



**Związek Artystów Scen Polskich  
ZASP – Stowarzyszenie**

**Sprawozdanie finansowe**  
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 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 i obejmuje okres 1 stycznia do 31 grudnia 2021r.

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 ujemuje 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 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 uiszczoną 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 utrzymywane 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 2021 r.**

|                 |                                                                           |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------|
| Prezes Zarządu  | Szuster Juliusz Krzysztof                                                 |
| Wiceprezes      | Leśniak Ewa Maria                                                         |
| Wiceprezes      | Górecki Krzysztof Henryk                                                  |
| Członek Zarządu | Kordek Dariusz                                                            |
| Członek Zarządu | Makowski Maciej                                                           |
| Członek Zarządu | Drzewińska Urszula - Sekretarz                                            |
| Członek Zarządu | Marlena Miarczyńska -Skarbnik ZASP, członek Zarządu Głównego ds.Skolimowa |
| Członek Zarządu | Kędziora Marcin                                                           |
| Członek Zarządu | Frątczak Filip                                                            |
| Członek Zarządu | Szczebiot Konrad                                                          |

#### **Sprawozdanie finansowe obejmuje:**

Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego  
Bilans na dzień 31 grudnia 2021 r.  
Rachunek Zysków i Strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r.  
Rachunek Przepływów Pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r.  
Zestawienie Zmian w Kapitale za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r.  
Informacje i Objaśnienia



**BILANS**  
**na dzień 31 grudnia 2021**

**AKTYWA**

|                                                                                                                 | NOTY      | Za okres:<br>2021-01-01<br>2021-12-31 | Za okres:<br>2020-01-01<br>2020-12-31 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                                                                                         |           | <b>12 730 272,87</b>                  | <b>12 779 432,68</b>                  |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>                                                                       | <b>1</b>  | <b>790 258,04</b>                     | <b>498 980,42</b>                     |
| 1. Inne wartości niematerialne i prawne                                                                         |           | 78 633,22                             |                                       |
| 2. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                                                  |           | 711 624,82                            | 498 980,42                            |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                                               | <b>2</b>  | <b>11 940 014,83</b>                  | <b>12 280 452,26</b>                  |
| 1. Środki trwałe                                                                                                |           | 11 940 014,83                         | 12 280 452,26                         |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                                                          |           | 5 231 864,82                          | 5 271 301,45                          |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                       |           | 5 990 926,56                          | 6 237 816,50                          |
| c) urządzenia techniczne i maszyny                                                                              |           | 302 625,13                            | 346 840,54                            |
| d) środki transportu                                                                                            |           | 52 789,79                             | 78 128,88                             |
| e) inne środki trwałe                                                                                           |           | 361 808,53                            | 346 364,89                            |
| 2. Środki trwałe w budowie                                                                                      |           | 0,00                                  | 0,00                                  |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie                                                                          |           |                                       |                                       |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>                                                                           |           | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                           |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>                                                                            |           | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                           |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                                             |           | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                           |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>                                                                                       |           | <b>62 263 579,84</b>                  | <b>58 175 866,41</b>                  |
| <b>I. Zapasy</b>                                                                                                | <b>8</b>  | <b>9 103,92</b>                       | <b>7 474,65</b>                       |
| 1. Materiały                                                                                                    |           | 9 103,92                              | 7 474,65                              |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>                                                                           | <b>10</b> | <b>3 870 802,25</b>                   | <b>4 110 664,12</b>                   |
| 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                                                                          |           | 3 870 802,25                          | 4 110 664,12                          |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   |           | 3 725 041,45                          | 4 006 755,53                          |
| - do 12 miesięcy                                                                                                |           | 3 725 041,45                          | 4 006 755,53                          |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                           |           | 0,00                                  | 0,00                                  |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych |           | 41 060,83                             | 20 483,56                             |
| c) inne                                                                                                         |           | 104 699,97                            | 83 425,03                             |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                                          | <b>11</b> | <b>58 314 342,34</b>                  | <b>53 996 476,96</b>                  |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                             |           | 58 314 342,34                         | 53 996 476,96                         |
| a) w jednostkach powiązanych                                                                                    |           | 0,00                                  | 0,00                                  |
| b) w pozostałych jednostkach                                                                                    |           | 19 228 153,96                         | 19 233 174,39                         |
| - udziały lub akcje                                                                                             |           | 0,00                                  | 0,00                                  |
| - inne papiery wartościowe                                                                                      |           | 106 781,10                            | 109 449,26                            |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                         |           | 19 121 372,86                         | 19 123 725,13                         |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                                                     |           | 39 086 188,38                         | 34 763 302,57                         |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                                      |           | 39 030 513,67                         | 34 667 633,23                         |
| - inne środki pieniężne                                                                                         |           | 55 674,71                             | 95 669,34                             |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe                                                                              |           | 0,00                                  | 0,00                                  |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                                           | <b>12</b> | <b>69 331,33</b>                      | <b>61 250,68</b>                      |
| 1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.                                                                   |           | 69 331,33                             | 61 250,68                             |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                              |           | 0,00                                  | 0,00                                  |
| <b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                                        |           | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                           |
| <b>D. Udziały (akcje) własne</b>                                                                                |           | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                           |
| <b>AKTYWA</b>                                                                                                   |           | <b>74 993 852,71</b>                  | <b>70 955 299,09</b>                  |

**BILANS**

na dzień 31 grudnia 2021

**PASYWA**

|                                                                                                        | NOTY | Za okres:<br>2021-01-01<br>2021-12-31 | Za okres:<br>2020-01-01<br>2020-12-31 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>A. Kapitał własny</b>                                                                               |      | <b>7 645 323,14</b>                   | <b>8 358 215,30</b>                   |
| 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                                                                         |      | 766 104,92                            | 305 448,58                            |
| VI. Strata netto:                                                                                      |      | -712 892,16                           | 460 656,34                            |
| 1. Zysk.                                                                                               |      |                                       | 460 656,34                            |
| 2. Strata                                                                                              | 14   | -712 892,16                           |                                       |
| <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                                       |      | <b>67 348 529,57</b>                  | <b>62 597 083,79</b>                  |
| I. Rezerwy na zobowiązania                                                                             | 15   | 798 228,42                            | 1 467 053,88                          |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                                    |      | 0,00                                  | 0,00                                  |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                                         |      | 462 558,42                            | 431 383,88                            |
| - długoterminowa                                                                                       |      | 462 558,42                            | 431 383,88                            |
| - krótkoterminowa                                                                                      |      | 0,00                                  | 0,00                                  |
| 3. Pozostałe rezerwy                                                                                   |      | 335 670,00                            | 1 035 670,00                          |
| - długoterminowe                                                                                       |      | 0,00                                  | 0,00                                  |
| - krótkoterminowe                                                                                      |      | 335 670,00                            | 1 035 670,00                          |
| II. Zobowiązania długoterminowe                                                                        |      | 0,00                                  | 0,00                                  |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe                                                                      |      | 65 773 960,01                         | 60 287 624,79                         |
| 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   | 62 780 861,71                         | 59 796 931,98                         |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    |      | 530 706,46                            | 324 189,26                            |
| - do 12 miesięcy                                                                                       |      | 530 706,46                            | 324 189,26                            |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                  |      | 0,00                                  | 0,00                                  |
| b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych |      | 1 946 951,28                          | 1 836 918,70                          |
| c) z tytułu wynagrodzeń                                                                                |      |                                       | 1 265,00                              |
| d) z tytułu tantiem ze spełnionymi warunkami do wypłaty                                                | 17.1 | 2 679 955,19                          | 2 602 177,66                          |
| e) z tytułu tantiem bez spełnionych warunków do natychmiastowej wypłaty                                | 17.2 | 20 218 044,01                         | 17 972 997,37                         |
| f) pozostałe zobowiązania dotyczące tantiem i inne                                                     | 17.3 | 37 405 204,77                         | 37 059 383,99                         |
| 4. Fundusze specjalne                                                                                  | 18   | 2 993 098,30                          | 490 692,81                            |
| a) Fundusz socjalny                                                                                    |      | 27 547,60                             | 26 698,73                             |
| b) Fundusz korekt i rezerw                                                                             |      | 285 462,89                            | 286 135,94                            |
| c) Fundusz samopomocowy                                                                                |      | 110 676,59                            | 177 858,14                            |
| d) Fundusz na działalność socjalną                                                                     |      | 993 207,74                            |                                       |
| e) Fundusz na działalność kulturalną                                                                   |      | 1 039 736,68                          |                                       |
| f) Fundusz na działalność edukacyjną                                                                   |      | 536 466,80                            |                                       |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>                                                                  | 20   | <b>776 341,14</b>                     | <b>842 405,12</b>                     |
| 1. Ujemna wartość firmy                                                                                |      | 0,00                                  | 0,00                                  |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                     |      | 776 341,14                            | 842 405,12                            |
| - długoterminowe                                                                                       |      | 653 514,67                            | 716 476,18                            |
| - krótkoterminowe                                                                                      |      | 122 826,47                            | 125 928,94                            |
| <b>PASYWA</b>                                                                                          |      | <b>74 993 852,71</b>                  | <b>70 955 299,09</b>                  |



**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
**za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021**

|                                                                         |           | Za okres:<br>2021-01-01<br>2021-12-31 | Za okres:<br>2020-01-01<br>2020-12-31 |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|                                                                         | NOTY      |                                       |                                       |
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>        | <b>24</b> | <b>10 686 270,33</b>                  | <b>10 701 924,74</b>                  |
| - od jednostek powiązanych                                              |           | 0,00                                  | 0,00                                  |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                               |           | 3 886 492,04                          | 3 801 282,74                          |
| II. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki            |           | 6 598 228,43                          | 6 680 041,01                          |
| III. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                  |           | 201 549,86                            | 220 600,99                            |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                               |           | <b>11 814 977,69</b>                  | <b>10 761 644,65</b>                  |
| I. Amortyzacja                                                          |           | 461 918,46                            | 421 152,84                            |
| II. Zużycie materiałów i energii                                        |           | 421 207,22                            | 1 063 489,78                          |
| III. Usługi obce                                                        |           | 2 380 627,42                          | 1 969 493,71                          |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:                                            |           | 929 295,82                            | 199 317,71                            |
| - podatek akcyzowy                                                      |           |                                       | 0,00                                  |
| V. Wynagrodzenia                                                        |           | 6 203 532,65                          | 5 768 950,31                          |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                  |           | 1 059 983,47                          | 993 910,19                            |
| - emerytalne                                                            |           | 458 884,12                            | 456 566,06                            |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                         |           | 358 412,65                            | 345 330,11                            |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                          |           | 0,00                                  | 0,00                                  |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>                              |           | <b>-1 128 707,36</b>                  | <b>-59 719,91</b>                     |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                | <b>26</b> | <b>504 526,81</b>                     | <b>1 016 316,88</b>                   |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych               |           | 0,00                                  | 0,00                                  |
| II. Dotacje                                                             |           | 198 440,00                            | 471 851,90                            |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                       |           | 0,00                                  | 0,00                                  |
| IV. Inne przychody operacyjne                                           |           | 306 086,81                            | 544 464,98                            |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                   | <b>27</b> | <b>65 660,95</b>                      | <b>477 832,15</b>                     |
| 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                                             |           | 65 660,95                             | 477 832,15                            |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>              |           | <b>-689 841,50</b>                    | <b>478 764,82</b>                     |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                           | <b>28</b> | <b>23,16</b>                          | <b>856,29</b>                         |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                |           | 0,00                                  | 0,00                                  |
| II. Odsetki, w tym:                                                     |           | 23,16                                 | 856,29                                |
| - od jednostek powiązanych                                              |           | 0,00                                  | 0,00                                  |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                 |           |                                       |                                       |
| - w jednostkach powiązanych                                             |           | 0,00                                  | 0,00                                  |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                              | <b>29</b> | <b>4 896,82</b>                       | <b>176,77</b>                         |
| I. Odsetki, w tym:                                                      |           | 2 228,66                              | 73,04                                 |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów, w tym:                            |           | 2 668,16                              | 103,73                                |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                  |           | <b>-694 715,16</b>                    | <b>479 444,34</b>                     |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>                                             | <b>33</b> | <b>18 177,00</b>                      | <b>18 788,00</b>                      |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> |           | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                           |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                   |           | <b>-712 892,16</b>                    | <b>460 656,34</b>                     |

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**  
**za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021**

|                                                                                                     | Za okres:<br>2021-01-01<br>2021-12-31 | Za okres:<br>2020-01-01<br>2020-12-31 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Kapitał własny na początek okresu                                                                   | 8 358 215,30                          | 7 897 558,96                          |
| Korekty                                                                                             |                                       |                                       |
| Kapitał własny na początek okresu po korektach                                                      | 8 358 215,30                          | 7 897 558,96                          |
| 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                                                    | 305 448,58                            | -2 678 811,80                         |
| Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach                                                |                                       |                                       |
| Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu                                                               | 460 656,34                            | 2 984 260,38                          |
| Strata z lat ubiegłych na początek okresu                                                           |                                       | -2 678 811,80                         |
| Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach                                              |                                       | -2 678 811,80                         |
| pokrycia straty z lat ubiegłych                                                                     |                                       | 0,00                                  |
| Strata z lat ubiegłych na koniec okresu                                                             |                                       | -2 678 811,80                         |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu                                                      | 766 104,92                            | 305 448,58                            |
| Wynik netto                                                                                         |                                       |                                       |
| Zysk netto                                                                                          |                                       | 460 656,34                            |
| Strata netto                                                                                        | -712 892,16                           |                                       |
| Odpisy z zysku                                                                                      | 0,00                                  | 0,00                                  |
| Kapitał własny na koniec okresu                                                                     | 7 645 323,14                          | 8 358 215,30                          |
| Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)                     | 7 645 323,14                          | 8 358 215,30                          |



**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW FIANROWYCH**  
**za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021**

|                                                                                                              | Za okres:<br>2021-01-01<br>2021-12-31 | Za okres:<br>2020-01-01<br>2020-12-31 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>                                            |                                       |                                       |
| <b>I. Wynik finansowy netto (zysk/strata)</b>                                                                | <b>-712 892,16</b>                    | <b>460 656,34</b>                     |
| <b>II. Korekty o pozycje:</b>                                                                                | <b>5 250 935,33</b>                   | <b>5 563 152,49</b>                   |
| 1. Amortyzacja                                                                                               | 461 918,46                            | 421 152,84                            |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dewidenda)                                                                   | -23,16                                | -856,29                               |
| 4. Zysk/Strata z działalności inwestycyjnej                                                                  | 2 668,16                              | 103,73                                |
| 5. Zmiana stanu rezerw                                                                                       | -668 825,46                           | 317 747,34                            |
| 6. Zmiana stanu zapasów                                                                                      | -1 629,27                             | 977,78                                |
| 7. Zmiana stanu należności                                                                                   | 239 861,87                            | -64 565,05                            |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych                                                                 | 5 486 335,22                          | 5 589 507,70                          |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                                                   | -74 144,63                            | -229 263,98                           |
| 10. Inne korekty                                                                                             | -195 225,86                           | -471 651,58                           |
| <b>III. Środki pieniężne netto z działalności</b>                                                            | <b>4 538 043,17</b>                   | <b>6 023 808,83</b>                   |
| <b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>                                         |                                       |                                       |
| <b>I. Wpływy</b>                                                                                             | <b>19 123 748,29</b>                  | <b>18 931 888,85</b>                  |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych                                                                | 0,00                                  | 0,00                                  |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                    | 0,00                                  | 0,00                                  |
| 3. Z aktywów finansowych w tym                                                                               | 19 123 748,29                         | 18 931 888,85                         |
| a/ w jednostkach powiązanych                                                                                 | 19 123 748,29                         | 18 931 888,85                         |
| b/ w pozostałych jednostkach                                                                                 | 19 123 725,13                         | 18 931 032,56                         |
| - zbycie aktywów finansowych                                                                                 | 23,16                                 | 856,29                                |
| - odsetki                                                                                                    | <b>19 537 345,65</b>                  | <b>19 419 163,11</b>                  |
| <b>II. Wydatki</b>                                                                                           | <b>92 316,79</b>                      | <b>123 824,94</b>                     |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów                                       | 0,00                                  | 0,00                                  |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości                                                                  | 19 121 372,86                         | 19 123 725,13                         |
| 3. Na aktywa finansowe w tym                                                                                 | 0,00                                  | 0,00                                  |
| a/ w jednostkach powiązanych                                                                                 | 19 121 372,86                         | 19 123 725,13                         |
| b/ w pozostałych jednostkach                                                                                 | 19 121 372,86                         | 19 123 725,13                         |
| - nabycie aktywów finansowych                                                                                | 0,00                                  | 0,00                                  |
| - udzielone pożyczki długoterminowe                                                                          | 323 656,00                            | 171 613,04                            |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne                                                                                 | <b>-413 597,36</b>                    | <b>-487 274,26</b>                    |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-/II)</b>                                   | <b>198 440,00</b>                     | <b>471 851,90</b>                     |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>                                            |                                       |                                       |
| <b>I. Wpływy</b>                                                                                             | <b>198 440,00</b>                     | <b>471 851,90</b>                     |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00                                  | 0,00                                  |
| 2. Emisja dłużnych papierów wartościowych                                                                    | 198 440,00                            | 471 851,90                            |
| 3. Inne wpływy finansowe                                                                                     | 0,00                                  | 0,00                                  |
| <b>II. Wydatki</b>                                                                                           | <b>198 440,00</b>                     | <b>471 851,90</b>                     |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>                                       | <b>4 322 885,81</b>                   | <b>6 008 386,47</b>                   |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII+-BIII+-CIII)</b>                                                 | <b>4 322 885,81</b>                   | <b>6 008 386,47</b>                   |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym</b>                                                   |                                       |                                       |
| - zamiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych                                                | 34 763 302,57                         | 28 754 916,10                         |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>                                                                | <b>39 086 188,38</b>                  | <b>34 763 302,57</b>                  |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+-D) w tym</b>                                                     | <b>1 366 430,58</b>                   | <b>1 487 071,52</b>                   |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania                                                                     |                                       |                                       |

## INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 1 Wartości niematerialne i prawne

|                                                     | Stan na dzień:<br>31.12.2021 | Stan na dzień:<br>31.12.2020 |
|-----------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Wartość brutto</b>                               |                              |                              |
| Oprogramowanie finansowe oraz do obsługi Repartycji | 918 834,78                   | 887 868,67                   |
| Pozostałe oprogramowanie                            | 25 401,00                    | 33 011,96                    |
|                                                     | <b>944 235,78</b>            | <b>920 880,63</b>            |
| <b>Umorzenie</b>                                    |                              |                              |
| Oprogramowanie finansowe oraz do obsługi Repartycji | 840 200,60                   | 887 868,67                   |
| Pozostałe oprogramowanie                            | 25 401,96                    | 33 011,96                    |
|                                                     | <b>865 602,56</b>            | <b>920 880,63</b>            |
| <b>Wartość netto</b>                                | <b>78 633,22</b>             | <b>0,00</b>                  |
| <b>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</b>  |                              |                              |
| Umowa ramowa "Platforma Aktora"                     | 711 624,82                   | 498 980,42                   |
|                                                     | <b>790 258,04</b>            | <b>498 980,42</b>            |

### 2 Rzeczowe aktywa trwałe

|                         | Stan na dzień:<br>31.12.2020 | Zwiększenia       | Zmniejszenia     | Stan na dzień:<br>31.12.2021 |
|-------------------------|------------------------------|-------------------|------------------|------------------------------|
| <b>Wartość brutto</b>   |                              |                   |                  |                              |
| 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   | 1 344 205,82                 | 57 068,76         | 37 029,14        | 1 364 245,44                 |
| Środki transportu       | 290 903,47                   | 0,00              | 0,00             | 290 903,47                   |
| Pozostałe środki trwałe | 661 909,19                   | 20 087,29         |                  | 681 996,48                   |
|                         | <b>23 755 720,69</b>         | <b>77 156,05</b>  | <b>37 029,14</b> | <b>23 795 847,60</b>         |
| Śr.trw.niskocenne       | 709 265,43                   | 47 376,74         |                  | 756 642,17                   |
|                         | <b>24 464 986,12</b>         | <b>124 532,79</b> | <b>37 029,14</b> | <b>24 552 489,77</b>         |

|                         | Stan na dzień:<br>31.12.2020 | Zwiększenia       | Zmniejszenia    | Stan na dzień:<br>31.12.2021 |
|-------------------------|------------------------------|-------------------|-----------------|------------------------------|
| <b>Umorzenie</b>        |                              |                   |                 |                              |
| Grunty, w tym:          | 887 748,63                   | 39 436,63         | 0,00            | 927 185,26                   |
| - użytkowanie wieczyste | 887 748,63                   | 39 436,63         | 0,00            | 927 185,26                   |
| Budynki i budowle       | 9 061 835,63                 | 246 889,94        | 0,00            | 9 308 725,57                 |
| Urządzenia techniczne   | 997 365,28                   | 65 854,03         | 1 599,00        | 1 061 620,31                 |
| Środki transportu       | 212 774,59                   | 25 339,09         | 0,00            | 238 113,68                   |
| Pozostałe środki trwałe | 315 544,30                   | 4 643,65          | 0,00            | 320 187,95                   |
|                         | <b>11 475 268,43</b>         | <b>382 163,34</b> | <b>1 599,00</b> | <b>11 855 832,77</b>         |
| Śr.trw.niskocenne       | 709 265,43                   | 47 376,74         |                 | 756 642,17                   |
|                         | <b>12 184 533,86</b>         | <b>429 540,08</b> | <b>1 599,00</b> | <b>12 612 474,94</b>         |

#### Wartość netto

|                         | Stan na dzień:<br>31.12.2021 | Stan na dzień:<br>31.12.2020 |
|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Grunty, w tym:          | 5 231 864,82                 | 5 271 301,45                 |
| - użytkowanie wieczyste | 650 279,82                   | 689 716,45                   |
| Budynki i budowle       | 5 990 926,56                 | 6 237 816,50                 |
| Urządzenia techniczne   | 302 625,13                   | 346 840,54                   |
| Środki transportu       | 52 789,79                    | 78 128,88                    |
| Pozostałe środki trwałe | 361 808,53                   | 346 364,89                   |
|                         | <b>11 940 014,83</b>         | <b>12 280 452,26</b>         |
| Śr.trw.niskocenne       | 0,00                         | 0,00                         |
|                         | <b>11 940 014,83</b>         | <b>12 280 452,26</b>         |

Zaliczki na środki trwałe w budowie 0,00 0,00

**Razem rzeczowe aktywa trwałe 11 940 014,83 12 280 452,26**



### 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 wieczystość

Stowarzyszenie posiada grunty użytkowane na podstawie:

a) prawa własności

|              |           | Stan na dzień:<br>31.12.2021 | Stan na dzień:<br>31.12.2020 |
|--------------|-----------|------------------------------|------------------------------|
| Domanice     | 9,86 ha   | 808 860,00                   | 808 860,00                   |
| Daw Skolimów | 32 718 m2 | 3 772 725,00                 | 3 772 725,00                 |
|              |           | <b>4 581 585,00</b>          | <b>4 581 585,00</b>          |

b) prawa wieczystego użytkowania

|                                                                                       | Stan na dzień:<br>31.12.2021 | Przekształcone<br>Stan na dzień:<br>31.12.2020 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------|
| Działka o numerze ewidencyjnym 89/1 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                                      |
| <b>Wartość brutto</b>                                                                 | <b>1 577 465,08</b>          | <b>1 577 465,08</b>                            |
| Umorzenie                                                                             | 927 185,26                   | 887 748,63                                     |
| <b>Wartość netto</b>                                                                  | <b>650 279,82</b>            | <b>689 716,45</b>                              |
| <b>Razem wartość netto użytkowanych gruntów</b>                                       | <b>5 231 864,82</b>          | <b>5 271 301,45</b>                            |

### 6 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych 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:<br>31.12.2021 | Stan na dzień:<br>31.12.2020 |
|----------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Magazyn spożywczy - Dom Artystów Weteranów Scen Polskich | 9 103,92                     | 7 474,65                     |

### 9 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

W okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie nie dokonało odpisów aktualizujących.

### 10 Należności krótkoterminowe

|                                                                    | Stan na dzień:<br>31.12.2021 | Stan na dzień:<br>31.12.2020 |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Należności z tytułu dostaw i usług                                 | 3 725 041,45                 | 4 006 755,53                 |
| Należności z tytułu podatku VAT do rozliczenia w następnym okresie | 41 060,83                    | 20 483,56                    |
| Należności inne                                                    | 104 699,97                   | 83 425,03                    |
|                                                                    | <b>3 870 802,25</b>          | <b>4 110 664,12</b>          |

### 11 Inwestycje krótkoterminowe

|                                                              | Stan na dzień:<br>31.12.2021 | Stan na dzień:<br>31.12.2020 |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Lokata w Funduszu Inwestycyjnym PKO TFI                      | 106 781,10                   | 109 449,26                   |
| Lokaty krótkoterminowe powyżej 3 miesięcy                    | 19 121 372,86                | 19 123 725,13                |
| Środki pieniężne w kasie i na rachunkach                     | 39 030 513,67                | 34 667 633,23                |
| Inne środki pieniężne - lokaty krótkoterminowe do 3 miesięcy | 55 674,71                    | 95 669,34                    |
|                                                              | <b>58 314 342,34</b>         | <b>53 996 476,96</b>         |



| Podział aktywów finansowych według kategorii instrumentów finansowych |                                         |                                                      |               |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------|
| Wyszczególnienie                                                      | Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu | Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | Razem         |
| Aktywa finansowe krótkoterminowe                                      | 106 781,10                              | 19 177 047,57                                        | 19 283 828,67 |
| w pozostałych jednostkach                                             | 106 781,10                              | 19 177 047,57                                        | 19 283 828,67 |
| - inne papiery wartościowe (PKO Obligacji Skarbowych)                 | 106 781,10                              |                                                      | 106 781,10    |
| -inne krótkoterminowe aktywa finansowe(lokaty)                        |                                         | 19 177 047,57                                        | 19 177 047,57 |
| Aktywa finansowe ogółem, w tym:                                       | 106 781,10                              | 19 177 047,57                                        | 19 283 828,67 |
| wycenione w wartości godziwej                                         | 106 781,10                              |                                                      | 106 781,10    |
| wycenione w cenie nabycia                                             |                                         | 19 177 047,57                                        | 19 177 047,57 |

| Szczegółowy zakres zmian wartości aktywów finansowych |                                         |                                                      |               |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------|
| Wyszczególnienie                                      | Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu | Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | Razem         |
| Aktywa finansowe na początek okresu                   | 109 449,26                              | 19 219 394,47                                        | 19 328 843,73 |
| Zwiększenia z tytułu:                                 |                                         | 19 177 047,57                                        | 19 286 496,83 |
| -nabycie                                              | -                                       | 19 177 047,57                                        | 19 177 047,57 |
| Zmniejszenia z tytułu                                 | 2 668,16                                | 19 219 394,47                                        | 19 219 394,47 |
| - zbycie                                              |                                         | 19 219 394,47                                        | 19 222 062,63 |
| - odpisy z tytułu utraty wartości                     | 2 668,16                                | -                                                    | -             |
| Aktywa finansowe na koniec okresu                     | 106 781,10                              | 19 177 047,57                                        | 19 177 047,57 |

| 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                             | 19 177 047,57     | 19 177 047,57   |                                          |
| - papiery wartościowe                                                            |                   |                 |                                          |
| - inne aktywa                                                                    | 19 177 047,57     | 19 177 047,57   |                                          |
| RAZEM                                                                            | 19 177 047,57     | 19 177 047,57   |                                          |

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:<br>31.12.2021 | Stan na dzień:<br>31.12.2020 |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Koszty do rozliczenia w następnym roku z tyt. ubezpieczenia majątku, energia gaz | 69 331,33                    | 61 250,68                    |
|                                                                                  | <b>69 331,33</b>             | <b>61 250,68</b>             |

## 13 Kapitał podstawowy

|  | Stan na dzień:<br>31.12.2021 | Stan na dzień:<br>31.12.2020 |
|--|------------------------------|------------------------------|
|  | 7 387 110,38                 | 7 387 110,38                 |

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

Stowarzyszenie proponuje pokryć stratę za 2021r. w wysokości 712 892,16 zyskiem z lat ubiegłych. Pozostałą kwotę w wysokości 53 212,76 pozostawić na wyniku finansowym.

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

### Rezerwy na zobowiązania

|                                             | Stan na dzień:<br>31.12.2021 | Stan na dzień:<br>31.12.2020 |
|---------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 462 558,42                   | 431 383,88                   |
| Rezerwa na zobowiązania                     | 335 670,00                   | 1 035 670,00                 |
|                                             | <b>798 228,42</b>            | <b>1 467 053,88</b>          |

## 16 Zobowiązania długoterminowe

W okresie sprawozdawczym zobowiązania długoterminowe nie występują.

## 17 Zobowiązania krótkoterminowe

|                                                                        | Stan na dzień:<br>31.12.2021 | Stan na dzień:<br>31.12.2020 |
|------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy          | 530 706,46                   | 324 189,26                   |
| Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń                 | 1 946 951,28                 | 1 836 918,70                 |
| Z tytułu wynagrodzeń                                                   | 0,00                         | 1 265,00                     |
| *Z tytułu tantiem ze spełnionymi warunkami do wypłaty                  | 2 679 955,19                 | 2 602 177,66                 |
| **Z tytułu tantiem bez spełnionych warunków do natychmiastowej wypłaty | 20 218 044,01                | 17 972 997,37                |
| **Pozostałe zobowiązania dotyczące tantiem i inne                      | 37 405 204,77                | 37 059 383,99                |
|                                                                        | <b>62 780 861,71</b>         | <b>59 796 931,98</b>         |

### 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 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.

### 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:<br>31.12.2021 | Stan na dzień:<br>31.12.2020 |
|-----------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Stan na początek okresu</b>    |                              |                              |
| 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                   |
| Fundusz na działalność Socjalną   | 0,00                         | 0,00                         |
| Fundusz na działalność kulturalną | 0,00                         | 0,00                         |
| Funduszną działalność edukacyjną  | 0,00                         | 0,00                         |
|                                   | <b>490 692,81</b>            | <b>509 497,36</b>            |
| <b>Zwiększenia</b>                |                              |                              |
| Fundusz Socjalny                  | 117 246,12                   | 115 816,55                   |
| Fundusz Korekt i Rezerw           | 10 029,11                    | 50 845,81                    |
| Fundusz Samopomocowy              | 143 091,16                   | 156 076,64                   |
| Fundusz na działalność socjalną   | 2 150 371,18                 | 0,00                         |
| Fundusz na działalność Kulturalną | 1 075 185,76                 | 0,00                         |
| Funduszną działalność Edukacyjną  | 537 592,89                   | 0,00                         |
|                                   | <b>4 033 516,22</b>          | <b>322 739,00</b>            |
| <b>Zmniejszenia</b>               |                              |                              |
| Fundusz Socjalny                  | 116 397,25                   | 105 839,79                   |
| Fundusz Korekt i Rezerw           | 10 702,16                    | 37 441,40                    |
| Fundusz Samopomocowy              | 210 272,71                   | 198 262,36                   |
| Fundusz na działalność Socjalną   | 1 157 163,44                 | 0,00                         |
| Fundusz na działalność Kulturalną | 35 449,08                    | 0,00                         |
| Funduszną działalność Edukacyjną  | 1 126,09                     | 0,00                         |
|                                   | <b>1 531 110,73</b>          | <b>341 543,55</b>            |
| <b>Stan na koniec okresu</b>      |                              |                              |
| Fundusz Socjalny                  | 27 547,60                    | 26 698,73                    |
| Fundusz Korekt i Rezerw           | 285 462,89                   | 286 135,94                   |
| Fundusz Samopomocowy              | 110 676,59                   | 177 858,14                   |
| Fundusz na działalność Socjalną   | 993 207,74                   | 0,00                         |
| Fundusz na działalność Kulturalną | 1 039 736,68                 | 0,00                         |
| Funduszną działalność Edukacyjną  | 536 466,80                   | 0,00                         |
|                                   | <b>2 993 098,30</b>          | <b>490 692,81</b>            |

## 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:<br>31.12.2021 | Stan na dzień:<br>31.12.2020 |
|----------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Prawo wieczystego użytkowania gruntów              | 610 843,19                   | 650 279,83                   |
| Dotacja otrzymana z WFOŚiGW na budowę oczyszczalni | 0,00                         | 0,00                         |
| Otrzymane darowizny i inne                         | 42 671,48                    | 66 196,35                    |
|                                                    | <b>653 514,67</b>            | <b>716 476,18</b>            |

### Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu :

|                                                    | Stan na dzień:<br>31.12.2021 | Stan na dzień:<br>31.12.2020 |
|----------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Prawo wieczystego użytkowania gruntów              | 39 436,63                    | 39 436,62                    |
| Dotacja otrzymana z WFOŚiGW na budowę oczyszczalni | 0,00                         | 4 000,00                     |
| Otrzymane darowizny i inne                         | 83 389,84                    | 82 492,32                    |
|                                                    | <b>122 826,47</b>            | <b>125 928,94</b>            |
|                                                    | <b>776 341,14</b>            | <b>842 405,12</b>            |

## 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:<br>2021-01-01<br>2021-12-31 | Za okres:<br>2020-01-01<br>2020-12-31 |
|------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Przychody ze sprzedaży produktów               | 3 886 492,04                          | 3 801 282,74                          |
| Przychody z tytułu kosztów inkasa i repartycji | 6 598 228,43                          | 6 680 041,01                          |
| Inne przychody                                 | 201 549,86                            | 220 600,99                            |
|                                                | <b>10 686 270,33</b>                  | <b>10 701 924,74</b>                  |

### 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 2021 roku 21%

### Struktura geograficzna

|                      | Za okres:<br>2021-01-01<br>2021-12-31 | Za okres:<br>2020-01-01<br>2020-12-31 |
|----------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Sprzedaż krajowa     | 10 686 270,33                         | 10 701 924,74                         |
| Sprzedaż zagraniczna | 0,00                                  | 0,00                                  |
|                      | <b>10 686 270,33</b>                  | <b>10 701 924,74</b>                  |

## 25 Koszty rodzajowe

Stowarzyszenie sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

## 26 Pozostałe przychody operacyjne

|                                                                                             | Za okres:<br>2021-01-01<br>2021-12-31 | Za okres:<br>2020-01-01<br>2020-12-31 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Otrzymane dotacje                                                                           | 198 440,00                            | 471 851,90                            |
| Darowizny na cele statutowe                                                                 | 54 836,68                             | 250 174,91                            |
| Umorzenie wieczystego użytkowania gruntów oraz śr. trw. zakupionych otrzymanych dotacji     | 77 055,98                             | 97 404,82                             |
| Dofinansowania do organizacji koncertów, przedstawień, prowizja pít                         | 74 194,15                             | 40 914,75                             |
| Rozwiązanie rezerwy na koszty związane z ekspertyzami i opiniami związanymi z dostosowaniem | 100 000,00                            | 155 970,50                            |
|                                                                                             | <b>504 526,81</b>                     | <b>1 016 316,88</b>                   |

## 27 Pozostałe koszty operacyjne

|                                             | Za okres:<br>2021-01-01<br>2021-12-31 | Za okres:<br>2020-01-01<br>2020-12-31 |
|---------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Utworzenie dodatkowych rezerw               | 60 986,54                             | 466 390,84                            |
| Spisanie pobranych i niespłaconych zaliczek | 0,00                                  | 0,00                                  |
| Pozostałe                                   | 4 674,41                              | 11 441,31                             |
|                                             | <b>65 660,95</b>                      | <b>477 832,15</b>                     |

## 28 Przychody finansowe

|                                        | Za okres:<br>2021-01-01<br>2021-12-31 | Za okres:<br>2020-01-01<br>2020-12-31 |
|----------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Odsetki od lokat i rachunków bieżących | 23,16                                 | 856,29                                |
| Odsetki od nieterminowych wpłat        | 0,00                                  | 0,00                                  |
|                                        | <b>23,16</b>                          | <b>856,29</b>                         |

## 29 Koszty finansowe

|                                              | Za okres:<br>2021-01-01<br>2021-12-31 | Za okres:<br>2020-01-01<br>2020-12-31 |
|----------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Odsetki od nieterminowych wpłat              | 2 228,66                              | 73,04                                 |
| Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 2668,16                               | 103,73                                |
|                                              | <b>4 896,82</b>                       | <b>176,77</b>                         |

## 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:<br>2021-01-01<br>2021-12-31 | Za okres:<br>2020-01-01<br>2020-12-31 |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Przychody</b>                                                             |                                       |                                       |
| Przychód wg rachunku zysków i strat                                          | 11 190 820,30                         | 11 719 097,91                         |
| <b>Wyłączenia przychodów w świetle ustawy o PDOP</b>                         |                                       |                                       |
| Równowartość amortyzacji od środków trwałych, sfinansowanych środkami obcymi | -77 055,98                            | -97 404,82                            |
|                                                                              | <b>-77 055,98</b>                     | <b>-97 404,82</b>                     |
| <b>Przychody podatkowe</b>                                                   | <b>11 113 764,32</b>                  | <b>11 621 693,09</b>                  |
| <b>Koszty</b>                                                                |                                       |                                       |
| Koszty wg rachunku zysków i strat                                            | 11 885 535,46                         | 11 239 653,57                         |
| <b>Wyłączenia kosztów księgowych na minus</b>                                |                                       |                                       |
| Wpłata na PFRON                                                              | -94 649,00                            | -98 835,00                            |
| Amortyzacja od środków trwałych sfinansowanych środkami obcymi               | -77 055,98                            | -97 404,82                            |
| Odsetki za zwłokę w regulowaniu zobowiązań publiczno-prawnych                | 0,00                                  | 0,00                                  |
| Niewypłacone do końca danego okresu wynagrodzenie za pracę                   | 0,00                                  | -1 265,00                             |
| Odpis aktualizacyjny                                                         | 0,00                                  | 0,00                                  |
| Rezerwa na świadczenia pracownicze                                           | 0,00                                  | 0,00                                  |
|                                                                              | <b>-171 704,98</b>                    | <b>-197 504,82</b>                    |
| <b>Wyłączenia zwiększające koszty podatkowe</b>                              |                                       |                                       |
| Wynagrodzenia wypłacone w następnym okresie.                                 | 1 265,00                              | 5 713,32                              |
|                                                                              | <b>1 265,00</b>                       | <b>5 713,32</b>                       |
| <b>Razem wyłączenia z kosztów</b>                                            | <b>-170 439,98</b>                    | <b>-191 791,50</b>                    |
| <b>Koszty uzyskania przychodów do podatku dochodowego</b>                    | <b>11 715 095,48</b>                  | <b>11 047 862,07</b>                  |
| <b>Dochody wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 ustawy o PDOP</b>      | <b>-601 331,16</b>                    | <b>573 831,02</b>                     |
| <b>Dochód do opodatkowania obejmuje:</b>                                     |                                       |                                       |
| a/ odsetki za zwłokę w płatności zobowiązania publiczno prawne               | 1 019,00                              | 47,00                                 |
| b/ wpłata na rzecz PFRON                                                     | 94 649,00                             | 98 835,00                             |
|                                                                              | <b>95 668,00</b>                      | <b>98 882,00</b>                      |
| <b>Podatek dochodowy podlegający wpłacie do Urzędu Skarbowego</b>            | <b>18 177,00</b>                      | <b>18 787,58</b>                      |



### 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:<br>2021-01-01<br>2021-12-31 | Za okres:<br>2020-01-01<br>2020-12-31 |
|-------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Wartości niematerialne i prawne(zaliczki) | 323 656,00                            | 498 980,42                            |
| Środki trwałe przyjęte do użytkowania     | 77 156,05                             | 115 521,34                            |
| Środki trwałe w budowie                   | 0,00                                  |                                       |
| Niskocenne środki trwałe                  | 47 376,74                             | 23 236,82                             |
|                                           | <b>448 188,79</b>                     | <b>637 738,58</b>                     |

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:<br>2021-01-01<br>2021-12-31 | Za okres:<br>2020-01-01<br>2020-12-31 |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Wynik finansowy netto</b>                                    | <b>-712 892,16</b>                    | <b>460 656,34</b>                     |
| <b>Korekty</b>                                                  |                                       |                                       |
| amortyzację                                                     | 461 918,46                            | 421 152,84                            |
| odsetki i udziały w zyskach                                     | -23,16                                | -856,29                               |
| zysk z działalności inwestycyjnej                               | 2 668,16                              | 103,73                                |
| zmiana stanu rezerw                                             | -668 825,46                           | 317 747,34                            |
| zmianę stanu zapasów                                            | -1 629,27                             | 977,78                                |
| zmianę stanu należności                                         | 239 861,87                            | -64 565,05                            |
| zmianę stanu zobowiązań krótkoterminowych                       | 5 486 335,22                          | 5 589 507,70                          |
| zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych                         | -74 144,63                            | -229 263,98                           |
| inne korekty                                                    | -195 225,86                           | -471 651,58                           |
|                                                                 | <b>5 250 935,33</b>                   | <b>5 563 152,49</b>                   |
| <b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>        | <b>4 538 043,17</b>                   | <b>6 023 808,83</b>                   |
| <b>Przepływy z działalności inwestycyjnej</b>                   |                                       |                                       |
| <b>Wpływy</b>                                                   |                                       |                                       |
| z aktywów finansowych                                           |                                       |                                       |
| - zbycie aktywów finansowych                                    | 19 123 725,13                         | 18 931 032,56                         |
| - odsetki                                                       | 23,16                                 | 856,29                                |
|                                                                 | <b>19 123 748,29</b>                  | <b>18 931 888,85</b>                  |
| <b>Wydatki</b>                                                  |                                       |                                       |
| nabycie środków trwałych                                        | 92 316,79                             | 123 824,94                            |
| nabycie aktywów finansowych                                     | 19 121 372,86                         | 19 123 725,13                         |
| inne wydatki inwestycyjne                                       | 323 656,00                            | 171 613,04                            |
|                                                                 | <b>19 537 345,65</b>                  | <b>19 419 163,11</b>                  |
| <b>Przepływy netto z działalności inwestycyjnej</b>             | <b>-413 597,36</b>                    | <b>-487 274,26</b>                    |
| <b>Przepływy z działalności finansowej</b>                      |                                       |                                       |
| <b>Wpływy</b>                                                   |                                       |                                       |
| inne wpływy finansowe                                           | 198 440,00                            | 471 851,90                            |
|                                                                 | <b>198 440,00</b>                     | <b>471 851,90</b>                     |
| <b>Wydatki</b>                                                  |                                       |                                       |
| inne wydatki finansowe                                          | 0,00                                  | 0,00                                  |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>      | <b>198 440,00</b>                     | <b>471 851,90</b>                     |
| Środki pieniężne z działalności operacyjnej                     | 4 538 043,17                          | 6 023 808,83                          |
| Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej                   | -413 597,36                           | -487 274,26                           |
| Środki pieniężne z działalności finansowej                      | 198 440,00                            | 471 851,90                            |
| <b>Zmiana stanu środków pieniężnych</b>                         | <b>4 322 885,81</b>                   | <b>6 008 386,47</b>                   |
| <b>39 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym VAT</b> | <b>843 825,31</b>                     | <b>759 281,47</b>                     |

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

Stowarzyszenie nie posiada umów, które byłyby nie uwzględnione w bilansie.

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

Stowarzyszenie nie zawierało transakcji z jednostkami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe.

#### 42 Przeciętne zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe;

|                     | Za okres:<br>2021-01-01<br>2021-12-31 | Za okres:<br>2020-01-01<br>2020-12-31 |
|---------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Pracownicy umysłowi | 42,25                                 | 39,75                                 |
| Pracownicy fizyczni | 29,75                                 | 27,98                                 |
|                     | <b>72,00</b>                          | <b>67,73</b>                          |

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

|                             | Za okres:<br>2021-01-01<br>2021-12-31 | Za okres:<br>2020-01-01<br>2020-12-31 |
|-----------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Zarząd                      | 492 580,00                            | 403 235,00                            |
| Wydawnictwo Sceny Polskie   | 4 800,00                              | 6 600,00                              |
| Komisja do spraw Repartycji | 24 900,00                             | 16 500,00                             |
| Główna Komisja Rewizyjna    | 49 840,00                             | 61 360,00                             |
| Sekcja T. Dramatycznych     | 0,00                                  | 4 500,00                              |
|                             | <b>572 120,00</b>                     | <b>492 195,00</b>                     |

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

Stowarzyszenie nie udzieliło tego typu finansowania.

#### 45 Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań

Wynagrodzenie dla biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za 2021 r. stanowi kwotę netto 29 000,00 zł

#### 46 Informacja o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowy na kapitał własny

Nie wystąpiły powyższe zdarzenia.

#### 47 Inne informacje

Sprawozdanie finansowe, pomimo panującej epidemii zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy. Zarząd będzie nadal monitorować wpływ kryzysu wywołanego epidemią COVID-19 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

Nie wystąpiły powyższe zdarzenia.

#### 49 Zmiany Zasad Polityki Rachunkowości

Stowarzyszenie nie zmieniło stosowanych zasad Polityki Rachunkowości.

Warszawa, dnia 30 maj 2022r.

Osoby podpisujące sprawozdanie finansowe podpisem elektronicznym

Krzysztof Szuster - Prezes

Krzysztof Górecki - Wiceprezes

Ewa Leśniak - Wiceprezes

Marlena Miarczyńska - Skarbnik

Urszula Drzewińska - Sekretarz

Dariusz Kordek - Członek

Maciej Makowski - Członek

Filip Frątczak - Członek

Marcin Kędziora - Członek

Konrad Szczębiot - Członek

Andrzej Gajewski - Dyrektor Generalny

Sporządził:

Barbara Kędzińska



## Raport: Weryfikacja podpisu

P o d p i s                      z ł o ż o n y                      w                      p l i k u  
"sprawozdanie.xml.XAdES.XAdES.XAdES.XAdES.XAdES.XAdES.XAdES" przez "Minister do  
spraw informatyzacji - pieczęć podpisu zaufanego" w dniu 2022-05-31 15:05:27, certyfikatem  
kwalifikowanym o numerze seryjnym 14434099353018565944215907256312539886506518  
wydanym przez CN=Centrum Kwalifikowane EuroCert,O=EuroCert Sp. z  
o.o.,C=PL,2.5.4.97=VATPL-9512352379, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy  
CRL o numerze seryjnym 4264 z dnia 2022-06-06T06:34:20Z.

P o d p i s                      z ł o ż o n y                      w                      p l i k u  
"sprawozdanie.xml.XAdES.XAdES.XAdES.XAdES.XAdES.XAdES.XAdES" przez "Minister do  
spraw informatyzacji - pieczęć podpisu zaufanego" w dniu 2022-05-31 18:38:10, certyfikatem  
kwalifikowanym o numerze seryjnym 14434099353018565944215907256312539886506518  
wydanym przez CN=Centrum Kwalifikowane EuroCert,O=EuroCert Sp. z  
o.o.,C=PL,2.5.4.97=VATPL-9512352379, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy  
CRL o numerze seryjnym 4264 z dnia 2022-06-06T06:34:20Z.

P o d p i s                      z ł o ż o n y                      w                      p l i k u  
"sprawozdanie.xml.XAdES.XAdES.XAdES.XAdES.XAdES.XAdES.XAdES" przez "Barbara  
Kędzierska" w dniu 2022-06-01 14:45:12, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym  
116288096786947804969089167959058478323209596370 wydanym przez 2.5.4.97=VATPL-  
5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL,  
został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 19232 z dnia 2022-  
06-06T08:41:49Z.

P o d p i s                      z ł o ż o n y                      w                      p l i k u  
"sprawozdanie.xml.XAdES.XAdES.XAdES.XAdES.XAdES.XAdES.XAdES" przez "Filip Mikołaj  
Frątczak" w dniu 2022-06-03 14:27:02, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym  
256979958384327511498761764205981946594705867885 wydanym przez 2.5.4.97=VATPL-  
5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL,  
został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 19232 z dnia 2022-  
06-06T08:41:49Z.



P o d p i s                      z ł o ż o n y                      w                      p l i k u  
"sprawozdanie.xml.XAdES.XAdES.XAdES.XAdES.XAdES.XAdES.XAdES" przez "Marcin  
Kędziora" w dniu 2022-06-03 15:17:58, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym  
665437958628864602826096332390351250167978739320 wydanym przez 2.5.4.97=VATPL-  
5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL,  
został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 19232 z dnia 2022-  
06-06T08:41:49Z.

P o d p i s                      z ł o ż o n y                      w                      p l i k u  
"sprawozdanie.xml.XAdES.XAdES.XAdES.XAdES.XAdES.XAdES.XAdES" przez "Ewa Maria  
Leśniak" w dniu 2022-06-03 15:27:35, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym  
521692945319212846772043716681503628632227502323 wydanym przez 2.5.4.97=VATPL-  
5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL,  
został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 19232 z dnia 2022-  
06-06T08:41:49Z.

P o d p i s                      z ł o ż o n y                      w                      p l i k u  
"sprawozdanie.xml.XAdES.XAdES.XAdES.XAdES.XAdES.XAdES.XAdES" przez "Urszula  
Drzewińska" w dniu 2022-06-03 15:31:26, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym  
640461732038856259220684497780926628982664940878 wydanym przez 2.5.4.97=VATPL-  
5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL,  
został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 19232 z dnia 2022-  
06-06T08:41:49Z.

P o d p i s                      z ł o ż o n y                      w                      p l i k u  
"sprawozdanie.xml.XAdES.XAdES.XAdES.XAdES.XAdES.XAdES.XAdES" przez "Krzysztof  
Henryk Górecki" w dniu 2022-06-03 15:35:57, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym  
703102590198604133731125375077338607241139971923 wydanym przez 2.5.4.97=VATPL-  
5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL,  
został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 19232 z dnia 2022-  
06-06T08:41:49Z.



P o d p i s                      z ł o ż o n y                      w                      p l i k u  
"sprawozdanie.xml.XAdES.XAdES.XAdES.XAdES.XAdES.XAdES.XAdES" przez "Marlena  
Miarczyńska" w dniu 2022-06-03 15:37:31, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym  
142637073167872783745924195758366030803254980543 wydanym przez 2.5.4.97=VATPL-  
5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL,  
został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 19232 z dnia 2022-  
06-06T08:41:49Z.

P o d p i s                      z ł o ż o n y                      w                      p l i k u  
"sprawozdanie.xml.XAdES.XAdES.XAdES.XAdES.XAdES.XAdES.XAdES" przez "Juliusz  
Krzysztof Szuster" w dniu 2022-06-03 15:51:43, certyfikatem kwalifikowanym o numerze  
seryjnym 123944731882575572510555740896600105053 wydanym przez 2.5.4.97=VATPL-  
5170359458,CN=Certum QCA 2017,O=Asseco Data Systems S.A.,C=PL, został poprawnie  
zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 89761 z dnia 2022-06-06T07:45:00Z.

P o d p i s                      z ł o ż o n y                      w                      p l i k u  
"sprawozdanie.xml.XAdES.XAdES.XAdES.XAdES.XAdES.XAdES.XAdES" przez "Maciej  
Makowski" w dniu 2022-06-06 09:22:40, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym  
553957059787958188625562144008337130545504991216 wydanym przez 2.5.4.97=VATPL-  
5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL,  
został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 19232 z dnia 2022-  
06-06T08:41:49Z.

P o d p i s                      z ł o ż o n y                      w                      p l i k u  
"sprawozdanie.xml.XAdES.XAdES.XAdES.XAdES.XAdES.XAdES.XAdES" przez "Andrzej Robert  
Gajewski" w dniu 2022-06-06 10:08:29, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym  
521738133836693227445879083866353872739022416986 wydanym przez 2.5.4.97=VATPL-  
5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL,  
został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 19232 z dnia 2022-  
06-06T08:41:49Z.



# 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 2021 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 2021 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.



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.

#### *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 2021 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:  
2022-06-07 18:13

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, 07 czerwca 2022 roku.