



ZASP – STOWARZYSZENIE POLSKICH ARTYSTÓW TEATRU, FILMU, RADIA I TELEWIZJI
GŁÓWNA KOMISJA REWIZYJNA

00-536 Warszawa, Al. Ujazdowskie 45
tel.: 0 22 696 79 00, fax: 0 22 696 79 09, mail: gkr@zasp.pl

Uchwała nr 1/2018
Z dnia 12.03.2018

W sprawie: Zatwierdzenia sprawozdania finansowego ZASP - Stowarzyszenie Polskich Artystów Teatru, Filmu, Radia i Telewizji z siedzibą w Warszawie Al. Ujazdowskie 45 za rok 2017

Główna Komisja Rewizyjna zatwierdza sprawozdanie finansowe ZASP-Stowarzyszenia Polskich Artystów Teatru, Filmu, Radia i Telewizji za rok 2017, na które składa się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. Bilans ZASP sporządzony na dzień 31.12. 2017 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: 41 253 013,22
3. Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01. 2017 roku do 31.12. 2017 roku wykazujący stratę netto w wysokości: 227 644,10
4. Zestawienie zmian w funduszu własnym za okres 01.01 2017 roku do 31.12.2017 roku wykazujący zmniejszenie funduszu własnego o kwotę: 227 644,10
5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrachunkowy 01.01.2017 do 31.12.2017 wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę: 3 266 201,48
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Główna komisja Rewizyjna ZASP postanawia że strata za rok 2017 w wysokości :227 644,10 zł zostanie pokryta z zysku lat następnych.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący GKR Janusz Kaczmarek

Wiceprzewodniczący GKR Władysław Owczarzak

Sekretarz GKR Stanisław Krawiec

Członek GKR Barbara Stesłowicz

Członek GKR Grzegorz Sierzputowski

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2017 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 31.12.2016r, zatwierdzone Uchwałą Nr.1/2017 Głównej Komisji Rewizyjnej ZASP w dniu 22 maja 2017r.
Bilans na dzień 31.12.2017r. 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 Aneks 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 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.
Uzyskany w 2017r. 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 2017 zakończył się stratą w wysokości -227 644,10 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 2017 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 2017 rok obejmuje:

- Bilans ZASP-Stowarzyszenia Polskich Artystów Teatru, Filmu, Radia i Telewizji sporządzony na dzień 31.12.2017 r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą w zł. 41 253 013,22
- Rachunek zysków i strat ZASP-Stowarzyszenia Polskich Artystów Teatru, Filmu Radia i Telewizji sporządzony za okres 01.01.2017 -31.12.2017 r wykazujący stratę netto w kwocie w zł. 227 644,10
- Rachunek przepływów pieniężnych ZASP-Stowarzyszenia Polskich Artystów Teatru, Filmu, Radia i Telewizji za 2017 r. wykazuje zmniejszenie środków pieniężnych o kwotę w zł. 3 266 201,48
- Zestawienie zmian w funduszu własnym w 2017 r. wykazujące spadek w zł. 227 644,10
- Informację dodatkową obejmującą:
 - a/ wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2017 rok
 - b/ dodatkowe informacje i objaśnienia

Warszawa, dn.07 marzec 2018r.

C. Sporządził: *B. Kępczyńska*
B. Kępczyńska
 B. Kępczyńska
 DYREKTOR GENERALNY
Andrzej Gajewski
 Andrzej Gajewski
B. Kępczyńska

[Handwritten signatures]
 -2
[Handwritten signatures]

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

2017

PRZEDZIAŁ CZASOWY

2017-01-01 ÷ 2017-12-31

ZNACZNIK ZAKSIĘGOWANIA

WSZYSTKIE DOKUMENTY

NAZWA UŻYTKOWNIKA

BARBARA KĘDZIERSKA

DATA WYKONANIA ZESTAWIENIA

7 MARZEC 2018

AKTYWA - NAZWA POZYCJI	2017	2016
A. Aktywa trwałe	12 969 412,33	13 154 786,33
I. Wartości niematerialne i prawne	75 000,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	75 000,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	12 894 412,33	13 154 786,33
1. Środki trwałe	12 894 412,33	13 154 786,33
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 389 611,31	5 429 047,93
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 046 781,49	7 231 974,02
c) urządzenia techniczne i maszyny	89 879,54	100 361,65
d) środki transportu	0,00	8 981,20
e) inne środki trwałe	368 139,99	384 421,53
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	2017	2016
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	28 283 600,89	30 689 661,67
I. Zapasy	7 115,50	9 146,55
1. Materiały	7 115,50	9 146,55
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
II. Należności krótkoterminowe	1 046 724,68	510 934,76
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	1 046 724,68	510 934,76
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	505 607,30	151 776,83
- do 12 miesięcy	505 607,30	151 776,83
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	447 092,28	202 180,28
c) inne	94 025,10	156 977,65
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	27 019 700,70	30 134 238,33
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	27 019 700,70	30 134 238,33
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	18 189 768,20	18 038 104,35
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	107 420,84	104 015,66
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	18 082 347,36	17 934 088,69
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 829 932,50	12 096 133,98
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 646 234,88	6 530 364,19
- inne środki pieniężne	3 183 697,62	5 565 769,79
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	210 060,01	35 342,03
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.	38 084,26	35 342,03
1. Inne rozliczenia międzyokresowe	171 975,75	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Razem aktywa	41 253 013,22	43 844 448,00
PASYWA - NAZWA POZYCJI	2017	2016
A. Kapitał (fundusz) własny	5 341 976,69	5 569 620,79
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	2017	2016
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 2 022 489,59	- 1 435 436,14
VI. Zysk (strata) netto	- 227 644,10	- 587 053,45
1. Zysk.	0,00	0,00
1. Strata	- 227 644,10	- 587 053,45
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	35 911 036,53	38 274 827,21
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	34 996 728,49	37 272 488,29
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	34 574 828,06	36 694 773,61
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:	248 952,96	168 241,18
- do 12 miesięcy	248 952,96	168 241,18
- 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	1 612 698,90	1 096 134,53
h) z tytułu wynagrodzeń	14 303,08	8 276,00
i) z tytułu tantiem	17 010 538,86	16 573 206,28
j) inne	15 688 334,26	18 848 915,62
4. Fundusze specjalne	421 900,43	577 714,68
a) Fundusz socjalny	10 696,73	5 778,26
b) Fundusz remontowy	0,00	0,00
c) Fundusz korekt i rezerw	214 517,18	405 535,44
d) Fundusz samopomocowy	196 686,52	166 400,98
e) Inne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	914 308,04	1 002 338,92
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	914 308,04	1 002 338,92
- długoterminowe	836 798,07	916 151,08
- krótkoterminowe	77 509,97	89 187,84

C. WYK. KSIĘGOWY
Bilgka i Wła
Barbara Kęzierska

DYREKTOR GENERALNY

Andrzej Gajewski

Andrzej Gajewski

[Signature]

Barbara Kęzierska

[Signature]

[Signature]

Andrzej Gajewski

[Signature]

Krzysztof Piasecki

[Signature]

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

2017

PRZEDZIAŁ CZASOWY

2017-01-01 ÷ 2017-12-31

ZNACZNIK ZAKSIĘGOWANIA

WSZYSTKIE DOKUMENTY

NAZWA UŻYTKOWNIKA

BARBARA KĘDZIERSKA

DATA WYKONANIA ZESTAWIENIA

7 MARZEC 2018

NAZWA POZYCJI	2017	2016
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 218 801,75	6 293 073,76
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 717 164,02	3 274 779,46
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	3 125 313,19	2 771 814,69
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	376 324,54	246 479,61
B. Koszty działalności operacyjnej	9 610 942,90	8 925 801,28
I. Amortyzacja	411 789,42	389 646,21
II. Zużycie materiałów i energii	962 620,99	863 276,91
III. Usługi obce	1 717 862,21	1 579 774,18
IV. Podatki i opłaty, w tym:	308 008,01	339 232,32
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	4 950 295,29	4 516 221,16
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	823 593,67	787 300,19
- emerytalne	378 729,80	363 981,74
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	436 773,31	450 350,31
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 392 141,15	-2 632 727,52
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 874 009,25	1 644 573,97
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	212 000,00	221 879,65
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	1 662 009,25	1 422 694,32
E. Pozostałe koszty operacyjne	96 989,03	56 387,58
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	48 339,17	56 217,60
III. Inne koszty operacyjne	48 649,86	169,98
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-615 120,93	-1 044 541,13
G. Przychody finansowe	404 270,56	473 286,60
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:	400 865,38	472 327,73
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	3 405,18	958,87
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00

NAZWA POZYCJI	2017	2016
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	89,73	46,92
I. Odsetki, w tym:	89,73	46,92
- 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
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-210 940,10	-571 301,45
J. Podatek dochodowy	16 704,00	15 752,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-227 644,10	-587 053,45

GŁÓWNY KSIĘGOWY

B.K.
Barbara Kęzierska

DYREKTOR GENERALNY

A.G.
Andrzej Gajewski

B.H.

[Handwritten signatures]
[Illegible handwritten text]
[Illegible handwritten text]
[Illegible handwritten text]
[Illegible handwritten text]
[Illegible handwritten text]

Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Nota	01.01.2017 31.12.2017	01.01.2016 31.12.2016
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	5 569 620,79	6 156 674,24
-korekty błędów podstawowych		
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości		
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu po korektach	<u>5 569 620,79</u>	<u>6 156 674,24</u>
Kapitał (fundusz) statutowy na początek okresu	7 387 110,38	7 387 110,38
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- likwidacja środka trwałego	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) statutowy na koniec okresu	<u>7 387 110,38</u>	<u>7 387 110,38</u>
Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy		
zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany (akcji) udziałów własnych		
zwiększenia	0,00	0,00
zmniejszenia	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne na koniec okresu	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
-	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	205 000,00	205 000,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	<u>205 000,00</u>	<u>205 000,00</u>
Pozostałe (fundusze) na początek okresu		
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
zwiększenia (z tytułu)		
-		
zmniejszenia (z tytułu)		
-		
Pozostałe fundusze na koniec okresu	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-korekty błędów		
-zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
zwiększenia (z tytułu)		
- podział zysku z lat ubiegłych		
-		
zmniejszenia (z tytułu)		
-		
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
-korekty błędów		
-zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	<u>-1 435 436,14</u>	<u>-2 051 777,74</u>
zwiększenia (z tytułu)		
- przeniesienie straty z lat ubiegłych		
- koszt usług prawniczych		
zmniejszenia (z tytułu częściowej wpłaty Porta Holding)		
- częściowe pokrycie straty zyskiem		
pokrycia straty z lat ubiegłych	-587 053,45	616 341,60
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>-2 022 489,59</u>	<u>-1 435 436,14</u>
Wynik netto		
zysk netto		
strata netto	-227 644,10	-587 053,45
odpisy z zysku		
Kapitał własny na koniec okresu	5 341 976,69	5 569 620,79
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	<u>5 341 976,69</u>	<u>5 569 620,79</u>

Warszawa, dn. 07 marzec 2018r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Kęziewska
 Barbara Kęziewska

DYREKTOR GENERALNY

Andrzej Gajewski
 Andrzej Gajewski

Artur Maswo
 Artur Maswo

Andrzej Rębowicz
Andrzej Rębowicz
Małgorzata Szewczyk
Małgorzata Szewczyk
Krzysztof Piastowski
Krzysztof Piastowski

RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK 2017 (METODA POŚREDNIA)

		Stan na dzień	
		31.12.2017	31.12.2016
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
	I. Wynik finansowy netto (zysk/strata)	- 227 644,10	- 587 053,45
	II. Korekty o pozycje:	- 3 104 772,92	267 485,38
	1. Amortyzacja	411 789,42	389 646,21
	2. Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych		
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dewidenda)	- 228 889,63	- 472 327,73
	4. Zysk/Strata z działalności inwestycyjnej	- 3 405,18	- 958,87
	5. Zmiana stanu rezerw		
	6. Zmiana stanu zapasów	2 031,05	1 008,13
	7. Zmiana stanu należności	- 535 789,92	- 663 033,49
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 2 275 759,80	- 17 797,09
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 262 748,86	- 66 297,75
	10. Inne korekty	- 212 000,00	- 226 804,75
	III. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	- 3 332 417,02	- 319 568,07
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
	I. Wpływy	18 162 978,32	17 996 203,57
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
	3. Z aktywów finansowych w tym	18 162 978,32	17 996 203,57
	a/ w jednostkach powiązanych		
	b/ w pozostałych jednostkach	18 162 978,32	17 996 203,57
	- zbycie aktywów finansowych	17 934 088,69	17 523 875,84
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	228 889,63	472 327,73
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
	4. Inne wpływy inwestycyjne		
	II. Wydatki	18 308 762,78	17 976 961,19
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	226 415,42	42 872,50
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
	3. Na aktywa finansowe w tym	18 082 347,36	17 934 088,69
	a/ w jednostkach powiązanych		
	b/ w pozostałych jednostkach	18 082 347,36	17 934 088,69
	- nabycie aktywów finansowych	18 082 347,36	17 934 088,69
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
	4. Inne wydatki inwestycyjne		
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-/+II)	- 145 784,46	19 242,38
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
	I. Wpływy	212 000,00	226 804,75
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
	2. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
	3. Inne wpływy finansowe	212 000,00	226 804,75
	II. Wydatki		
	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
	2. Spłaty kredytów i pożyczek		
	3. wykup dłużnych papierów wartościowych		
	4. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
	5. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
	6. Odsetki		
	7. Inne wydatki finansowe		
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	212 000,00	226 804,75
D	Przepływy pieniężne netto razem (AIII+-BIII+-CIII)	- 3 266 201,48	- 73 520,94
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym	- 3 266 201,48	- 73 520,94
	- zamiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F	Środki pieniężne na początek okresu	12 096 133,98	12 169 654,92
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+-D) w tym	8 829 932,50	12 096 133,98
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	682 964,50	580 280,79

Warszawa, dn.07 marzec 2018r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Błyszczko
Barbara Kędzierska

DYREKTOR GENERALNY

Andrzej Gajewski

M.A.

Franciszek
Jan
Warto Rewiz
Janusz Robert
Man
Manusko
Franciszek

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU
ZASP-STOWARZYSZENIE POLSKICH ARTYSTÓW TEATRU, FILMU RADIA I TELEWIZJI ZA 2017 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	887 868,67
DAW	33 011,96
	920 880,63
Umorzenie - Z.Główny	812 868,67
DAW	33 011,96
	845 880,63
Wartość bilansowa (netto)	75 000,00

Środki trwałe

Wartość brutto środków trwałych

Treść	stan na dzień 31.12.2016r	zwiększenia	zmniejszenia	stan na dzień 31.12.2017r.	wartość netto 31.12.2017
Grunty	6 159 050,08			6 159 050,08	5 389 611,31
Użytk.wieczyste	1 577 465,08			1 577 465,08	808 026,31
Bud.i budowie	15 215 577,53	84 074,60		15 299 652,13	7 046 781,49
Urządź.tech.imas	1 177 162,83	29 026,82		1 206 189,65	89 879,54
Śr.transportu	164 208,00			164 208,00	-
Pozostałe śr.trwał	663 135,25	3 505,50		666 640,75	368 139,99
Razem wysokoś	23 379 133,69	116 606,92	-	23 495 740,61	12 894 412,33
Śr.trw.niskocenne	691 386,98	19 808,50	650,00	710 545,48	-
RAZEM	24 070 520,67	136 415,42	650,00	24 206 286,09	12 894 412,33

Umorzenie środków trwałych

Treść	stan na dzień 31.12.2016r.	zwiększenia	zmniejszenia	stan na dzień 31.12.2017r.
Użytk.wieczyste	730 002,15	39 436,62		769 438,77
Bud.i budowie	7 983 603,51	269 267,13		8 252 870,64
Urządź.tech.i mas	1 076 801,18	39 508,93		1 116 310,11
Środki transportu	155 226,80	8 981,20		164 208,00
Pozostałe śr.trwał	278 713,72	19 787,04		298 500,76
Razem wysoko	10 224 347,36	376 980,92	-	10 601 328,28
Środki niskocenn	691 386,98	19 808,50	650,00	710 545,48
RAZEM	10 915 734,34	396 789,42	650,00	11 311 873,76

Wartość bilansowa środków trwałych (netto)

12 894 412,33

Środki trwałe 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 wieczyście :

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

4 581 585,00

Domanice 9,86 ha wartość w zł.

808 860,00

Daw Skolimów 32 718 m2 wartość w zł.

3 772 725,00

b) prawa wieczystego użytkowania

1 577 465,08

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

1 508 900,00

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

68 565,08

minus umorzenie

769 438,77

wartość bilansowa (netto)gruntów wieczyście użytkowanych

808 026,31

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 przyznają;

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

571 516,87

zwiększenie odpisu aktualizującego wartość należności

48 339,17

Razem odpisy

619 856,04

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

Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2017r. 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 2017 rok w wysokości 227 644,10 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 17 010 538,86 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;

210 060,01

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

38 084,26

Inne rozliczenia międzyokresowe czynne (odsetki od lokat)

171 975,75

Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów :

Przychody przyszłych okresów na dzień 31.12.2017 r. wynoszą w zł. i obejmują:	914 308,04
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu:	836 798,07
a/ prawa wieczystego użytkowania gruntów	768 589,69
b/ dotacji otrzymanej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na budowę oczyszczalni ścieków w DAW Skolimów - pozostaje do rozliczenia kwota	40 000,00
c/ darowizna 3 kotłów w DAW przez Fundację Przyjaciół Skolimowa dla DAW Skolimów	19 566,32
d/ pompa grundfos -darowizna Fundacja Artystów Weteranów Scen Polskich dla DAW Skolimów	
e/aparat EKG- darowizna WOŚP dla DAW Skolimów	
f/ magnetronic-łóżko rehabilitacyjne	
g/ sonda SP-2- darowizna Fundacji Artystów Weteranów Scen Polskich dla DAW	
h/ aplikator AS 600-K - darowizna Fundacji Weteranów Scen Polskich dla DAW	
i/ ergometr rowerowy Kettler-darowizna Fundacji Weteranów Scen Polskich dla DAW	
j/ bieżnia track 7881-darowizna Fundacji Artystów Weteranów Scen Polskich dla DAW	
k/ fotel transportowy darowizna WOŚP	2 959,69
l/ projektor multimedialny panasonic(Klub Łoża Kraków-dotacja Miasta Kraków	1 033,34
l/ reflektor Led szt.2(Klub Łoża Kraków -dotacja Miasta Kraków)	1 511,30
m/ ADM Łódź- zwrot nakładów za remont biura	3 137,73
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu :	77 509,97
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	
e/ samochód osobowy Renault Kangoo dla DAW Skolimów	
f/ pompa grundfos-darowizna Fundacja Artystów Weteranów Scen Polskich DAW Skolimów	397,87
g/ aparat EKG -darowizna WOŚP dla DAW Skolimów	216,00
h/ magnetronic- łóżko rehabilitacyjne(darowizna fundacji)	1 606,50
i/ sonda SP-2 (darowizna fundacji)	956,25
j/ aplikator AS600 i 315k(darowizna fundacji)	754,38
k/ ergometr rowerowy kettler(darowizna fundacji)	1 021,03
l/bieżnia trach kettlert (darowizna fundacji)	2 135,13
l/ fotel transportowy - darowizna WOŚP	1 691,25
l/ projektor multimedialny panasonic(Klub Łoża Kraków-dotacja Miasta Kraków	400,00
l/reflektor Led szt.2(Klub Łoża Kraków -dotacja Miasta Kraków)	585,02
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	3 717 164,02
przychody z tytułu kosztów inkasa i repartycji	3 125 313,19
Inne przychody	376 324,54
pozostałe przychody operacyjne	1 874 009,25
przychody finansowe	404 270,56
Razem przychody	9 497 081,56
(w tym przychody DAW 3 011 464,23)	

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)	9 497 081,56
(w tym przychody DAW 3 011 464,23)	
Wyłączenia przychodów w świetle ustawy o PDOP	
a) równowartość amortyzacji od środków trwałych, sfinansowanych środkami obcymi	- 85 980,20
Razem wyłączenia	- 85 980,20
Przychody podatkowe wg art.7 ust.1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	9 411 101,36

Koszty

Koszty wg rachunku zysków i strat	9 708 021,66
(w tym koszty DAW- 3 192 053,49)	
a) wyłączenia kosztów księgowych na minus	- 236 537,45
- wpłata na PFRON za 2017r.	- 87 848,00
- amortyzacja od środków trwałych sfinansowanych środkami obcymi	- 85 980,20
- odsetki za zwłokę w regulowaniu zobowiązań publiczno-prawnych	- 67,00
- niewypłacone w 2017r. wynagrodzenie za pracę	- 14 303,08
- odpis aktualizacyjny (podatek vat od operatorów)	- 48 339,17
b) wyłączenia zwiększające koszty podatkowe	8 276,00
- wynagrodzenia za 2016r wypłacone w 2017 r.	8 276,00
Razem wyłączenia z kosztów (a-b)	- 228 261,45
Koszty uzyskania przychodów do podatku dochodowego	9 479 760,21
(9 411 101,36 - 9 479 760,21)	- 68 658,85
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	67,00
b/ wpłata na rzecz PFRON	87 848,00
Razem w zł.	87 915,00
Podatek dochodowy podlegający wpłacie do Urzędu Skarbowego (87 915,00 x 19%)	16 704,00

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	90 000,00
b) środki trwałe	116 606,92
c) niskocenne środki trwałe	19 808,50

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 PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

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

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych:

Wynik finansowy netto w kwocie	-	227 644,10
podlega korekcie o:	-	3 104 772,92
- amortyzację		411 789,42
- odsetki i udziały w zyskach	-	228 889,63
- zysk z działalności inwestycyjnej	-	3 405,18
- zmiana stanu rezerw		
- zmianę stanu zapasów		2 031,05
- zmianę stanu należności	-	535 789,92
- zmianę stanu zobowiązań krótkoterminowych	-	2 275 759,80
- zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych	-	262 748,86
- inne korekty	-	212 000,00
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-	3 332 417,02

Przepływy z działalności inwestycyjnej		
Wpływy		18 162 978,32
- z aktywów finansowych		18 162 978,32
- zbycie aktywów finansowych		17 934 088,69
- odsetki		228 889,63
- inne wpływy finansowe		
Wydatki		18 308 762,78
- nabycie środków trwałych		226 415,42
- nabycie aktywów finansowych		18 082 347,36
Przepływy netto z działalności inwestycyjnej	-	145 784,46
Przepływy z działalności finansowej		212 000,00
- inne wpływy finansowe		212 000,00
Wydatki		
- inne wydatki finansowe		
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		212 000,00
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	-	3 332 417,02
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej	-	145 784,46
Środki pieniężne z działalności finansowej		212 000,00
Zmiana stanu środków pieniężnych	-	3 266 201,48

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	40,42
b) pracownicy fizyczni	31,98

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 2017r stanowią kwotę w wysokości 403 775,00 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 .

6) 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 2017 r stanowi kwotę netto 19 000,00 złotych powiększone o należny 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 2017	Rok 2016
Wynik brutto (zysk/strata)	- 210 940,10	- 571 301,45
podatek dochodowy	- 16 704,00	- 15 752,00
wynik netto	- 227 644,10	- 587 053,45

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 17 010 538,86zł 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 1,5

zobowiązania krótkoterminowe	34 996 728,49
zobowiązania z tyt.tantiem(17010538,86- 1300000,00)	15 710 538,86
	19 286 189,63

wyliczenie wskaźnika płynności 28 283 600,89 / 19 286 189,63

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 : 07 marzec 2018 r.

Sporządził:
Główny księgowy
Barbara Kępczyńska

DYREKTOR GENERALNY

Andrzej Gajewski

Elżbieta Kucwa

Wacław Renc
Zuzanna Jankowska
Anna Gajewska
Alicja Szewczyk
Krzysztof Piasecki
Ewa Kucwa

Warszawa , 12.03.2018 roku

ASSETS CONSULTING Urszula Anna Sadowska
ul. Żurawiowe Mokradła 25
05-082 Kwirynów

W związku z przeprowadzonym przez Państwa badaniem sprawozdania finansowego ZASP - Stowarzyszenia Polskich Artystów Teatru, Filmu, Radia i Telewizji sporządzonego według ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości w celu sporządzenia sprawozdania biegłego rewidenta z badania w/w sprawozdania finansowego obejmującego okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 roku, w świetle znanych Zarządowi na dzień sporządzenia niniejszego Oświadczenia faktów oraz posiadanych dokumentów, zgodnie z naszą najlepszą wiedzą oraz działając w najlepszym interesie gospodarczym Stowarzyszenia oświadczamy niniejszym:

1. Zarząd ZASP Stowarzyszenia Polskich Artystów Teatru, Filmu, Radia i Telewizji jest odpowiedzialny za prowadzenie rachunkowości spółki zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Jest równocześnie świadom odpowiedzialności za przygotowanie sprawozdania finansowego przedstawiającego rzetelnie sytuację majątkową i finansową Stowarzyszenia, wynik jej działalności oraz przepływy pieniężne na dzień 31.12.2017 roku, zgodnie z przepisami wyżej wymienionej ustawy, a w szczególności z art. 5 ust.2.
2. Zarząd Stowarzyszenia jest świadomy odpowiedzialności za wdrożenie i działanie systemu sprawozdawczości finansowej i kontroli wewnętrznej służącego zapobieganiu i wykrywaniu nadużyć i błędów.
3. Zarząd udostępnił Państwu:
 - a. kompletne sprawozdanie finansowe, księgi rachunkowe oraz odpowiednie dowody księgowe i inne dane,
 - b. wszystkie protokoły z posiedzeń organów statutowych oraz uchwały powzięte na tych posiedzeniach w okresie od 01.01.2017 roku do dnia podpisania niniejszego oświadczenia,
 - c. wszystkie protokoły z posiedzeń Głównej Komisji Rewizyjnej oraz uchwały powzięte na tych posiedzeniach w okresie od 01.01.2017 roku do dnia podpisania niniejszego oświadczenia,
 - d. wszystkie protokoły z posiedzeń Zarządu Stowarzyszenia oraz uchwały powzięte na tych posiedzeniach w okresie od 01.01.2017 roku do dnia podpisania niniejszego oświadczenia,
4. Nie zaistniały żadne nieprawidłowości w działaniu kierownictwa Stowarzyszenia lub innych pracowników, pełniących ważne role w systemie kontroli wewnętrznej.
5. Nie są nam znane przypadki nadużyć lub oszustw ze strony kierownictwa stowarzyszenia, pracowników pełniących ważne role w systemie kontroli wewnętrznej lub innych pracowników, które mogłyby mieć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.
6. Nie posiadamy informacji na temat żadnych przypadków nadużyć lub podejrzeń o nadużycia wynikających z informacji otrzymanych od pracowników, byłych pracowników oraz osób trzecich.

7. Wszelkie okoliczności dotyczące oceny ryzyka, że sprawozdanie finansowe może zawierać błędy spowodowane nadużyciami zostały Państwu ujawnione.
8. Stowarzyszeniu nie przedstawiono żadnych zastrzeżeń ze strony odpowiednich urzędów dotyczących niezgodności lub nieprawidłowości w jego sprawozdawczości finansowej.
9. Według najlepszej wiedzy Zarządu, przedłożone sprawozdanie finansowe jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń. Wszystkie transakcje zostały zaksięgowane i odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym.
10. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w sposób zapewniający porównywalność, przez zastosowanie jednolitych zasad rachunkowości we wszystkich prezentowanych okresach, jakie zostały przez nas przyjęte w aktualnej polityce rachunkowości.
11. Nie zaistniały naruszenia lub możliwe naruszenia przepisów, których skutki powinny być wykazane w sprawozdaniu finansowym lub wzięte pod uwagę jako podstawa do utworzenia rezerwy na straty, za wyjątkiem już ujętych i ujawnionych w sprawozdaniu finansowym.
12. Stowarzyszenie wywiązało się ze wszystkich postanowień zawartych umów, których niespełnienie mogłoby wpłynąć na sprawozdanie finansowe.
13. Według najlepszej wiedzy Zarządu, w okresie objętym sprawozdaniem finansowym, Stowarzyszenie przestrzegało wszystkich obowiązujących ją przepisów prawa i warunków zawartych umów istotnych z punktu widzenia prowadzonej przez nią działalności gospodarczej.
14. Zarząd Stowarzyszenia dokonał weryfikacji przyjętych do stosowania stawek amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. W ocenie Zarządu przyjęte i stosowane przez Stowarzyszenie stawki amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych odpowiadają okresowi ich ekonomicznej przydatności.
15. Zarząd Stowarzyszenia, korzystając z najlepszych w jego mniemaniu szacunków, opartych o rozsądne i uzasadnione założenia i prognozy, dokonał przeglądu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych pod kątem ich użytkowania i umorzenia na wypadek zaistnienia zdarzeń lub zmiany okoliczności powodujących, że nie udałoby się odzyskać wartości księgowej tych aktywów. Na tej podstawie Zarząd prawidłowo uwzględnił korekty z tego tytułu w sprawozdaniu finansowym.
16. Zarząd jest odpowiedzialny za określenie i zapewnienie odpowiedniego poziomu odpisów aktualizujących wartość wątpliwych należności, jak również za oszacowanie tych kwot. Zarząd uważa, że wartość utworzonych odpisów jest odpowiednia, by pokryć należności, oceniane w chwili obecnej jako nieściągalne.
17. Przedstawiliśmy Państwu wszystkie stosowane przez nas warunki sprzedaży, w tym prawa zwrotu lub korekty ceny.
18. Sądzymy, że wszystkie koszty zaliczone do czynnych rozliczeń międzyokresowych związane są z przychodami, które będą realizowane w następnych okresach obrotowych.
19. Zgadza się z wynikami prac ekspertów przeprowadzających szacunek rezerw na nagrody jubileuszowe oraz odprawy rentowe i emerytalne i uznajemy kwalifikacje eksperta odpowiedzialnego za określenie odpowiednich kwot oraz przygotowanie informacji zawartych w sprawozdaniu finansowym. W naszej ocenie jesteśmy bezstronni, gdyż nie daliśmy ekspertom żadnych wskazówek odnośnie wartości lub kwot. Nie otrzymaliśmy żadnych informacji, które mogłyby podważać niezależność opinii i obiektywizm ekspertów.
20. Przekazaliśmy Państwu kompletne informacje na temat spraw sądowych w toku, w których Stowarzyszenie jest stroną (tak jako pozwany jak i pozywający). Wszelkie okoliczności dotyczące oceny ryzyka z tym związanego zostały Państwu ujawnione. Zarząd Stowarzyszenia, korzystając z najlepszych w jego mniemaniu szacunków dokonał oceny w/w kwestii i odpowiednio ujął je w sprawozdaniu finansowym.
21. W odniesieniu do wszystkich kontraktów, Zarząd dokonał analizy, z której nie wynika konieczność utworzenia dodatkowych rezerw na przewidywane straty na kontraktach poza ujętymi w sprawozdaniu finansowym.

- 22. Stowarzyszenie ma prawny tytuł do posiadanych lub użytkowanych składników majątku, a składniki te nie są przedmiotem zastawu ani obciążenia hipotecznego, poza przypadkami wykazanymi w sprawozdaniu finansowym.
- 23. Poza zdarzeniami opisanymi w informacji dodatkowej, po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne inne zdarzenia, które należałoby uwzględnić w formie korekty lub ujawnienia.

(podpisy wszystkich członków zarządu)

Olga Harnos
Przemysław
Reminik

[Signature]
[Signature]
[Signature]

DYREKTOR GENERALNY
[Signature]
 Andrzej Gajewski
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
 Barbara Kędzierska

[Signature]
[Signature]
[Signature]
 Krystyna Piastun
[Signature]

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**ZASP – Stowarzyszenia Polskich Artystów Teatru, Filmu, Radia i
Telewizji**

za okres

01.01.2017 – 31.12.2017 rok

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z
BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za okres 01.01.2017 – 31.12.2017 rok**

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

Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego za okres 01.01.2017 – 31.12.2017 rok.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego ZASP - Stowarzyszenia Polskich Artystów Teatru, Filmu, Radia i Telewizji z siedzibą w Warszawie Al. Ujazdowskie 45, na które składają się: bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym i rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („*sprawozdanie finansowe*”).

Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Zarząd Stowarzyszenia jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2017 r. poz. 2342 z późn. zm.) („*ustawa o rachunkowości*”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa a także statutem Stowarzyszenia. Zarząd Stowarzyszenia jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Stowarzyszenia zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) („ustawa o biegłych rewidentach”),
- 2) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm.,
- 3) Ustawy z dnia 7 kwietnia 1989 r. – Prawo o Stowarzyszeniach (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz 210),,
- 4) Ustawy z dnia 4 lutego 1994 r. o prawie autorskim i prawach pokrewnych (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 880).

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika jednostki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw jednostki przez kierownika jednostki obecnie lub w przyszłości.

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

Opinia

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Stowarzyszenia na dzień 31.12.2017 r., oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Stowarzyszenie przepisami prawa i statutem Stowarzyszenia.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Opinia na temat sprawozdania z działalności.

Zarząd Stowarzyszenia oraz członkowie organu nadzorującego są odpowiedzialni za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności.

Nie było naszym obowiązkiem zbadanie sprawozdania z działalności Stowarzyszenia, ponieważ Zarząd Stowarzyszenia nie jest zobowiązany do sporządzania sprawozdania z działalności w trybie art. 49 ustawy o rachunkowości.

W związku z powyższym sprawozdanie z działalności nie podlegało ocenie w sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za okres 01.01.2017 – 31.12.2017 rok.

Kluczowy biegły rewident



Urszula Anna Sadowska nr ewidencyjny 5325

W imieniu ASSETS – CONSULTING Urszula Anna Sadowska – firmy audytorskiej wpisanej na listę firm audytorskich prowadzona przez KRBR pod nr ewidencyjnym 741.

ASSETS-CONSULTING

Urszula Anna Sadowska

05-082 Stare Babice-Kwirynów

ul. Żurawiowe Mokradła 25

NIP: 5241021845. Regon: 011180431

tel. 022-733-02-02 fax 022-733-02-03

Data sprawozdania z badania 12.03.2018 r.

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**ZASP – Stowarzyszenia Polskich Artystów Teatru, Filmu, Radia i
Telewizji**

za okres

01.01.2017 – 31.12.2017 rok

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z
BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za okres 01.01.2017 – 31.12.2017 rok**

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

Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego za okres 01.01.2017 – 31.12.2017 rok.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego ZASP - Stowarzyszenia Polskich Artystów Teatru, Filmu, Radia i Telewizji z siedzibą w Warszawie Al. Ujazdowskie 45, na które składają się: bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym i rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („*sprawozdanie finansowe*”).

Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Zarząd Stowarzyszenia jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2017 r. poz. 2342 z późn. zm.) („*ustawa o rachunkowości*”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa a także statutem Stowarzyszenia. Zarząd Stowarzyszenia jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Stowarzyszenia zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) („ustawa o biegłych rewidentach”),
- 2) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm.,
- 3) Ustawy z dnia 7 kwietnia 1989 r. – Prawo o Stowarzyszeniach (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz 210),,
- 4) Ustawy z dnia 4 lutego 1994 r. o prawie autorskim i prawach pokrewnych (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 880).

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika jednostki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw jednostki przez kierownika jednostki obecnie lub w przyszłości.

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

Opinia

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Stowarzyszenia na dzień 31.12.2017 r., oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Stowarzyszenie przepisami prawa i statutem Stowarzyszenia.



Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Opinia na temat sprawozdania z działalności.


Zarząd Stowarzyszenia oraz członkowie organu nadzorującego są odpowiedzialni za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności.

Nie było naszym obowiązkiem zbadanie sprawozdania z działalności Stowarzyszenia, ponieważ Zarząd Stowarzyszenia nie jest zobowiązany do sporządzania sprawozdania z działalności w trybie art. 49 ustawy o rachunkowości.

W związku z powyższym sprawozdanie z działalności nie podlegało ocenie w sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za okres 01.01.2017 – 31.12.2017 rok.

Kluczowy biegły rewident


.....

Urszula Anna Sadowska nr ewidencyjny 5325

W imieniu ASSETS – CONSULTING Urszula Anna Sadowska – firmy audytorskiej wpisanej na listę firm audytorskich prowadzoną przez KRBR pod nr ewidencyjnym 741.

ASSETS-CONSULTING
Urszula Anna Sadowska
05-082 Stare Babice-Kwirynów
ul. Żurawiowe Mokradła 25
.....
NIP: 5241021845 Regon: 011180491
tel. 022-733-02-02 fax 022-733-02-03

Data sprawozdania z badania 12.03.2018 r.