



ZASP

**Związek Artystów Scen Polskich
ZASP – Stowarzyszenie**

Sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r.
sporządzone zgodnie z Ustawą o Rachunkowości

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Związek Artystów Scen Polskich ZASP - Stowarzyszenie

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.

Adres: Al. Ujazdowskie 45, Warszawa
NIP: 526-025-18-07
REGON: 000793727

Przedmiot działalności:

- podstawowym celem ZASP jest zbiorowe zarządzanie prawami autorskimi oraz prawami do artystycznych wykonań, zwane dalej "zbiorowym zarządzaniem", na rzecz uprawnionych w zakresie udzielonego zezwolenia,
- wspieranie i rozwój kultury, kultywowanie tradycji i tworzenie nowych wartości kultury narodowej,
- reprezentowanie i ochrona artystycznych i materialnych praw grup zawodowych wymienionych w § 1 ust.1 Statutu,
- kształtowanie i promocja zasad etyki i solidarności zawodowej,
- wspieranie i promocja polskiego teatru, estrady, tańca, radia, telewizji, filmu, dubbingu, etc,
- prowadzenie dialogu o kształcie i strukturze instytucji artystycznych,
- współpraca z władzami państwowymi i samorządowymi,
- działania na rzecz integracji europejskiej oraz rozwijanie współpracy międzynarodowej,
- działalność edukacyjna oraz pomoc socjalna i ochrona zdrowotna osób objętych działalnością Stowarzyszenia

Czas działania Stowarzyszenia jest nieograniczony.

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, określonymi w ustawie o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie w dającej się przewidzieć przyszłości, ponieważ nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym wszystkie dane liczbowe przedstawione są w złotych, chyba że opisano inaczej.

Zasady rachunkowości stosowane przy sporządzeniu sprawozdania

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania.

Koszt amortyzacji ujmuje się w rachunku zysków i strat.

Odpisy amortyzacyjne nalicza się wg następujących stawek amortyzacyjnych:

Licencje na programy komputerowe - 50%

Prawa autorskie - 50%

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe ewidencjonowane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji) pomniejszonych o dokonywane skumulowane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacja rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu oddania do użytkowania i nalicza się według stawek amortyzacyjnych wynikających z Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Koszt amortyzacji ujemny się w rachunku zysków i strat. Aktywa o wartości do 3 500,00 zł., amortyzowane są jednorazowo i odpisywane w ciężar kosztów w miesiącu zakupu. Na dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji posiadanych środków trwałych.

Środki trwałe amortyzuje się według następujących stawek amortyzacyjnych:

Wieczyste użytkowanie gruntu - 2,50%
Budynki, lokale i budowle - 1,5% - 4,5%
Maszyny i urządzenia - 10% - 30%
Środki transportu - 20%
Inne środki trwałe - 20%-25%

Zyski lub straty powstałe wskutek sprzedaży, likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane, jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży, a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w rachunku wyników.

Należności

Należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego na koniec okresu sprawozdawczego.

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według ceny nabycia, stanowiącej wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej instrumentów finansowych. Nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego aktywa finansowe wycenia się następująco:

aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - w wysokości wartości godziwej
aktywa finansowe utrzymane do terminu wymagalności - w skorygowanej cenie nabycia
aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, dla których ustalenie wiarygodnej wartości godziwej nie jest możliwe, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego wartość aktywów finansowych aktualizuje się w razie utraty ich wartości. skutki wyceny aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu są zaliczane do przychodów lub kosztów finansowych.

Środki pieniężne

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, oraz lokaty bankowe o terminie wymagalności do dwunastu miesięcy. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po kursie średnim NBP na dzień bilansowy.

Stowarzyszenie ze względu na specyfikę swojej działalności statutowej wyodrębnia dodatkowe kategorie zobowiązań:

- Zobowiązania z tytułu tantiem ze spełnionymi warunkami do wypłaty - są to należne aktorom tantiemy możliwe do natychmiastowej wypłaty ponieważ zostały dostarczone wszelkie dokumenty i oświadczenia umożliwiające wypłatę.

- Zobowiązania z tytułu tantiem bez spełnionych warunków do natychmiastowej wypłaty - to przede wszystkim niewypłacone zobowiązania ze względu na nie dopełnienie wszelkich niezbędnych formalności przez aktora. Stowarzyszenie podejmuje szereg działań, mających na celu odnalezienie twórców wykazanych utworów. Są jednak sytuacje, w których z przyczyn niezależnych od Stowarzyszenia odnalezienie aktora utworu jest niemożliwe. Dzieje się tak w przypadku m. in. braku kompletnej dokumentacji, czy toczących się sporów sądowych. W takich przypadkach wynagrodzenie nie trafia do uprawnionych, ze względu na niemożność ich zidentyfikowania, a przedmiotowe należności zgodnie z przepisami ulegają przedawnieniu.

- Pozostałe zobowiązania dotyczące tantiem - to przede wszystkim wpłaty od operatorów, które nie zostały jeszcze rozdzielone według aktorów.

Rezerwy

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Stowarzyszenie tworzy i aktualizuje rezerwy nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości.

Stowarzyszenie tworzy rezerwy między innymi na:

- wynikające z przepisów prawa w zakresie świadczeń na rzecz pracowników,
- nagrody jubileuszowe,
- rezerwy na prawdopodobne zobowiązania dotyczące danego okresu.

Zgodnie z regulaminem wynagrodzeń pracownicy Stowarzyszenia są uprawnieni do nagród jubileuszowych za długoletni staż pracy i odpraw emerytalnych. Wartość rezerw na świadczenia emerytalne i podobne została oszacowana przez Stowarzyszenie.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczenia międzyokresowe dotyczące aktywów obejmują poniesione koszty dotyczące przyszłych okresów.

Rozliczenia międzyokresowe pasywów

Rozliczenia międzyokresowe dotyczące pasywów obejmują przychody przyszłych okresów i obejmują wartość środków trwałych otrzymanych od kontrahentów w formie darowizny.

Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Przychody operacyjne ustala się i uznaje w miesiącu dokonania potrąceń od kwot zainkasowanych podzielonych wynagrodzeń autorskich w procesie repartycji.

Podatek dochodowy i podatek odroczony

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

Stowarzyszenie nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ponieważ działalność statutowa Stowarzyszenia jest objęta zwolnieniem z podatku dochodowego od osób prawnych, natomiast zdarzenia podlegające opodatkowaniu występują sporadycznie.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Skład Zarządu na dzień 31 grudnia 2020 r.

Prezes Zarządu Szuster Juliusz Krzysztof
Wiceprezes Leśniak Ewa Maria
Wiceprezes Górecki Krzysztof Henryk
Członek Zarządu Piaseczna Krystyna Stanisława
Członek Zarządu Jędrzejczak Piotr Bogusław
Członek Zarządu Drzewińska Urszula - Sekretarz
Członek Zarządu Grochoczyński Tomasz Cezary - Skarbnik
Członek Zarządu Kędziora Marcin
Członek Zarządu Frątczak Filip
Członek Zarządu Rembiszewski Ryszard Jan
Członek Zarządu Miarczyńska Marlena

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego
Bilans na dzień 31 grudnia 2020 r.
Rachunek Zysków i Strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r.
Rachunek Przepływów Pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r.
Zestawienie Zmian w Kapitale za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r.
Informacje i Objasnienia

Warszawa, 18 czerwiec 2021 r.

Sporządził:

Barbara Kędzierska

B.Kędzierska

De Sencel

Michy

Krystyna Piaseczna
Dyrektor
Kędziora Marcin

BILANS
na dzień 31 grudnia 2020

AKTYWA

	NOTY	Za okres: 01.01.2020 31.12.2020	Za okres: 01.01.2019 31.12.2019
A. Aktywa trwałe		12 779 432,68	12 905 347,86
I. Wartości niematerialne i prawne	1	498 980,42	334 088,82
1. Inne wartości niematerialne i prawne			
2. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		498 980,42	334 088,82
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2	12 280 452,26	12 571 259,04
1. Środki trwałe		12 280 452,26	12 563 047,26
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		5 271 301,45	5 310 738,07
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		6 237 816,50	6 505 935,23
c) urządzenia techniczne i maszyny		346 840,54	293 325,02
d) środki transportu		78 128,88	103 467,97
e) inne środki trwałe		346 364,89	349 580,97
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			8 211,78
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe		58 175 866,41	51 904 735,42
I. Zapasy	8	7 474,65	8 452,43
1. Materiały		7 474,65	8 452,43
II. Należności krótkoterminowe	10	4 110 664,12	4 046 099,07
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		4 110 664,12	4 046 099,07
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		4 006 755,53	3 940 378,04
- do 12 miesięcy		4 006 755,53	3 940 378,04
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		20 483,56	20 563,43
c) inne		83 425,03	85 157,60
III. Inwestycje krótkoterminowe	11	53 996 476,96	47 795 501,65
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		53 996 476,96	47 795 501,65
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		19 233 174,39	19 040 585,55
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		109 449,26	109 552,99
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		19 123 725,13	18 931 032,56
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		34 763 302,57	28 754 916,10
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		34 667 633,23	6 956 741,86
- inne środki pieniężne		95 669,34	21 798 174,24
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12	61 250,68	54 682,27
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.		61 250,68	54 682,27
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
AKTYWA		70 955 299,09	64 810 083,28

BKobziński

Jedynak

Krupa

Oliva

Michalski

M. Szwed

Krupa

Krupa

BILANS
na dzień 31 grudnia 2020

PASYWA

	NOTY	Za okres: 01.01.2020 31.12.2020	Za okres: 01.01.2019 31.12.2019
A. Kapitał własny		8 358 215,30	7 897 558,96
I. Kapitał podstawowy	13	7 387 110,38	7 387 110,38
II. Kapitał zapasowy, w tym:		0,00	0,00
III. Kapitał 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 rezerwowe, w tym:		0,00	0,00
V. Strata/zysk z lat ubiegłych		305 448,58	-2 678 811,80
VI. Strata netto:		460 656,34	2 984 260,38
1. Zysk		460 656,34	2 984 260,38
2. Strata			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14	62 597 083,79	56 912 524,32
I. Rezerwy na zobowiązania	15	1 467 053,88	1 149 306,54
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		431 383,88	513 636,54
- długoterminowa		431 383,88	513 636,54
- krótkoterminowa		0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy		1 035 670,00	635 670,00
- długoterminowe		0,00	0,00
- krótkoterminowe		1 035 670,00	635 670,00
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		60 287 624,79	54 698 117,09
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	17	59 796 931,98	54 188 619,73
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		324 189,26	217 881,61
- do 12 miesięcy		324 189,26	217 881,61
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		1 836 918,70	1 646 513,49
c) z tytułu wynagrodzeń		1 265,00	5 713,32
d) z tytułu tantiem ze spełnionymi warunkami do wypłaty	17.1	2 602 177,66	2 349 319,52
e) z tytułu tantiem bez spełnionych warunków do natychmiastowej wypłaty	17.2	17 972 997,37	16 149 735,17
f) pozostałe zobowiązania dotyczące tantiem i inne	17.3	37 059 383,99	33 819 456,62
4. Fundusze specjalne	18	490 692,81	509 497,36
a) Fundusz socjalny		26 698,73	16 721,97
b) Fundusz korekt i rezerw		286 135,94	272 731,53
c) Fundusz samopomocowy		177 858,14	220 043,86
IV. Rozliczenia międzyokresowe	20	842 405,12	1 065 100,69
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		842 405,12	1 065 100,69
- długoterminowe		716 476,18	1 065 100,69
- krótkoterminowe		125 928,94	0,00
PASYWA		70 955 299,09	64 810 083,28

B. Krolczewska

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020

	NOTY	Za okres: 01.01.2020 31.12.2020	Za okres: 01.01.2019 31.12.2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	24	10 701 924,74	12 795 972,51
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		3 801 282,74	4 137 451,27
II. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		6 680 041,01	8 295 766,49
III. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		220 600,99	362 754,75
B. Koszty działalności operacyjnej		10 761 644,65	10 635 057,99
I. Amortyzacja		421 152,84	465 188,72
II. Zużycie materiałów i energii		1 063 489,78	1 027 439,50
III. Usługi obce		1 969 493,71	2 117 692,56
IV. Podatki i opłaty, w tym:		199 317,71	178 499,32
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		5 768 950,31	5 456 168,37
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		993 910,19	917 648,16
- emerytalne		456 566,06	429 136,36
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		345 330,11	472 421,36
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-59 719,91	2 160 914,52
D. Pozostałe przychody operacyjne	26	1 016 316,88	1 582 368,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		471 851,90	143 800,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne		544 464,98	1 438 568,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	27	477 832,15	752 920,88
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne		477 832,15	752 920,88
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		478 764,82	2 990 361,64
G. Przychody finansowe	28	856,29	13 277,60
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		856,29	12 238,82
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	1 038,78
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
H. Koszty finansowe	29	176,77	141,86
I. Odsetki, w tym:		73,04	141,86
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów, w tym:		103,73	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		479 444,34	3 003 497,38
J. Podatek dochodowy	33	18 788,00	19 237,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		460 656,34	2 984 260,38

Brigoburoski

[Signature]
Kosiewicz

[Signature]
M. Szwed

[Signature]
Kuch

[Signature]
Kuch
Kuch

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020

	Za okres: 01.01.2020 31.12.2020	Za okres: 01.01.2019 31.12.2019
Kapitał własny na początek okresu	7 897 558,96	4 913 298,58
Korekty		
Kapitał własny na początek okresu po korektach	7 897 558,96	4 913 298,58
Kapitał statutowy na początek okresu	7 387 110,38	7 387 110,38
Zmiany	0,00	0,00
Kapitał statutowy na koniec okresu	7 387 110,38	7 387 110,38
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	205 000,00	205 000,00
Zmiany	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	205 000,00	205 000,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 678 811,80	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	2 984 260,38	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 678 811,80	-2 660 695,63
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-2 678 811,80	-2 660 695,63
pokrycia straty z lat ubiegłych	0,00	-18 116,17
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 678 811,80	
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	305 448,58	-2 678 811,80
Wynik netto		
Zysk netto	460 656,34	2 984 260,38
Strata netto		
Odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał własny na koniec okresu	8 358 215,30	7 897 558,96
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 358 215,30	7 897 558,96

B. Kędzierska

[Signature]

[Signature]

Strona 7

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW FIANROWYCH
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020

	Za okres: 01.01.2020 31.12.2020	Za okres: 01.01.2019 31.12.2019
A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Wynik finansowy netto (zysk/strata)	460 656,34	2 984 260,38
II. Korekty o pozycje:	6 563 152,49	4 533 621,91
1. Amortyzacja	421 152,84	465 188,72
3. Odsetki i udziały w zyskach (dewidenda)	-856,29	-12 238,82
4. Zysk/Strata z działalności inwestycyjnej	103,73	-1 038,78
5. Zmiana stanu rezerw	317 747,34	690 808,85
6. Zmiana stanu zapasów	977,78	-1 098,24
7. Zmiana stanu należności	-64 565,05	249 024,02
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	5 589 507,70	3 220 677,41
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-229 263,98	84 098,75
10. Inne korekty	-471 651,58	-161 800,00
III. Środki pieniężne netto z działalności	6 023 808,83	7 517 882,29
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	18 931 888,85	18 606 401,36
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych w tym	18 931 888,85	18 606 401,36
a/ w jednostkach powiązanych		
b/ w pozostałych jednostkach	18 931 888,85	18 606 401,36
- zbycie aktywów finansowych	18 931 032,56	18 594 162,54
- odsetki	856,29	12 238,82
II. Wydatki	19 419 163,11	19 307 473,15
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	123 824,94	119 710,99
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe w tym	19 123 725,13	18 931 032,56
a/ w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b/ w pozostałych jednostkach	19 123 725,13	18 931 032,56
- nabycie aktywów finansowych	19 123 725,13	18 931 032,56
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	171 613,04	256 729,60
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-487 274,26	-701 071,79
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	471 851,90	143 800,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
3. Inne wpływy finansowe	471 851,90	143 800,00
II. Wydatki	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	471 851,90	143 800,00
D Przepływy pieniężne netto razem (AIII+BIII+CIII)	6 008 386,47	6 960 610,50
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym	6 008 386,47	6 960 610,50
- zamiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F Środki pieniężne na początek okresu	28 754 916,10	21 794 305,60
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D) w tym	34 763 302,57	28 754 916,10
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 487 071,52	765 155,59

B Kpobuńsko

[Handwritten signatures and notes]

[Handwritten signature]

[Handwritten signatures and notes]

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1 Wartości niematerialne i prawne

	Stan na dzień: 31.12.2020	Stan na dzień: 31.12.2019
Wartość brutto		
Oprogramowanie finansowe oraz do obsługi Repartycji	887 868,67	887 868,67
Pozostałe oprogramowanie	33 011,96	33 011,96
	920 880,63	920 880,63
Umorzenie		
Oprogramowanie finansowe oraz do obsługi Repartycji	887 868,67	887 868,67
Pozostałe oprogramowanie	33 011,96	33 011,96
	920 880,63	920 880,63
Wartość netto	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
Umowa ramowa "Platforma Aktora"	498 980,42	334 088,82
	498 980,42	334 088,82

2 Rzeczowe aktywa trwałe

Wartość brutto	Stan na dzień: 31.12.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień: 31.12.2020
Grunty, w tym:	6 159 050,08	0,00	0,00	6 159 050,08
- użytkowanie wieczyste	1 577 465,08	0,00	0,00	1 577 465,08
Budynki i budowle	15 299 652,13	0,00	0,00	15 299 652,13
Urządzenia techniczne	1 292 415,61	112 272,92	60 482,71	1 344 205,82
Środki transportu	290 903,47	0,00	0,00	290 903,47
Pozostałe środki trwałe	671 284,75	3 248,42	12 623,98	661 909,19
	23 713 306,04	115 521,34	73 106,69	23 755 720,69
Śr.trw.niskocenne	770 441,22	23 236,82	84 412,61	709 265,43
	24 483 747,26	138 758,16	157 519,30	24 464 986,12

Umorzenie	Stan na dzień: 31.12.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień: 31.12.2020
Grunty, w tym:	848 312,01	39 436,62	0,00	887 748,63
- użytkowanie wieczyste	848 312,01	39 436,62	0,00	887 748,63
Budynki i budowle	8 793 716,90	268 118,73	0,00	9 061 835,63
Urządzenia techniczne	999 090,59	58 757,40	60 482,71	997 365,28
Środki transportu	187 435,50	25 339,09	0,00	212 774,59
Pozostałe środki trwałe	321 703,78	6 264,18	12 423,66	315 544,30
	11 150 258,78	397 916,02	72 906,37	11 475 268,43
Śr.trw.niskocenne	770 441,22	23 236,82	84 412,61	709 265,43
	11 920 700,00	421 152,84	157 318,98	12 184 533,86

Wartość netto

	Stan na dzień: 31.12.2020	Stan na dzień: 31.12.2019
Grunty, w tym:	5 271 301,45	5 310 738,07
- użytkowanie wieczyste	689 716,45	729 153,07
Budynki i budowle	6 237 816,50	6 505 935,23
Urządzenia techniczne	346 840,54	293 325,02
Środki transportu	78 128,88	103 467,97
Pozostałe środki trwałe	346 364,89	349 580,97
	12 280 452,26	12 563 047,26
Śr.trw.niskocenne	0,00	0,00
	12 280 452,26	12 563 047,26

Zaliczki na środki trwałe w budowie

Dostawa i montaż urządzeń klimatyzacyjnych

8 211,78

Razem rzeczowe aktywa trwałe

12 280 452,26 12 571 259,04

3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

W okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie nie dokonało odpisów aktualizujących.

4 Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy

W okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie nie poniosło kosztów zakończonych prac rozwojowych.

5 Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Stowarzyszenie posiada grunty użytkowane na podstawie:

a) prawa własności

		Stan na dzień: 31.12.2020	Stan na dzień: 31.12.2019
Domanice	9,86 ha	808 860,00	808 860,00
Daw Skolimów	32 718 m2	3 772 725,00	3 772 725,00
		4 581 585,00	4 581 585,00

b) prawa wieczystego użytkowania

	Stan na dzień: 31.12.2020	Przekształcone Stan na dzień: 31.12.2019
Działka o numerze ewidencyjnym 891/1 o pow.896m2 Al. Ujazdowskie i Mokotowska 58	1 508 900,00	1 508 900,00
Część działki o numerze ewidencyjnym nr.10 o pow.20,0625m2 przy Al. Jerozolimskich 25	68 565,08	68 565,08
Wartość brutto	1 577 465,08	1 577 465,08
Umorzenie	887 748,63	848 312,01
Wartość netto	689 716,45	729 153,07

Razem wartość netto użytkowanych gruntów 5 271 301,45 5 310 738,07

6 Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Stowarzyszenie nie posiada powyższych środków trwałych.

7 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Stowarzyszenie nie posiada powyższych instrumentów finansowych.

8 Zapasy

	Stan na dzień: 31.12.2020	Stan na dzień: 31.12.2019
Magazyn spożywczy – Dom Artystów Weteranów Scen Polskich	7 474,65	8 452,43

9 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

W okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie nie dokonało odpisów aktualizujących.

10 Należności krótkoterminowe

	Stan na dzień: 31.12.2020	Stan na dzień: 31.12.2019
Należności z tytułu dostaw i usług	4 006 755,53	3 940 378,04
Należności z tytułu podatku VAT do rozliczenia w następnym okresie	20 483,56	20 563,43
Należności inne	83 425,03	85 157,60
	4 110 664,12	4 046 099,07

11 Inwestycje krótkoterminowe

	Stan na dzień: 31.12.2020	Stan na dzień: 31.12.2019
Lokata w Funduszu Inwestycyjnym PKO TFI	109 449,26	109 552,99
Lokaty krótkoterminowe powyżej 3 miesięcy	19 123 725,13	18 931 032,56
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	34 667 633,23	6 956 741,86
Inne środki pieniężne – lokaty krótkoterminowe do 3 miesięcy	95 669,34	21 798 174,24
	53 996 476,96	47 795 501,65

Podział aktywów finansowych według kategorii instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Razem
Aktywa finansowe krótkoterminowe	109 449,26	19 219 394,47	19 328 843,73
w pozostałych jednostkach	109 449,26	19 219 394,47	19 328 843,73
- inne papiery wartościowe (PKO Obligacji Skarbowych)	109 449,26		109 449,26
-inne krótkoterminowe aktywa finansowe (lokaty)		19 219 394,47	19 219 394,47
Aktywa finansowe ogółem, w tym:	109 449,26	19 219 394,47	19 328 843,73
wycenione w wartości godziwej	109 449,26		109 449,26
wycenione w cenie nabycia		19 219 394,47	19 219 394,47

Szczegółowy zakres zmian wartości aktywów finansowych			
Wyszczególnienie	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Razem
Aktywa finansowe na początek okresu	109 552,99	40 729 206,80	40 838 759,79
Zwiększenia z tytułu:		19 219 394,47	19 328 947,46
-nabycie	-	19 219 394,47	19 219 394,47
Zmniejszenia z tytułu	103,73	40 729 206,80	40 729 206,80
- zbycie		40 729 206,80	40 729 310,53
- odpisy z tytułu utraty wartości	103,73	-	-
Aktywa finansowe na koniec okresu	109 449,26	19 219 394,47	19 219 394,47

Wartość godziwa aktywów finansowych, których nie wycenia się w wartości godziwej			
Wyszczególnienie	wartość bilansowa	Wartość godziwa	Nadwyżka wartości bilansowej nad godziwą
Pożyczki udzielone i należności własne	0	0	0
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	19 219 394,47	19 219 394,47	
- papiery wartościowe			
- inne aktywa	19 219 394,47	19 219 394,47	
RAZEM	19 219 394,47	19 219 394,47	

Jednostka wycenia lokaty w cenie nabycia. Różnica pomiędzy wyceną w cenie nabycia a skorygowaną ceną nabycia byłaby nieistotna.

12 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	Stan na dzień: 31.12.2020	Stan na dzień: 31.12.2019
Koszty do rozliczenia w następnym roku z tyt. ubezpieczenia majątku, energia gaz	61 250,68	54 682,27
Naliczenie na dzień bilansowy odsetek od lokat		0,00
	61 250,68	54 682,27

13 Kapitał podstawowy

	Stan na dzień: 31.12.2020	Stan na dzień: 31.12.2019
	7 387 110,38	7 387 110,38

14 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Stowarzyszenie proponuje przeznaczyć dodatni wynik finansowy w wysokości 460 656,34 za 2020r, na cele Statutowe, oraz niepodzielony wynik finansowy za 2019r w kwocie 2 678 811,80 na pokrycie straty z lat ubiegłych, a pozostałą kwotę w wysokości 305 448,58 przeznaczyć na dostosowanie struktury do wymogów ustawy o działalności OZZ. Zgodnie z zasadą rachunkowości podział wyniku lub pokrycie straty dokonuje się po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający.

15 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego

Rezerwy na zobowiązania

	Stan na dzień: 31.12.2020	Stan na dzień: 31.12.2019
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	431 383,88	513 636,54
Rezerwa na zobowiązania	1 035 670,00	635 670,00
	1 467 053,88	1 149 306,54

16 Zobowiązania długoterminowe

W okresie sprawozdawczym zobowiązania długoterminowe nie występują.

17 Zobowiązania krótkoterminowe

	Stan na dzień: 31.12.2020	Stan na dzień: 31.12.2019
Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	324 189,26	217 881,61
Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 836 918,70	1 646 513,49
Z tytułu wynagrodzeń	1 265,00	5 713,32
*Z tytułu tantiem ze spełnionymi warunkami do wypłaty	2 602 177,66	2 349 319,52
**Z tytułu tantiem bez spełnionych warunków do natychmiastowej wypłaty	17 972 997,37	16 149 735,17
**Pozostałe zobowiązania dotyczące tantiem i inne	37 059 383,99	33 819 456,62
	59 796 931,98	54 188 619,73

17.1 *Zobowiązania z tytułu tantiem ze spełnionymi warunkami do wypłaty -

są to zobowiązania wobec aktorów przeznaczone do natychmiastowej wypłaty. Wszystkie oświadczenia zostały dostarczone.

17.2 **Zobowiązania z tytułu tantiem bez spełnionych warunków do natychmiastowej wypłaty

to przede wszystkim niewypłacone zobowiązania ze względu na poniższe powody.

Stowarzyszenie jest prawnie odpowiedzialne za wypłatę tantiem faktycznie uprawnionym. Stowarzyszenie nie może przekazać należnego wynagrodzenia dopóki nie zidentyfikuje aktora wykorzystanego utworu i nie zostaną dopełnione wszelkie niezbędne formalności.

W związku z powyższym Stowarzyszenie podejmuje szereg działań, mających na celu odnalezienie twórców wykazanych utworów.

Są jednak sytuacje, w których z przyczyn niezależnych od Stowarzyszenia odnalezienie aktora utworu jest niemożliwe. Dzieje się tak w przypadkach m. in. braku kompletnej dokumentacji, czy toczących się sporów sądowych. W takich przypadkach wynagrodzenie nie trafia do uprawnionych, ze względu na niemożność ich zidentyfikowania, a przedmiotowe należności zgodnie z przepisami ulegają przedawnieniu.

17.3 ***Pozostałe zobowiązania dotyczące tantiem

to przede wszystkim wpłaty od operatorów, które nie zostały jeszcze rozdzielone według aktorów.

18 Fundusze specjalne

	Stan na dzień: 31.12.2020	Stan na dzień: 31.12.2019
Stan na początek okresu		
Fundusz Socjalny	16 721,97	15 533,09
Fundusz Korekt i Rezerw	272 731,53	264 197,89
Fundusz Samopomocowy	220 043,86	206 329,70
	509 497,36	486 060,68
Zwiększenia		
Fundusz Socjalny	115 816,55	100 516,07
Fundusz Korekt i Rezerw	50 845,81	14 615,66
Fundusz Samopomocowy	156 076,64	167 183,56
	322 739,00	282 315,29
Zmniejszenia		
Fundusz Socjalny	105 839,79	99 327,19
Fundusz Korekt i Rezerw	37 441,40	6 082,02
Fundusz Samopomocowy	198 262,36	153 469,40
	341 543,55	258 878,61
Stan na koniec okresu		
Fundusz Socjalny	26 698,73	16 721,97
Fundusz Korekt i Rezerw	286 135,94	272 731,53
Fundusz Samopomocowy	177 858,14	220 043,86
	490 692,81	509 497,36

19 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku

W okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

20 Rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu :

	Stan na dzień: 31.12.2020	Stan na dzień: 31.12.2019
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	650 279,83	689 716,45
Dotacja otrzymana z WFOŚiGW na budowę oczyszczalni	0,00	4 000,00
Otrzymane darowizny i inne	66 196,35	103 167,60
	716 476,18	796 884,05

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu :

	Stan na dzień: 31.12.2020	Stan na dzień: 31.12.2019
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	39 436,62	39 436,62
Dotacja otrzymana z WFOŚiGW na budowę oczyszczalni	4 000,00	18 000,00
Otrzymane darowizny i inne	82 492,32	210 780,02
	125 928,94	268 216,64
	842 405,12	1 065 100,69

21 Składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu,

W okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie nie posiada powyższych składników aktywów lub pasywów.

22 Kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie

W okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań warunkowych.

23 Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane w wartości godziwej

W okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie nie posiada aktywów nie będących instrumentami finansowymi wycenianych w wartości godziwej.

24 Przychody z działalności operacyjnej

	Za okres: 2020-01-01 2020-12-31	Za okres: 2019-01-01 2019-12-31
Przychody ze sprzedaży produktów	3 801 282,74	4 137 451,27
Przychody z tytułu kosztów inkasa i repartycji	6 680 041,01	8 295 766,49
Inne przychody	220 600,99	362 754,75
	10 701 924,74	12 795 972,51

Przychody ze sprzedaży produktów

to przede wszystkim przychody z tytułu odpłatności mieszkańca za pobyt w Domu Artystów Weteranów Scen Polskich i przychody z tytułu wynajmu lokali.

Przychody z tytułu kosztów inkasa i repartycji to potrącone koszty inkasa, które wynosiły w 2020 roku 21%

Struktura geograficzna	Za okres: 2020-01-01 2020-12-31	Za okres: 2019-01-01 2019-12-31
Sprzedaż krajowa	10 701 924,74	12 795 972,51
Sprzedaż zagraniczna	0,00	0,00
	10 701 924,74	12 795 972,51

25 Koszty rodzajowe

Stowarzyszenie sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

26 Pozostałe przychody operacyjne

	Za okres: 2020-01-01 2020-12-31	Za okres: 2019-01-01 2019-12-31
Otrzymane dotacje	471 851,90	143 800,00
Spisanie niepodjętych tantiem	0,00	974 543,43
Darowizny na cele statutowe	250 174,91	127 674,56
Umorzenie wieczystego użytkowania gruntów oraz śr. trw. zakupionych otrzymanych dotacji	97 404,82	93 717,76
Dofinansowania do organizacji koncertów, przedstawień, prowizja pit	40 914,75	116 537,50
Dofinansowanie z podziału czystych nośników za lata 2014-2017	0,00	69 976,27
Rozwiązanie rezerwy na świadczenia pracow., Fundacja Artystów Weteranów Scen Polskich	155 970,50	56 118,48
	1 016 316,88	1 582 368,00

27 Pozostałe koszty operacyjne

	Za okres: 2020-01-01 2020-12-31	Za okres: 2019-01-01 2019-12-31
Utworzenie dodatkowych rezerw	466 390,84	739 323,60
Spisanie pobranych i niespłaconych zaliczek	0,00	0,00
Pozostałe	11 441,31	13 597,28
	477 832,15	752 920,88

28 Przychody finansowe

	Za okres: 2020-01-01 2020-12-31	Za okres: 2019-01-01 2019-12-31
Odsetki od lokat i rachunków bieżących	856,29	3 724,55
Odsetki od nieterminowych wpłat	0,00	9 553,05
	856,29	13 277,60

29 Koszty finansowe

	Za okres: 2020-01-01 2020-12-31	Za okres: 2019-01-01 2019-12-31
Odsetki od nieterminowych wpłat	73,04	141,86
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	103,73	0
	176,77	141,86

30 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie nie dokonało odpisów aktualizujących.

31 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie nie dokonało odpisów aktualizujących.

32 Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej

Nie występują.

33 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym

	Za okres: 2020-01-01 2020-12-31	Za okres: 2019-01-01 2019-12-31
Przychody		
Przychód wg rachunku zysków i strat	11 719 097,91	14 391 618,11
Wyłączenia przychodów w świetle ustawy o PDOP		
Równowartość amortyzacji od środków trwałych, sfinansowanych środkami obcymi	-97 404,82	-93 717,76
	-97 404,82	-93 717,76
Przychody podatkowe	11 621 693,09	14 297 900,35
Koszty		
Koszty wg rachunku zysków i strat	11 239 653,57	11 388 120,73
Wyłączenia kosztów księgowych na minus		
Wpłata na PFRON	-98 835,00	-101 249,00
Amortyzacja od środków trwałych sfinansowanych środkami obcymi	-97 404,82	-93 717,76
Odsetki za zwłokę w regulowaniu zobowiązań publiczno-prawnych	0,00	0,00
Niewypłacone do końca danego okresu wynagrodzenie za pracę	-1 265,00	-5 713,32
Odpis aktualizacyjny	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
	-197 504,82	-200 680,08
Wyłączenia zwiększające koszty podatkowe		
Wynagrodzenia wypłacone w następnym okresie.	5 713,32	8 415,14
	5 713,32	8 415,14
Razem wyłączenia z kosztów	-191 791,50	-192 264,94
Koszty uzyskania przychodów do podatku dochodowego	11 047 862,07	11 195 855,79
Dochody wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 ustawy o PDOP	573 831,02	3 102 044,56
Dochód do opodatkowania obejmuje:		
a/ odsetki za zwłokę w płatności zobowiązania publiczno prawne	47,00	0,00
b/ wpłata na rzecz PFRON	98 835,00	101 249,00
	98 882,00	101 249,00

Podatek dochodowy podlegający wpłacie do Urzędu Skarbowego	18 787,58	19 237,31
34 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie		
Stowarzyszenie nie poniosło kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie.		
35 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym		
W okresie sprawozdawczym pozycja ta nie występuje.		
36 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe		
Poniesione w bieżącym roku obrotowym nakłady na:		
	Za okres: 2020-01-01 2020-12-31	Za okres: 2019-01-01 2019-12-31
Wartości niematerialne i prawne(zaliczki)	498 980,42	334 088,82
Środki trwałe przyjęte do użytkowania	115 521,34	111 932,24
Środki trwałe w budowie	0,00	8 211,78
Niskocenne środki trwałe	23 236,82	45 298,34
	637 738,58	499 531,18
Jednostka na następny rok obrotowy planuje nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 200 000,00 zł.		
37 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
Nie wystąpiły powyższe przychody i koszty.		
38 Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych		
	Za okres: 2020-01-01 2020-12-31	Za okres: 2019-01-01 2019-12-31
Wynik finansowy netto	460 656,34	2 984 260,38
Korekty		
amortyzację	421 152,84	465 188,72
odsetki i udziały w zyskach	-856,29	-12 238,82
zysk z działalności inwestycyjnej	103,73	-1 038,78
zmiana stanu rezerw	317 747,34	690 808,85
zmianę stanu zapasów	977,78	-1 098,24
zmianę stanu należności	-64 565,05	249 024,02
zmianę stanu zobowiązań krótkoterminowych	5 589 507,70	3 220 677,41
zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych	-229 263,98	84 098,75
inne korekty	-471 651,58	-161 800,00
	5 563 152,49	4 533 621,91
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 023 808,83	7 517 882,29
Przepływy z działalności inwestycyjnej		
Wpływy		
z aktywów finansowych		
- zbycie aktywów finansowych	18 931 032,56	18 594 162,54
- odsetki	856,29	12 238,82
	18 931 888,85	18 606 401,36
Wydatki		
nabycie środków trwałych	123 824,94	119 710,99
nabycie aktywów finansowych	19 123 725,13	18 931 032,56
inne wydatki inwestycyjne	171 613,04	256 729,60
	19 419 163,11	19 307 473,15
Przepływy netto z działalności inwestycyjnej	-487 274,26	-701 071,79
Przepływy z działalności finansowej		
Wpływy		
inne wpływy finansowe	471 851,90	143 800,00
	471 851,90	143 800,00
Wydatki		
inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	471 851,90	143 800,00
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	6 023 808,83	7 517 882,29
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej	-487 274,26	-701 071,79
Środki pieniężne z działalności finansowej	471 851,90	143 800,00

40 Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów a nieuwzględnionych w bilansie

41 Transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

42 Przeciętne zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe;

43 Wynagrodzenia wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących

44 Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących.

45 Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań

46 Informacja o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowy na kapitał własny
Nie wystąpiły powyższe zdarzenia.

Sprawozdanie finansowe, pomimo panującej epidemii zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy. Zarząd wprowadził ograniczenia wydatków w stosunku do zaplanowanego budżetu na 2020 r. i będzie nadal monitorować wpływ kryzysu wywołanego koronawirusem i podejmie możliwe kroki, złagodzenia negatywnych skutków pandemii dla Stowarzyszenia.

48 Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

49 Zmiany Zasad Polityki Rachunkowości

Stowarzyszenie nie zmieniło stosowanych zasad Polityki Rachunkowości.

Sporządził:

Spórządził:
BK Godziński
Zach
Wesłowski

Typ. Thompson Business
 Machine Division
 Inc.

Strona 17

4d

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego

Grant Thornton Polska
Sp. z o.o. sp. k.
ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 E
61-131 Poznań
Polska

T +48 61 62 51 100
F +48 61 62 51 101
www.GrantThornton.pl

Dla Walnego Zebrania Delegatów Związku Artystów Scen Polskich ZASP - Stowarzyszenie

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Związku Artystów Scen Polskich ZASP - Stowarzyszenie (Jednostka) z siedzibą w Warszawie, Aleje Ujazdowskie 45, na które składa się wprowadzenie do rocznego sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 roku, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2021 roku poz. 217, z późniejszymi zmianami) (Ustawa o rachunkowości) i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu Jednostki.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z:

- ustawą z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 roku poz. 1415, z późniejszymi zmianami) (Ustawa o biegłych rewidentach) oraz
- Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania (KSB) uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 roku, z późniejszymi zmianami.

Audyt – Podatki – Outsourcing – Doradztwo
Member of Grant Thornton International Ltd

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie rocznego sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z *Międzynarodowym kodeksem etyki zawodowych księgowych* (w tym *Międzynarodowymi standardami niezależności*) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych (Kodeks IESBA) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 roku jako zasady etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi

Zwracamy uwagę na notę 50 dodatkowych informacji i objaśnień do rocznego sprawozdania finansowego, w której Zarząd Jednostki opisał brak możliwości złożenia Sprawozdania Finansowego za pośrednictwem systemu e-KRS spowodowane błędnym formatem podpisanego pliku XML. Sprawozdanie Finansowe zostało ponownie przedłożone do podpisu i badania. Ponadto nasze sprawozdanie z badania zostało uzupełnione o sekcję *Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji* zawierającą informację na temat danych finansowych wymaganą odrębnymi przepisami. Nasza opinia nie zawiera modyfikacji odnośnie tej sprawy.

Odpowiedzialność Zarządu Jednostki za roczne sprawozdanie finansowe

Zarząd Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, rocznego sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego i przepływów pieniężnych Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa a także statutem Jednostki. Zarząd Jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając roczne sprawozdanie finansowe Zarząd Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie założenia kontynuowania działalności, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zgodnie z Ustawą o rachunkowości Zarząd Jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby roczne sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie rocznego sprawozdania finansowego

Naszym celem jest uzyskanie racjonalnej pewności, czy roczne sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego rocznego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Jednostki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnie z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia rocznego sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające na te ryzyka i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może być związane ze złą wiarą, fałszerstwem, celowymi pominięciami, wprowadzeniem w błąd lub obejściem kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz racjonalność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość przyjęcia przez Zarząd Jednostki założenia kontynuacji działalności oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, które mogą podawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na związane z tym ujawnienia w rocznym sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, zmodyfikowanie naszej opinii. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka nie będzie kontynuować działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość rocznego sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy roczne sprawozdanie finansowe przedstawia będące jego podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje

Na inne informacje składa się sprawozdanie podstawowe oraz sprawozdanie z wykorzystania potrąceń za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku (Inne informacje). Za sporządzenie Innych informacji zgodnie z ustawą z dnia 15 czerwca 2018 roku o zbiorowym zarządzaniu prawami autorskimi i prawami pokrewnymi (Dz.U. z 2018 roku, poz. 1293) (Ustawa o zbiorowym zarządzaniu prawami autorskimi) odpowiedzialny jest Zarząd. Ponadto Zarząd zobowiązany do zapewnienia, aby Inne informacje spełniały wymagania przewidziane w Ustawie o zbiorowym zarządzaniu prawami autorskimi.

Nasza opinia o rocznym sprawozdaniu finansowym nie obejmuje Innych informacji i nie wyrażamy o nich żadnej formy zapewnienia wynikającej z KSB. W związku z badaniem rocznego sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się z Innymi informacjami, i podczas wykonywania tego, rozpatrzenie, czy są istotnie niespójne z rocznym sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydają się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenia w Innych informacjach, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Nie mamy nic do zaraportowania w tej kwestii.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Informacja na temat danych finansowych

Zarząd jest odpowiedzialny za zapewnienie zgodności danych finansowych zawartych w Innych informacjach, dotyczących przychodów z praw, dokonanych od nich potrąceń, kosztów zbiorowego zarządzania prawami autorskimi lub prawami pokrewnymi i innych usług świadczonych przez organizację zbiorowego zarządzania na rzecz uprawnionych oraz środków przeznaczonych na prowadzoną przez organizację zbiorowego zarządzania działalność o charakterze socjalnym, kulturalnym lub edukacyjnym (Dane finansowe) z wymogami określonymi w Ustawie o zbiorowym zarządzaniu prawami autorskimi, tj. zapewnienie, że Dane finansowe wynikają z ewidencji księgowej jednostki oraz zostały przedstawione zgodnie z przepisami wykonawczymi wydanymi na podstawie art. 92 tej ustawy.

Celem badania rocznego sprawozdania finansowego nie było wyrażenie opinii o zgodności Danych finansowych z wymogami określonymi w Ustawie o zbiorowym zarządzaniu prawami autorskimi, zatem nie wyrażamy opinii na ten temat. W ramach badania rocznego sprawozdania finansowego jednostki przeprowadziliśmy procedury, których celem było stwierdzenie, czy Dane finansowe zostały przedstawione zgodnie z wymogami Ustawy o zbiorowym zarządzaniu prawami autorskimi.

W wyniku przeprowadzenia badania rocznego sprawozdania finansowego jednostki informujemy, że Dane finansowe, we wszystkich istotnych aspektach, wynikają z ewidencji księgowej jednostki oraz zostały przedstawione zgodnie z przepisami wykonawczymi wydanymi na podstawie art. 92 Ustawy o zbiorowym zarządzaniu prawami autorskimi.

Marcin Diakonowicz



Signed by /
Podpisano przez:

Marcin Bartłomiej
Diakonowicz

Date / Data:
2022-05-24 15:56

Biegły Rewident nr 10524

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

Grant Thornton Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.,
Poznań, ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 E, firma audytorska nr 4055

Warszawa, 24 maja 2022 roku.