



ZASP

**Związek Artystów Scen Polskich
ZASP – Stowarzyszenie**

Sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 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 ustawą o rachunkowości oraz polityką rachunkowości, określonymi w ustawie o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi i obejmuje okres 1 stycznia do 31 grudnia 2022r.

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 trwale

Środki trwale 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 trwale amortyzowane są metodą liniową. Koszt amortyzacji ujmuje 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 trwale 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 trwale - 20%-25%

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

Należności

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

Aktywa finansowe

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

Środki pieniężne

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

Zobowiązania

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

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

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

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

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

Rezerwy

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

Stowarzyszenie tworzy rezerwy między innymi na:

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

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

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczenia międzyokresowe dotyczące aktywów obejmują poniesione koszty dotyczące przyszłych okresów.

Rozliczenia międzyokresowe pasywów

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

Przychody i koszty

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

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

Podatek dochodowy i podatek odroczony

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

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

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Skład Zarządu na dzień 31 grudnia 2022 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 2022 r.
Rachunek Zysków i Strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.
Rachunek Przepływów Pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.
Zestawienie Zmian w Kapitałe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.
Informacje i Objaśnienia

BILANS

na dzień 31 grudnia 2022

AKTYWA

	NOTY	Za okres: 2022-01-01 2022-12-31	Za okres: 2021-01-01 2021-12-31
A. Aktywa trwałe		12 530 223,41	12 730 272,87
I. Wartości niematerialne i prawne	1	891 152,24	790 258,04
1. Inne wartości niematerialne i prawne		891 152,24	78 633,22
2. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	711 624,82
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2	11 639 071,17	11 940 014,83
1. Środki trwałe		11 639 071,17	11 940 014,83
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		5 192 428,20	5 231 864,82
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		5 746 916,00	5 990 926,56
c) urządzenia techniczne i maszyny		316 219,24	302 625,13
d) środki transportu		27 450,69	52 789,79
e) inne środki trwałe		356 057,04	361 808,53
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe		67 213 632,60	62 263 579,84
I. Zapasy	8	26 409,79	9 103,92
1. Materiały		10 509,79	9 103,92
2. Zaliczki na dostawy i usługi		15 900,00	
II. Należności krótkoterminowe	10	3 664 515,13	3 870 802,25
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		3 664 515,13	3 870 802,25
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		3 261 717,23	3 725 041,45
- do 12 miesięcy		3 261 717,23	3 725 041,45
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		305 816,52	41 060,83
c) inne		96 981,38	104 699,97
III. Inwestycje krótkoterminowe	11	63 457 553,32	58 314 342,34
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		63 457 553,32	58 314 342,34
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		19 892 143,79	19 228 153,96
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		105 974,10	106 781,10
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		19 786 169,69	19 121 372,86
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		43 565 409,53	39 086 188,38
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		43 509 707,26	39 030 513,67
- inne środki pieniężne		55 702,27	55 674,71
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12	65 154,36	69 331,33
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.		65 154,36	69 331,33
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
AKTYWA		79 743 856,01	74 993 852,71

BILANS

na dzień 31 grudnia 2022

PASYWA

	NOTY	Za okres: 2022-01-01 2022-12-31	Za okres: 2021-01-01 2021-12-31
A. Kapitał własny		7 638 677,03	7 645 323,14
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		53 212,76	766 104,92
VI. Strata netto:		-6 646,11	-712 892,16
1. Zysk.			
2. Strata	14	-6 646,11	-712 892,16
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		72 105 178,98	67 348 529,57
I. Rezerwy na zobowiązania	15	1 539 195,30	798 228,42
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		492 269,50	462 558,42
- długoterminowa		492 269,50	462 558,42
- krótkoterminowa		0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy		1 046 925,80	335 670,00
- długoterminowe		0,00	0,00
- krótkoterminowe		1 046 925,80	335 670,00
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		69 829 860,50	65 773 960,01
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	66 522 184,22	62 780 861,71
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 845 016,00	530 706,46
- do 12 miesięcy		1 845 016,00	530 706,46
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		2 001 330,53	1 946 951,28
c) z tytułu wynagrodzeń		4 616,12	
d) z tytułu tantiem ze spełnionymi warunkami do wypłaty	17.1	2 820 022,08	2 679 955,19
e) z tytułu tantiem bez spełnionych warunków do natychmiastowej wypłaty	17.2	22 601 181,63	20 218 044,01
f) pozostałe zobowiązania dotyczące tantiem i inne	17.3	37 250 017,86	37 405 204,77
4. Fundusze specjalne	18	3 307 676,28	2 993 098,30
a) Fundusz socjalny		20 515,65	27 547,60
b) Fundusz korekt i rezerw		331 597,41	285 462,89
c) Fundusz samopomocowy		84 084,74	110 676,59
d) Fundusz na działalność socjalną		1 230 618,18	993 207,74
e) Fundusz na działalność kulturalną		951 856,60	1 039 736,68
f) Fundusz na działalność edukacyjną		689 003,70	536 466,80
IV. Rozliczenia międzyokresowe	20	736 123,18	776 341,14
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		736 123,18	776 341,14
- długoterminowe		604 569,25	653 514,67
- krótkoterminowe		131 553,93	122 826,47
PASYWA		79 743 856,01	74 993 852,71

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022

	NOTY	Za okres: 2022-01-01 2022-12-31	Za okres: 2021-01-01 2021-12-31
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	24	12 617 372,87	10 686 270,33
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Inne przychody podstawowej działalności operacyjnej		4 318 973,60	3 886 492,04
II. Przychody określone statutem		8 083 079,02	6 598 228,43
III. Przychody ze składek członkowskich		215 320,25	201 549,86
B. Koszty działalności operacyjnej		12 971 523,53	11 814 977,69
I. Amortyzacja		482 867,45	461 918,46
II. Zużycie materiałów i energii		1 202 692,88	421 207,22
III. Usługi obce		3 368 374,60	2 380 627,42
IV. Podatki i opłaty, w tym:		221 292,10	929 295,82
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia		6 303 679,61	6 203 532,65
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		1 089 626,55	1 059 983,47
- emerytalne		464 870,12	458 884,12
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		302 990,34	358 412,65
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-354 150,66	-1 128 707,36
D. Pozostałe przychody operacyjne	26	1 529 369,04	504 526,81
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		207 196,02	198 440,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne		1 322 173,02	306 086,81
E. Pozostałe koszty operacyjne	27	1 160 140,77	65 660,95
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		1 160 140,77	65 660,95
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		15 077,61	-689 841,50
G. Przychody finansowe	28	35,90	23,16
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		35,90	23,16
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
H. Koszty finansowe	29	1 817,62	4 896,82
I. Odsetki, w tym:		1 010,62	2 228,66
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów, w tym:		807,00	2 668,16
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		13 295,89	-694 715,16
J. Podatek dochodowy	33	19 942,00	18 177,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-6 646,11	-712 892,16

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022

	Za okres: 2022-01-01 2022-12-31	Za okres: 2021-01-01 2021-12-31
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 645 323,14	8 358 215,30
Korekty		
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu, po korektach	7 645 323,14	8 358 215,30
Kapitał (fundusz) statutowy na początek okresu	7 387 110,38	7 387 110,38
Zmiany	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) statutowy na koniec okresu	7 387 110,38	7 387 110,38
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	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	53 212,76	766 104,92
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	766 104,92	766 104,92
korekty błędów podstawowych		
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu, po korektach	766 104,92	766 104,92
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	712 892,16	0,00
pokrycie straty z wyniku lat ubiegłych	712 892,16	
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	53 212,76	766 104,92
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	53 212,76	766 104,92
Wynik netto	-6 646,11	-712 892,16
Zysk netto		
Strata netto	-6 646,11	-712 892,16
Odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał własny na koniec okresu	7 638 677,03	7 645 323,14
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 638 677,03	7 645 323,14

RACHUNEK PRZEPLYWÓW FIANSOWYCH
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022

	Za okres: 2022-01-01 2022-12-31	Za okres: 2021-01-01 2021-12-31
A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Wynik finansowy netto (zysk/strata)	-6 646,11	-712 892,16
II. Korekty o pozycje:	5 226 250,16	5 250 935,33
1. Amortyzacja	482 867,45	461 918,46
3. Odsetki i udziały w zyskach (dewidenda)	-35,90	-23,16
4. Zysk/Strata z działalności inwestycyjnej	0,00	2 668,16
5. Zmiana stanu rezerw	740 966,88	-668 825,46
6. Zmiana stanu zapasów	-17 305,87	-1 629,27
7. Zmiana stanu należności	206 287,12	239 861,87
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	4 055 900,49	5 486 335,22
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-36 040,99	-74 144,63
10. Inne korekty	-206 389,02	-195 225,86
III. Środki pieniężne netto z działalności	5 219 604,05	4 538 043,17
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	19 121 408,76	19 123 748,29
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych w tym	19 121 408,76	19 123 748,29
a/ w jednostkach powiązanych		
b/ w pozostałych jednostkach	19 121 408,76	19 123 748,29
- zbycie aktywów finansowych	19 121 372,86	19 123 725,13
- odsetki	35,90	23,16
II. Wydatki	20 068 987,68	19 537 345,65
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	282 817,99	92 316,79
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe w tym	19 786 169,69	19 121 372,86
a/ w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b/ w pozostałych jednostkach	19 786 169,69	19 121 372,86
- nabycie aktywów finansowych	19 786 169,69	19 121 372,86
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		323 656,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-/+II)	-947 578,92	-413 597,36
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	207 196,02	198 440,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
3. Inne wpływy finansowe	207 196,02	198 440,00
II. Wydatki	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-/+II)	207 196,02	198 440,00
D Przepływy pieniężne netto razem (AIII+-BIII+-CIII)	4 479 221,15	4 322 885,81
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym	4 479 221,15	4 322 885,81
- zamiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F Środki pieniężne na początek okresu	39 086 188,38	34 763 302,57
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+-D) w tym	43 565 409,53	39 086 188,38
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 351 676,56	1 366 430,58

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1 Wartości niematerialne i prawne

	Stan na dzień: 31.12.2022	Stan na dzień: 31.12.2021
Wartość brutto		
Oprogramowanie finansowe oraz do obsługi Repartycji	1 786 858,64	918 834,78
Pozostałe oprogramowanie	25 401,96	25 401,00
	1 812 260,60	944 235,78
Umorzenie		
Oprogramowanie finansowe oraz do obsługi Repartycji	895 706,40	840 200,60
Pozostałe oprogramowanie	25 401,96	25 401,96
	921 108,36	865 602,56
Wartość netto	891 152,24	78 633,22
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
Umowa ramowa "Platforma Aktora"		711 624,82
	891 152,24	790 258,04

2 Rzeczowe aktywa trwałe

Wartość brutto	Stan na dzień: 31.12.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień: 31.12.2022
Grunty, w tym:	6 159 050,08	0,00	0,00	6 159 050,08
- <i>użytkowanie wieczyste</i>	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	1 364 245,44	77 302,78	0,00	1 441 548,22
Środki transportu	290 903,47	0,00	0,00	290 903,47
Pozostałe środki trwałe	681 996,48	0,00	0,00	681 996,48
	23 795 847,60	77 302,78	0,00	23 873 150,38
Śr.trw.niskocenne	756 642,17	49 115,21	2 959,54	802 797,84
	24 552 489,77	126 417,99	2 959,54	24 675 948,22

Umorzenie	Stan na dzień: 31.12.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień: 31.12.2022
Grunty, w tym:	927 185,26	39 436,62	0,00	966 621,88
- <i>użytkowanie wieczyste</i>	927 185,26	39 436,62	0,00	966 621,88
Budynki i budowle	9 308 725,57	244 010,56	0,00	9 552 736,13
Urządzenia techniczne	1 061 620,31	63 708,67	0,00	1 125 328,98
Środki transportu	238 113,68	25 339,10	0,00	263 452,78
Pozostałe środki trwałe	320 187,95	5 751,49	0,00	325 939,44
	11 855 832,77	378 246,44	0,00	12 234 079,21
Śr.trw.niskocenne	756 642,17	49 115,21	2 959,54	802 797,84
	12 612 474,94	427 361,65	2 959,54	13 036 877,05

Wartość netto

	Stan na dzień: 31.12.2022	Stan na dzień: 31.12.2021
Grunty, w tym:	5 192 428,20	5 231 864,82
- <i>użytkowanie wieczyste</i>	610 843,20	650 279,82
Budynki i budowle	5 746 916,00	5 990 926,56
Urządzenia techniczne	316 219,24	302 625,13
Środki transportu	27 450,69	52 789,79
Pozostałe środki trwałe	356 057,04	361 808,53
	11 639 071,17	11 940 014,83
Śr.trw.niskocenne	0,00	0,00
	11 639 071,17	11 940 014,83

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

Razem rzeczowe aktywa trwałe 11 639 071,17 11 940 014,83

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 wieczysto

Stowarzyszenie posiada grunty użytkowane na podstawie:

a) prawa własności

		Stan na dzień: 31.12.2022	Stan na dzień: 31.12.2021
Domanice	9,86 ha	808 860,00	808 860,00
Daw Skolimów	32 718 m ²	3 772 725,00	3 772 725,00
		4 581 585,00	4 581 585,00

b) prawa wieczystego użytkowania

		Stan na dzień: 31.12.2022	Przekształcone Stan na dzień: 31.12.2021
Działka o numerze ewidencyjnym 89/1 o pow.896m ² Al. Ujazdowskie i Mokotowska 58		1 508 900,00	1 508 900,00
Część działki o numerze ewidencyjnym nr.10 o pow.20,0625m ² przy Al. Jerozolimskich 25		68 565,08	68 565,08
Wartość brutto		1 577 465,08	1 577 465,08
Umorzenie		966 621,88	927 185,26
Wartość netto		610 843,20	650 279,82
Razem wartość netto użytkowanych gruntów		5 192 428,20	5 231 864,82

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: 31.12.2022	Stan na dzień: 31.12.2021
Magazyn spożywczy - Dom Artystów Weteranów Scen Polskich	10 509,79	9 103,92
zaliczki na dostawy i usługi	15 900,00	0,00
	26 409,79	9 103,92

9 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

W okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie nie dokonało odpisów aktualizujących.

10 Należności krótkoterminowe

	Stan na dzień: 31.12.2022	Stan na dzień: 31.12.2021
Należności z tytułu dostaw i usług	3 261 717,23	3 725 041,45
Należności z tytułu podatku VAT do rozliczenia w następnym okresie	305 816,52	41 060,83
Należności inne	96 981,38	104 699,97
	3 664 515,13	3 870 802,25

11 Inwestycje krótkoterminowe

	Stan na dzień: 31.12.2022	Stan na dzień: 31.12.2021
Lokata w Funduszu Inwestycyjnym PKO TFI	105 974,10	106 781,10
Lokaty krótkoterminowe powyżej 3 miesięcy	19 786 169,69	19 121 372,86
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	43 509 707,26	39 030 513,67
Inne środki pieniężne - lokaty krótkoterminowe do 3 miesięcy	55 702,27	55 674,71
	63 457 553,32	58 314 342,34

Podział aktywów finansowych według kategorii instrumentów finansowych			
Wyszczególnienie	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Razem
Aktywa finansowe krótkoterminowe	105 974,10	19 841 871,96	19 947 846,06
w pozostałych jednostkach	105 974,10	19 841 871,96	19 947 846,06
- inne papiery wartościowe (PKO Obligacji Skarbowych)	105 974,10		105 974,10
-inne krótkoterminowe aktywa finansowe(lokaty)		19 841 871,96	19 841 871,96
Aktywa finansowe ogółem, w tym:	105 974,10	19 841 871,96	19 947 846,06
wycenione w wartości godziwej	105 974,10		105 974,10
wycenione w cenie nabycia		19 841 871,96	19 841 871,96

Szczegółowy zakres zmian wartości aktywów finansowych			
Wyszczególnienie	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Razem
Aktywa finansowe na początek okresu	106 781,10	19 177 047,57	19 283 828,67
Zwiększenia z tytułu:		19 841 871,96	19 948 653,06
-nabycie	-	19 841 871,96	19 841 871,96
Zmniejszenia z tytułu	807,00	19 177 047,57	19 177 047,57
- zbycie		19 177 047,57	19 177 854,57
- odpisy z tytułu utraty wartości	807,00	-	-
Aktywa finansowe na koniec okresu	105 974,10	19 841 871,96	19 841 871,96

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	19 841 871,96	19 841 871,96	
- papiery wartościowe			
- inne aktywa	19 841 871,96	19 841 871,96	
RAZEM	19 841 871,96	19 841 871,96	

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

12 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	Stan na dzień: 31.12.2022	Stan na dzień: 31.12.2021
Koszty do rozliczenia w następnym roku z tyt. ubezpieczenia majątku, energia gaz	65 154,36	69 331,33
	65 154,36	69 331,33

13 Kapitał podstawowy

Stan na dzień:
31.12.2022 Stan na dzień:
31.12.2021

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 2022r. w wysokości 6 646,11 zyskiem z lat ubiegłych.
Pozostałą kwotę w wysokości 46 566,65 pozostawić na wyniku finansowym.

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

Rezerwy na zobowiązania

	Stan na dzień: 31.12.2022	Stan na dzień: 31.12.2021
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	492 269,50	462 558,42
Rezerwa na zobowiązania	1 046 925,80	335 670,00
	1 539 195,30	798 228,42

16 Zobowiązania długoterminowe

W okresie sprawozdawczym zobowiązania długoterminowe nie występują.

17 Zobowiązania krótkoterminowe

	Stan na dzień: 31.12.2022	Stan na dzień: 31.12.2021
Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	1 845 016,00	530 706,46
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 001 330,53	1 946 951,28
Z tytułu wynagrodzeń	4 616,12	0,00
*Z tytułu tantiem ze spełnionymi warunkami do wypłaty	2 820 022,08	2 679 955,19
**Z tytułu tantiem bez spełnionych warunków do natychmiastowej wypłaty	22 601 181,63	20 218 044,01
**Pozostałe zobowiązania dotyczące tantiem i inne	37 250 017,86	37 405 204,77
	66 522 184,22	62 780 861,71

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: 31.12.2022	Stan na dzień: 31.12.2021
Stan na początek okresu		
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	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
	2 993 098,30	490 692,81
Zwiększenia		
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	127 110,88	117 246,12
Fundusz Korekt i Rezerw	64 001,75	10 029,11
Fundusz Samopomocowy	149 157,97	143 091,16
Fundusz na działalność socjalną	1 137 419,50	2 150 371,18
Fundusz na działalność Kulturalną	568 709,91	1 075 185,76
Funduszną działalność Edukacyjną	284 354,71	537 592,89
	2 330 754,72	4 033 516,22
Zmniejszenia		
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	134 142,83	116 397,25
Fundusz Korekt i Rezerw	17 867,23	10 702,16
Fundusz Samopomocowy	175 749,82	210 272,71
Fundusz na działalność Socjalną	900 009,06	1 157 163,44
Fundusz na działalność Kulturalną	656 589,99	35 449,08
Funduszną działalność Edukacyjną	131 817,81	1 126,09
	2 016 176,74	1 531 110,73
Stan na koniec okresu		
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	20 515,65	27 547,60
Fundusz Korekt i Rezerw	331 597,41	285 462,89
Fundusz Samopomocowy	84 084,74	110 676,59
Fundusz na działalność Socjalną	1 230 618,18	993 207,74
Fundusz na działalność Kulturalną	951 856,60	1 039 736,68
Fundusz na działalność Edukacyjną	689 003,70	536 466,80
	3 307 676,28	2 993 098,30

19 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku

W okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

20 Rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu :

	Stan na dzień: 31.12.2022	Stan na dzień: 31.12.2021
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	571 406,58	610 843,19
Otrzymane darowizny i inne	33 162,67	42 671,48
	604 569,25	653 514,67

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu :

	Stan na dzień: 31.12.2022	Stan na dzień: 31.12.2021
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	39 436,62	39 436,63
Otrzymane darowizny i inne	92 117,31	83 389,84
	131 553,93	122 826,47
	736 123,18	776 341,14

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: 2022-01-01 2022-12-31	Za okres: 2021-01-01 2021-12-31
Przychody z podstawowej działalności operacyjnej	4 318 973,60	3 886 492,04
Przychody z tytułu potrąceń z praw	8 083 079,02	6 598 228,43
Przychody ze składek członkowskich	215 320,25	201 549,86
	12 617 372,87	10 686 270,33

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 2022 roku 21%

Struktura geograficzna

	Za okres: 2022-01-01 2022-12-31	Za okres: 2021-01-01 2021-12-31
Sprzedaż krajowa	12 617 372,87	10 686 270,33
Sprzedaż zagraniczna	0,00	0,00
	12 617 372,87	10 686 270,33

25 Koszty rodzajowe

Stowarzyszenie sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

26 Pozostałe przychody operacyjne

	Za okres: 2022-01-01 2022-12-31	Za okres: 2021-01-01 2021-12-31
Otrzymane dotacje	207 196,02	198 440,00
Darowizny na cele statutowe	96 913,57	54 836,68
Umorzenie wieczystego użytkowania gruntów oraz śr. trw. zakupionych otrzymanych dotacji	69 531,96	77 055,98
Dofinansowania do organizacji koncertów, przedstawień, prowizja pít	855 727,49	74 194,15
Rozwiązanie rezerwy na koszty związane z ekspertyzą i opiniami związanymi z dostosowaniem do wymogów OZZ.	300 000,00	100 000,00
	1 529 369,04	504 526,81

27 Pozostałe koszty operacyjne

	Za okres: 2022-01-01 2022-12-31	Za okres: 2021-01-01 2021-12-31
Utworzenie dodatkowych rezerw	1 156 291,08	60 986,54
Spisanie pobranych i niespłaconych zaliczek	0,00	0,00
Pozostałe	3 849,69	4 674,41
	1 160 140,77	65 660,95

28 Przychody finansowe

	Za okres: 2022-01-01 2022-12-31	Za okres: 2021-01-01 2021-12-31
Odsetki od lokat i rachunków bieżących	35,90	23,16
Odsetki od nieterminowych wpłat	0,00	0,00
	35,90	23,16

29 Koszty finansowe

	Za okres: 2022-01-01 2022-12-31	Za okres: 2021-01-01 2021-12-31
Odsetki od nieterminowych wpłat	1 010,62	2 228,66
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	807,00	2 668,16
	1 817,62	4 896,82

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: 2022-01-01 2022-12-31	Za okres: 2021-01-01 2021-12-31
Przychody		
Przychód wg rachunku zysków i strat	14 146 777,81	11 190 820,30
Wyłączenia przychodów w świetle ustawy o PDOP		
Równowartość amortyzacji od środków trwałych, sfinansowanych środkami obcymi	-69 531,96	-77 055,98
	-69 531,96	-77 055,98
Przychody podatkowe	14 077 245,85	11 113 764,32
Koszty		
Koszty wg rachunku zysków i strat	14 133 481,92	11 885 535,46
Wyłączenia kosztów księgowych na minus		
Wpłata na PFRON	-104 170,00	-94 649,00
Amortyzacja od środków trwałych sfinansowanych środkami obcymi	-69 531,96	-77 055,98
Odsetki za zwłokę w regulowaniu zobowiązań publiczno-prawnych	0,00	0,00
Niewypłacone do końca danego okresu wynagrodzenie za pracę	4 616,12	0,00
Odpis aktualizacyjny	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
	-169 085,84	-171 704,98
Wyłączenia zwiększające koszty podatkowe		
Wynagrodzenia wypłacone w następnym okresie.	0,00	1 265,00
	0,00	1 265,00
Razem wyłączenia z kosztów	-169 085,84	-170 439,98
Koszty uzyskania przychodów do podatku dochodowego	13 964 396,08	11 715 095,48
Dochody wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 ustawy o PDOP	112 849,77	-601 331,16
Dochód do opodatkowania obejmuje:		
a/ odsetki za zwłokę w płatności zobowiązania publiczno-prawne	788,00	1 019,00
b/ wpłata na rzecz PFRON	104 170,00	94 649,00
	104 958,00	95 668,00
Podatek dochodowy podlegający wpłacie do Urzędu Skarbowego	19 942,00	18 177,00

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: 2022-01-01 2022-12-31	Za okres: 2021-01-01 2021-12-31
Wartości niematerialne i prawne(zaliczki)	156 400,00	323 656,00
Środki trwale przyjęte do użytkowania	77 302,78	77 156,05
Środki trwale w budowie	0,00	0,00
Niskocenne środki trwałe	49 115,21	47 376,74
	282 817,99	448 188,79

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: 2022-01-01 2022-12-31	Za okres: 2021-01-01 2021-12-31
Wynik finansowy netto	-6 646,11	-712 892,16
Korekty		
amortyzację	482 867,45	461 918,46
odsetki i udziały w zyskach	-35,90	-23,16
zysk z działalności inwestycyjnej		2 668,16
zmianę stanu rezerw	740 966,88	-668 825,46
zmianę stanu zapasów	-17 305,87	-1 629,27
zmianę stanu należności	206 287,12	239 861,87
zmianę stanu zobowiązań krótkoterminowych	4 055 900,49	5 486 335,22
zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych	-36 040,99	-74 144,63
inne korekty *	-206 389,02	-195 225,86
	5 226 250,16	5 250 935,33
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 219 604,05	4 538 043,17
Przepływy z działalności inwestycyjnej		
Wpływy		
z aktywów finansowych		
- zbycie aktywów finansowych	19 121 372,86	19 123 725,13
- odsetki	35,90	23,16
	19 121 408,76	19 123 748,29
Wydatki		
nabycie środków trwałych	282 817,99	92 316,79
nabycie aktywów finansowych	19 786 169,69	19 121 372,86
inne wydatki inwestycyjne		323 656,00
	20 068 987,68	19 537 345,65
Przepływy netto z działalności inwestycyjnej	-947 578,92	-413 597,36
Przepływy z działalności finansowej		
Wpływy		
inne wpływy finansowe	207 196,02	198 440,00
	207 196,02	198 440,00
Wydatki		
inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	207 196,02	198 440,00
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	5 219 604,05	4 538 043,17
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej	-947 578,92	-413 597,36
Środki pieniężne z działalności finansowej	207 196,02	198 440,00
Zmiana stanu środków pieniężnych	4 479 221,15	4 322 885,81

*** Pozycja Inne korekty**

otrzymane dotacje w kwocie (-207196,02)
wycena jednostek (spadek) Funduszu Inwestycyjnego PKO TFI (807,00)

39 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym VAT 866 925,57 843 825,31

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 powiązаныmi

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

42 Przeciętne zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe;

	Za okres: 2022-01-01 2022-12-31	Za okres: 2021-01-01 2021-12-31
Pracownicy umysłowi	39,67	42,25
Pracownicy fizyczni	29,75	29,75
	69,42	72,00

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

	Za okres: 2022-01-01 2022-12-31	Za okres: 2021-01-01 2021-12-31
Zarząd	434 441,00	492 580,00
Wydawnictwo Sceny Polskie		4 800,00
Komisja do spraw Repartycji	20 750,00	24 900,00
Główna Komisja Rewizyjna	67 424,00	49 840,00
Główny Sąd Koleżeński	8 428,00	0,00
	531 043,00	572 120,00

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 2022 r. stanowi kwotę netto 31 800,00 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

Zagrożenia dla kontynuowania działalności

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu zagrożeń dla kontynuowania przez Stowarzyszenie działalności w najbliższym okresie.

Najważniejszym ryzykiem jest niewątpliwie ryzyko związane z niepewną sytuacją epidemiczną w kraju i na świecie, działaniami wojennymi na Ukrainie oraz rosnącą inflacją. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ wywołanego pandemią kryzysu, rosnącą inflacją oraz toczącą się wojną na Ukrainie i podejmie wszelkie kroki, aby złagodzić ewentualne negatywne skutki 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 16 maja 2023r.

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 Szczebiot - Członek

Andrzej Gajewski - Dyrektor Generalny

Sporządził:

Barbara Kędzierska

Raport: Weryfikacja podpisu

Podpis złożony w pliku "eSPR_5260251807_2022_130004081332325323.xml ppp (2).xml 07.06.2023.xml" przez "Minister do spraw informatyzacji - pieczęć podpisu zaufanego" w dniu 2023-05-26 19:22:13, 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 5215 z dnia 2023-06-09T05:00:02Z.

Podpis złożony w pliku "eSPR_5260251807_2022_130004081332325323.xml ppp (2).xml 07.06.2023.xml" przez "Minister do spraw informatyzacji - pieczęć podpisu zaufanego" w dniu 2023-05-30 12:59:14, 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 5215 z dnia 2023-06-09T05:00:02Z.

Podpis złożony w pliku "eSPR_5260251807_2022_130004081332325323.xml ppp (2).xml 07.06.2023.xml" przez "Barbara Kędzierska" w dniu 2023-05-30 13:15:33, 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 31349 z dnia 2023-06-09T01:40:26Z.

Podpis złożony w pliku "eSPR_5260251807_2022_130004081332325323.xml ppp (2).xml 07.06.2023.xml" przez "Andrzej Robert Gajewski" w dniu 2023-05-30 13:23:23, 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 31349 z dnia 2023-06-09T01:40:26Z.

Podpis złożony w pliku "eSPR_5260251807_2022_130004081332325323.xml ppp (2).xml 07.06.2023.xml" przez "Krzysztof Henryk Górecki" w dniu 2023-05-30 14:22:15, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 593146731897234234999859776143385139767441754925 wydany 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 31349 z dnia 2023-06-09T01:40:26Z.

Podpis złożony w pliku "eSPR_5260251807_2022_130004081332325323.xml ppp (2).xml 07.06.2023.xml" przez "Ewa Maria Leśniak" w dniu 2023-05-30 14:23:52, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 215226152177974812161720232419145882035413177958 wydany 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 31349 z dnia 2023-06-09T01:40:26Z.

Podpis złożony w pliku "eSPR_5260251807_2022_130004081332325323.xml ppp (2).xml 07.06.2023.xml" przez "Urszula Drzewińska" w dniu 2023-05-30 14:25:23, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 405843523885316871933158224647117046408918933741 wydany 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 31349 z dnia 2023-06-09T01:40:26Z.

Podpis złożony w pliku "eSPR_5260251807_2022_130004081332325323.xml ppp (2).xml 07.06.2023.xml" przez "Marlena Miarczyńska" w dniu 2023-05-30 14:26:38, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 289812731784928984865460556374109198878876068861 wydany 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 31349 z dnia 2023-06-09T01:40:26Z.

Podpis złożony w pliku "eSPR_5260251807_2022_130004081332325323.xml ppp (2).xml 07.06.2023.xml" przez "Maciej Makowski" w dniu 2023-05-30 16:06:15, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 553957059787958188625562144008337130545504991216 wydany 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 31349 z dnia 2023-06-09T01:40:26Z.

Podpis złożony w pliku "eSPR_5260251807_2022_130004081332325323.xml ppp (2).xml 07.06.2023.xml" przez "Marcin Kędziora" w dniu 2023-05-30 16:20:32, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 652088418981670365671901015001292129760368310946 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 31349 z dnia 2023-06-09T01:40:26Z.

Podpis złożony w pliku "eSPR_5260251807_2022_130004081332325323.xml ppp (2).xml 07.06.2023.xml" przez "Juliusz Krzysztof Szuster" w dniu 2023-06-02 14:45:48, 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 96616 z dnia 2023-06-09T06:15:00Z.

Podpis złożony w pliku "eSPR_5260251807_2022_130004081332325323.xml ppp (2).xml 07.06.2023.xml" przez "Filip Mikołaj Frątczak" w dniu 2023-06-07 13:49:18, 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 31349 z dnia 2023-06-09T01:40:26Z.