



ZASP

**Związek Artystów Scen Polskich
ZASP – Stowarzyszenie**

Sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 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,

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz polityką rachunkowości, określonymi w

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie w dającej się

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

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 2025r.

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 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 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

Skład Zarządu wybrany na LXVI Zwyczajnym Walnym Zebraniu Delegatów ZASP w dniach 16-17.06.2025 r.

Jan Tomaszewicz	Prezes Zarządu Głównego
Anna Buczek	Wiceprezes Zarządu Głównego
Maciej Makowski	Wiceprezes Zarządu Głównego
Filip Frątczak	Skarbnik Zarządu Głównego
Teresa Stępień- Nowicka	Sekretarz Zarządu Głównego
Andrzej Chichłowski	Członek Zarządu Głównego
Krzysztof Nowik	Członek Zarządu Głównego
Iwona Hossa - Derewecka	Członek Zarządu Głównego
Jan Krasko-Aleksandrowicz	Członek Zarządu Głównego
Zbigniew Niecikowski	Członek Zarządu Głównego

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego
Bilans na dzień 31 grudnia 2025 r.
Rachunek Zysków i Strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 r.
Rachunek Przepływów Pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 r.
Zestawienie Zmian w Kapitale za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 r.
Informacje i Objaśnienia

BILANS
na dzień 31 grudnia 2025

AKTYWA

	NOTY	Za okres: 01.01.2025 31.12.2025	Za okres: 01.01.2024 31.12.2024
A. Aktywa trwałe		13 200 552,08	12 718 752,16
I. Wartości niematerialne i prawne	1	307 571,82	75 483,65
1. Inne wartości niematerialne i prawne		8 291,82	75 483,65
2. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		299 280,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2	12 892 980,26	12 643 268,51
1. Środki trwałe		11 929 235,10	11 002 601,84
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		5 074 118,31	5 113 554,94
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		5 029 872,20	5 261 166,31
c) urządzenia techniczne i maszyny		1 380 117,26	240 802,01
d) środki transportu		0,00	0,00
e) inne środki trwałe		445 127,33	387 078,58
2. Środki trwałe w budowie		963 745,16	1 640 666,67
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		82 221 078,45	86 171 706,84
I. Zapasy	8	211 564,92	5 147,21
1. Materiały		0,00	5 147,21
2. Zaliczki na dostawy i usługi		211 564,92	0,00
II. Należności krótkoterminowe	10	12 972 482,24	5 564 858,56
1. Należności od jednostek powiązanych			0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		12 972 482,24	5 564 858,56
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		12 310 890,67	4 604 667,67
- do 12 miesięcy		12 310 890,67	4 604 667,67
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		497 488,85	882 639,76
c) inne		164 102,72	77 551,13
III. Inwestycje krótkoterminowe	11	68 893 284,24	80 501 477,23
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		68 893 284,24	80 501 477,23
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		23 067 118,98	22 117 016,42
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		98 350,76	102 009,24
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		22 968 768,22	22 015 007,18
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		45 826 165,26	58 384 460,81
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		45 617 683,63	58 179 071,56
- inne środki pieniężne		208 481,63	205 389,25
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12	143 747,05	100 223,84
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.		143 747,05	100 223,84
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		95 421 630,53	98 890 459,00

BILANS

na dzień 31 października 2025

PASYWA

	NOTY	Za okres: 01.01.2025 31.10.2025	Za okres: 01.01.2024 31.10.2024
A. Kapitał własny		3 071 669,96	5 739 182,77
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		-1 852 927,61	-909 346,07
VI. Strata netto:		-2 667 512,81	-943 581,54
1. Zysk.			
2. Strata	14	-2 667 512,81	-943 581,54
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		92 349 960,57	93 151 276,23
I. Rezerwy na zobowiązania	15	522 034,87	729 592,30
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		373 205,07	580 762,50
- długoterminowa		373 205,07	580 762,50
- krótkoterminowa		0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy		148 829,80	148 829,80
- długoterminowe		0,00	0,00
- krótkoterminowe		148 829,80	148 829,80
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		87 509 675,44	87 496 940,49
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	70 754 460,66	70 994 854,82
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 185 546,81	3 552 704,17
- do 12 miesięcy		1 185 546,81	3 552 704,17
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		2 300 911,16	3 778 073,26
c) z tytułu wynagrodzeń		5 332,00	10 272,01
d) z tytułu tantiem ze spełnionych warunkami do wypłaty	17.1	1 856 650,30	3 386 371,91
e) z tytułu tantiem bez spełnionych warunków do natychmiastowej wypłaty	17.2	12 975 888,48	11 994 796,93
f) pozostałe zobowiązania dotyczące tantiem i inne	17.3	52 430 131,91	48 272 636,54
4. Fundusze specjalne	18	16 755 214,78	16 502 085,67
a) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		45 018,75	46 576,25
b) Fundusz korekt i rezerw		101 600,91	212 553,89
c) Fundusz samopomocowy		278 626,58	137 189,39
d) Fundusz na działalność socjalną		9 021 169,22	8 855 550,39
e) Fundusz na działalność kulturalną		5 090 196,04	5 061 613,10
f) Fundusz na działalność edukacyjną		2 218 603,28	2 188 602,65
IV. Rozliczenia międzyokresowe	20	4 318 250,26	4 924 743,44
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		4 318 250,26	4 924 743,44
- długoterminowe		3 591 882,29	4 551 079,57
- krótkoterminowe		726 367,97	373 663,87
PASYWA		95 421 630,53	98 890 459,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2025

	NOTY	Za okres: 01.01.2025 31.12.2025	Za okres: 01.01.2024 31.12.2024
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	24	14 205 159,08	13 322 557,73
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Inne przychody podstawowej działalności operacyjnej		6 546 868,62	5 821 286,44
II. Zmiana stanu produktów(zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		207 557,43	-88 583,00
III. Przychody określone statutem		7 096 578,79	7 340 609,52
IV. Przychody ze składek członkowskich		354 154,24	249 244,77
B. Koszty działalności operacyjnej		19 233 230,12	17 502 542,61
I. Amortyzacja		649 984,52	910 923,99
II. Zużycie materiałów i energii		1 785 252,93	1 634 557,30
III. Usługi obce		4 598 003,77	4 559 552,63
IV. Podatki i opłaty, w tym:		147 022,26	150 713,53
- <i>podatek akcyzowy</i>			
V. Wynagrodzenia		9 732 836,62	8 363 955,27
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		1 666 199,47	1 438 095,63
- <i>emerytalne</i>		791 817,58	679 744,26
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		653 930,55	444 744,26
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-5 028 071,04	-4 179 984,88
D. Pozostałe przychody operacyjne	26	2 387 857,63	3 243 425,85
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		714 882,94	880 373,50
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne		1 672 974,69	2 363 052,35
E. Pozostałe koszty operacyjne	27	34 319,15	20 948,43
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		34 319,15	20 948,43
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-2 674 532,56	-957 507,46
G. Przychody finansowe	28	18 206,48	27 889,23
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		11 864,96	21 647,77
- <i>od jednostek powiązanych</i>		0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		6 341,52	6 241,46
- <i>w jednostkach powiązanych</i>		0,00	0,00
H. Koszty finansowe	29	483,73	314,31
I. Odsetki, w tym:		483,73	314,31
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów, w tym:			
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-2 656 809,81	-929 932,54
J. Podatek dochodowy	33	10 703,00	13 649,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-2 667 512,81	-943 581,54

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2025

	Za okres: 01.01.2025 31.12.2025	Za okres: 01.01.2024 31.12.2024
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 739 182,77	6 682 764,31
Korekty		
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu, po korektach	5 739 182,77	6 682 764,31
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	-1 852 927,61	-909 346,07
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	46 566,65
korekty błędów podstawowych	0,00	
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	46 566,65
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	46 566,65
pokrycie straty z wyniku lat ubiegłych	0,00	46 566,65
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 852 927,61	-955 912,72
korekty błędów podstawowych		
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 852 927,61	-955 912,72
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	46 566,05
pokrycie straty z wyniku lat ubiegłych	0,00	46 566,05
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 852 927,61	-909 346,07
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 852 927,61	-909 346,07
		0,00
Wynik netto	-2 667 512,81	-943 581,54
Zysk netto	0,00	0,00
Strata netto	-2 667 512,81	-943 581,54
Odpisy z zysku		0,00
Kapitał własny na koniec okresu	3 071 669,96	5 739 182,77
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 071 669,96	5 739 182,77

RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW FIANSOWYCH
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2025

	Za okres: 01.01.2025 31.12.2025	Za okres: 01.01.2024 31.12.2024
A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Wynik finansowy netto (zysk/strata)	-2 667 512,81	-943 581,54
II. Korekty o pozycje:	-9 483 637,34	-1 137 217,88
1. Amortyzacja	649 984,52	910 923,99
3. Odsetki i udziały w zyskach (dewidenda)	-11 864,96	-21 647,77
4. Zysk/Strata z działalności inwestycyjnej	-6 341,52	-6 241,46
5. Zmiana stanu rezerw	-207 557,43	-153 717,00
6. Zmiana stanu zapasów	-206 417,71	10 359,22
7. Zmiana stanu należności	-7 407 623,68	15 585,13
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-941 026,09	-820 925,45
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-650 016,39	-191 181,04
10. Inne korekty	-702 774,08	-880 373,50
III. Środki pieniężne netto z działalności	-12 151 150,15	-2 080 799,42
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	22 981 125,18	22 056 654,95
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych	492,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych w tym	22 980 633,18	22 056 654,95
a/ w jednostkach powiązanych	22 980 633,18	22 056 654,95
b/ w pozostałych jednostkach	22 015 007,18	21 048 442,05
- zbycie aktywów finansowych	965 626,00	1 008 212,90
- odsetki	0,00	0,00
II. Wydatki	24 103 153,52	23 765 476,68
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 134 385,30	1 750 469,50
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe w tym	22 968 768,22	22 015 007,18
a/ w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b/ w pozostałych jednostkach	22 968 768,22	22 015 007,18
- nabycie aktywów finansowych	22 968 768,22	22 015 007,18
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-/+II)	-1 122 028,34	-1 708 821,73
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	714 882,94	880 373,50
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3. Inne wpływy finansowe	714 882,94	880 373,50
II. Wydatki	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+/-II)	714 882,94	880 373,50
D Przepływy pieniężne netto razem (AIII+-BIII+-CIII)	-12 558 295,55	-2 909 247,65
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym	-12 558 295,55	-2 909 247,65
- zamiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F Środki pieniężne na początek okresu	58 384 460,81	61 293 708,46
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+-D) w tym	45 826 165,26	58 384 460,81
- o ograniczonej możliwości dysponowania	3 846 602,13	6 381 198,56

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1 Wartości niematerialne i prawne

	Stan na dzień: 31.12.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień: 31.12.2025
Wartość brutto				
Oprogramowanie finansowe , do obsługi Repartycji oraz POA	1 971 658,64	0,00	0,00	1 971 658,64
Pozostałe oprogramowanie	34 485,61		0,00	34 485,61
	2 006 144,25	0,00	0,00	2 006 144,25
Umorzenie				
	Stan na dzień: 31.12.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień: 31.12.2025
Oprogramowanie finansowe oraz do obsługi Repartycji	1 905 258,64	62 650,00	0,00	1 967 908,64
Pozostałe oprogramowanie	25 401,96	4 541,83	0,00	25 401,96
	1 930 660,60	67 191,83	0,00	1 997 852,43
Wartość netto	75 483,65	0,00	0,00	8 291,82
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
Umowa ramowa "Platforma Aktora"				

2 Rzeczowe aktywa trwałe

Wartość brutto	Stan na dzień: 31.12.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień: 31.12.2025
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	1 460 527,78	1 385 220,12	5 987,41	2 839 760,49
Środki transportu	290 903,47	0,00	0,00	290 903,47
Pozostałe środki trwałe	707 693,32	69 953,75		777 647,07
	23 917 826,78	1 455 173,87	5 987,41	25 367 013,24
Śr.trw.niskocenne	828 532,91	72 071,28	5 937,07	894 667,12
	24 746 359,69	1 527 245,15	11 924,48	26 261 680,36

Umorzenie	Stan na dzień: 31.12.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień: 31.12.2025
Grunty, w tym:	1 045 495,14	39 436,63	0,00	1 084 931,77
- <i>użytkowanie wieczyste</i>	1 045 495,14	39 436,63	0,00	1 084 931,77
Budynki i budowle	10 038 485,82	231 294,11	0,00	10 269 779,93
Urządzenia techniczne	1 219 725,77	245 528,53	5 611,07	1 459 643,23
Środki transportu	290 903,47	0,00	0,00	290 903,47
Pozostałe środki trwałe	320 614,74	11 905,00	0,00	332 519,74
	12 915 224,94	528 164,27	5 611,07	13 437 778,14
Śr.trw.niskocenne	828 532,91	72 071,28	5 937,07	894 667,12
	13 743 757,85	600 235,55	11 548,14	14 332 445,26

Wartość netto

	Stan na dzień: 31.12.2025	Stan na dzień: 31.12.2024
Grunty, w tym:	5 074 118,31	5 113 554,94
- <i>użytkowanie wieczyste</i>	492 533,31	531 969,94
Budynki i budowle	5 029 872,20	5 261 166,31
Urządzenia techniczne	1 380 117,26	240 802,01
Środki transportu	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	445 127,33	387 078,58
	11 929 235,10	11 002 601,84
Śr.trw.niskocenne	0,00	0,00
	11 929 235,10	11 002 601,84

Środki trwałe w budowie 963 745,16 1 640 666,67

Razem rzeczowe aktywa trwałe 12 892 980,26 12 643 268,51

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: 31.12.2025	Stan na dzień: 31.12.2024
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: 31.12.2025	Przeształcone Stan na dzień: 31.12.2024
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		1 084 931,77	1 045 495,14
Wartość netto		492 533,31	531 969,94
Razem wartość netto użytkowanych gruntów		5 074 118,31	5 113 554,94

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: 31.12.2025	Stan na dzień: 31.12.2024
Magazyn spożywczy - Dom Artystów Weteranów Scen Polskich		0,00	5 147,21
zaliczki na dostawy i usługi		211 564,92	0,00
		211 564,92	5 147,21

9 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

W okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie nie dokonało odpisów aktualizujących.

10 Należności krótkoterminowe

		Stan na dzień: 31.12.2025	Stan na dzień: 31.12.2024
Należności z tytułu dostaw i usług		12 310 890,67	4 604 667,67
Należności z tytułu podatku VAT do rozliczenia w następnym okresie		497 488,85	882 639,76
Należności inne		164 102,72	77 551,13
		12 972 482,24	5 564 858,56

11 Inwestycje krótkoterminowe

	Stan na dzień: 31.12.2025	Stan na dzień: 31.12.2024
PKO Obligacji Skarbowych Krótkoterminowy	98 350,76	102 009,24
Lokaty krótkoterminowe powyżej 3 miesięcy	22 968 768,22	22 015 007,18
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	45 617 683,63	58 179 071,56
Inne środki pieniężne - lokaty krótkoterminowe do 3 miesięcy	208 481,63	205 389,25
	68 893 284,24	80 501 477,23

Podział aktywów finansowych według kategorii instrumentów finansowych			
Wyszczególnienie	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Razem
Aktywa finansowe krótkoterminowe	98 350,76	23 177 249,85	23 275 600,61
w pozostałych jednostkach	98 350,76	23 177 249,85	23 275 600,61
- inne papiery wartościowe (PKO Obligacji Skarbowych)	98 350,76		98 350,76
-inne krótkoterminowe aktywa finansowe(lokaty)		23 177 249,85	23 177 249,85
Aktywa finansowe ogółem, w tym:	98 350,76	23 177 249,85	23 275 600,61
wycenione w wartości godziwej	98 350,76		98 350,76
wycenione w cenie nabycia		23 177 249,85	23 177 249,85

Szczegółowy zakres zmian wartości aktywów finansowych			
Wyszczególnienie	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Razem
Aktywa finansowe na początek okresu	102 009,24	21 236 333,46	21 338 342,70
Zwiększenia z tytułu:	6 341,52	23 177 249,85	23 183 591,37
-wycena	6 341,52		6 341,52
-nabycie lokat		23 177 249,85	23 177 249,85
Zmniejszenia z tytułu	10 000,00	21 236 333,46	21 236 333,46
- zbycie	10 000,00	21 236 333,46	21 246 333,46
- odpisy z tytułu utraty wartości		-	
Aktywa finansowe na koniec okresu	98 350,76	23 177 249,85	23 275 600,61

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
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	23 177 249,85	23 177 022,00	
- papiery wartościowe			
- inne aktywa	23 177 249,85	23 177 022,00	
RAZEM	23 177 249,85	23 177 022,00	

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: 31.12.2025	Stan na dzień: 31.12.2024
Koszty do rozliczenia w następnym roku z tyt. ubezpieczenia majątku, energia gaz	143 747,05	100 223,84
	143 747,05	100 223,84

13 Kapitał podstawowy

	Stan na dzień: 31.12.2025	Stan na dzień: 31.12.2024
	7 387 110,38	7 387 110,38

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

Strata zostanie pokryta z przychodów przyszłych okresów, po dokonaniu wpłat od użytkowników.

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

Rezerwy na zobowiązania

	Stan na dzień: 31.12.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień: 31.12.2025
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	580 762,50	-	207 557,43	373 205,07
Rezerwa na zobowiązania	148 829,80	-	-	148 829,80
Razem	729 592,30	-	207 557,43	522 034,87

16 Zobowiązania długoterminowe

W okresie sprawozdawczym zobowiązania długoterminowe nie występują.

17 Zobowiązania krótkoterminowe

	Stan na dzień: 31.12.2025	Stan na dzień: 31.12.2024
Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	1 185 546,81	3 552 704,17
Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 300 911,16	3 778 073,26
Z tytułu wynagrodzeń	5 332,00	10 272,01
*Z tytułu tantiem ze spełnionymi warunkami do wypłaty	1 856 650,30	3 386 371,91
**Z tytułu tantiem bez spełnionych warunków do natychmiastowej wypłaty	12 975 888,48	11 994 796,93
**Pozostałe zobowiązania dotyczące tantiem i inne	52 430 131,91	48 272 636,54
	70 754 460,66	70 994 854,82

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: 31.12.2025	Stan na dzień: 31.12.2024
Stan na początek 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	9 210 562,14
Fundusz na działalność kulturalną	5 061 613,10	5 536 419,93
Funduszna działalność edukacyjną	2 188 602,65	2 210 476,42
	16 502 085,67	17 378 016,34
Zwiększenia		
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	212 729,50	193 319,24
Fundusz Korekt i Rezerw	32 351,03	23 386,27
Fundusz Samopomocowy	273 068,66	189 145,32
Fundusz na działalność socjalną	1 837 498,41	1 325 373,88
Fundusz na działalność Kulturalną	1 157 300,84	836 972,96
Funduszna działalność Edukacyjną	347 923,07	270 257,98
	3 860 871,51	2 838 455,65
Zmniejszenia		
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	214 287,00	168 227,88
Fundusz Korekt i Rezerw	143 304,01	114 446,13
Fundusz Samopomocowy	131 631,47	147 415,14
Fundusz na działalność Socjalną	1 671 879,58	1 680 385,90
Fundusz na działalność Kulturalną	1 128 717,90	1 311 779,79
Funduszna działalność Edukacyjną	317 922,44	292 131,75
	3 607 742,40	3 714 386,59
Stan na koniec okresu		
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	45 018,75	46 576,25
Fundusz Korekt i Rezerw	101 600,91	212 553,89
Fundusz Samopomocowy	278 626,58	137 189,39
Fundusz na działalność Socjalną	9 021 169,22	8 855 550,12
Fundusz na działalność Kulturalną	5 090 196,04	5 061 613,10
Fundusz na działalność Edukacyjną	2 218 603,28	2 188 602,65
	16 755 214,78	16 502 085,40

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: 31.12.2025	Stan na dzień: 31.12.2024
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	453 096,68	492 533,32
Otrzymane darowizny i inne	3 138 785,61	4 058 546,25
	3 591 882,29	4 551 079,57

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu :

	Stan na dzień: 31.12.2025	Stan na dzień: 31.12.2024
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	39 436,63	39 436,62
Otrzymane darowizny i inne	686 931,34	334 227,25
	726 367,97	373 663,87
	4 318 250,26	4 924 743,44

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: 01.01.2025 31.12.2025	Za okres: 01.01.2024 31.12.2024
Przychody z podstawowej działalności operacyjnej	6 546 868,62	5 821 286,44
Przychody z tytułu potrąceń z praw	7 096 578,79	7 340 609,52
Przychody ze składek członkowskich	354 154,24	249 244,77
Zmiana stanu produktów	207 557,43	-88 583,00
	14 205 159,08	13 322 557,73

Przychody z podstawowej działalności operacyjnej

to przede wszystkim przychody z tytułu odpłatności mieszkańca za pobyt w Domu Artystów Weteranów Scen Polskich w kwocie 4 897 155,06 i przychody z tytułu wynajmu lokali w kwocie 1 649 713,56.

Przychody z tytułu kosztów inkasa i repartycji to potrącone koszty inkasa, które wynosiły w 2025 roku 21%

Struktura geograficzna	Za okres: 01.01.2025 31.12.2025	Za okres: 01.01.2024 31.12.2024
Sprzedaż krajowa	14 205 159,08	13 222 557,73
Sprzedaż zagraniczna	0,00	0,00
	14 205 159,08	13 222 557,73

26 Koszty rodzajowe

Stowarzyszenie sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

27 Pozostałe przychody operacyjne

	Za okres: 01.01.2025 31.12.2025	Za okres: 01.01.2024 31.12.2024
Otrzymane dotacje	714 882,94	880 373,50
Darowizny na cele statutowe	67 597,39	79 636,16
Umorzenie wieczystego użytkowania gruntów oraz śr. trw. zakupionych otrzymanych dotacji	168 730,01	48 592,09
Dofinansowania do organizacji koncertów, przedstawień, prowizja pit	1 436 647,29	1 984 824,10
Rozwiązanie rezerwy na sprawy sądowe	0,00	250 000,00
	2 387 857,63	3 243 425,85

28 Pozostałe koszty operacyjne

	Za okres: 01.01.2025 31.12.2025	Za okres: 01.01.2024 31.12.2024
Utworzenie dodatkowych rezerw	0,00	0,00
Spisanie pobranych i niespłaconych zaliczek	0,00	0,00
Pozostałe	34 319,15	20 948,43
	34 319,15	20 948,43

29 Przychody finansowe

	Za okres: 01.01.2025 31.12.2025	Za okres: 01.01.2024 31.12.2024
Odsetki od lokat i rachunków bieżących	11 864,96	21 647,77
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	6 341,52	6 241,46
Odsetki od nieterminowych wpłat	0,00	0,00
	18 206,48	27 889,23

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.26 LXVI Zwyczajnego Walnego Zebrania Delegatów ZASP z dnia 17 czerwca 2025 roku i prezentowane

są w bilansie jako zobowiązania krótkoterminowe(poz.B.III.3.f)

30 Koszty finansowe

	Za okres:	Za okres:
	01.01.2025	01.01.2024
	31.12.2025	31.12.2024
Odsetki od nieterminowych wpłat	483,73	314,31
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
	483,73	314,31

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:	Za okres:
	01.01.2025	01.01.2024
	31.12.2025	31.12.2024
Przychody		
Przychód wg rachunku zysków i strat (w tym DAW Skolimów w kwocie 6 565 592,52)	16 611 223,19	16 593 872,81
Wyłączenia przychodów w świetle ustawy o PDOP		
Równowartość amortyzacji od środków trwałych, sfinansowanych środkami obcymi	-168 730,01	-48 592,09
	-168 730,01	-48 592,09
Przychody podatkowe	16 442 493,18	16 545 280,72
Koszty		
Koszty wg rachunku zysków i strat (w tym Daw Skolimów w kwocie 7 519 881,83)	19 268 033,00	17 523 805,35
Wyłączenia kosztów księgowych na minus		
Wpłata na PFRON	-56 119,00	-71 639,00
Amortyzacja od środków trwałych sfinansowanych środkami obcymi	-168 730,01	-48 592,09
Odsetki za zwłokę w regulowaniu zobowiązań publiczno-prawnych	-214,00	-198,00
Niewypłacone do końca danego okresu wynagrodzenie za pracę	5 332,00	10 272,01
Odpis aktualizacyjny	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
	-219 731,01	-110 157,08
Wyłączenia zwiększające koszty podatkowe		
Wynagrodzenia wypłacone w następnym okresie.	10 272,00	4 659,58
	10 272,00	4 659,58
Razem wyłączenia z kosztów	-209 459,01	-105 497,50
Koszty uzyskania przychodów do podatku dochodowego	19 058 573,99	17 418 307,85
Dochody wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 ustawy o PDOP	-2 616 080,81	-873 027,13
Dochód do opodatkowania obejmuje:		
a/ odsetki za zwłokę w płatności zobowiązania publiczno prawne	214,00	64,00
b/ wpłata na rzecz PFRON	56 119,00	71 639,00
	56 333,00	71 703,00
Podatek dochodowy podlegający wpłacie do Urzędu Skarbowego	10 703,00	13 649,00

35 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Wydatki na środki trwałe w budowie 963 745,16 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: 01.01.2025 31.12.2025	Za okres: 01.01.2024 31.12.2024
Wartości niematerialne i prawne(zaliczki)	299 280,00	9 083,65
Środki trwałe przyjęte do użytkowania	51 559,53	67 927,11
Środki trwałe w budowie	963 745,16	1 640 666,67
Niskocenne środki trwałe	72 071,28	32 792,07
	1 386 655,97	1 750 469,50

Jednostka na następny rok obrotowy planuje nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 400 000,00 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: 01.01.2025 31.12.2025	Za okres: 01.01.2024 31.12.2024
odsetki otrzymane	-11 864,96	-21 647,77
zysk z funduszu inwestycyjnego (obligacji skarbowych)	-6 341,52	-6 241,46
rezerwy na zobowiązania wg.bilansu	522 034,87	729 592,30
zmiana stanu rezerw wg.rachunku przepływów pieniężnych	-207 557,43	-153 717,00
zapasy wg.bilansu	211 564,92	5 147,21
zmiana stanu zapasów wg.rachunku przepływów pieniężnych	-206 417,71	10 359,22
należności krótkoterminowe wg.bilansu	12 972 482,24	5 564 858,56
zmiana stanu należności wg.rachunku przepływów pieniężnych	-7 407 623,68	15 585,13
zobowiązania krótkoterminowe wg.bilansu	86 555 914,40	86 510 375,36
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wg.rachunku przepływów pieniężnych	-941 026,09	-820 925,45
rozliczenia międzyokresowe czynne wg.bilansu	143 747,05	100 223,84
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych wg.rachunku przepływów pieniężnych	-43 523,21	-23 577,01
rozliczenia międzyokresowe bierne wg. bilansu	4 318 250,26	4 924 743,44
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych wg. rachunku przepływów pieniężnych	-606 493,18	-167 604,03
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-650 016,39	-191 181,04
inne korekty - dotacje	-714 882,94	-880 373,50
Bilansowa zmiana środków pieniężnych		
środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	45 617 683,63	58 179 071,56
lokaty bankowe do 3 miesięcy	208 481,63	205 389,25
Razem	45 826 165,26	58 384 460,81
Bilansowa zmiana środków pieniężnych	12 558 295,55	17 728 298,93
Zmiana środków pieniężnych wg.rachunku przepływów pieniężnych	12 558 295,55	17 728 298,93

01.01.2025 01.01.2024
01.01.2025 01.01.2024

40 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym VAT

929 330,17 1 918 576,53

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 powiązаныmi

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

43 Przeciętnie zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe;

	Za okres: 01.01.2025 31.12.2025	Za okres: 01.01.2024 31.12.2024
Pracownicy umysłowi	49,00	42,17
Pracownicy fizyczni	28,00	29,75
	77,00	71,92

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

	Za okres: 01.01.2025 31.12.2025	Za okres: 01.01.2024 31.12.2024
Zarząd	716 102,40	662 231,20
Komisja do spraw Repartycji	22 750,00	19 950,00
Główna Komisja Rewizyjna	125 469,60	85 000,00
Główny Sąd Koleżeński	40 841,20	26 118,00
	905 163,20	793 299,20

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 2025 r. stanowi kwotę netto 41 846,84 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 wskazuje, że zgodnie z art. 21⁴ oraz art. 70 ust. 2¹ pkt 5 i 6 ustawy o prawie autorskim i prawach pokrewnych twórcom i artystom wykonawcom przysługuje prawo do wynagrodzenia z tytułu publicznego udostępniania utworów i artystycznych wykonań w sposób umożliwiający dostęp do nich w miejscu i czasie wybranym przez użytkownika (eksploatacja online), jak również na polu eksploatacji reemitowanie.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nadal występuje istotna niepewność związana z możliwością wiarygodnego ustalenia pełnej wysokości przychodów, należności oraz zobowiązań wynikających z powyższych regulacji, w szczególności z uwagi na brak kompletnego i efektywnego systemu raportowania danych niezbędnych do dokonania wiarygodnych szacunków w tym zakresie.

W ocenie Zarządu, pomimo wejścia w życie Rozporządzenia Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego dnia 30 kwietnia 2026 r. wchodzi w życie z dniem 13 listopada 2026 r. dotyczącego opłat reprograficznych ("czystych nosników"), okoliczność ta nie wpływa na możliwość wiarygodnego oszacowania rozliczeń odnoszących się do roku obrotowego 2025.

W konsekwencji Zarząd nie ujął w sprawozdaniu finansowym dodatkowych aktywów, zobowiązań ani przychodów wynikających z powyższego tytułu ponad wartości możliwe do wiarygodnego ustalenia na dzień bilansowy.

50 Aktywa i zobowiązania warunkowe

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 31.12.2024 r. na polu eksploatacji reemisja kablowa z artystycznych wykonań aktorów w filmach, serialach, widowiskach, spektaklach teatru telewizyj, 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 2025 w księgach rachunkowych, które również stanowią kwoty sporne.

51 Zmiany Zasad Polityki Rachunkowości

Stowarzyszenie nie zmieniło stosowanych zasad Polityki Rachunkowości.

Warszawa, dnia 19 maj 2025r.

Osoby podpisujące sprawozdanie finansowe podpisem elektronicznym

Jan Tomaszewicz	Prezes Zarządu Głównego
Anna Buczek	Wiceprezes Zarządu Głównego
Maciej Makowski	Wiceprezes Zarządu Głównego
Filip Frątczak-	Skarbnik Zarządu Głównego
Teresa Stępień- Nowicka	Sekretarz Zarządu Głównego
Andrzej Chichłowski	Członek Zarządu Głównego
Krzysztof Nowik	Członek Zarządu Głównego
Iwona Hossa - Derewecka	Członek Zarządu Głównego
Jan Krasko-Aleksandrowicz	Członek Zarządu Głównego
Zbigniew Niecikowski	Członek Zarządu Głównego

Sporządził:
Barbara Kędzierska