15 maja 2017 roku

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

**RAPORT  
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

z badania sprawozdania finansowego za 2016 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	16
IV. Ocena kompletności i poprawności sporządzenia wprowadzenia do sprawozdania finansowego	18
V. Ocena kompletności i poprawności sporządzenia dodatkowych informacji i objaśnień	18
VI. Ocena kompletności i poprawności sporządzenia zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym	18
VII. Ocena kompletności i poprawności sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych	18
VIII. Zdarzenia zaistniałe po dacie sporządzenia sprawozdania finansowego	18
IX. Sprawozdanie z działalności Zarządu ZASP	18
X. Informacja końcowa	18



**Raport niezależnego biegłego rewidenta  
z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2016  
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 06/16/B z dnia 11 października 2016 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 2016 obejmującego:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 43.844.448,00 zł;
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku wykazujący stratę netto w wysokości (587.053,45) zł;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę (587.053,45) zł;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę (73.520,94) zł;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia;  
oraz
- 7) księgi rachunkowe i dowody księgowe, na podstawie których sprawozdanie sporządzono;

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 2017 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 2016 Uchwałą nr 2/2016 Głównej Komisji Rewizyjnej ZASP z dnia 7 października 2016 roku - co wyczerpuje dyspozycję art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r., poz. 1047, z późn. zm.).

**1.3. Przebieg badania**

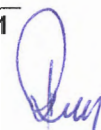
Badanie zostało przeprowadzone w dniach od 01.02.2017 r. – z przerwami – do 15.05.2017 r. przez kluczowego biegłego rewidenta Wiesława Rozmysłowicza nr w rejestrze 10106, działającego w imieniu WESSLY Sp. z o.o. – podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 1117.

**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.) oraz w rozdziale 290/291 Kodeksu etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych „IFAC”.

**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 15.05.2016 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 Wyszyńskiego – „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.

### 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:

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

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

#### 2.4.2. Główna Komisja Rewizyjna

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

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

#### 2.5. Cel działania Stowarzyszenia

Celem ZASP zgodnie ze Statutem i Krajowym 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 (podstawowy) na dzień 31 grudnia 2016 roku wynosił 7.387.110,38 zł, fundusz własny wykazuje wartość 5.569.620,79 zł, uległ zmniejszeniu o kwotę (587.053,45) zł i do dnia zakończenia badania nie uległ zmianie.

#### 2.7. Zatrudnienie

Średnioroczne zatrudnienie w roku badanym w przeliczeniu na pełne etaty pozostało, tak jak w roku ubiegłym, na poziomie 69,92 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               | 44.524.613,54 zł |
| - przychody netto ze sprzedaży | 6.399.973,97 zł  |
| - wynik finansowy netto – zysk | 616.341,60 zł    |

zatwierdzone zostało uchwałą nr 1/2016 Głównej Komisji Rewizyjnej ZASP z dnia 20 czerwca 2016 roku.

#### 3.2. Pokrycie straty

Główna Komisja Rewizyjna ZASP, uchwałą nr 1/2016 z dnia 20 czerwca 2016 roku postanowiła, że zysk za 2015 rok w wysokości 616.341,60 zł zostanie w całości przeznaczony na pokrycie strat z lat ubiegłych.

#### 3.3. Absolutorium dla Zarządu

Podejmowanie 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 31.12.2015 r. został wprowadzony do ksiąg rachunkowych, jako bilans otwarcia na dzień 01.01.2016 r.



### 3.5. Badanie sprawozdania za rok poprzedni

Sprawozdanie finansowe za 2015 rok zbadane zostało przez Wessly Sp. z o.o. podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych wpisany na listę KIBR pod nr 1117, który wydał w dniu 02 czerwca 2016 roku opinię bez zastrzeżeń.

### 3.6. Przekazanie wymaganych dokumentów do organu rejestrowego

Zarząd ZASP złożył w dniu 05.07.2016 r. we właściwym rejestrze sądowym sprawozdanie finansowe za 2015 rok, opinię biegłego rewidenta oraz uchwałę o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego.

## 4. Informacje o systemie rachunkowości i kontroli wewnętrznej

### 4.1. Dokumentacja prowadzenia ksiąg

ZASP posiada zasady (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 2016 r., poz. 1047 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. oraz aneksem nr.1 z dnia 14 września 2015r z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2015 roku, 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 Stowarzyszenia techniką komputerową. ZASP wykorzystywał w badanym okresie następujące oprogramowanie:

- dla księgowości finansowej, środków trwałych, sprzedaży, kadr i płac – RAKS SQL wersja 1.1.1031,
- 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 września 2016 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:
  - środków trwałych (grunty, budynki, budowle, maszyny, urządzenia oraz sprzęt
  - przedmiotów niskocennych (meble, sprzęt i inne)według stanu na dzień 31.10.2016 r.
  - wartości niematerialnych i prawnych
  - artykułów spożywczych w magazynie w Domu Artysty Weterana w Skolimowie
  - gotówki w kasiewedług stanu na 31.12.2016 r.
- 2) drogą potwierdzenia prawidłowości wykazanego w księgach stanu aktywów oraz wyjaśnienia i rozliczenia różnic:
  - należności, drogą potwierdzenia sald według stanu na 30.11.2016 r.
  - środków pieniężnych na rachunkach bankowych według stanu na 31.12.2016 r.
- 3) drogą porównania danych ksiąg rachunkowych na dzień 31.12.2015 r. 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 w tej jednostce organizacyjnej w poprzednich latach 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 ZASP - Stowarzyszenie Polskich Artystów Teatru, Filmu, Radia i Telewizji przeprowadzona została w oparciu o dane zawarte w sprawozdaniu finansowym za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 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 (680,165,54) zł, tj. o 1,5%. Relacja aktywów trwałych w odniesieniu do sumy bilansowej pozostała niemal na niezmiennym poziomie 30%, pomimo, że ich wartość uległa zmniejszeniu w porównaniu z poprzednim rokiem o (346.773,71) zł, tj. o 2,6%. Aktywa obrotowe stanowią 70% sumy bilansowej i uległy zmniejszeniu o (333.391,83) zł, tj. o ok. 1,1%.

W pasywach, udział kapitału (funduszu) własnego w pasywach stanowi 12,7%. Jego wartość w odniesieniu do roku poprzedniego zmniejszyła się o (587.053,45) zł, tj. o nieco ponad 9,5%. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania stanowią 87,3% i ich wartość uległa niewielkiemu zmniejszeniu - o (93.112,09) zł, tj. o 0,24%.

W relacji do roku poprzedniego, ZASP osiągnął nieco niższe – o 1,7%, tj. o kwotę 106.900,21 zł przychody ze sprzedaży oraz wyższe o 9,1%, tj. o 741.152,04 zł koszty działalności operacyjnej.

W efekcie wzrostu kosztów operacyjnych przy równoczesnym spadku przychodów ze sprzedaży osiągnięto, kolejny rok z rzędu osiągnięto stratę ze sprzedaży o wartości (2.632.727,52) zł, która stanowi 31,3% przychodów ze sprzedaży. Odnotować należy, że w porównaniu do roku poprzedniego strata na tym poziomie działalności wzrosła o ponad 47,5%.



Z uwagi jednak na specyfikę działalności Stowarzyszenia oraz źródła jego przychodów, analiza ekonomiczna działalności ZASP nie może być dokonywana bez uwzględnienia istotnych wartości operacji, które są ewidencjonowane na poziomie pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych oraz przychodów i kosztów finansowych.

Chociaż osiągnięte na poziomie operacyjnym straty na sprzedaży są znacząco korygowane dodatnimi wynikami z pozostałej działalności operacyjnej i działalności finansowej, to osiągnięcie tak istotnych strat na sprzedaży wskazuje nie tylko konieczność ograniczania kosztów, ale także na potrzebę działań po stronie przychodowej, które pozwolą na zrównoważenie przychodów i kosztów.

Osiągnięcie równowagi przychodów i kosztów w poszczególnych latach stanowi o zdolności utrzymywania przez ZASP nie tylko zgromadzonych zasobów, ale także zdolności realizacji zadań ustawowych i statutowych.

Podstawowym miernikiem utrzymywania zdolności realizacji tych zadań jest wskaźnik płynności bieżącej, który jest relacją wartości aktywów obrotowych, do wartości zobowiązań krótkoterminowych.

Utrzymujący się w kolejnych trzech latach zbyt niski poziom tych wskaźników, w granicach 0,82 – 0,83, a więc poniżej 1,0 oznacza, że w przypadku potrzeby bezzwłocznej spłaty wszystkich zobowiązań bieżących - krótkoterminowych, ZASP zmuszony byłby sprzedać w tym celu znaczącą część środków trwałych.

Należy zwrócić uwagę, że poziom wskaźnika płynności uznawany za bezpieczny, reprezentujący pełną zdolność obsługi zobowiązań bieżących powinien zawierać się w przedziale 1,2 - 1,5, gdzie wskaźnik pierwszy reprezentuje zdolność szybkiej obsługi zobowiązań, a 1,5, poziom bieżącej obsługi zobowiązań krótkoterminowych.

Podobnie jak wynik finansowy działalności ZASP, również analiza wskaźników płynności powinna być przeprowadzana z uwzględnieniem specyfiki działania tego Stowarzyszenia – rozliczenia masowe, struktury i płynności aktywów obrotowych, ale przede wszystkim struktury, charakteru i realnej wymagalności zobowiązań krótkoterminowych.

Analiza aktywów obrotowych ZASP wskazuje na ich bardzo wysoką płynność, ponieważ zapasy stanowią jedynie 0,03%, należności 1,66%, a pozostałe niemal 98,2% stanowią krótkoterminowe aktywa finansowe, a z czego, podobnie jak w roku ubiegłym ponad 40% to środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, których dostępność jest niemal natychmiastowa.

Po stronie zobowiązań krótkoterminowych, z kwoty 37.272.488,29 zł, ok. 45%, tj. 16.573.206,28 zł stanowią zobowiązania z tytułu tantiem niepodjętych, z powodu braku identyfikacji osób uprawnionych. Z roku na rok saldo tantiem niepodjętych utrzymuje się na podobnym poziomie, pomimo, że jego rozliczanie następuje sukcesywnie w następnych latach.

Analiza retrospektywna rozliczeń sald z tej pozycji wskazuje, że rocznie dochodzi do identyfikacji, potwierdzenia praw i wypłat tantiem ok 8 - 10% wartości poszczególnych stanów rocznych takiego salda. Pozostałe części każdego stanu rocznego tej pozycji są i będą rozliczane sukcesywnie, w ciągu kolejnych, 10 lat. Dzięki temu, uznać można, że zobowiązania o charakterze krótkoterminowym, faktycznie osiągają poziom ok. 22 milionów złotych.

Dopiero uwzględnienie tego faktu pozwala na ocenę realnej zdolności ZASP do obsługi zobowiązań bieżących. Reprezentujący ją wskaźnik płynności bieżącej osiągnie poziom ok. 1,4 (30,7 mln aktywa bieżące / 22 mln zobowiązania krótkoterminowe, po w/w korekcie).

Cykl inkasa należności oraz pozostałe elementy analizy ekonomicznej przedstawione zostały karcie „Wskaźniki ekonomiczne”.

## 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 Stowarzyszenie na przestrzeni lat 2010-2016, za wyjątkiem roku 2015 generowało straty, co w konsekwencji przyczyniło się do istotnego spadku wartości wskaźników płynności oraz spadku wartości kapitałów własnych. Omówione powyżej wyniki analizy wskazują na konieczność kontynuowania przez organy statutowe ZASP działań zmierzających do zrównania przychodów z ponoszonymi kosztami.

Bilans - analiza struktury i zmian stanu

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

Aktywa

\*) wszelkie prawa zastrzeżone, wykorzystywane i kopiarowane tylko za zgodą Wessly Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Bilans na 31.12.2016		BO = Bilans na 31.12.2015		Zmiany stanu roku badanego do poprzedniego		Dane bilansu sprzed 2 lat	Zmiany stanu roku poprzedz. do danych sprzed 2 lat	
	kwota zł	% w strukturze <sup>*)</sup>	kwota zł	% w strukturze <sup>*)</sup>	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
					kwota zł	% (rok poprzedni=100)	kwota zł	kwota zł	% (rok poprzedni=100)
<b>AKTYWA</b>									
<b>A. Aktywa trwałe</b>	13 154 786,33	30,00%	13 501 560,04	30,32%	-346 773,71	-2,57%	13 861 967,98	-360 407,94	-2,60%
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	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									
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	13 154 786,33	100,00%	13 501 560,04	100,00%	-346 773,71	-2,57%	13 861 967,98	-360 407,94	-2,60%
1 Środki trwałe	13 154 786,33	100,00%	13 501 560,04	100,00%	-346 773,71	-2,57%	13 768 424,86	-266 864,82	-1,94%
a) grunty własne (w tym prawo użytkownika wieczystego gruntu)	5 429 047,93	41,27%	5 468 484,55	40,50%	-39 436,62	-0,72%	5 507 921,17	-39 436,62	-0,72%
b) budynki, lokale, prawa do lokali i objekty inżynierii lądowej i wodnej	7 231 974,02	54,98%	7 501 136,00	55,56%	-269 161,98	-3,59%	7 675 000,96	-173 864,96	-2,27%
c) urządzenia techniczne i maszyny	100 361,65	0,76%	129 047,32	0,96%	-28 685,67	-22,23%	155 166,58	-26 119,26	-16,83%
d) środki transportu	8 981,20	0,07%	17 962,40	0,13%	-8 981,20	-50,00%	26 943,60	-8 981,20	-33,33%
e) inne środki trwałe	384 421,53	2,92%	384 929,77	2,85%	-508,24	-0,13%	403 392,55	-18 462,78	-4,58%
2 Środki trwałe w budowie	0,00	-	0,00	-	0,00	-	93 543,12	-93 543,12	-100,00%
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie									
<b>III. Należności długoterminowe</b>	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	0,00	-
* Od jednostek powiązanych									
† Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale									
‡ Od pozostałych jednostek									
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale									
- udziały lub akcje									
- inne papiery wartościowe									
- udzielone pożyczki									
- inne długoterminowe aktywa finansowe									
c) w pozostałych jednostkach									
- udziały lub akcje									
- inne papiery wartościowe									
- udzielone pożyczki									
- inne długoterminowe aktywa finansowe									
4 Inne inwestycje długoterminowe									
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	0,00	-
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego									
2 Inne rozliczenia międzyokresowe									
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	30 689 661,67	70,00%	31 023 053,50	69,68%	-333 391,83	-1,07%	32 246 524,40	-1 223 470,90	-3,79%
<b>I. Zapasy</b>	9 146,55	0,03%	8 138,42	0,03%	1 008,13	12,39%	11 548,36	-3 409,94	-29,53%
1 Materiały	9 146,55	100,00%	8 138,42	100,00%	1 008,13	12,39%	11 548,36	-3 409,94	-29,53%
2 Półprodukty i produkty w toku									
3 Produkty gotowe									
4 Towary									
5 Zaliczki na dostawy i usługi									
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	510 934,76	1,66%	1 173 968,25	3,78%	-663 033,49	-56,48%	2 898 230,17	-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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale									
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty									
- do 12 miesięcy									
- powyżej 12 miesięcy									
b) inne									
3 Należności od pozostałych jednostek	510 934,76	100,00%	1 173 968,25	100,00%	-663 033,49	-56,48%	2 898 230,17	-1 724 261,92	-59,49%
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	151 776,63	29,71%	642 491,71	54,73%	-490 714,88	-76,38%	2 746 040,74	-2 103 549,03	-76,60%
- do 12 miesięcy	151 776,63	100,00%	642 491,71	100,00%	-490 714,88	-76,38%	2 746 040,74	-2 103 549,03	-76,60%
- powyżej 12 miesięcy									
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	202 180,28	39,57%	401 906,28	34,23%	-199 726,00	-49,69%	10 330,04	391 576,24	3790,66%
c) inne	156 977,65	30,72%	129 570,26	11,04%	27 407,39	21,15%	141 859,39	-12 289,13	-8,66%
d) dochodzone na drodze sądowej									
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	30 134 238,33	98,19%	29 796 587,55	96,05%	337 650,78	1,13%	29 336 745,87	459 841,68	1,57%
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	30 134 238,33	100,00%	29 796 587,55	100,00%	337 650,78	1,13%	29 336 745,87	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	18 038 104,35	59,86%	17 626 932,63	59,16%	411 171,72	2,33%	17 243 314,47	383 618,16	2,22%
- udziały lub akcje									
- inne papiery wartościowe	104 015,66	0,58%	103 056,79	0,58%	958,87	0,93%	101 524,68	1 532,11	1,51%
- udzielone pożyczki									
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	17 934 088,69	99,42%	17 523 875,84	99,42%	410 212,85	2,34%	17 141 789,79	382 086,05	2,23%
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 096 133,98	40,14%	12 169 654,92	40,84%	-73 520,94	-0,60%	12 093 431,40	76 223,52	0,63%
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 530 364,19	53,99%	6 297 480,03	51,75%	232 884,16	3,70%	6 683 311,75	-385 831,72	-5,77%
- inne środki pieniężne	5 565 769,79	46,01%	5 872 174,89	48,25%	-306 405,10	-5,22%	5 410 119,65	462 055,24	8,54%
- inne aktywa pieniężne									
2 Inne inwestycje krótkoterminowe									
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	35 342,03	0,12%	44 359,28	0,14%	-9 017,25	-20,33%	0,00	44 359,28	100,00%
<b>C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>	0,00	-	0,00	-	0,00	-	39 284,25	-39 284,25	-100,00%
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	0,00	-
<b>A k t y w a r a z e m</b>	43 844 448,00	100,00%	44 524 613,54	100,00%	-680 165,54	-1,53%	46 147 756,63	-1 623 143,09	-3,52%

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



Bilans - analiza struktury i zmian stanu  
 Pasywa

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

© wszelkie prawa zastrzeżone, wykorzystywane i kopiowane tylko za zgodą Wessly sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Bilans na	31.12.2016		BO = Bilans na 31.12.2015		Zmiany stanu do roku badanego do poprzedniego		Dane bilansu sprzed 2 lat		Zmiany stanu roku poprzednich	
		kwota zł	% w strukturze*)	kwota zł	% w strukturze*)	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2015	31.12.2014
<b>PASYWA</b>											
A. Kapitał (fundusz) własny	5 569 620,79	12,70%	6 156 674,24	13,83%	-587 053,45	-9,54%	5 540 332,64	616 341,60	11,12%		
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 387 110,38	132,63%	7 387 110,38	119,99%	0,00	0,00%	7 387 110,38	0,00	0,00%		
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	0,00	-		
- nadwyżka wartości sprzedaży/ emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)											
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	205 000,00	3,68%	205 000,00	3,33%	0,00	0,00%	205 000,00	0,00	0,00%		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	205 000,00	100,00%	0,00	-	205 000,00	100,00%	0,00	0,00	-		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	0,00	-		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki											
- na udziały (akcje własne)											
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 435 436,14	-25,77%	-2 051 777,74	-33,33%	616 341,60	-30,04%	-1 391 828,07	-659 949,67	47,42%		
VI. Zysk (strata) netto	-587 053,45	-	616 341,60	-	-1 203 395,05	-195,25%	-659 949,67	1 276 291,27	-193,39%		
VII. 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	38 274 827,21	87,30%	38 367 939,30	86,17%	-93 112,09	-0,24%	40 607 423,99	-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, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitału											
3. Wobec pozostałych jednostek											
a) kredyty i pożyczki											
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych											
c) inne zobowiązania finansowe											
d) zobowiązania wekslowe											
e) inne											
III. Zobowiązania krótkoterminowe	37 272 488,29	97,38%	37 290 285,38	97,19%	-17 797,09	-0,05%	39 433 981,13	-2 143 695,75	-5,44%		
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych											
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:											
- do 12 miesięcy											
- powyżej 12 miesięcy											
b) inne											
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w które jednostka posiada zaangażowanie kapitału											
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:											
- do 12 miesięcy											
- powyżej 12 miesięcy											
b) inne											
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	36 694 773,61	98,45%	36 714 105,75	98,45%	-19 332,14	-0,05%	38 681 109,89	-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:											
- do 12 miesięcy	168 241,18	0,46%	163 089,86	0,44%	5 151,32	3,16%	143 009,11	20 080,75	14,04%		
- powyżej 12 miesięcy	168 241,18	100,00%	163 089,86	100,00%	5 151,32	3,16%	143 009,11	20 080,75	14,04%		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi											
f) zobowiązania wekslowe	0,00	-	0,00	-	0,00	-	1 363 678,62	-1 363 678,62	-100,00%		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	1 096 134,53	2,99%	1 164 860,23	3,17%	-68 725,70	-5,90%	3 548,75	1 161 311,48	32724,52%		
h) z tytułu wynagrodzeń	16 581 482,28	45,19%	16 141 982,34	43,97%	439 499,94	2,72%	16 920 251,48	-778 269,14	-4,60%		
i) inne	18 848 915,62	51,37%	19 244 173,32	52,42%	-395 257,70	-2,05%	20 250 621,93	-1 006 448,61	-4,97%		
4. Fundusze specjalne	577 714,68	44,49%	576 179,63	43,29%	1 535,05	0,27%	752 871,24	-176 691,61	-23,47%		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 002 338,92	2,62%	1 077 653,92	2,81%	-75 315,00	-6,99%	1 173 442,86	-95 788,94	-8,16%		
1. Ujemna wartość firmy											
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 002 338,92	100,00%	1 077 653,92	100,00%	-75 315,00	-6,99%	1 173 442,86	-95 788,94	-8,16%		
- długoterminowe	916 151,08	91,40%	991 482,05	92,00%	-75 330,97	-7,60%	1 086 177,85	-94 695,80	-8,72%		
- krótkoterminowe	86 187,84	8,60%	86 171,87	8,00%	15,97	0,02%	87 265,01	-1 093,14	-1,25%		
<b>P a s y w a r a z e m</b>	<b>43 844 448,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>44 524 613,54</b>	<b>100,00%</b>	<b>-680 165,54</b>	<b>-1,53%</b>	<b>46 147 756,63</b>	<b>-1 623 143,09</b>	<b>-3,52%</b>		

\*) 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

(wariant porównawczy)

Al. Ujazdowskie 45, 00-536 Warszawa

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

Wyszczególnienie	RZiS 2016		RZiS 2015		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:	6 293 073,76	74,82%	6 399 973,97	72,07%	-106 900,21	-1,7%
- od jednostek powiązanych						
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 274 779,46	52,04%	3 376 167,51	52,75%	-101 388,05	-3,0%
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)						
III Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	2 771 814,69	44,05%	2 624 367,34	41,01%	147 447,35	5,6%
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	246 479,61	3,92%	399 439,12	6,24%	-152 959,51	-38,3%
B. Koszty działalności operacyjnej	8 925 801,28	99,20%	8 184 649,24	99,04%	741 152,04	9,1%
I Amortyzacja	389 646,21	4,37%	395 249,90	4,83%	-5 603,69	-1,4%
II Zużycie materiałów i energii	863 276,91	9,67%	919 173,87	11,23%	-55 896,96	-6,1%
III Usługi obce	1 579 774,18	17,70%	1 406 917,95	17,19%	172 856,23	12,3%
IV Podatki i opłaty, w tym:	339 232,32	3,80%	211 621,80	2,59%	127 610,52	60,3%
- podatek akcyzowy						
V Wynagrodzenia	4 516 221,16	50,60%	4 140 359,31	50,59%	375 861,85	9,1%
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	787 300,19	8,82%	719 318,86	8,79%	67 981,33	9,5%
- emerytalne	363 981,74	46,23%	0,00	0,00%	363 981,74	100,00%
VII Pozostałe koszty rodzajowe	450 350,31	5,05%	392 007,55	4,79%	58 342,76	14,9%
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów						
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 632 727,52	-31,30%	-1 784 675,27	-20,10%	-848 052,25	47,5%
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 644 573,97	19,55%	1 993 100,42	22,44%	-348 526,45	-17,5%
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych						
II Dotacje	221 879,65	13,49%	240 889,06	12,09%	-19 009,41	-7,9%
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych						
IV Inne przychody operacyjne	1 422 694,32	86,51%	1 752 211,36	87,91%	-329 517,04	-18,8%
E. Pozostałe koszty operacyjne	56 387,58	0,63%	64 794,49	0,78%	-8 406,91	-13,0%
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych						
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	56 217,60	99,70%	52 500,20	81,03%	3 717,40	7,1%
III Inne koszty operacyjne	169,98	0,30%	12 294,29	18,97%	-12 124,31	-98,6%
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 044 541,13	-12,42%	143 630,66	1,62%	-1 188 171,79	-827,2%
G. Przychody finansowe	473 286,60	5,63%	487 299,98	5,49%	-14 013,38	-2,9%
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:						
a) od jednostek powiązanych, w tym:						
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
b) od jednostek pozostałych, w tym:						
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
II Odsetki, w tym	472 327,73	99,80%	485 767,87	99,69%	-13 440,14	-2,8%
- od jednostek powiązanych						
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	958,87	0,20%	1 532,11	0,31%	-573,24	-37,4%
- w jednostkach powiązanych						
IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych						
V Inne						
H. Koszty finansowe	46,92	0,00%	1 569,04	0,02%	-1 522,12	-97,0%
I Odsetki, w tym	46,92	100,00%	1 569,04	100,00%	-1 522,12	-97,0%
- dla jednostek powiązanych						
II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:						
- w jednostkach powiązanych						
III Aktualizacja wartości inwestycji						
IV Inne						
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-571 301,45	-6,79%	629 361,60	7,09%	-1 200 663,05	-190,8%
J. Podatek dochodowy	15 752,00	0,19%	13 020,00	0,15%	2 732,00	21,0%
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-587 053,45	-6,98%	616 341,60	6,94%	-1 203 395,05	-195,2%

\*) 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.

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

## WSKAŹNIKI EKONOMICZNE

ZASP Stowarzyszenie Polskich Artystów Teatru,  
Filmu, Radia i Telewizji

Al. Ujazdowskie 45, 00-536 Warszawa

I. WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI (%)	2016	2015	2014	Zmiany rok do roku w pkt % *)		Interpretacja ekonomiczna wskaźnika
				2016	2015	
				2015	2014	
Zyskowność sprzedaży na poziomie operacyjnym	-41,84%	-27,89%	-41,60%	-13,95%	13,72%	Wskaźnik zysku na sprzedaży uzyskanego na podstawowej działalności operacyjnej
NMP Zyskowność sprzedaży netto	-9,33%	9,63%	-10,70%	-18,96%	20,33%	Wskaźnik zysku netto = zysk netto do przychodów z działalności podstawowej
Rentowność majątku brutto	-1,30%	1,41%	-1,40%	-2,72%	2,81%	Rentowność zysku brutto - wartość zysku brutto do wartości aktywów
ROA Rentowność majątku netto (stopa zwrotu)	-1,34%	1,38%	-1,43%	-2,72%	2,81%	Rentowność majątku netto - wartość zysku netto do wartości aktywów
ROE Rentowność netto kapitałów własnych (stopa zwrotu)	-10,54%	10,01%	-11,91%	-20,55%	21,92%	Rentowność kapitału własnego
Rentowność kapitału podstawowego **)	-7,95%	8,34%	-8,93%	-16,29%	17,28%	Rentowność kapitału akcyjnego = zyskowność 1 akcji
Dźwignia finansowa	-9,20%	8,63%	-10,48%	-17,83%	19,11%	Wskaźnik efektywności wykorzystania kapitałów obcych

### II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI

	2016	2015	2014	Zmiany rok do roku		
				2016	2015	
Bieżącej	0,82	0,83	0,82	-0,01	0,01	Zdolność bieżącej obsługi zobowiązań
Szybkiej	0,82	0,83	0,82	-0,01	0,01	Zdolność szybkiej obsługi zobowiązań
Super szybkiej	0,32	0,33	0,31	0,00	0,02	Zdolność natychmiastowej obsługi zobowiązań
Obrót należnościami (wielokrotność w roku)	7,47	3,14	4,26	4,33	-1,12	Ilość cykli obrotu należnościami w ciągu roku
Cykl inkasa należności w dniach	48,86	116,12	85,77	-67,26	30,35	Okres kredytowania odbiorców w dniach
Obrót zapasami (wielokrotność w roku)	1032,78	831,49	1512,35	201,29	-680,86	Ilość cykli obrotu zapasami w ciągu roku
Cykl obrotu zapasami w dniach	0,35	0,44	0,24	-0,09	0,20	Średni stan utrzymywanych zapasów ciągu roku w dniach
Cykl regulowania zobowiązań wobec dostawców w dniach	6,77	6,83	2,99	-0,05	3,84	Okres kredytowania przez dostawców w dniach

### III. WSKAŹNIKI SPRAWNOŚCI

	2016	2015	2014	Zmiany rok do roku		
				2016	2015	
Efektywność wykorzystania majątku	0,19	0,20	0,18	-0,01	0,02	Umowna wielokrotność wykorzystania majątku
Efektywność wykorzystania środków trwałych	0,60	0,62	0,57	-0,02	0,06	Umowna wielokrotność wykorzystania środków trwałych

### IV. WSKAŹNIKI WSPOMAGANIA FINANSOWEGO (%)

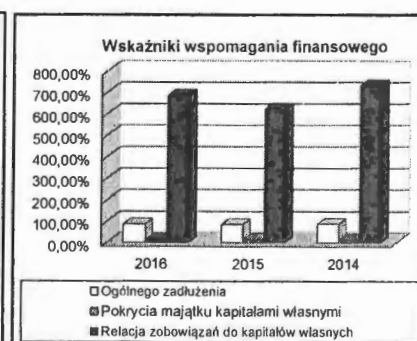
	2016	2015	2014	Zmiany rok do roku w pkt %		
				2016	2015	
Ogólnego zadłużenia	87,30%	86,17%	87,99%	1,12%	-1,82%	Wskaźnik obciążenia majątku zobowiązaniami
Pokrycia majątku kapitałami własnymi	12,70%	13,83%	12,01%	-1,12%	1,82%	Wskaźnik finansowania majątku kapitałami własnymi
Relacja zobowiązań do kapitałów własnych	687,21%	623,19%	732,94%	64,01%	-109,75%	Wskaźnik obciążenia kapitałów własnych zobowiązaniami
Pokrycia zobowiązań nadwyżką finansową	-0,53%	2,71%	-0,66%	-3,24%	3,37%	Wskaźnik zdolności obsługi wszelkich zobowiązań w przypadku żądania
Trwałość struktury finansowania	12,70%	13,83%	12,01%	-1,12%	1,82%	Wskaźnik finansowania majątku kapitałami stałymi (własne+zob.długoterminowe)
Zobowiązań do aktywów obrotowych	121,45%	120,20%	122,14%	1,25%	-1,94%	Wskaźnik udziału zobowiązań do aktywów płynnych (bieżących)
Zobowiązań krótkoterm. do aktywów obrotowych	121,45%	120,20%	122,14%	1,25%	-1,94%	Wskaźnik udziału zob. krótkoterminowych do aktywów płynnych (bieżących)

\*) Wskaźniki wyliczone z uwzględnieniem stopy inflacji w wys.

-0,80%    99,20%    99,20%    99,20%

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

99,20%



## C. INFORMACJE O NIEKTÓRYCH ISTOTNYCH POZYCJACH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### I. Aktywa

31.12.2016

43.844.448,00

#### Aktywa trwałe

13.154.786,33

### 1. Rzeczowe aktywa trwałe

13.154.786,33

#### 1.1. Środki trwałe

Wartość brutto

24.070.520,67

Umorzenie

(10.915.734,34)

Wartość netto

13.154.786,33

##### 1.1.1. Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)

Wartość brutto

6.159.050,08

Umorzenie

(730.002,15)

Wartość netto

5.429.047,93

##### 1.1.2. Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej

Wartość brutto

15.215.577,53

Umorzenie

(7.983.603,51)

Wartość netto

7.231.974,02

##### 1.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny

Wartość brutto

1.177.162,83

Umorzenie

(1.076.801,18)

Wartość netto

100.361,65

##### 1.1.4. Środki transportu

Wartość brutto

164.208,00

Umorzenie

(155.226,80)

Wartość netto

8.981,20

##### 1.1.5. Inne środki trwałe

Wartość brutto

663.135,25

Umorzenie

(278.713,72)

Wartość netto

384.421,53

##### 1.1.6. Środki trwałe umarzone jednorazowo

Wartość brutto

691.386,98

Umorzenie

(691.386,98)

Wartość netto

0,00

#### Zmiany w stanie środków trwałych

Zmiany wartości środków trwałych w roku badanym wystąpiły w pozycjach „Urządzenia techniczne i maszyny” oraz „Pozostałe środki trwałe” w wyniku dokonanych zakupów odpowiednio o wartości 10.945,06 zł i 19.298,63 zł oraz likwidacji odpowiednio 40.347,46 zł i 2.562,00 zł.



### 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 31.10.2016 r.

### Aktywa obrotowe

**31.12.2016**  
**30.689.661,67**

w tym:

## 2. Należności krótkoterminowe

### 2.1. Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek

- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	151.776,83
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	202.180,28
- inne należności	156.977,65
<b>Razem</b>	<b>510.934,76</b>

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

- należności od odbiorców i dostawców	38.068,70
- należności z tytułu tantiem	685.225,00
- odpisy aktualizujące	(571.516,87)
<b>Razem</b>	<b>151.776,83</b>

#### 2.1.2. Inne należności

- pozostałe rozrachunki z pracownikami	20.622,64
- pozostałe rozrachunki	9.176,99
- rozrachunki z aktorami z tytułu tantiem	86.725,75
- inne rozrachunki	40.452,27
<b>Razem</b>	<b>156.977,65</b>

#### 2.1.3. Odpisy aktualizujące wartość należności

Stan na koniec roku 2015	<b>515.299,27</b>
Utworzenie odpisu	56.217,60
<b>Stan na 31.12.2016 r.</b>	<b>571.516,87</b>

### 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) Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych stanowią należności z tytułu VAT.
- 3) Do dnia 27 kwietnia 2017 r. należności z tytułu dostaw i usług zostały zapłacone w kwocie 69.989,07 zł, tj. 46,11% kwoty 151.776,83 zł.
- 4) Odpis aktualizujący utworzono na należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu.
- 5) Saldo wykazane w bilansie wynika z ksiąg rachunkowych.

## 3. Inwestycje krótkoterminowe

- krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	18.038.104,35
- środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12.096.133,98
<b>Razem</b>	<b>30.134.238,33</b>

### 3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

- inne papiery wartościowe w Towarzystwie Funduszy Inwestycyjnych (TFI) - fundusz PKO S.A. Skarbowy – fio	104.015,66
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (lokaty o terminie zapadalności dłuższym niż 3-miesiące)	17.934.088,69
<b>Razem</b>	<b>18.038.104,35</b>

#### 3.1.1. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe

Lokata Santander 16/C/6639 – data zapadalności 03.07.2017r	4.351.950,29
Lokata Santander 16/c/6640 – data zapadalności 03.07.2017 r.	11.241.181,15
Lokata Santander 16/C/6641 – data zapadalności 03.07.2017r	2.291.137,28
Lokata WBK BZ – data zapadalności 14.09.2017 r.	25.000,00
Lokata Millenium Bank odnawialna	24.819,97
<b>Razem (lokaty powyżej 3 miesięcy)</b>	<b>17.934.088,69</b>

### 3.2. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

- środki pieniężne w kasie	90.887,02
- środki pieniężne na bieżących rachunkach bankowych	6.439.477,17
- w tym: <i>środki Funduszu Świadczeń Socjalnych</i>	26.985,22
- inne środki pieniężne (lokaty do 3 miesięcy)	5.565.769,79
<b>Razem</b>	<b>12.096.133,98</b>

#### 3.2.1. Inne środki pieniężne

Lokata WBKA BZ lokata terminowa o/n	395.840,82
Lokaty terminowe WBK BZ lokata terminowa o/n	5.120.177,65
Lokata PKO BP odnawialna	40.000,00
Lokata PKO BP odnawialna	4.300,00
Lokata PKO BP odnawialna	5.451,32
<b>Razem (lokaty do 3 miesięcy)</b>	<b>5.565.769,79</b>

#### Informacja i opinia o inwestycjach krótkoterminowych

- 1) Stan środków pieniężnych w kasie, w kwocie 90.887,02 zł został potwierdzony inwentaryzacją na dzień 31.12.2016 r. i jest zgodny z raportami kasowymi
- 2) Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych i lokat został potwierdzony w kwocie 29.939.335,65 zł, z tego:

Bank Zachodni WBK	6.598.562,41
Bank PKO BP	475.274,16
Bank Millennium	45.694,78
Santander Consumer Bank SA	17.884.268,72
ING Bank Śląski SA	4.935.535,58

co stanowi 100% ogółu krótkoterminowych aktywów finansowych.
- 3) Rachunek przepływów pieniężnych poprawnie prezentuje zmianę środków pieniężnych za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. i wykazuje zmniejszenie środków pieniężnych o 73.520,94 zł.
- 4) Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania wynoszą 580.280,79 zł i składają się na nie fundusze specjalne, nośniki czyste i Ogólnopolska Kasa Pomocy Zdrowotnej, w kwotach:

- nośniki czyste	366.050,88
- Ogólnopolska Kasa Pomocy Zdrowotnej	11.603,12
- Fundusz Samopomocowy	175.641,57
- ZFSS	26.985,22
- 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>31.12.2016</u>
	<b>43.844.448,00</b>
<b><u>Fundusz własny</u></b>	<b>5.569.620,79</b>
<b>1. Fundusz statutowy</b>	<b>7.387.110,38</b>
z tego:	
<i>Fundusz DAW Skolimów</i>	6.649.060,58
<i>Fundusz statutowy ZASP</i>	738.049,80
<b>2. Fundusz z aktualizacji wyceny</b>	<b>205.000,00</b>
<b>3. Zysk (Strata) z lat ubiegłych</b>	<b>(1.435.436,14)</b>
<b>4. Zysk (Strata) netto roku obrotowego</b>	<b>(587.053,45)</b>

### **Informacja i opinia o funduszu własnym**

- 1) Strata netto za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. jest zgodna ze stratą wykazaną w rachunku zysków i strat.
- 2) Strata z lat ubiegłych w kwocie 1.435,436,14 zł obejmuje:
  - niepokryte straty:
    - z 2013 roku w kwocie 775.486,47 zł,
    - z 2014 roku w kwocie 659.949,67 zł.
- 3) Zestawienie funduszy własnych wykazuje ich zmniejszenie o kwotę 587.053,45 zł.
- 4) Fundusze własne wykazano w bilansie prawidłowo w wartościach wynikających z ksiąg rachunkowych

### **Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**

	<b>38.274.827,21</b>
z tego:	
- zobowiązania krótkoterminowe	37.272.488,29
- rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów	1.002.338,92
<b>5. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>37.272.488,29</b>
z tego:	
- zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	36.694.773,61
- fundusze specjalne	577.714,68
<b>5.1. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek</b>	<b>36.694.773,61</b>
z tego:	
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	168.241,18
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	1.096.134,53
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	8.276,00
- zobowiązania z tytułu niepodjętych tantiem	16.573.206,28
- inne	18.848.915,62
<b>5.1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności do 12 miesięcy</b>	<b>168.241,18</b>
z tego:	
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług od dostawców	95.535,71
- dostawy niefakturowane	72.705,47

<b>5.1.2. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych</b>	<b>1.096.134,53</b>
z tego:	
- podatek dochodowy od osób prawnych	15.752,00
- rozrachunki z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych pracowników ZASP	53.176,00
- rozrachunki z ZUS	154.112,53
- VAT do rozliczenia z Urzędem Skarbowym	576.228,00
- rozrachunki z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych dotyczącego tantiem	289.915,00
- wpłaty należne na PFRON	6.951,00

<b>5.1.3. Zobowiązania z tytułu tantiem</b>	<b>16.573.206,28</b>
z tego:	
- rozrachunki z aktorami z tytułu tantiem	2.871.235,64
- tantiemy - osoby bez oświadczeń podatkowych 2004-2010	5.029.255,55
- tantiemy - osoby bez oświadczeń podatkowych od 2011	8.672.715,09

<b>5.1.4. Inne</b>	<b>18.848.915,62</b>
z tego:	
- nośniki czyste (kwoty do podziału na poszczególne Stowarzyszenia m.in. ZAIKS, SAWP, STL)	330.898,36
- rozrachunki z tytułu tantiem	7.528,91
- wpłaty na tantiemy	17.935.220,81
- wpłaty na tantiemy – kina	378.084,53
- depozyty	48.467,05
- inne rozrachunki (m.in. kaucje, rozrachunki z PKPZ, Towarzystwem Ubezpieczeń Wzajemnych)	138.319,99
- Ogólnopolska Kasa Pomocy Zdrowotnej	10.395,97

#### Informacja i opinia o zobowiązaniach

- 1) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług na dzień 31.12.2016 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 18.644.203,70 zł na dzień 31.12.2016 r. nie zostały przypisane artystom zgodnie z obowiązującymi umowami.
- 3) Zobowiązania krótkoterminowe zostały wykazane prawidłowo w wartościach wynikających z ksiąg rachunkowych.

<b>5.2. Fundusze specjalne</b>	<b>577.714,68</b>
z tego:	
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	5.778,26
- Fundusz Korekt i Rezerw	405.535,44
- Fundusz Samopomocowy (pogrzebowy)	166.400,98

#### Informacja i opinia o funduszach specjalnych

- 1) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych na dzień 31.12.2016 r. wynosi: **5.778,26**
  - stan środków na rachunku bankowym ZFŚS 26.985,22
  - Refundacja ZFŚS na kwotę 21.206,96 zł została dokonana w dniu 25.01.2017 r.
- 2) Dla Funduszu Korekt i Rezerw nie jest prowadzone wyodrębnione konto bankowe.
- 3) Wyodrębnione konto bankowe dla Funduszu Samopomocowego wykazuje wartość 166.400,98 zł, a saldo na rachunku bankowym tego Funduszu na dzień bilansowy wynosi 175.641,57 zł. Refundacja Funduszu w kwocie 9.240,59 zł została dokonana w dniu 28.04.2017 r.
- 4) Fundusze specjalne zostały wykazane prawidłowo w wartościach wynikających z ksiąg rachunkowych.



<b>6.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów</b>	<b>1.002.338,92</b>
<b>6.1.</b>	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	
	Długoterminowe	916.151,08
	Krótkoterminowe	86.187,84
<b>6.1.1.</b>	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe</b>	
	<b>Przychody przyszłych okresów powyżej 12 miesięcy:</b>	<b>893.851,87</b>
	z tego najistotniejsze pozycje stanowią:	
	- prawo wieczystego użytkowania gruntów	808.026,31
	- dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na budowę ścieków – pozostaje do rozliczenia	58.000,00
	- darowizna 3 kotłów dla Domu Aktora Weterana od Fundacji Przyjaciół Skolimowa	27.825,56
<b>6.1.2.</b>	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe</b>	
	<b>Przychody przyszłych okresów do 12 miesięcy:</b>	<b>81.150,31</b>
	z tego najistotniejszymi pozycjami są:	
	- 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
	- samochód osobowy Renault Kangoo	8.981,20
	- darowizny Fundacji na rzecz Skolimowa środków trwałych dla DAW	6.473,25
	<b>Opinia o innych rozliczeniach międzyokresowych</b>	
	Inne rozliczenia międzyokresowe wykazane w bilansie są prawidłowo ustalone i wynikają z ksiąg rachunkowych.	

### III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

01.01.2016 - 31.12.2016

<b>1.</b>	<b>Przychody i zyski</b>	
	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	6.293.073,76
	Pozostałe przychody operacyjne	1.644.573,97
	Przychody finansowe	473.286,60
	<b>Razem:</b>	<b>8.410.934,33</b>
<b>1.1.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>6.293.073,76</b>
<b>1.1.1.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>3.274.779,46</b>
	z tego:	
	- przychody z tytułu odpłatności pensjonariuszy DAW	2.242.405,71
	- przychody ze sprzedaży usług działalności podstawowej	183.640,48
	- przychody z czynszów wynajmowanych powierzchni	848.733,27
<b>1.1.2.</b>	<b>Przychody z tytułu kosztów inkasa i repartycji</b>	<b>2.771.814,69</b>
<b>1.1.3.</b>	<b>Inne przychody</b>	
	Składki członkowskie i inne wpływy	246.479,61

## 1.2. Pozostałe przychody operacyjne

	<b>1.644.573,97</b>
Dotacje	221.879,65
w tym:	
- od Starostwa Powiatu w Piasecznie na DAW w Skolimowie	164.500,00
- od Urzędu Miasta Szczecin, łącznie	11.200,00
- od Urzędu Miasta Kraków 40 000,00 zł, w tym wartość projektora 4.925,10 zł	35.074,90
- MKIDN - Armenia od Teatru ubogiego po Teatr dokumentu	1.800,00
- od Urzędu Miasta Warszawa	9.304,75
Inne przychody operacyjne	1.422.694,32

### 1.2.1. Inne przychody operacyjne

	<b>1.422.694,32</b>
w tym:	
- odpisane niepodjęte tantiemy	971.344,96
- darowizny dwóch osób fizycznych na rzecz DAW	32.878,16
- amortyzacja środków trwałych w DAW otrzymanych w formie darowizny	45.107,38
- umorzenia gruntów w wieczystym użytkowaniu	39.436,62
- 1% od tantiem artystów na DAW	30.373,63
- pozostałe, łącznie	303.553,57

## 1.3. Przychody finansowe

	<b>473.286,60</b>
z tego:	
- odsetki	472.327,73
- zyski z tytułu rozchodu aktywów finansowych	958,87

## 2. Koszty i straty

Koszty działalności operacyjnej,	8.925.801,28
w tym DAW w Skolimowie łącznie koszty	3.134.681,21
Pozostałe koszty operacyjne	56.387,58
Koszty finansowe	46,92
<b>Razem</b>	<b>8.982.235,78</b>

### 2.1. Koszty działalności operacyjnej

	<b>8.925.801,28</b>
z tego:	
- amortyzacja	389.646,21
- zużycie materiałów i energii	863.276,91
- usługi obce	1.579.774,18
- podatki i opłaty	339.232,32
- wynagrodzenia	4.516.221,16
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	787.300,19
- pozostałe koszty rodzajowe	450.350,31

### 2.2. Pozostałe koszty operacyjne

Inne koszty operacyjne	<b>56.387,58</b>
z tego:	
- aktualizacja wartości należności	56.217,60
- inne koszty operacyjne	169,98

### 2.3. Koszty finansowe

Odsetki	<b>46,92</b>
---------	--------------

### 3. Wynik finansowy netto roku obrotowego

Przychody	8.410.934,33
Koszty	8.982.235,78
Strata brutto	(571.301,45)
Podatek dochodowy	(15.752,00)
Wynik finansowy netto - strata netto	<b>(587.053,45)</b>

#### 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 2016 rok lub na działalność w roku 2017.

### IX. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI ZARZĄDU ZASP

Sprawozdanie Zarządu ZASP z działalności 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 kwartalne z działalności Zarządu Głównego ZASP zostało sporządzone za okres od 12 grudnia 2016 roku do 12 marca 2017 r.

### X. INFORMACJA KOŃCOWA

- 1) Ocenę sprawozdania finansowego ZASP zawiera opinia stanowiąca odrębny dokument.
- 2) Niniejszy raport zawiera 18 stron, kolejno ponumerowanych i opatrzonych parafą biegłego rewidenta oraz załączniki:
  - wprowadzenie do sprawozdania finansowego
  - bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r.
  - rachunek zysków i strat sporządzony za okres 1.01.2016 r. - 31.12.2016 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

Warszawa, dnia 15.05.2017 r.

  
Wessly®  
SPÓŁKA Z O.O.

AUDITING & CONSULTING

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

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2016 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 i materialnych praw Twórców i Artystów, wymienionych w & 1 niniejszego statutu,
  - 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 i promocja zasad etyki i solidarności zawodowej.
  - wspieranie 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 zdrowotna osób objętych działalnością Stowarzyszenia.
- 3 Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych było sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2015r, zatwierdzone Uchwałą Nr.1/2016 Główniej Komisji Rewizyjnej ZASP w dniu 20 czerwca 2016r, oraz Uchwałą nr.3/2016 r.z dnia 12 grudnia 2016r. w sprawie sprostowania błędu rachunkowego z Uchwały nr.1/2016r z dnia 20.06.2016r. Bilans na dzień 31.12.2016r. 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., oraz Anekssem nr.1 z dnia 14 września 2015r z mocą obowiązująca od 1 stycznia 2015r.
4. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności. Uzyskany w 2016r. 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 2016 zakończył się stratą w wysokości -587 053,45 złotych



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 2016 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 2016 rok obejmuje:

- Bilans ZASP-Stowarzyszenia Polskich Artystów Teatru,Filmu,Radia i Telewizji sporządzony na dzień 31.12.2016 r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą w zł. **43 844 448.00**
- Rachunek zysków i strat ZASP-Stowarzyszenia Polskich Artystów Teatru,Filmu Radia i Telewizji sporządzony za okres 01.01.2016 -31.12.2016 r wykazujący stratę netto w kwocie w zł. **587 053.45**
- Rachunek przepływów pieniężnych ZASP-Stowarzyszenia Polskich Artystów Teatru,Filmu,Radia i Telewizji za 2016 r. wykazuje zmniejszenie środków pieniężnych o kwotę w zł. **73 520.94**
- Zestawienie zmian w funduszu własnym w 2016 r. wykazujące spadek w zł. **587 053.45**
- Informację dodatkową obejmującą:
  - a/ wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2016 rok
  - b/ dodatkowe informacje i objaśnienia

Warszawa,dn.30 marzec 2017r.

Sporządził :  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Barbara Kępczyńska*  
*Barbara Kępczyńska*

DYREKTOR GENERALNY

*Andrzej Gajewski*

*15.05.2017*  
*15.05.2017*

*19.09.2017*  
*15.05.2017*  
*15.05.2017*

*15.05.2017*  
*15.05.2017*  
*15.05.2017*  
*15.05.2017*  
*15.05.2017*

**TABELA BILANSU**  
( WERSJA OD POCZĄTKU 2016 ZASP )

**PODATNIK**

ZASP-Stowarzyszenie Polskich Artystów Teatru, Filmu,  
Radia i Telewizji  
Al. Ujazdowskie 45  
00-536 Warszawa  
NIP: 5260251807

**ROK OBRACHUNKOWY**

2016

**PRZEDZIAŁ CZASOWY**

2016-01-01 ÷ 2016-12-31

**ZNACZNIK ZAKSIĘGOWANIA**

TYLKO ZAKSIĘGOWANE

**DATA WYKONANIA ZESTAWIENIA**

30 marzec 2017

**NAZWA UŻYTKOWNIKA**

BARBARA KĘDZIERSKA

AKTYWA - NAZWA POZYCJI	2016	2015
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>13 154 786,33</b>	<b>13 501 560,04</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	13 154 786,33	13 501 560,04
1. Środki trwałe	13 154 786,33	13 501 560,04
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 429 047,93	5 468 484,55
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 231 974,02	7 501 136,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	100 361,65	129 047,32
d) środki transportu	8 981,20	17 962,40
e) inne środki trwałe	384 421,53	384 929,77
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00

AKTYWA - NAZWA POZYCJI	2016	2015
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>30 689 661,67</b>	<b>31 023 053,50</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>9 146,55</b>	<b>8 138,42</b>
1. Materiały	9 146,55	8 138,42
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>510 934,76</b>	<b>1 173 968,25</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	510 934,76	1 173 968,25
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	151 776,83	642 491,71
- do 12 miesięcy	151 776,83	642 491,71
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	202 180,28	401 906,28
c) inne	156 977,65	129 570,26
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>30 134 238,33</b>	<b>29 796 587,55</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	30 134 238,33	29 796 587,55
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	18 038 104,35	17 626 932,63
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	104 015,66	103 056,79
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	17 934 088,69	17 523 875,84
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 096 133,98	12 169 654,92
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 530 364,19	6 297 480,03
- inne środki pieniężne	5 565 769,79	5 872 174,89
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>35 342,03</b>	<b>44 359,28</b>
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.	35 342,03	44 359,28
1. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem aktywa</b>	<b>43 844 448,00</b>	<b>44 524 613,54</b>
PASYWA - NAZWA POZYCJI	2016	2015
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>5 569 620,79</b>	<b>6 156 674,24</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 387 110,38	7 387 110,38
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	205 000,00	205 000,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	205 000,00	205 000,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00



PASYWA - NAZWA POZYCJI	2016	2015
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 1 435 436,14	- 2 051 777,74
VI. Zysk (strata) netto	- 587 053,45	616 341,60
1. Zysk.	0,00	616 341,60
1. Strata	- 587 053,45	0,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>38 274 827,21</b>	<b>38 367 939,30</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	37 272 488,29	37 290 285,38
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	36 694 773,61	36 714 105,75
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	168 241,18	163 089,86
- do 12 miesięcy	168 241,18	163 089,86
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 096 134,53	1 164 860,23
h) z tytułu wynagrodzeń	8 276,00	9 293,56
i) z tytułu tantiem	16 573 206,28	16 132 688,78
j) inne	18 848 915,62	19 244 173,32
4. Fundusze specjalne	577 714,68	576 179,63
a) Fundusz socjalny	5 778,26	8 846,85
b) Fundusz remontowy	0,00	0,00
c) Fundusz korekt i rezerw	405 535,44	430 294,31
d) Fundusz samopomocowy	166 400,98	137 038,47
e) Inne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 002 338,92	1 077 653,92
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 002 338,92	1 077 653,92
- długoterminowe	916 151,08	991 482,05
- krótkoterminowe	86 187,84	86 171,87



30 marzec 2017

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Brygobiewska  
Barbara Kędzierska

Selińska 15.05.2017

Barbara Natopiel 15.05.2017

Kryszyne Piasecy 15.05.2017

15.05.2017  
był Haws

15.05.2017

Rant Rew 15.05.2017

Kuczyńska 15.05.2017

Drewniska 15.05.2017

DYREKTOR GENERALNY

Andrzej Gajewski

15.05.2017

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
( PORÓWNAWCZY – WERSJA OD POCZĄTKU 2016 ROKU )

**PODATNIK**

ZASP-Stowarzyszenie Polskich Artystów Teatru, Filmu,  
Radia i Telewizji  
Al. Ujazdowskie 45  
00-536 Warszawa  
NIP: 5260251807

**ROK OBRACHUNKOWY**

2016

**PRZEDZIAŁ CZASOWY**

2016-01-01 ÷ 2016-12-31

**ZNACZNIK ZAKSIĘGOWANIA**

TYLKO ZAKSIĘGOWANE

**NAZWA UŻYTKOWNIKA**

BARBARA KĘDZIERSKA

**DATA WYKONANIA ZESTAWIENIA**

30 marzec 2017

NAZWA POZYCJI	2016	2015
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>6 293 073,76</b>	<b>6 399 973,97</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 274 779,46	3 376 167,51
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	2 771 814,69	2 624 367,34
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	246 479,61	399 439,12
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>8 925 801,28</b>	<b>8 184 649,24</b>
I. Amortyzacja	389 646,21	395 249,90
II. Zużycie materiałów i energii	863 276,91	919 173,87
III. Usługi obce	1 579 774,18	1 406 917,95
IV. Podatki i opłaty, w tym:	339 232,32	211 621,80
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	4 516 221,16	4 140 359,31
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	787 300,19	719 318,86
- emerytalne	363 981,74	326 181,85
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	450 350,31	392 007,55
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-2 632 727,52</b>	<b>-1 784 675,27</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 644 573,97</b>	<b>1 993 100,42</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	221 879,65	240 889,06
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	1 422 694,32	1 752 211,36
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>56 387,58</b>	<b>64 794,49</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	56 217,60	52 500,20
III. Inne koszty operacyjne	169,98	12 294,29
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-1 044 541,13</b>	<b>143 630,66</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>473 286,60</b>	<b>487 299,98</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	472 327,73	485 767,87
- od jednostek powiązanych	0,00	485 767,87
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	958,87	1 532,11
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00

NAZWA POZYCJI	2016	2015
V. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>46,92</b>	<b>1 569,04</b>
I. Odsetki, w tym:	46,92	1 569,04
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-571 301,45</b>	<b>629 361,60</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>15 752,00</b>	<b>13 020,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-587 053,45</b>	<b>616 341,60</b>

30 marzec 2017  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 B Kędzińska  
 Barbara Kędzińska

DYREKTOR GENERALNY

Andrzej Gajewski

Jeśulak 15.05.2017

Parbon Natypali 15.05.2017

Krysiak Wiesława  
 15.05.2017

Był Haniż 15.05.2017

Janek Rew 15.05.2017

Lee O'Brien 15.05.2017

Drewniska 15.05.2017

15.05.2017

**ZASP**  
**STOWARZYSZENIE POLSKICH ARTYSTÓW**  
**TEATR, CINEMA, RADIA I TELEWIZJI**  
 00-808 Warszawa, Al. 1000LECIA - sk 45  
 tel. 22 603 79 09, fax 22 603 79 09  
 REGON 000790727, NIP 528-000-18-07

**Zestawienie zmian w kapitale własnym**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

<u>Nota</u>	<u>01.01.2016</u> <u>31.12.2016</u>	<u>01.01.2015</u> <u>31.12.2015</u>
<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu</b>	6 156 674.24	5 540 332.64
-korekty błędów podstawowych		
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości		
<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu po korektach</b>	<u>6 156 674.24</u>	<u>5 540 332.64</u>
<b>Kapitał (fundusz) statutowy na początek okresu</b>	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
<b>Kapitał (fundusz) statutowy na koniec okresu</b>	<u>7 387 110.38</u>	<u>7 387 110.38</u>
<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>	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
<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>	0.00	0.00
Zmiany (akcji) udziałów własnych		
zwiększenia	0.00	0.00
zmniejszenia	0.00	0.00
<b>Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	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
<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	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
<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<u>205 000.00</u>	<u>205 000.00</u>
<b>Pozostałe (fundusze) na początek okresu</b>		
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
zwiększenia (z tytułu)		
- .....		
zmniejszenia (z tytułu)		
- .....		
<b>Pozostałe fundusze na koniec okresu</b>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>





<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
-korekty błędów		
-zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
zwiększenia (z tytułu)		
- podział zysku z lat ubiegłych		
- .....		
zmniejszenia (z tytułu)		
- .....		
<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
-korekty błędów		
-zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach</b>	<u>-2 051 777.74</u>	<u>-1 391 828.07</u>
zwiększenia (z tytułu)		
- przeniesienie straty z lat ubiegłych		-659 949.67
- koszt usług prawniczych		
zmniejszenia (z tytułu częściowej wpłaty Porta Holding)		
- częściowe pokrycie straty zyskiem		
pokrycia straty z lat ubiegłych	616 341.60	
<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<u>-1 435 436.14</u>	<u>-2 051 777.74</u>
<b>Wynik netto</b>		
zysk netto		616 341.60
strata netto	-587 053.45	
odpisy z zysku		
<b>Kapitał własny na koniec okresu</b>	5 569 620.79	6 156 674.24
<b>Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<u>5 569 620.79</u>	<u>6 156 674.24</u>

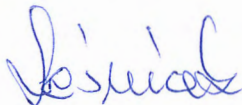
Warszawa, dn. 30 marzec 2017r.


Sporządził:

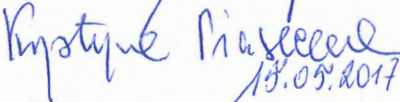
GLÓWNY KSIĘGOWY  
*B. Kędzierska*  
 Barbara Kędzierska

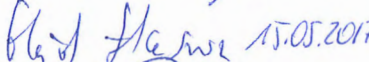
DYREKTOR GENERALNY  
  
 Andrzej Gajewski

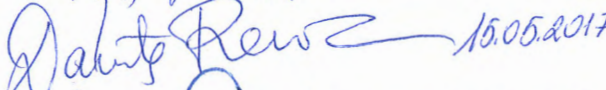
 15.05.2017

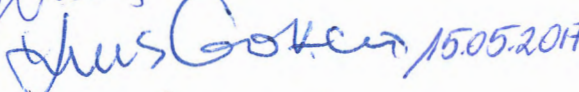
 15.05.2017

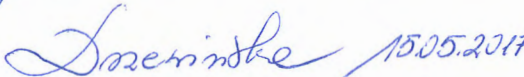
 15.05.2017

 15.05.2017

 15.05.2017

 15.05.2017

 15.05.2017

 15.05.2017



RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK 2016 (METODA POŚREDNIA)

	Stan na dzień	
	31.12.2016	31.12.2015
<b>A</b>	<b>Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	
	<b>I. Wynik finansowy netto (zysk/strata)</b>	
	- 587 053.45	616 341.60
	<b>II. Korekty o pozycje:</b>	
	1. Amortyzacja	267 485.38 - 849 873.31
	2. Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych	389 646.21 - 395 249.90
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dewidenda)	- 472 327.73 - 485 767.87
	4. Zysk/Strata z działalności inwestycyjnej	- 958.87 - 1 532.11
	5. Zmiana stanu rezerw	
	6. Zmiana stanu zapasów	- 1 008.13 - 3 409.94
	7. Zmiana stanu należności	663 033.49 - 1 724 261.92
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 17 797.09 - 2 143 704.75
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 66 297.75 - 100 883.97
	10. Inne korekty	- 226 804.75 - 240 906.37
	<b>III. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>- 319 568.07 - 233 531.71</b>
<b>B.</b>	<b>Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	
	<b>I. Wpływy</b>	
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17 996 203.57 - 17 603 330.74
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	
	3. Z aktywów finansowych w tym	
	a/ w jednostkach powiązanych	17 996 203.57 - 17 603 330.74
	b/ w pozostałych jednostkach	
	- zbycie aktywów finansowych	17 523 875.84 - 17 117 927.27
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	
	- odsetki	472 327.73 - 485 403.47
	- inne wpływy z aktywów finansowych	
	4. Inne wpływy inwestycyjne	
	<b>II. Wydatki</b>	
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17 976 961.19 - 35 033 857.07
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	
	3. Na aktywa finansowe w tym	
	a/ w jednostkach powiązanych	17 934 088.69 - 34 998 568.94
	b/ w pozostałych jednostkach	
	- nabycie aktywów finansowych	17 934 088.69 - 17 499 284.47
	- udzielone pożyczki długoterminowe	17 934 088.69 - 17 499 284.47
	4. Inne wydatki inwestycyjne	
	<b>III. Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>19 242.38 - 17 430 526.33</b>
<b>C.</b>	<b>Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	
	<b>I. Wpływy</b>	
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	226 804.75 - 240 997.09
	2. Emisja dłużnych papierów wartościowych	
	3. Inne wpływy finansowe	226 804.75 - 240 997.09
	<b>II. Wydatki</b>	
	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	
	<b>III. Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>226 804.75 - 240 997.09</b>
<b>D</b>	<b>Przeptywy pieniężne netto razem (AIII+-BIII+-CIII)</b>	
	- 73 520.94	- 17 423 060.95
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym</b>	
	- zamiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	73 520.94 - 76 223.52
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	
	12 169 654.92	12 093 431.40
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+-D) w tym</b>	
	12 096 133.98	12 169 654.92
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	580 280.79 - 452 132.83

Warszawa, dn.30 marzec 2017r.

Sporządził :

GŁÓWNY KSIĘGOWY

BKopcewsko

Barbara Kędzierska

DYREKTOR GENERALNY

Andrzej Gajewski

15.08.2017

15.05.2017

15.05.2017

Krzysztof Kasper

15.05.2017

15.05.2017

15.05.2017

15.05.2017

15.05.2017

15.05.2017



**ZASP**

STOWARZYSZENIE POLSKICH ARTYSTÓW  
TEATRU, FILMU, RADIA I TELEWIZJI  
00-536 Warszawa, Al. Ujazdowskie 45  
tel. 22 696 79 00 fax 22 696 79 09  
REGON 000793727, NIP 526-025-18-07

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU ZASP-STOWARZYSZENIE POLSKICH ARTYSTÓW TEATRU, FILMU RADIA I TELEWIZJI ZA 2016 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, rozchodu, 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
	<b>830 880.63</b>

Umorzenie - Z.Główny	797 868.67
DAW	33 011.96
	<b>830 880.63</b>

Wartość bilansowa (netto) -

#### Środki trwałe

Wartość brutto środków trwałych

Treść	stan na dzień 31.12.2015r	zwiększenia	zmniejszenia	stan na dzień 31.12.2016r.	wartość netto 31.12.2016
Grunty	6 159 050.08			6 159 050.08	5 429 047.93
Użytk.wieczyste	1 577 465.08			1 577 465.08	847 462.93
Bud.i budowle	15 215 577.53			15 215 577.53	7 231 974.02
Urząd.z.tech.imas	1 206 565.23	10 945.06	40 347.46	1 177 162.83	100 361.65
Śr.transportu	164 208.00			164 208.00	8 981.20
Pozostałe śr.trwał	646 398.62	19 298.63	2 562.00	663 135.25	<b>384 421.53</b>
<b>Razem wysoko</b>	<b>23 391 799.46</b>	<b>30 243.69</b>	<b>42 909.46</b>	<b>23 379 133.69</b>	<b>13 154 786.33</b>
Śr.trw.niskocenne	750 856.26	12 628.81	72 098.09	691 386.98	
<b>RAZEM</b>	<b>24 142 655.72</b>	<b>42 872.50</b>	<b>115 007.55</b>	<b>24 070 520.67</b>	<b>13 154 786.33</b>

Umorzenie środków trwałych

Treść	stan na dzień 31.12.2015r.	zwiększenia	zmniejszenia	stan na dzień 31.12.2016r.
Użytk.wieczyste	690 565.53	39 436.62		730 002.15
Bud.i budowle	7 714 441.53	269 161.98		7 983 603.51
Urząd.z.tech.i mas	1 077 517.91	39 630.73	40 347.46	1 076 801.18
Środki transportu	146 245.60	8 981.20		155 226.80
Pozostałe śr.trwał	261 468.85	19 806.87	2 562.00	278 713.72
<b>Razem wysoko</b>	<b>9 890 239.42</b>	<b>377 017.40</b>	<b>42 909.46</b>	<b>10 224 347.36</b>
Środki niskocenne	750 856.26	12 628.81	72 098.09	691 386.98
<b>RAZEM</b>	<b>10 641 095.68</b>	<b>389 646.21</b>	<b>115 007.55</b>	<b>10 915 734.34</b>

**Wartość bilansowa środków trwałych (netto)**

13 154 786.33

**Środki trwale w budowie**

W okresie sprawozdawczym nie występują

2) Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

w okresie sprawozdawczym pozycja ta nie występuje.

3) Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania określonego odpowiednio w art.33 ust.3 oraz art.44b ust.10;

W okresie sprawozdawczym pozycja ta nie występuje.

4) 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 m2 wartość w zł.

3 772 725.00

**b) prawa wieczystego użytkowania****1 577 465.08**

działka o numerze ewidencyjnym 891/1 o pow.896m2 Al..Ujazdowskie i Mokotowska 58

1 508 900.00

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

68 565.08

minus umorzenie

730 002.15

wartość bilansowa (netto)gruntów wieczystość użytkowanych

**847 462.93**

5) 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.

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;

W okresie sprawozdawczym pozycja ta nie występuje .

7) 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

515 299.27

zwiększenie odpisu aktualizującego wartość należności

56 217.60

Razem odpisy

571 516.87



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

Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2016r. wynosi 7 387 110.38 zł.

9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych, oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

ZASP sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym .

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

Pokrycie straty za 2016 rok w wysokości 587 053,45 nastąpi z zysków lat następnych.

11) 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 .

12) 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.3 lit.i bilansu znajdują się zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 16 573 206,28 zł 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.

13) Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

W okresie sprawozdawczym pozycja ta nie występuje.

14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

**35 342.03**

Rozliczenia międzyokresowe czynne (z tytułu ubezpieczeń majątku i przechowywania akt)

35 342.03

Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów :

Przychody przyszłych okresów na dzień 31.12.2015 r. wynoszą w zł. i obejmują:	<b>1 002 338.92</b>
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu:	<b>916 151.08</b>
a/ prawa wieczystego użytkowania gruntów	808 026.31
b/ dotacji otrzymanej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na budowę oczyszczalni ścieków w DAW Skolimów - pozostaje do rozliczenia kwota	58 000.00
c/ darowizna 3 kotłów w DAW przez Fundację Przyjaciół Skolimowa dla DAW Skolimów	27 825.56
d/ pompa grundfos -darowizna Fundacja Artystów Weteranów Scen Polskich dla DAW Skolimów	397.87
e/aparat EKG- darowizna WOŚP dla DAW Skolimów	216.00
f/ magnetronic-łóżko rehabilitacyjne	1 606.50
g/ sonda SP-2- darowizna Fundacji Artystów Weteranów Scen Polskich dla DAW	956.25
h/ aplikator AS 600-K - darowizna Fundacji Weteranów Scen Polskich dla DAW	754.38
i/ ergometr rowerowy Kettler-darowizna Fundacji Weteranów Scen Polskich dla DAW	1 021.03
j/ bieżnia track 7881-darowizna Fundacji Artystów Weteranów Scen Polskich dla DAW	2 135.13
k/fotel transportowy darowizna WOŚP	5 919.38
l/ projektor multimedialny panasonic(Klub Łoża Kraków-dotacja Miasta Kraków	1 666.68
ł/reflektor Led szt.2(Klub Łoża Kraków -dotacja Miasta Kraków)	2 437.58
m/ ADM Łódź- zwrot nakładów za remont biura	5 188.41
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu :	<b>86 187.84</b>
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	175.63
e/ samochód osobowy Renault Kangoo dla DAW Skolimów	8 981.20
f/ pompa grundfos-darowizna Fundacja Artystów Weteranów Scen Polskich DAW Skolimów	681.99
g/ aparat EKG -darowizna WOŚP dla DAW Skolimów	1 296.00
h/ magnetronic- łóżko rehabilitacyjne(darowizna fundacji)	1 606.50
i/ sonda SP-2 (darowizna fundacji)	956.25
j/ aplikator AS600 i 315k(darowizna fundacji)	754.37
k/ergometr rowerowy kettler(darowizna fundacji)	1 021.01
l/bieżnia trach kettlert (darowizna fundacji)	2 135.12
ł/fotel transportowy - darowizna WOŚP	422.81
l/ projektor multimedialny panasonic(Klub Łoża Kraków-dotacja Miasta Kraków	166.66
ł/reflektor Led szt.2(Klub Łoża Kraków -dotacja Miasta Kraków)	243.76
m/ administracja Łódź	2 050.68

15) W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

W okresie sprawozdawczym pozycja ta nie występuje .

16) Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

W okresie sprawozdawczym pozycja ta nie występuje.

17) W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej;

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał(fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego,

W okresie sprawozdawczym pozycje te nie występują.

## 2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1) Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

przychody ze sprzedaży produktów	3 274 779.46
przychody z tytułu kosztów inkasa i repartycji	2 771 814.69
Inne przychody	246 479.61
pozostałe przychody operacyjne	1 644 573.97
przychody finansowe	473 286.60

**Razem przychody** **8 410 934.33**

( w tym przychody DAW 2 701 905,36)

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

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych,

ZASP sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

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

4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

5) 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.

6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

#### **Przychody**

Przychód wg rachunku zysków i strat ( w zł)	<b>8 410 934.33</b>
(w tym przychody DAW 2 701 905,36)	
Wyłączenia przychodów w świetle ustawy o PDOP	
a) równowartość amortyzacji od środków trwałych, sfinansowanych środkami obcymi	- 84 954.42
<b>Razem wyłączenia</b>	<b>- 84 954.42</b>
Przychody podatkowe wg art.7 ust.1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	<b>8 325 979.91</b>



## Koszty

Koszty wg rachunku zysków i strat		<b>8 982 235.78</b>
( w tym koszty DAW- 3 143 681,21)		
a) wyłączenia kosztów księgowych na minus	-	<b>232 354.02</b>
- wpłata na PFRON za 2016r.	-	82 874.00
- amortyzacja od środków trwałych sfinansowanych środkami obcymi	-	84 954.42
- odsetki za zwłokę w regulowaniu zobowiązań publiczno-prawnych	-	32.00
- niewypłacone w 2016r. wynagrodzenie za pracę	-	8 276.00
- odpis aktualizacyjny (podatek vat od operatorów)	-	56 217.60
b) wyłączenia zwiększające koszty podatkowe		<b>9 293.56</b>
- wynagrodzenia za 2015r wypłacone w 2016 r.		9 293.56
<b>Razem wyłączenia z kosztów (a-b)</b>	-	<b>223 060.46</b>
Koszty uzyskania przychodów do podatku dochodowego		<b>8 759 175.32</b>
(8 325 979,91 - 8 759 175,32)	-	433 195.41
Dochody wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 ustawy o PDOP		-
Dochód do opodatkowania obejmuje:		
a/ odsetki za zwłokę w płatności zobow.publ.prawnych		32.00
b/ wpłata na rzecz PFRON		82 874.00
<b>Razem w zł.</b>		<b>82 906.00</b>
Podatek dochodowy podlegający wpłacie do Urzędu Skarbowego		15 752.00
(82 906,00 x 19% )		

7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

W okresie sprawozdawczym pozycja ta nie występuje.

8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

W okresie sprawozdawczym pozycja ta nie występuje.

9) 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	30 243.69
c) niskocenne środki trwałe	12 628.81

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

10) Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W roku obrotowym pozycja ta nie występuje.

### 3. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH

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

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepłyów pieniężnych:

Wynik finansowy netto w kwocie	-	587 053.45
podlega korekcie o:		267 485.38
- amortyzację		389 646.21
- odsetki i udziały w zyskach	-	472 327.73
- zysk z działalności inwestycyjnej	-	958.87
- zmiana stanu rezerw		
- zmianę stanu zapasów	-	1 008.13
- zmianę stanu należności		663 033.49
- zmianę stanu zobowiązań krótkoterminowych	-	17 797.09
- zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych	-	66 297.75
- inne korekty	-	226 804.75
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-	319 568.07

Przepływy z działalności inwestycyjnej	
Wpływy	17 996 203.57
- z aktywów finansowych	17 996 203.57
- zbycie aktywów finansowych	17 523 875.84
- odsetki	472 327.73
- inne wpływy finansowe	
Wydatki	17 976 961.19
- nabycie środków trwałych	42 872.50
- nabycie aktywów finansowych	17 934 088.69
Przepływy netto z działalności inwestycyjnej	19 242.38
Przepływy z działalności finansowej	226 804.75
- inne wpływy finansowe	226 804.75
Wydatki	
- inne wydatki finansowe	
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	226 804.75
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	- 319 568.07
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej	19 242.38
Środki pieniężne z działalności finansowej	226 804.75
Zmiana stanu środków pieniężnych	- 73 520.94

#### 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) Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

W okresie sprawozdawczym pozycja ta nie występuje.

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

a) pracownicy umysłowi	36.09
b) pracownicy fizyczni	33.83

4) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych(dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Wynagrodzenia (diety) dla zarządu i organów zarządzających obciążające koszty 2016r stanowią kwotę w wysokości 370 770,00 zł.

5) Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

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:

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,

Wynagrodzenie dla biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za 2016 r stanowi kwotę netto 16 800,00 + podatek od towarów i usług (VAT)

b) inne usługi poświadczające,

w roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca

c) usługi doradztwa podatkowego,

w roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca

d) pozostałe usługi,

w roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca



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

1) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

2) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, 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, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

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

4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

	Rok 2016	Rok 2015
Wynik brutto (zysk/strata)	- 571 301.45	629 361.60
podatek dochodowy	- 15 752.00	- 13 020.00
wynik netto	- 587 053.45	616 341.60

## 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.III pkt.3 lit.i bilansu znajdują się zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 16 573 206,28zł 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, realna wartość współczynnika wypłacalności osiąga poziom 1,4

zobowiązania krótkoterminowe	37 272 488.29
zobowiązania z tyt.tantiem(16573206,28 - 1300000,00)	15 273 206.28
	21 999 282.01

wyliczenie wskaźnika płynności  $30\ 689\ 661,67 / 21\ 999\ 282,01 = 1,4$

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 2017 r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
B Kępczyńska  
Barbara Kępczyńska

DYREKTOR GENERALNY

Andrzej Gajewski

Wesołowski 15.05.2017

B. Matyja 15.05.2017

Krzysztof Piasecki 15.05.2017

Włod Halarz 15.05.2017

Dziemińska 15.05.2017

15.05.2017

Janusz Rew 15.05.2017

15.05.2017

15.05.2017