



ZASP

**Związek Artystów Scen Polskich
ZASP – Stowarzyszenie**

Sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 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 00-536
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 2024r.

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.

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

Środki trwałe amortyzuje się według następujących stawek amortyzacyjnych:

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

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

Należności

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

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według ceny nabycia, stanowiącej wartość godziwą 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

Prezes Zarządu Szuster Krzysztof do dnia 31 stycznia 2025r.

z dniem 1 lutego 2025r. rezygnacja z funkcji Prezesa Zarządu Głównego ZASP

Wiceprezes Leśniak Ewa Maria

Wiceprezes Górecki Krzysztof Henryk

Członek Zarządu Chichłowski Andrzej

Członek Zarządu Makowski Maciej

Członek Zarządu Drzewińska Urszula - Sekretarz

Członek Zarządu Marlena Miarczyńska -Skarbnik ZASP, członek Zarządu Głównego ds.Skolimowa

Członek Zarządu Magalska Anna

Członek Zarządu Frątczak Filip

Członek Zarządu Milczanowski Jacek do dnia 31 stycznia 2025r. -z dniem 10 lutego 2025r. Prezes Zarządu Głównego ZASP

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego

Bilans na dzień 31 grudnia 2024 r.

Rachunek Zysków i Strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r.

Rachunek Przepływów Pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r.

Zestawienie Zmian w Kapitale za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r.

Informacje i Objasnienia

BILANS
na dzień 31 grudnia 2024

AKTYWA

	NOTY	Za okres: 01.01.2024 31.12.2024	Za okres: 01.01.2023 31.12.2023
A. Aktywa trwałe		12 718 752,16	11 879 206,65
I. Wartości niematerialne i prawne	1	75 483,65	592 812,41
1. Inne wartości niematerialne i prawne		75 483,65	592 812,41
2. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2	12 643 268,51	11 286 394,24
1. Środki trwałe		11 002 601,84	11 286 394,24
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		5 113 554,94	5 152 991,57
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		5 261 166,31	5 502 905,41
c) urządzenia techniczne i maszyny		240 802,01	276 995,76
d) środki transportu		0,00	2 111,60
e) inne środki trwałe		387 078,58	351 389,90
2. Środki trwałe w budowie		1 640 666,67	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		86 171 706,84	88 110 515,24
I. Zapasy	8	5 147,21	15 506,43
1. Materiały		5 147,21	15 506,43
2. Zaliczki na dostawy i usługi		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	10	5 564 858,56	5 580 443,69
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		5 564 858,56	5 580 443,69
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		4 604 667,67	5 446 866,22
- do 12 miesięcy		4 604 667,67	5 446 866,22
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		882 639,76	82 258,44
c) inne		77 551,13	51 319,03
III. Inwestycje krótkoterminowe	11	80 501 477,23	82 437 918,29
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		80 501 477,23	82 437 918,29
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		22 117 016,42	21 144 209,83
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		102 009,24	115 767,78
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		22 015 007,18	21 028 442,05
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		58 384 460,81	61 293 708,46
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		58 179 071,56	61 085 817,05
- inne środki pieniężne		205 389,25	207 891,41
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12	100 223,84	76 646,83
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.		100 223,84	76 646,83
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		98 890 459,00	99 989 721,89

BILANS
na dzień 31 grudnia 2024

PASYWA

		Za okres: 01.01.2024 31.12.2024	Za okres: 01.01.2023 31.12.2023
	NOTY		
A. Kapitał własny		5 739 182,77	6 682 764,31
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		-909 346,07	46 566,65
VI. Strata netto:		-943 581,54	-955 912,72
1. Zysk.			
2. Strata	14	-943 581,54	-955 912,72
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		93 151 276,23	93 306 957,58
I. Rezerwy na zobowiązania	15	729 592,30	883 309,30
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		580 762,50	492 179,50
- długoterminowa		580 762,50	492 179,50
- krótkoterminowa		0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy		148 829,80	391 129,80
- długoterminowe		0,00	0,00
- krótkoterminowe		148 829,80	391 129,80
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		87 496 940,49	87 331 300,81
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	70 994 854,82	69 953 284,20
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		3 552 704,17	536 733,41
- do 12 miesięcy		3 552 704,17	536 733,41
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		3 778 073,26	2 573 069,79
c) z tytułu wynagrodzeń		10 272,01	4 659,58
d) z tytułu tantiem ze spełnionych warunkami do wypłaty	17.1	3 386 371,91	3 128 425,43
e) z tytułu tantiem bez spełnionych warunków do natychmiastowej wypłaty	17.2	11 994 796,93	10 057 856,48
f) pozostałe zobowiązania dotyczące tantiem i inne	17.3	48 272 636,54	53 652 539,51
4. Fundusze specjalne	18	16 502 085,67	17 378 016,61
a) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		46 576,25	21 484,89
b) Fundusz korekt i rezerw		212 553,89	303 613,75
c) Fundusz samopomocowy		137 189,39	95 459,21
d) Fundusz na działalność socjalną		8 855 550,39	9 210 562,41
e) Fundusz na działalność kulturalną		5 061 613,10	5 536 419,93
f) Fundusz na działalność edukacyjną		2 188 602,65	2 210 476,42
IV. Rozliczenia międzyokresowe	20	4 924 743,44	5 092 347,47
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		4 924 743,44	5 092 347,47
- długoterminowe		4 551 079,57	4 976 581,00
- krótkoterminowe		373 663,87	115 766,47
PASYWA		98 890 459,00	99 989 721,89

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2024**

		Za okres: 01.01.2024 31.12.2024	Za okres: 01.01.2023 31.12.2023
	NOTY		
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	24	13 322 557,73	15 478 977,96
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Inne przychody podstawowej działalności operacyjnej		5 821 286,44	4 935 806,99
II. Zmiana stanu produktów(zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-88 583,00	-188 407,00
III. Przychody określone statutem		7 340 609,52	10 500 919,80
IV. Przychody ze składek członkowskich		249 244,77	230 658,17
B. Koszty działalności operacyjnej		17 502 542,61	18 748 107,49
I. Amortyzacja		910 923,99	929 271,58
II. Zużycie materiałów i energii		1 634 557,30	1 698 451,56
III. Usługi obce		4 559 552,63	6 086 498,56
IV. Podatki i opłaty, w tym:		150 713,53	366 587,27
- <i>podatek akcyzowy</i>			
V. Wynagrodzenia		8 363 955,27	7 821 180,88
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		1 438 095,63	1 283 874,27
- <i>emerytalne</i>		679 619,71	554 349,46
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		444 744,26	562 243,37
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-4 179 984,88	-3 269 129,53
D. Pozostałe przychody operacyjne	26	3 243 425,85	2 525 112,83
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		880 373,50	490 049,54
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne		2 363 052,35	2 035 063,29
E. Pozostałe koszty operacyjne	27	20 948,43	233 409,44
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		20 948,43	233 409,44
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-957 507,46	-977 426,14
G. Przychody finansowe	28	27 889,23	35 162,60
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		21 647,77	25 368,92
- <i>od jednostek powiązanych</i>		0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		6 241,46	9 793,68
- <i>w jednostkach powiązanych</i>		0,00	0,00
H. Koszty finansowe	29	314,31	67,18
I. Odsetki, w tym:		314,31	67,18
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów, w tym:			
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-929 932,54	-942 330,72
J. Podatek dochodowy	33	13 649,00	13 582,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-943 581,54	-955 912,72

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2024

	Za okres: 01.01.2024 31.12.2024	Za okres: 01.01.2023 31.12.2023
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 682 764,31	7 638 677,03
Korekty		
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu, po korektach	6 682 764,31	7 638 677,03
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	-909 346,07	46 566,65
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	46 566,65	53 212,76
korekty błędów podstawowych	0,00	
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	46 566,65	53 212,76
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	46 566,65	6 646,11
pokrycie straty z wyniku lat ubiegłych	46 566,65	6 646,11
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	46 566,65
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-955 912,72	6 646,11
korekty błędów podstawowych		
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-955 912,72	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	46 566,05	6 646,11
pokrycie straty z wyniku lat ubiegłych	46 566,05	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-909 346,07	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-909 346,07	46 566,65
Wynik netto	-943 581,54	-955 912,72
Zysk netto	0,00	0,00
Strata netto	-943 581,54	-955 912,72
Odpisy z zysku		0,00
Kapitał własny na koniec okresu	5 739 182,77	6 682 764,31
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 739 182,77	6 682 764,31

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW FIANROWYCH
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2024

	Za okres: 01.01.2024 31.12.2024	Za okres: 01.01.2023 31.12.2023
A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Wynik finansowy netto (zysk/strata)	-943 581,54	-955 912,72
II. Korekty o pozycje:	-1 137 217,88	19 689 320,37
1. Amortyzacja	910 923,99	929 271,58
3. Odsetki i udziały w zyskach (dewidenda)	-21 647,77	-25 368,92
4. Zysk/Strata z działalności inwestycyjnej	-6 241,46	-9 793,68
5. Zmiana stanu rezerw	-153 717,00	-655 886,00
6. Zmiana stanu zapasów	10 359,22	10 903,36
7. Zmiana stanu należności	15 585,13	-1 915 928,56
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-820 925,45	17 501 440,31
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-191 181,04	4 344 731,82
10. Inne korekty	-880 373,50	-490 049,54
III. Środki pieniężne netto z działalności	-2 080 799,42	18 733 407,65
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	22 056 654,95	19 811 538,61
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	22 056 654,95	19 811 538,61
a/ w jednostkach powiązanych		
b/ w pozostałych jednostkach	22 056 654,95	19 811 538,61
- zbycie aktywów finansowych	21 048 442,05	19 786 169,69
- odsetki	1 008 212,90	25 368,92
II. Wydatki	23 765 476,68	21 306 696,87
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 750 469,50	278 254,82
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe w tym	22 015 007,18	21 028 442,05
a/ w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b/ w pozostałych jednostkach	22 015 007,18	21 028 442,05
- nabycie aktywów finansowych	22 015 007,18	21 028 442,05
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-/-II)	-1 708 821,73	-1 495 158,26
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	880 373,50	490 049,54
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	880 373,50	490 049,54
II. Wydatki	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+/-II)	880 373,50	490 049,54
D Przepływy pieniężne netto razem (AIII+-BIII+-CIII)	-2 909 247,65	17 728 298,93
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym	-2 909 247,65	17 728 298,93
- zamiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F Środki pieniężne na początek okresu	61 293 708,46	43 565 409,53
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+-D) w tym	58 384 460,81	61 293 708,46
- o ograniczonej możliwości dysponowania	6 381 198,56	5 878 514,39

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1 Wartości niematerialne i prawne

	Stan na dzień: 31.12.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień: 31.12.2024
Wartość brutto				
Oprogramowanie finansowe , do obsługi Repartycji oraz POA	1 971 658,64	0,00	0,00	1 971 658,64
Pozostałe oprogramowanie	25 401,96	9 083,65	0,00	34 485,61
	1 997 060,60	9 083,65	0,00	2 006 144,25
Umorzenie				
	Stan na dzień: 31.12.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień: 31.12.2024
Oprogramowanie finansowe oraz do obsługi Repartycji	1 378 846,23	526 412,41	0,00	1 905 258,64
Pozostałe oprogramowanie	25 401,96	0,00	0,00	25 401,96
	1 404 248,19	526 412,41	0,00	1 930 660,60
Wartość netto	592 812,41	0,00	0,00	75 483,65
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
Umowa ramowa "Platforma Aktora"				

2 Rzeczowe aktywa trwałe

Wartość brutto				
	Stan na dzień: 31.12.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień: 31.12.2024
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	1 475 830,38	26 727,11	42 029,71	1 460 527,78
Środki transportu	290 903,47	0,00	0,00	290 903,47
Pozostałe środki trwałe	681 996,48	41 200,00	15 503,16	707 693,32
	23 907 432,54	67 927,11	57 532,87	23 917 826,78
Śr.trw.niskocenne	861 970,50	33 715,97	67 153,56	828 532,91
	24 769 403,04	101 643,08	124 686,43	24 746 359,69

Umorzenie				
	Stan na dzień: 31.12.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień: 31.12.2024
Grunty, w tym:	1 006 058,51	39 436,63	0,00	1 045 495,14
- użytkowanie wieczyste	1 006 058,51	39 436,63	0,00	1 045 495,14
Budynki i budowle	9 796 746,72	241 739,10	0,00	10 038 485,82
Urządzenia techniczne	1 198 834,62	62 920,86	42 029,71	1 219 725,77
Środki transportu	288 791,87	2 111,60	0,00	290 903,47
Pozostałe środki trwałe	330 606,58	5 511,32	15 503,16	320 614,74
	12 621 038,30	351 719,51	57 532,87	12 915 224,94
Śr.trw.niskocenne	861 970,50	33 715,97	67 153,56	828 532,91
	13 483 008,80	385 435,48	124 686,43	13 743 757,85

Wartość netto

		Stan na dzień: 31.12.2024	Stan na dzień: 31.12.2023
Grunty, w tym:		5 113 554,94	5 152 991,57
- użytkowanie wieczyste		531 969,94	571 406,57
Budynki i budowle		5 261 166,31	5 502 905,41
Urządzenia techniczne		240 802,01	276 995,76
Środki transportu		0,00	2 111,60
Pozostałe środki trwałe		387 078,58	351 389,90
		11 002 601,84	11 286 394,24
Śr.trw.niskocenne		0,00	0,00
		11 002 601,84	11 286 394,24

Środki trwałe w budowie 1 640 666,67

Razem rzeczowe aktywa trwałe 12 643 268,51 11 286 394,24

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

W okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie nie dokonało odpisów aktualizujących.

4 Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy

W okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie nie poniosło kosztów zakończonych prac rozwojowych.

5 Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Stowarzyszenie posiada grunty użytkowane na podstawie:

a) prawa własności

		Stan na dzień: 31.12.2024	Stan na dzień: 31.12.2023
Domanice	9,86 ha	808 860,00	808 860,00
Daw Skolimów	32 718 m2	3 772 725,00	3 772 725,00
		4 581 585,00	4 581 585,00

b) prawa wieczystego użytkowania

	Stan na dzień: 31.12.2024	Przekształcone Stan na dzień: 31.12.2023
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
Wartość brutto	1 577 465,08	1 577 465,08
Umorzenie	1 045 495,14	1 006 058,51
Wartość netto	531 969,94	571 406,57
Razem wartość netto użytkowanych gruntów	5 113 554,94	5 152 991,57

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 posiada fundusze- PKO Obligacje Skarbowe krótkoterminowe.

8 Zapasy

	Stan na dzień: 31.12.2024	Stan na dzień: 31.12.2023
Magazyn spożywczy - Dom Artystów Weteranów Scen Polskich	5 147,21	15 506,43
zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
	5 147,21	15 506,43

9 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

W okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie nie dokonało odpisów aktualizujących.

10 Należności krótkoterminowe

	Stan na dzień: 31.12.2024	Stan na dzień: 31.12.2023
Należności z tytułu dostaw i usług	4 604 667,67	5 446 866,22
Należności z tytułu podatku VAT do rozliczenia w następnym okresie	882 639,76	82 258,44
Należności inne	77 551,13	51 319,03
	5 564 858,56	5 580 443,69

11 Inwestycje krótkoterminowe

	Stan na dzień: 31.12.2024	Stan na dzień: 31.12.2023
PKO Obligacji Skarbowych Krótkoterminowy	102 009,24	115 767,78
Lokaty krótkoterminowe powyżej 3 miesięcy	22 015 007,18	21 028 442,05
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	58 179 071,56	61 085 817,05
Inne środki pieniężne - lokaty krótkoterminowe do 3 miesięcy	205 389,25	207 891,41
	80 501 477,23	82 437 918,29

Podział aktywów finansowych według kategorii instrumentów finansowych			
Wyszczególnienie	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Razem
Aktywa finansowe krótkoterminowe	102 009,24	22 220 396,43	22 322 405,67
w pozostałych jednostkach	102 009,24	22 220 396,43	22 322 405,67
- inne papiery wartościowe (PKO Obligacji Skarbowych)	102 009,24		102 009,24
-inne krótkoterminowe aktywa finansowe(lokaty)		22 220 396,43	22 220 396,43
Aktywa finansowe ogółem, w tym:	102 009,24	22 220 396,43	22 322 405,67
wycenione w wartości godziwej	102 009,24		102 009,24
wycenione w cenie nabycia		22 220 396,43	22 220 396,43

Szczegółowy zakres zmian wartości aktywów finansowych			
Wyszczególnienie	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Razem
Aktywa finansowe na początek okresu	115 767,78	21 236 333,46	21 352 101,24
Zwiększenia z tytułu:	6 241,46	22 220 396,43	22 226 637,89
-wycena	6 241,46	22 220 396,43	22 226 637,89
Zmniejszenia z tytułu	20 000,00	21 236 333,46	21 236 333,46
- zbycie	20 000,00	21 236 333,46	21 256 333,46
- odpisy z tytułu utraty wartości		-	
Aktywa finansowe na koniec okresu	102 009,24	22 220 396,43	22 322 405,67

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	22 220 396,43	22 220 396,43	
- papiery wartościowe			
- inne aktywa	22 220 396,43	22 220 396,43	
RAZEM	22 220 396,43	22 220 396,43	

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: 31.12.2024	Stan na dzień: 31.12.2023
Koszty do rozliczenia w następnym roku z tyt. ubezpieczenia majątku, energia gaz	100 223,84	76 646,83
	100 223,84	76 646,83

13 Kapitał podstawowy

	Stan na dzień: 31.12.2024	Stan na dzień: 31.12.2023
	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 2024r. w wysokości -943 581,54 zł zyskiem z lat przyszłych
Pozostałą stratę w wysokości 909 346,07 zł pozostawić na wyniku z lat ubiegłych.

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

Rezerwy na zobowiązania

	Stan na dzień: 31.12.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień: 31.12.2024
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	492 179,50	256 468,00	167 885,00	580 762,50
Rezerwa na zobowiązania	391 129,80	7 700,00	250 000,00	148 829,80
Razem	883 309,30	264 168,00	417 885,00	729 592,30

16 Zobowiązania długoterminowe

W okresie sprawozdawczym zobowiązania długoterminowe nie występują.

17 Zobowiązania krótkoterminowe

	Stan na dzień: 31.12.2024	Stan na dzień: 31.12.2023
Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	3 552 704,17	536 733,41
Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 778 073,26	2 573 069,79
Z tytułu wynagrodzeń	10 272,01	4 659,58
*Z tytułu tantiem ze spełnionymi warunkami do wypłaty	3 386 371,91	3 128 425,43
**Z tytułu tantiem bez spełnionych warunków do natychmiastowej wypłaty	11 994 796,93	10 057 856,48
**Pozostałe zobowiązania dotyczące tantiem i inne	48 272 636,54	53 652 539,51
	70 994 854,82	69 953 284,20

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: 31.12.2024	Stan na dzień: 31.12.2023
Stan na początek okresu		
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	21 484,89	20 515,65
Fundusz Korekt i Rezerw	303 613,75	331 597,41
Fundusz Samopomocowy	95 459,21	84 084,74
Fundusz na działalność Socjalną	9 210 562,41	1 230 618,18
Fundusz na działalność kulturalną	5 536 419,93	951 856,60
Fundusznna działalność edukacyjną	2 210 476,42	689 003,70
	17 378 016,61	3 307 676,28
Zwiększenia		
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	193 319,24	145 764,27
Fundusz Korekt i Rezerw	23 386,27	4 219,67
Fundusz Samopomocowy	189 145,32	160 568,27
Fundusz na działalność socjalną	1 325 373,88	9 543 378,32
Fundusz na działalność Kulturalną	836 972,96	5 935 715,71
Fundusznna działalność Edukacyjną	270 257,98	1 804 007,25
	2 838 455,65	17 593 653,49
Zmniejszenia		
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	168 227,88	144 795,03
Fundusz Korekt i Rezerw	114 446,13	32 203,33
Fundusz Samopomocowy	147 415,14	149 193,80
Fundusz na działalność Socjalną	1 680 385,90	1 563 434,09
Fundusz na działalność Kulturalną	1 311 779,79	1 351 152,38
Fundusznna działalność Edukacyjną	292 131,75	282 534,53
	3 714 386,59	3 523 313,16
Stan na koniec okresu		
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	46 576,25	21 484,89
Fundusz Korekt i Rezerw	212 553,89	303 613,75
Fundusz Samopomocowy	137 189,39	95 459,21
Fundusz na działalność Socjalną	8 855 550,39	9 210 562,41
Fundusz na działalność Kulturalną	5 061 613,10	5 536 419,93
Fundusz na działalność Edukacyjną	2 188 602,65	2 210 476,42
	16 502 085,67	17 378 016,61

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: 31.12.2024	Stan na dzień: 31.12.2023
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	492 533,32	531 969,95
Otrzymane darowizny i inne	4 058 546,25	4 444 611,05
	4 551 079,57	4 976 581,00

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu :

	Stan na dzień: 31.12.2024	Stan na dzień: 31.12.2023
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	39 436,62	39 436,62
Otrzymane darowizny i inne	334 227,25	76 329,85
	373 663,87	115 766,47
	4 924 743,44	5 092 347,47

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 Informacja o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art.28m ust 1 pkt.2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych(D.U. z 2020r. Poz.1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od od dochodów spółek.

24 Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane w wartości godziwej

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

25 Przychody z działalności operacyjnej

	Za okres: 01.01.2024 31.12.2024	Za okres: 01.01.2023 31.12.2023
Przychody z podstawowej działalności operacyjnej	5 821 286,44	4 935 806,99
Przychody z tytułu potrąceń z praw	7 340 609,52	10 500 919,80
Przychody ze składek członkowskich	249 244,77	230 658,17
Zmiana stanu produktów	-88 583,00	-188 407,00
	13 322 557,73	15 478 977,96

Przychody ze sprzedaży usług

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 2024 roku 21%

Struktura geograficzna	Za okres: 01.01.2024 31.12.2024	Za okres: 01.01.2023 31.12.2023
Sprzedaż krajowa	13 322 557,73	15 478 977,96
Sprzedaż zagraniczna	0,00	0,00
	13 322 557,73	15 478 977,96

26 Koszty rodzajowe

Stowarzyszenie sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

27 Pozostałe przychody operacyjne

	Za okres: 01.01.2024 31.12.2024	Za okres: 01.01.2023 31.12.2023
Otrzymane dotacje	880 373,50	490 049,54
Darowizny na cele statutowe	79 636,16	40 801,89
Umorzenie wieczystego użytkowania gruntów oraz śr. trw. zakupionych otrzymanych dotacji	48 592,09	71 465,40
Dofinansowania do organizacji koncertów, przedstawień, prowizja pít	1 984 824,10	1 046 603,00
Rozwiązanie rezerwy na sprawy sądowe	250 000,00	876 193,00
	3 243 425,85	2 525 112,83

28 Pozostałe koszty operacyjne

	Za okres: 01.01.2024 31.12.2024	Za okres: 01.01.2023 31.12.2023
Utworzenie dodatkowych rezerw	0,00	231 800,00
Spisanie pobranych i niespłaconych zaliczek	0,00	0,00
Pozostałe	20 948,43	1 609,44
	20 948,43	233 409,44

29 Przychody finansowe

	Za okres: 01.01.2024 31.12.2024	Za okres: 01.01.2023 31.12.2023
Odsetki od lokat i rachunków bieżących	21 647,77	25 368,92
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	6 241,46	9 793,68
Odsetki od nieterminowych wpłat	0,00	0,00
	27 889,23	35 162,60

Odsetki bankowe utworzone ze środków pobranych a niewypłaconych wynagrodzeń wobec uprawnionych, podlegają podziałowi na rzecz uprawnionych zgodnie z zasadami określonymi w regulaminie repartycji zatwierdzonym Uchwałą Nr.29 LXV Zwyczajnego Walnego Zebrania Delegatów ZASP z dnia 20 czerwca 2023r. i prezentowane są w bilansie jako zobowiązania krótkoterminowe(poz.B.III.3.f)

30 Koszty finansowe

	Za okres: 01.01.2024 31.12.2024	Za okres: 01.01.2023 31.12.2023
Odsetki od nieterminowych wpłat	314,31	67,18
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
	314,31	67,18

31 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie nie dokonało odpisów aktualizujących.

32 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie nie dokonało odpisów aktualizujących.

33 Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej

Nie występują.

34 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym

	Za okres: 01.01.2024 31.12.2024	Za okres: 01.01.2023 31.12.2023
Przychody		
Przychód wg rachunku zysków i strat	16 593 872,81	18 039 253,39
Wyłączenia przychodów w świetle ustawy o PDOP		
Równowartość amortyzacji od środków trwałych, sfinansowanych środkami obcymi	-48 592,09	-71 465,40
	-48 592,09	-71 465,40
Przychody podatkowe	16 545 280,72	17 967 787,99
Koszty		
Koszty wg rachunku zysków i strat	17 523 805,35	18 981 584,11
Wyłączenia kosztów księgowych na minus		
Wpłata na PFRON	-71 639,00	-71 422,00
Amortyzacja od środków trwałych sfinansowanych środkami obcymi	-48 592,09	-71 465,40
Odsetki za zwłokę w regulowaniu zobowiązań publiczno-prawnych	-198,00	-64,00
Niewypłacone do końca danego okresu wynagrodzenie za pracę	10 272,01	4 659,58
Odpis aktualizacyjny	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
	-110 157,08	-138 291,82
Wyłączenia zwiększające koszty podatkowe		
Wynagrodzenia wypłacone w następnym okresie.	4 659,58	4 616,12
	4 659,58	4 616,12
Razem wyłączenia z kosztów	-105 497,50	-133 675,70
Koszty uzyskania przychodów do podatku dochodowego	17 418 307,85	18 847 908,41
Dochody wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 ustawy o PDOP	-873 027,13	-880 120,42
Dochód do opodatkowania obejmuje:		
a/ odsetki za zwłokę w płatności zobowiązania publiczno prawne	198,00	64,00
b/ wpłata na rzecz PFRON	71 639,00	71 422,00
	71 837,00	71 486,00

Podatek dochodowy podlegający wpłacie do Urzędu Skarbowego

13 649,00 13 582,00

35 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Wydatki na środki trwałe w budowie **1 640 666,67**

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

W okresie sprawozdawczym pozycja ta nie występuje.

37 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Poniesione w bieżącym roku obrotowym nakłady na:

	Za okres: 01.01.2024, 31.12.2024	Za okres: 01.01.2023 31.12.2023
Wartości niematerialne i prawne(zaliczki)	9 083,65	184 800,00
Środki trwałe przyjęte do użytkowania	67 927,11	34 282,16
Środki trwałe w budowie	1 640 666,67	0,00
Niskocenne środki trwałe	32 792,07	59 172,66
	1 750 469,50	278 254,82

Jednostka na następny rok obrotowy planuje nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 200 000,00 zł. na oprogramowanie

38 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wystąpiły powyższe przychody i koszty.

39 Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

	Za okres: 01.01.2024 31.12.2024	Za okres: 01.01.2023 31.12.2023
odsetki otrzymane	-21 647,77	-25 368,92
zysk z funduszu inwestycyjnego (obligacji skarbowych)	-6 241,46	-9 793,68
rezerwy na zobowiązania wg.bilansu	729 592,30	883 309,30
zmiana stanu rezerw wg.rachunku przepływów pieniężnych	-153 717,00	-655 886,00
zapasy wg.bilansu	5 147,21	15 506,43
zmiana stanu zapasów wg.rachunku przepływów pieniężnych	10 359,22	10 903,36
należności krótkoterminowe wg.bilansu	5 564 858,56	5 580 443,69
zmiana stanu należności wg.rachunku przepływów pieniężnych	15 585,13	-1 915 928,56
zobowiązania krótkoterminowe wg.bilansu	86 510 375,36	87 331 300,81
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wg.rachunku przepływów pieniężnych	-820 925,45	17 501 440,31
rozliczenia międzyokresowe czynne wg.bilansu	100 223,84	76 646,83
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych wg.rachunku przepływów pieniężnych	-23 577,01	-11 492,47
rozliczenia międzyokresowe bierne wg. bilansu	4 924 743,44	5 092 347,47
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych wg. rachunku przepływów pieniężnych	-167 604,03	4 356 224,29
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-191 181,04	4 344 731,82
inne korekty - dotacje	-880 373,50	-490 049,54
Bilansowa zmiana środków pieniężnych		
środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	58 179 071,56	61 085 817,05
lokaty bankowe do 3 miesięcy	205 389,25	207 891,41
Razem	58 384 460,81	61 293 708,46
Bilansowa zmiana środków pieniężnych	-2 909 247,65	17 728 298,93
Zmiana środków pieniężnych wg.rachunku przepływów pieniężnych	-2 909 247,65	17 728 298,93

01.01.2024 01.01.2023
01.01.2024 01.01.2023

40 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym VAT

1 918 576,53 951 317,46

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

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

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

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

43 Przeciętne zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe;

	Za okres: 01.01.2024 31.12.2024	Za okres: 01.01.2023 31.12.2023
Pracownicy umysłowi	42,17	41,17
Pracownicy fizyczni	29,75	29,75
	71,92	70,92

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

	Za okres: 01.01.2024 31.12.2024	Za okres: 01.01.2023 31.12.2023
Zarząd	662 231,20	549 545,00
Komisja do spraw Repartycji	19 950,00	28 700,00
Główna Komisja Rewizyjna	85 000,00	79 496,00
Główny Sąd Koleżeński	26 118,00	14 768,00
	793 299,20	672 509,00

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

Stowarzyszenie nie udzieliło tego typu finansowania.

46 Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań

Wynagrodzenie dla biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za 2024 r. stanowi kwotę netto 39 500,00 zł

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

Nie wystąpiły powyższe zdarzenia.

48 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.

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

Stowarzyszenie prowadzi liczne spory o zapłaty zaległego wynagrodzenia (na podstawie art. 70 ust. 21 pkt 3 ustawy z dnia 4 lutego 1994 r. o prawie autorskim i prawach pokrewnych) oraz z tytułu bezumownego korzystania z artystycznych wykonań aktorów w wielu okresach (na podstawie art. 79 ust. 1 pkt 3 lit. b w zw. z art. 211 ust. 1 art. 86 ust. 1 pkt 2 lit. c), których ewentualne pozytywne rozstrzygnięcie wpłynęłoby istotnie na wartość aktywów, zobowiązań i przychodów Stowarzyszenia. Prowadzone spory mają charakter długoterminowy i trudno przewidzieć termin oraz sposób ich rozstrzygnięcia.

Stowarzyszenie prowadzi spór przeciwko wiodącemu wydawcy i nadawcy kanałów telewizyjnych w Polsce z tytułu zaległego wynagrodzenia w wysokości 25.690.055,74 zł za korzystanie z artystycznych wykonań aktorów w utworach audiowizualnych oraz odszkodowania w wysokości 2.704.216,39 PLN z tytułu bezumownego korzystania w okresie od 1.01.2021 r. do 31.12.2023 r. na polu eksploatacji reemisja kablowa z artystycznych wykonań aktorów w filmach, serialach, widowiskach, spektaklach teatru telewizji, które powstały przed dniem 24.05.1994 r. Z uwagi na niepewność w zakresie szacunków wynikających z decyzji Sądu w zakresie zaległego wynagrodzenia i w zakresie oczekiwanej kwoty sporu roszczenie to nie zostało ujęte w księgach. Podobnie Stowarzyszenie nie ujęło odpowiednich kwot z tego tytułu za rok 2024 w księgach rachunkowych, które również stanowią kwoty sporne.

Nowe przepisy art. 214 oraz art. 70 ust. 21 pkt 5 i 6 Ustawy o prawie autorskim i prawach pokrewnych przyznają twórcom oraz wykonawcom prawo do wynagrodzenia z tytułu publicznego udostępniania utworów w taki sposób, aby każdy mógł mieć do niego dostęp w miejscu i czasie przez siebie wybranym (online), zgodnie z którymi istnieje znacząca pula przychodów, zobowiązań i rozliczeń, która na ten moment nie jest możliwa do określenia, gdyż nie jest zdefiniowany obowiązek informacyjny w stosunku do tych jednostek.

50 Zmiany Zasad Polityki Rachunkowości

Stowarzyszenie nie zmieniło stosowanych zasad Polityki Rachunkowości.

Warszawa, dnia 14 maj 2025r.

Osoby podpisujące sprawozdanie finansowe podpisem elektronicznym

Krzysztof Górecki - Wiceprezes

Ewa Leśniak - Wiceprezes

Marlena Miarczyńska - Skarbnik

Urszula Drzewińska - Sekretarz

Jacek Milczanowski - Prezes Zarządu Głównego ZASP

Anna Magalska - Członek

Maciej Makowski - Członek

Filip Frątczak - Członek

Andrzej Chichłowski - Członek

Andrzej Gajewski - Dyrektor Generalny

Sporządził:

Barbara Kędzierska