

STOWARZYSZENIE AUTORÓW ZAiKS

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres obrotowy 01.01.2024....31.12.2024 r.

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Okres sprawozdania: od **01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.**

Data sporządzenia sprawozdania: **07.05.2025 r.**

Rodzaj sprawozdania: **Jednostka inna (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **Inna - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **Inna (zł) - Dodatkowe informacje i objaśnienia**

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

II.1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa firmy: **STOWARZYSZENIE AUTORÓW "ZAIKS"**

Siedziba: **województwo mazowieckie, powiat M.ST. WARSZAWA, gmina M.St.Warszawa, miejscowość Warszawa**

Adres: **ul. Hipoteczna, 2 00-092 Warszawa**

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **9412Z**

Identyfikator podatkowy NIP: **525-15-71-004**

Numer KRS: **000003732**

II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania działalności jednostki nie został ograniczony

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od **01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.**

II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu Inna ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową począwszy od pierwszego dnia następującego po miesiącu, w którym wartość ta wprowadzona została do użytkowania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów

umorzeniowych z ich wartością początkową lub w którym postawiono ją w stan likwidacji, sprzedano lub stwierdzono niedobór. Koszt amortyzacji ujemnie 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 wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji) pomniejszonych o dokonywane skumulowane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu składnika majątku oraz koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do używania. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową, od miesiąca następnego, w którym środek trwały jest gotowy do użycia. Koszt amortyzacji ujemnie się w rachunku zysków i strat. Wartość końcową składnika aktywów weryfikuje się na koniec każdego roku obrotowego. Środki trwałe amortyzuje się według następujących stawek amortyzacyjnych:

Wieczyste użytkowanie gruntu	1,01%
Budynki, lokale i budowle	1,5% - 4,5%
Maszyny i urządzenia	10% - 30%
Środki transportu	20%
Inne środki trwałe	20%

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.

Zapasy

Zapasy wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższych niż cena sprzedaży netto.

Należności

Należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

Od nieterminowych płatności naliczane są odsetki na dzień zapłaty. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego na koniec okresu sprawozdawczego, w którym określono stopień prawdopodobieństwa zapłaty należności.

Wystawienie faktury dla licencjobiorcy nie powoduje rozpoznania należności w kwocie netto ani zobowiązania wobec twórców, gdyż dopiero w momencie wpłaty środków przez licencjobiorcę oraz uzyskania odpowiedniej dokumentacji Stowarzyszenie jest zobowiązane do podziału otrzymanych kwot. Na moment wystawienia faktury dla licencjobiorcy rozpoznawana jest należność równa kwocie należnego podatku VAT.

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne obejmują środki pieniężne w kasie, depozyty bankowe płatne na żądanie, inne krótkoterminowe inwestycje o pierwotnym terminie wymagalności do dwunastu miesięcy oraz dużej płynności.

Fundusze własne

Fundusze własne wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej ujmując je w księgach rachunkowych według rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i Statutu Stowarzyszenia.

W strukturze funduszy własnych występują następujące pozycje:

- Fundusz statutowy, który tworzony jest z nadwyżek przychodów nad kosztami z lat ubiegłych i podziału wyniku finansowego,
- Fundusz z aktualizacji wyceny zwiększający wartość brutto środków trwałych,
- Fundusz zapasowy, na który składają się fundusze specjalne związane z zadaniami Stowarzyszenia,

- Zysk (strata) z lat ubiegłych,
- Zysk (strata) netto roku bieżącego.

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.

Rezerwy

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

W Stowarzyszeniu rezerwy tworzy się i aktualizuje ich wartość nie rzadziej niż na koniec okresu sprawozdawczego.

Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości, na dzień zaistnienia zdarzenia, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego. Szczegółowe zasady wyceny oraz częstotliwość aktualizacji wartości rezerw zależą od tytułu ich tworzenia.

Stowarzyszenie tworzy rezerwy między innymi na:

- wynikające z przepisów prawa w zakresie zaległych urlopów i świadczeń na rzecz pracowników.
Zgodnie z regulaminem wynagrodzeń pracownicy Stowarzyszenia są uprawnieni do nagród jubileuszowych za długoletni staż pracy i odpraw emerytalnych. Wartość rezerwy na zaległe urlopy oraz świadczenia emerytalne i podobne szacowana jest przez aktuariusza.
- rezerwy na prawdopodobne zobowiązania publiczno-prawne.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe dotyczące aktywów obejmują poniesione koszty dotyczące przyszłych okresów.

Rozliczenia międzyokresowe dotyczące pasywów obejmują przychody przyszłych okresów (prezentowane w pozycji Rozliczenia międzyokresowe przychodów) oraz przyszłe koszty związane z bieżącym okresem (prezentowane w pozycji Zobowiązania z tytułu dostaw i usług).

Transakcje w walutach obcych

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania wyrażone w walutach obcych przeliczane są na złote przy zastosowaniu średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy.

II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

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 i podzielonych wynagrodzeń autorskich w procesie repartycji.

Przychody odsetkowe

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zgodnie z zapisami art. 3 Ustawy o zbiorowym zarządzaniu prawami autorskimi i prawami pokrewnymi z dnia 15 czerwca 2018 - od 19 lipca 2018 roku przychody finansowe dotyczące pożytków z praw (odsetki od inwestycji w skarbowe papiery wartościowe i lokat złożonych przez Stowarzyszenie ze środków stanowiących odzwierciedlenie zobowiązań Stowarzyszenia z tytułów honorariów niewypłaconych na rzecz uprawnionych) prezentowane są w bilansie jako zobowiązania wobec uprawnionych i nie są ujmowane w rachunku zysków i strat jako przychody finansowe.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią. Odsetki z tytułu depozytów bankowych traktowane są jako przepływy z działalności operacyjnej.

Podatek dochodowy

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.

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2023 r. poz. 120) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie w dającej się przewidzieć przyszłości, ponieważ nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności. W strukturze organizacyjnej Stowarzyszenia Autorów ZAiKS wyodrębnione są jednostki terenowe, które samodzielnie nie sporządzają sprawozdania finansowego. W niniejszym sprawozdaniu finansowym wszystkie dane liczbowe przedstawione są w złotych, chyba że opisano inaczej.

II.8.4. Pozostałe

Skład osobowy Zarządu Stowarzyszenia

W skład Zarządu Stowarzyszenia Autorów ZAiKS na dzień 31 grudnia 2024 roku wchodził:

Miłosz Bembinow	Przewodniczący
Michał Komar	Wiceprzewodniczący
Ferid Lakhdar	Wiceprzewodniczący
Olga Krysiak	Sekretarz
Wojciech Byrski	Skarbnik
Damian Słonina	(Rebel Publishing) – Koordynator ds. Wydawców Muzycznych

Pozostali członkowie Zarządu na dzień 31 grudnia 2024 roku:

Elżbieta Banecka	członek
Ryszard Bańkowicz	członek
Zbigniew Benedyktowicz	członek
Michał Brutkowski	członek
Wojciech Gilewski	członek
Witold Krassowski	członek
Paweł Łukaszewski	członek
Filip Siejka	członek
Małgorzata Sikorska-Miszczyk	członek
Emil Wesołowski	członek
Marta Zgrzywa (Schubert Music Publishing)	członek

II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki.

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

Numer	Opis	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
	Aktywa	1 197 828 863,03	1 115 906 709,83
A	+Aktywa trwałe	63 905 206,64	39 919 021,14
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	95 699,75	104 333,66
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2	+Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	95 699,75	104 333,66
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	38 384 735,75	39 814 687,48
A.II.1	+Środki trwałe	38 175 380,97	39 788 567,18
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 178 099,86	7 247 400,23
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 539 689,50	29 946 436,55
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	2 372 461,12	2 519 460,43
A.II.1.D	+środki transportu	0,00	0,00
A.II.1.E	+inne środki trwałe	85 130,49	75 269,97
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	209 354,78	26 120,30
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.III.1	+Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.III.3	+Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	25 424 771,14	0,00
A.IV.1	+Nieruchomości	0,00	0,00
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	25 424 771,14	0,00
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
A.IV.3.A.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.A.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.A.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.B	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.IV.3.B.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.B.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.B.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.B.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

A.IV.3.C	+w pozostałych jednostkach	25 424 771,14	0,00
A.IV.3.C.1	+/- udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.C.2	+/- inne papiery wartościowe	25 424 771,14	0,00
A.IV.3.C.3	+/- udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.C.4	+/- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	1 133 923 656,39	1 075 987 688,69
B.I	+Zapasy	78 814,66	61 637,29
B.I.1	+Materiały	78 814,66	61 637,29
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
B.I.3	+Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4	+Towary	0,00	0,00
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.II	+Należności krótkoterminowe	4 296 854,73	4 881 841,79
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.1.A.1	+/- do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.A.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.B	+inne	0,00	0,00
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.2.A.1	+/- do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.A.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.B	+inne	0,00	0,00
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	4 296 854,73	4 881 841,79
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	115 521,11	40 517,11
B.II.3.A.1	+/- do 12 miesięcy	115 521,11	40 517,11
B.II.3.A.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	26 398,33	564,00
B.II.3.C	+inne	4 154 935,29	4 840 760,68
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	1 125 566 034,19	1 067 730 989,87
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 125 566 034,19	1 067 730 989,87
B.III.1.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+/- udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+/- inne papiery wartościowe	0,00	0,00

B.III.1.A.3	+/- udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.A.4	+/- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.B	+w pozostałych jednostkach	599 304 565,10	426 775 031,10
B.III.1.B.1	+/- udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.B.2	+/- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.B.3	+/- udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.B.4	+/- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	599 304 565,10	426 775 031,10
B.III.1.C	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	526 261 469,09	640 955 958,77
B.III.1.C.1	+/- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	204 331 821,29	351 439 307,61
B.III.1.C.2	+/- inne środki pieniężne	321 929 647,80	289 516 651,16
B.III.1.C.3	+/- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 981 952,81	3 313 219,74
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00

Numer	Opis	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
	Pasywa	1 197 828 863,03	1 115 906 709,83
A	+Kapitał (fundusz) własny	369 212 340,82	371 202 303,30
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	270 340 865,26	266 941 158,91
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	91 026 295,61	75 189 115,90
A.II.1	+/- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	25 895,97	25 895,97
A.III.1	+/- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
A.IV.1	+/- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
A.IV.2	+/- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	5 819 134,74	0,00
A.VI	+Zysk (strata) netto	2 000 149,24	29 046 132,52
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	828 616 522,21	744 704 406,53
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	14 734 051,76	14 906 986,28
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	14 669 351,77	14 750 861,29
B.I.2.A	+/- długoterminowa	5 062 948,41	5 186 049,93
B.I.2.B	+/- krótkoterminowa	9 606 403,36	9 564 811,36
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	64 699,99	156 124,99
B.I.3.A	+/- długoterminowe	0,00	0,00
B.I.3.B	+/- krótkoterminowe	64 699,99	156 124,99

B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B.II.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.II.3.E	+inne	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	811 974 685,84	729 547 120,17
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.B	+inne	0,00	0,00
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.2.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.B	+inne	0,00	0,00
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	733 905 294,55	656 856 851,58
B.III.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 237 816,02	2 341 255,86
B.III.3.D.1	+ do 12 miesięcy	3 237 816,02	2 341 255,86
B.III.3.D.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.3.G	+z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	12 723 344,32	8 002 387,57
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	0,00	1 010,00
B.III.3.I	+inne	717 944 134,21	646 512 198,15
B.III.4	+Fundusze specjalne	78 069 391,29	72 690 268,59
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	1 907 784,61	250 300,08
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	1 907 784,61	250 300,08
B.IV.2.A	+ długoterminowe	0,00	0,00
B.IV.2.B	+ krótkoterminowe	1 907 784,61	250 300,08

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 120) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 01.01.2024...31.12.2024	Za okres 01.01.2023...31.03.2023
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	128 326 323,68	113 362 898,52
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	128 326 323,68	113 362 898,52
A.II	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	37 319 965,96	32 160 714,83
	- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
B.I	+Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	37 319 965,96	32 160 714,83
B.II	+Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	91 006 357,72	81 202 183,69
D	Koszty sprzedaży	597 562,46	471 080,49
E	Koszty ogólnego zarządu	92 818 351,80	81 544 689,04
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-2 409 556,54	-813 585,84
G	Pozostałe przychody operacyjne	3 988 823,84	6 500 476,03
G.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	167 203,16	104 738,97
G.II	+Dotacje	0,00	0,00
G.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
G.IV	+Inne przychody operacyjne	3 821 620,68	6 395 737,06
H	Pozostałe koszty operacyjne	8 781 454,46	7 497 593,38
H.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	65 158,94	1 340,87
H.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
H.III	+Inne koszty operacyjne	8 716 295,52	7 496 252,51
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-7 202 187,16	-1 810 703,19
J	Przychody finansowe	20 770 940,40	31 040 076,90
J.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
J.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
J.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
J.II	+Odsetki, w tym:	12 720 885,37	11 013 420,78
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
J.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	3 307 051,41	7 113 127,45
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
J.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	3 565 770,60	11 679 910,66
J.V	+Inne	1 177 233,02	1 233 618,01
K	Koszty finansowe	11 392 475,00	15 267,19
K.I	+Odsetki, w tym:	15 178,70	15 267,19
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
K.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
K.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	11 377 296,30	0,00
K.IV	+Inne	0,00	0,00
L	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	2 176 278,24	29 214 106,52
M	Podatek dochodowy	176 129,00	167 974,00
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O	Zysk (strata) netto (L-M-N)	2 000 149,24	29 046 132,52

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2023 r. poz. 120 z późn. zm) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 01.01.2024...31.12.2024	Za okres 01.01.2023...31.12.2023
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	371 202 303,30	351 099 561,14
I.a	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.b	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	371 202 303,30	351 099 561,14
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	266 941 158,91	267 281 158,91
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	3 399 706,35	-340 000,00
II.a.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	3 639 706,35	
II.a.1.1.a	+/- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
II.a.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	240 000,00	340 000,00
II.a.1.2.a	+/- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	270 340 865,26	266 941 158,91
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	75 189 115,90	77 373 147,94
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	15 837 179,71	-2 184 032,04
II.b.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	20 060 966,96	1 665 097,10
II.b.1.1.a	+/- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
II.b.1.1.b	+/- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
II.b.1.1.c	+/- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
II.b.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	4 223 787,25	3 849 129,14
II.b.1.2.a	+/- pokrycia straty	0,00	0,00
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	91 026 295,61	75 189 115,90
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	25 895,97	25 895,97
II.c.1	+Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II.c.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2.a	+/- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	25 895,97	25 895,97
II.d	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
II.d.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
II.e	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	29 046 132,52	6 419 358,32
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	29 046 132,52	6 419 358,32
II.e.1.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.1.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00

II.e.2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	29 046 132,52	6 419 358,32
II.e.2.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.2.1.a	+– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
II.e.2.2	-zmniejszenie (z tytułu)	23 226 997,78	6 419 358,32
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	5 819 134,74	0,00
II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
II.e.4.1	+– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.4.2	+– korekty błędów	0,00	0,00
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
II.e.5.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.5.1.a	+– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
II.e.5.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	5 819 134,74	0,00
II.f	+Wynik netto	2 000 149,24	29 046 132,52
II.f.1	+zysk netto	2 000 149,24	29 046 132,52
II.f.2	-strata netto		
II.f.3	-odpisy z zysku	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	369 212 340,82	371 202 303,30
IV	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	367 212 191,58	360 802 303,30

VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 1994 r. nr 121 poz. 591 z późn. zm) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 01.01.2023...31.12.2024	Za okres 01.01.2023...31.12.2023
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
A.I	Zysk (strata) netto	2 000 149,24	29 046 132,52
A.II	Korekty razem	75 980 389,81	18 680 373,96
A.II.1	+Amortyzacja	3 850 713,60	2 860 675,08
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-8 197 604,28	-2 583 589,35
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	4 402 430,06	-18 896 436,21
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	-172 934,52	369 554,51
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	-17 177,37	61 852,53
A.II.7	+Zmiana stanu należności	584 987,06	830 383,27
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	74 541 223,80	36 386 498,86
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	988 751,46	-348 564,73
A.II.10	+Inne korekty	0,00	0,00
A.III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	77 980 539,05	47 726 506,48
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
B.I	Wpływy	1 394 010 810,68	272 287 224,08
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	167 203,16	104 738,97
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	1 393 843 607,52	272 182 485,11
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych		
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	1 393 843 607,52	272 182 485,11
B.I.3.B.1	+/- zbycie aktywów finansowych	1 376 149 150,35	283 471 858,69
B.I.3.B.2	+/- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
B.I.3.B.3	+/- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
B.I.3.B.4	+/- odsetki	17 694 457,17	-11 289 373,58
B.I.3.B.5	+/- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.4	+Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
B.II	Wydatki	1 586 685 839,41	240 871 348,50
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 477 286,89	2 181 843,12
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	1 584 208 552,52	238 689 505,38
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych		
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	1 584 208 552,52	238 689 505,38

B.II.3.B.1	+ nabycie aktywów finansowych	1 584 208 552,52	238 689 505,38
B.II.3.B.2	+ udzielenie pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
B.II.4	+Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
B.III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-192 675 028,73	31 415 875,58
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
C.I	+Wpływy	0,00	0,00
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji)i innych inst. kapitał.o.dopl.do.k.	0,00	0,00
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
C.II	+Wydatki	0,00	3 452 480,23
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
C.II.3	+Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	3 452 480,23
C.II.4	+Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
C.II.5	+Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.II.6	+Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
C.II.7	+Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
C.II.8	+Odsetki	0,00	0,00
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	-3 452 480,23
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-114 694 489,68	75 689 901,83
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-114 694 489,68	75 689 901,83
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F	Środki pieniężne na początek okresu	640 955 958,77	565 266 056,94
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	526 261 469,09	640 955 958,77
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

VII.1. WNIP

Zmiany w WNIP

NOTA 1

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	31.XII. 2024	31.XII. 2023
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	95 699,75	104 333,66
- oprogramowanie komputerowe	95 699,75	104 333,66
- licencje		0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
Inne wartości niematerialne		0,00
Wartości niematerialne, razem	95 699,75	104 333,66

NOTA 1A

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne, razem
		oprogramowanie komputerowe		
31.XII. 2024				
Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	8 036 033,52	8 036 033,52	0,00	8 036 033,52
Zwiększenia :	79 695,00	79 695,00	0,00	79 695,00
- zakup programy komputerowe	79 695,00	79 695,00	0,00	79 695,00
- zakup licencje	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup prawa autorskie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja programy komputerowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja licencje	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja prawa autorskie	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	8 115 728,52	8 115 728,52	0,00	8 115 728,52
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	7 931 699,86	7 931 699,86	0,00	7 931 699,86
Amortyzacja za okres	88 328,91	88 328,91	0,00	88 328,91
Zwiększenia:	88 328,91	88 328,91	0,00	88 328,91
- programy komputerowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- licencje	88 328,91	88 328,91	0,00	88 328,91
- prawa autorskie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
- programy komputerowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- licencje	0,00	0,00	0,00	0,00
- prawa autorskie	0,00	0,00	0,00	0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	8 020 028,77	8 020 028,77	0,00	8 020 028,77
Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	95 699,75	95 699,75	0,00	95 699,75

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne, razem
		oprogramowanie komputerowe		
31.XII. 2023				
Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	7 899 346,96	7 899 346,96	0,00	7 899 346,96
Zwiększenia :	136 686,56	136 686,56	0,00	136 686,56
- zakup programy komputerowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup licencje	136 686,56	136 686,56	0,00	136 686,56
- zakup prawa autorskie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja programy komputerowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja licencje	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja prawa autorskie	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	8 036 033,52	8 036 033,52	0,00	8 036 033,52
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	7 860 349,37	7 860 349,37	0,00	7 860 349,37
Amortyzacja za okres	71 350,49	71 350,49	0,00	71 350,49
Zwiększenia:	71 350,49	71 350,49	0,00	71 350,49
- programy komputerowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- licencje	71 350,49	71 350,49	0,00	71 350,49
- prawa autorskie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
- programy komputerowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- licencje	0,00	0,00	0,00	0,00
- prawa autorskie	0,00	0,00	0,00	0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	7 931 699,86	7 931 699,86	0,00	7 931 699,86
Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	104 333,66	104 333,66	0,00	104 333,66

VII.2.Rzeczowe Aktywa Trwałe

Zmiany w Rzeczowych Aktywach Trwałych

NOTA 2

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.XII. 2024	31.XII. 2023
Środki trwałe, w tym:	38 175 380,97	39 788 567,18
- grunty	7 178 099,86	7 247 400,23
- budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 539 689,50	29 946 436,55
- urządzenia techniczne i maszyny	2 372 461,12	2 519 460,43
- środki transportu	0,00	0,00
- inne środki trwałe	85 130,49	75 269,97
Środki trwałe w budowie	209 354,78	26 120,30
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	38 384 735,75	39 814 687,48

W prawie we wszystkich grupach rzeczowych aktywów trwałych nastąpiło zmniejszenie wartości majątku trwałego. Spadek ten wynika z większego przyrostu wartości odpisów amortyzacyjnych za rok 2024 w stosunku do wartości zakupionych nowych środków trwałych. Jedyny wzrost nastąpił w pozycji inne środki trwałe (niewielki) oraz w pozycji środki trwałe w budowie - na której są gromadzone wydatki dotyczące modernizacji nieruchomości ZAIKS. Po zakończeniu procesu ulepszenia i całkowitym rozliczeniu modernizacji - kwoty wydatkowane i wykazane w tej pozycji zwiększą wartość początkową budynków i lokali ZAIKS.

NOTA 2A

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	Grunty (grupa 0)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (1+2)	Urządzenia techniczne i maszyny (3+4+5+6)	Środki transportu (7)	Inne środki trwałe (8)	Środki trwałe razem
31.XII. 2024						
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	8 494 806,92	56 327 348,19	10 451 620,89	569 561,06	387 856,49	76 231 193,55
Zwiększenia:	0,00	0,00	1 152 602,67	69 788,44	34 982,92	1 257 374,03
- zakup	0,00		1 152 602,67	69 788,44	34 982,92	1 257 374,03
- prace konserwatorskie budynku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	716 152,78	357 567,30	41 496,06	1 115 216,14
- sprzedaż	0,00	0,00	108 439,77	357 567,30		466 007,07
- likwidacja			607 713,01		41 496,06	649 209,07
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	8 494 806,92	56 327 348,19	10 888 070,78	281 782,20	381 343,35	76 373 351,44
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	1 247 406,69	26 380 911,64	7 932 160,46	569 561,06	312 586,52	36 442 626,37
Amortyzacja za okres	69 300,37	1 406 747,05	1 299 601,98	5 815,70	25 122,40	2 806 587,50
zwiększenia (z tytułu):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	716 152,78	293 594,56	41 496,06	1 051 243,40
- sprzedaż	0,00	0,00	108 439,77	293 594,56		402 034,33
- likwidacja			607 713,01		41 496,06	649 209,07
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1 316 707,06	27 787 658,69	8 515 609,66	281 782,20	296 212,86	38 197 970,47
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	607 713,01	0,00	0,00	0,00
- zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	7 178 099,86	28 539 689,50	2 372 461,12	0,00	85 130,49	38 175 380,97

NOTA 2A

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)						
31.XII. 2023	Grunty (grupa 0)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (1+2)	Urządzenia techniczne i maszyny (3+4+5+6)	Środki transportu (7)	Inne środki trwałe (8)	Środki trwałe razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	8 494 806,92	56 258 448,19	8 794 798,01	991 555,42	333 352,43	74 872 960,97
Zwiększenia:	0,00	68 900,00	1 716 473,93	0,00	54 504,06	1 839 877,99
- zakup	0,00	68 900,00	1 716 473,93	0,00	54 504,06	1 839 877,99
- prace konserwatorskie budynku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	59 651,05	421 994,36	0,00	481 645,41
- sprzedaż, likwidacja	0,00	0,00	59 651,05	421 994,36	0,00	481 645,41
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	8 494 806,92	56 327 348,19	10 451 620,89	569 561,06	387 856,49	76 231 193,55
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	1 178 106,32	24 975 568,32	6 933 545,67	933 756,85	291 787,43	34 312 764,59
Amortyzacja za okres	69 300,37	1 405 343,33	1 058 265,83	57 798,57	20 799,09	2 611 507,19
zwiększenia (z tytułu):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	59 651,05	421 994,36	0,00	481 645,41
- sprzedaż, likwidacja	0,00	0,00	59 651,05	421 994,36	0,00	481 645,41
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1 247 406,69	26 380 911,65	7 932 160,45	569 561,06	312 586,52	36 442 626,37
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	7 247 400,23	29 946 436,54	2 519 460,44	0,00	75 269,97	39 788 567,18

VII.3. Inwestycje długoterminowe
Inwestycje długoterminowe
NOTA 3

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	31.XII. 2024	31.XII. 2023
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	25 424 771,14	0,00
inne papiery wartościowe	25 424 771,14	0,00
Inwestycje długoterminowe, razem	25 424 771,14	0,00

Inne papiery wartościowe stanowią środki alokowane w specjalistycznych funduszach inwestycyjnych, których termin wykupu jest dłuższy niż 12 m-cy od dnia bilansowego.

VII.4. Zapasy

NOTA 4

ZAPASY	31.XII. 2024	31.XII. 2023
Materiały	78 814,66	61 637,29
Towary	0,00	0,00
Zapasy, razem	78 814,66	61 637,29

Stany magazynów Stowarzyszenia zostały spisane z natury na dzień 31.XII.2024 roku. W skład zapasów wchodziły zapasy żywnościowe, materiały biurowe i środki czystości.

VII.5. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe

NOTA 5

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG KRÓTKOTERMINOWYCH	31.XII. 2024	31.XII. 2023
Należności z tytułu dostaw i usług, razem netto	115 521,11	40 517,11
Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług, razem brutto	115 521,11	40 517,11

Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw towarów i usług wynikają z wystawionych przez Stowarzyszenie faktur za pobyt w Domach Pracy Twórczej, które nie zostały zapłacone do końca grudnia 2024 roku oraz z otrzymanych korekt faktur zakupu. Należności z korekt faktur zakupu zostały uregulowane na rzecz ZAiKS na początku 2025 r.

NOTA 5A

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.XII. 2024	31.XII. 2023
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	26 398,33	564,00
- inne w tym:	3 662 641,77	4 840 760,68
z tyt. rozrachunków zarezerwowane tantiemy dla twórców	0,00	0,00
z tyt. rozrachunków autorskich	205 861,85	204 018,04
z tyt. rozrachunków za wpłacone kaucje i inne	230 498,61	1 991 662,97
z tyt. rozrachunków z pracownikami - zaliczki	51 060,80	17 843,75
z tyt. rozrachunków Kasy Zapomogowo Pożyczkowej Członków	15 248,23	53 558,86
z tyt. rozrachunków z pracownikami - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 194 500,36	1 302 577,89
z tyt. rozrachunków autorskich - nie rezydentów	1 599,03	1 682,43
z tyt. rozrachunków za wykorzystanie praw autorskich	2 456 166,41	1 269 116,74
z tyt. rozrachunków - pozostałe	0,00	300,00
Należności krótkoterminowe netto, razem	4 181 333,62	4 841 324,68
Odpisy aktualizujące wartość należności	1 462 958,24	443 862,82
Należności krótkoterminowe brutto, razem	5 644 291,86	5 285 187,50

NOTA 5B

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH PODATEK NALEŻNY VAT	31.XII. 2024	31.XII. 2023
Stan na początek okresu	443 862,82	554 528,16
Zwiększenia:	1 063 781,78	0,00
- utworzenie odpisu aktualizującego podatek należny VAT	1 063 781,78	0,00
Zmniejszenia:	44 686,36	110 665,34
- zmniejszenie odpisu z tytułu odzyskanych należności	44 686,36	110 665,34
Stan odpisów aktualizujących wartość innych należności krótkoterminowych na koniec okresu	1 462 958,24	443 862,82

VII.6. Inwestycje krótkoterminowe
Inwestycje krótkoterminowe
NOTA 6

INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	31.XII. 2024	31.XII. 2023
Krótkoterminowe aktywa finansowe	599 304 565,10	426 775 031,10
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	599 304 565,10	426 775 031,10
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	526 261 469,09	640 955 958,77
Środki pieniężne w kasie	979,73	1 248,62
Środki pieniężne na rachunku bankowym	204 330 841,56	351 438 058,99
Inne środki pieniężne	321 929 647,80	289 516 651,16
Inwestycje krótkoterminowe, razem	1 125 566 034,19	1 067 730 989,87

Środki na rachunkach bankowych i gotówka w kasie składają się z gotówki będącej w posiadaniu Stowarzyszenia oraz krótkoterminowych depozytów bankowych z terminem zapadalności do 3 miesięcy od dnia bilansowego. Inne środki pieniężne obejmują depozyty bankowe z terminem zapadalności od 3 do 12 miesięcy od dnia bilansowego. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu stanowią środki alokowane w specjalistycznych funduszach inwestycyjnych oraz inwestycje w obligacje skarbowe oraz obligacje samorządu terytorialnego. Wartość księgowa tych aktywów odpowiada ich wartości godziwej.

VII.7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe
NOTA 7

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.XII. 2024	31.XII. 2023
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	3 981 952,81	3 313 219,74
- koszty administracyjne	3 166 278,50	2 719 732,25
- należności w części dotyczącej należnego podatku VAT	815 674,31	593 487,49
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	3 981 952,81	3 313 219,74

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów wynikają z faktur zakupu otrzymanych w 2024 roku, a których wydatki dotyczą okresów przyszłych tj. roku 2025, oraz należności w części dotyczącej należnego podatku VAT, ujętego na fakturach wystawionych przez Stowarzyszenia za wykorzystanie praw autorskich.

VII.8. Fundusz Statutowy
Fundusz Statutowy
NOTA 8

FUNDUSZ STATUTOWY	31.XII. 2024	31.XII. 2023
Utworzony z odpisów z podziału wyniku finansowego	270 340 865,26	266 941 158,91
Fundusz statutowy, razem	270 340 865,26	266 941 158,91

NOTA 8A

ZMIANA STANU FUNDUSZU STATUTOWEGO	31.XII. 2024	31.XII. 2023
Stan na początek okresu	266 941 158,91	267 281 158,91
Zwiększenia	3 639 706,35	0,00
- zasilenie z podziału wyniku za rok 2023	3 639 706,35	0,00
Zmniejszenia	240 000,00	340 000,00
- zasilenie Funduszu Popierania Twórczości	240 000,00	340 000,00
Stan na koniec okresu	270 340 865,26	266 941 158,91

NOTA 8 B
FUNDUSZ ZAPASOWY

ZMIANA STANU FUNDUSZY ZAPASOWYCH (WG TYTUŁÓW)	31.XII. 2024	31.XII. 2023
Stan na początek okresu	75 189 115,90	77 373 147,94
Fundusz Statutowy	49 822 652,02	49 822 652,02
Fundusz Antypiracki	602 498,67	864 010,33
Fundusz Popierania Twórczości	3 792 350,47	5 714 870,85
Fundusz na inwestycje	20 971 614,74	20 971 614,74
Zwiększenia	20 060 966,96	1 665 097,10
Fundusz Statutowy	0,00	0,00
Fundusz Antypiracki	2 311 062,08	116 388,34
Fundusz Popierania Twórczości	9 162 613,45	1 548 708,76
Fundusz na inwestycje	8 587 291,43	0,00
Zmniejszenia	4 223 787,25	3 849 129,14
Fundusz Statutowy	0,00	0,00
Fundusz Antypiracki	432 642,25	377 900,00
Fundusz Popierania Twórczości	3 791 145,00	3 471 229,14
Fundusz na inwestycje	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	91 026 295,61	75 189 115,90
Fundusz Statutowy	49 822 652,02	49 822 652,02
Fundusz Antypiracki	2 480 918,50	602 498,67
Fundusz Popierania Twórczości	9 163 818,92	3 792 350,47
Fundusz na inwestycje	29 558 906,17	20 971 614,74

VII.9. Fundusz z aktualizacji wyceny
Fundusz z aktualizacji wyceny
NOTA 9

FUNDUSZ Z AKTUALIZACJI WYCENY	31.XII. 2024	31.XII. 2023
z tytułu aktualizacji środków trwałych	25 895,97	25 895,97
Fundusz z aktualizacji wyceny, razem	25 895,97	25 895,97

Wartość funduszu wynika z dokonanej aktualizacji środków trwałych na dzień 01.01.1995 r.

VII.10. Podział zysku z lat ubiegłych

Podział zysku z lat ubiegłych

NOTA 10

PODZIAŁ ZYSKU Z LAT UBIEGŁYCH	31.XII. 2024	31.XII. 2023
Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu	29 046 132,52	6 419 358,32
Zmniejszenia	23 226 997,35	6 419 358,32
z tyt. zasilenie Funduszu Statutowego	3 639 706,35	0,00
z tyt. zasilenia Funduszu Popierania Twórczości	7 000 000,00	300 538,80
z tyt. zasilenia Funduszu Nagród Pracowników	4 000 000,00	1 500 000,00
z tyt. wypłacenia dodatkowych repartycji wyrównawczych	0,00	4 618 819,52
z tyt. zasilenia Funduszu na inwestycje	8 587 291,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	5 819 135,17	0,00

VII.11. Zysk netto roku bieżącego

Zyski netto

NOTA 11

Zysk netto Stowarzyszenia Autorów ZAiKS wykazany w rachunku zysku i strat stanowi nadwyżkę przychodów nad kosztami pomniejszonymi o podatek dochodowy od osób prawnych.

Zysk netto za rok 2024 wyniósł 2 000 149 24 zł.

Zysk netto za rok 2023 wyniósł 29 046 132,52 zł.

Zarząd Stowarzyszenia Autorów ZAiKS zarekomenduje organowi zatwierdzającemu Sprawozdanie Finansowe za 2024 rok aby Zysk netto za 2024 rok w wysokości 2 000 149,24 zł. został przeznaczony na zasilenie Funduszy Specjalnych Stowarzyszenia.

VII.12. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania

NOTA 12

ZMIANA STANU REZERW NA ZOBOWIĄZANIA (WG TYTUŁÓW)	31.XII. 2024	31.XII. 2023
Stan na początek okresu	14 906 986,28	14 537 431,77
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	14 750 861,29	14 289 306,77
- rezerwa na zobowiązania	156 124,99	248 125,00
Zwiększenia	6 525 099,98	6 432 389,72
- zawiązanie rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	6 525 099,98	6 432 389,72
- zawiązanie rezerwy na zobowiązania		0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
- rozwiązanie rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- rozwiązanie rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
Wykorzystanie	6 698 034,50	6 062 835,21
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 606 609,50	5 970 835,20
- rezerwa na zobowiązania	91 425,00	92 000,01
Stan na koniec okresu	14 734 051,76	14 906 986,28
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	14 669 351,77	14 750 861,29
- rezerwa na zobowiązania	64 699,99	156 124,99

VII.13. Zobowiązania krótkoterminowe
Zobowiązania krótkoterminowe
NOTA 13

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.XII. 2024	31.XII. 2023
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług krótkoterminowych	3 237 816,02	2 341 255,86
- zobowiązania z tyt. podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych i innych tytułów publiczno - prawnych	12 723 344,32	8 002 387,57
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	1 010,00
- zobowiązania krótkoterminowe inne	717 944 134,21	646 512 198,15
- fundusze specjalne	78 069 391,29	72 690 268,59
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	811 974 685,84	729 547 120,17

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG KRÓTKOTERMINOWYCH	31.XII. 2024	31.XII. 2023
- zakupy administracyjne dotyczące działalności statutowej	2 399 176,21	1 641 174,79
- dostawy niefakturowane	838 639,81	700 081,07
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	3 237 816,02	2 341 255,86

ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU DOSTAW NIEFAKTUROWANYCH	31.XII. 2024	31.XII. 2023
Stan na początek okresu	700 081,07	761 009,50
- zobowiązania dotyczące kosztów z faktur różnych wystawionych w roku następnym	634 831,07	582 009,50
- zobowiązania dotyczące kosztów badania sprawozdania finansowego	65 250,00	179 000,00
Zwiększenia	838 639,81	700 081,07
- zobowiązania dotyczące kosztów z faktur różnych wystawionych w roku następnym	773 389,81	634 831,07
- zobowiązania dotyczące kosztów badania sprawozdania finansowego	65 250,00	65 250,00
Wykorzystanie	700 081,07	761 009,50
- zobowiązania dotyczące kosztów z faktur różnych wystawionych w roku następnym	634 831,07	582 009,50
- zobowiązania dotyczące kosztów badania sprawozdania finansowego	65 250,00	179 000,00
Stan na koniec okresu	838 639,81	700 081,07
- zobowiązania dotyczące kosztów z faktur różnych wystawionych w roku następnym	773 389,81	634 831,07
- zobowiązania dotyczące kosztów badania sprawozdania finansowego	65 250,00	65 250,00
Zobowiązania z tytułu dostaw niefakturowanych, razem	838 639,81	700 081,07

W pozycji dostawy niefakturowane prezentowane są koszty związane z bieżącym okresem, a udokumentowane fakturami zakupu z datą wystawienia 2025 rok, natomiast w pozycji zakupy administracyjne dotyczące działalności statutowej prezentowane są zobowiązania wobec kontrahentów z tytułu faktur zakupu zapłaconych przez Stowarzyszenie na początku 2025 roku.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE INNE	31.XII. 2024	31.XII. 2023
- z tytułu honorariów autorskich	238 922 321,42	233 959 079,25
- z tytułu honorariów autorskich do repartycji	474 060 625,50	411 739 144,18
- inne	4 961 187,29	813 974,72
Zobowiązania krótkoterminowe inne, razem	717 944 134,21	646 512 198,15

WYNGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA	31.XII. 2024	31.XII. 2023
koszt wynagrodzenia biegłego rewidenta badającego Sprawozdanie Finansowe za dany rok	145 000,00	145 000,00

NOTA 13A

FUNDUSZE SPECJALNE (WG TYTUŁÓW)	31.XII. 2024	31.XII. 2023
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 834 695,58	2 070 471,57
Fundusz Rezerw i Korekt	74 234 695,71	70 412 252,77
Fundusz Nagród	2 000 000,00	30,00
Fundusz Kasy Zapomogowo-Pożyczkowej - członków	0,00	207 514,25
Fundusze specjalne, razem	78 069 391,29	72 690 268,59

NOTA 13B

ZMIANA STANU FUNDUSZY SPECJALNYCH (WG TYTUŁÓW)	31.XII. 2024	31.XII. 2023
Stan na początek okresu	72 690 268,59	67 173 634,34
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 070 471,57	1 930 125,59
Fundusz Rezerw i Korekt	70 412 252,77	63 990 040,10
Fundusz Nagród	30,00	0,00
Fundusz Kasy Zapomogowo-Pożyczkowej - członków	207 514,25	1 253 468,65
Zwiększenia	57 815 783,66	55 492 001,75
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 250 914,23	873 295,16
Fundusz Rezerw i Korekt	51 111 811,43	51 603 737,59
Fundusz Nagród	5 453 058,00	3 014 669,00
Fundusz Kasy Zapomogowo-Pożyczkowej - członków	0,00	300,00
Zmniejszenia	52 436 660,96	49 975 367,50
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 486 690,22	732 949,18
Fundusz Rezerw i Korekt	47 289 368,49	45 181 524,92
Fundusz Nagród	3 453 088,00	3 014 639,00
Fundusz Kasy Zapomogowo-Pożyczkowej - członków	207 514,25	1 046 254,40
Stan na koniec okresu	78 069 391,29	72 690 268,59
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 834 695,58	2 070 471,57
Fundusz Rezerw i Korekt	74 234 695,71	70 412 252,77
Fundusz Nagród	2 000 000,00	30,00
Fundusz Kasy Zapomogowo-Pożyczkowej - członków	0,00	207 514,25

VII.14. Rozliczenia międzyokresowe
Rozliczenia międzyokresowe
NOTA 14

ZMIANA STANU ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH PRZYCHODÓW	31.XII. 2024	31.XII. 2023
Stan na początek okresu	250 300,08	264 403,37
Zwiększenia	1 968 353,18	415 334,76
- nadwyżka z tytułu wpłat członków na działalność Benefit	0,00	524,02
- nadwyżka z tytułu wpłat pensjonariuszy na działalność statutową DPT do kosztów pobytu i wyżywienia	0,00	3 053,56
- niezapłacone przez kontrahentów odsetki z tytułu naliczenia za nieterminowe płatności	1 968 353,18	46 505,45
- wpłaty dot. dotacji na pomoc artystom z Ukrainy do wykorzystania w kolejnych miesiącach	0,00	365 251,73
Zmniejszenia	310 868,65	429 438,05
- niedopłata z tyt. wykorzystanie Benefit - członkowie	2 418,79	0,00
- niedopłata z tytułu wpłat pensjonariuszy na działalność statutową DPT do kosztów pobytu i wyżywienia	14 269,37	0,00
- zapłacone przez kontrahentów odsetki z tyt. zaległych należności	25 844,16	2 332,83
- wyksięgowane naliczenia odsetek	207 957,62	27 041,70
- wypłaty dot. dotacji na pomoc artystom z Ukrainy	60 378,71	400 063,52
Stan na koniec okresu	1 907 784,61	250 300,08

VII.15. Przychody podstawowej działalności operacyjnej
Przychody podstawowej działalności operacyjnej
NOTA 15

PRZYCHODY PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ, W TYM:	31.XII. 2024	31.XII. 2023
Składki określone statutem w tym :	1 159 569,66	568 002,57
- składki członkowskie	717 165,21	364 863,08
- składki kwotowe od członków, którzy nie osiągnęli minimum wpływów	442 404,45	203 139,49
Przychody określone statutem w tym:	27 673 761,47	23 920 650,74
- opłaty na Fundusz Pośmiertny	181 468,22	202 356,14
- opłaty za świadczenia lekarskie	2 655,00	2 890,00
- składki procentowe na Fundusz Społeczny od honorariów autorskich	23 777 943,76	20 212 500,80
- Fundusz Społeczny - Kopiowanie prywatne	302 802,82	308 077,10
- przychody z działalności statutowej DPT	3 408 891,67	3 194 826,70
Inne przychody podstawowej działalności operacyjnej, w tym:	99 492 992,55	88 874 245,21
- przychody dot. potrąceń inkasa od wypłaconych tantiem	98 827 527,95	87 949 830,07
- zwrot kosztów utrzymania działalności czyste nośniki	69 065,77	531 640,27
- inne przychody	596 398,83	392 774,87
Przychody podstawowej działalności operacyjnej , razem	128 326 323,68	113 362 898,52

VII.16. Koszty podstawowej działalności operacyjnej

KOSZTY WYTWORZENIA SPRZEDANYCH PRODUKTÓW	2024	2023
Koszty wg rodzaju działalności społecznej	19 643 149,70	15 136 721,46
Koszty wg rodzaju działalności kulturalnej i edukacyjnej	4 805 502,96	3 673 138,97
Koszty wg rodzaju działalności socjalnej DPT	12 871 313,30	13 350 854,40
Koszty realizacji zadań statutowych, razem	37 319 965,96	32 160 714,83

KOSZTY SPRZEDAŻY	2024	2023
Koszty obsługi druku i wysyłki faktur oraz windykacji należności	597 562,46	471 080,49

KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	2024	2023
Koszty wg rodzaju Zbiorowy Zarząd	92 749 286,03	81 013 048,77
Koszty wg rodzaju działalności Zbiorowy Zarząd działalność biura ds. Człwstych Nośników	69 065,77	531 640,27
Koszty realizacji zadań statutowych, razem	92 818 351,80	81 544 689,04

2024

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	Zbiorowy Zarząd	Działalność społeczna, w tym: socjalna, kulturalna i edukacyjna	Działalność socjalna: Domy Pracy Twórczej	Razem koszty
Amortyzacja	2 855 850,22	295 971,37	698 892,01	3 850 713,60
Zużycie materiałów i energii	2 328 898,03	1 189 470,32	2 585 118,75	6 103 487,10
Usługi obce	12 257 502,04	2 132 078,43	711 712,60	15 101 293,07
Podatki i opłaty	1 373 375,84	447 765,63	170 494,95	1 991 636,42
Wynagrodzenia	57 922 435,16	10 983 129,55	6 505 374,49	75 410 939,20
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12 759 956,29	1 461 941,32	1 455 735,96	15 677 633,57
Pozostałe koszty rodzajowe w tym:	3 917 896,68	7 938 296,04	743 984,54	12 600 177,26
- delegacje	292 421,35	1 075 877,12	12 262,74	1 380 561,21
- ubezpieczenia majątkowe	100 725,51	25 276,14	21 669,01	147 670,66
- inne opłaty	1 723 824,76	1 441 264,05	373 847,10	3 538 935,91
- czynsze	1 117 253,51	168 035,03	186 860,12	1 472 148,66
- koszty reprezentacji	612 829,71	4 357 735,98	139 611,57	5 110 177,26
- inne koszty (na rzecz członków Sp. Zdrowie, FP, zapomogi)	70 841,84	870 107,72	9 734,00	950 683,56
Koszty według rodzaju, razem	93 415 914,26	24 448 652,66	12 871 313,30	130 735 880,22

2023

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	Zbiorowy Zarząd	Działalność społeczna, w tym: socjalna, kulturalna i edukacyjna	Działalność socjalna: Domy Pracy Twórczej	Razem koszty
Amortyzacja	1 866 023,92	328 754,88	665 896,28	2 860 675,08
Zużycie materiałów i energii	1 860 493,52	943 558,25	2 659 773,01	5 463 824,78
Usługi obce	11 545 666,11	1 895 380,94	937 826,97	14 378 874,02
Podatki i opłaty	1 149 990,83	231 771,76	169 275,72	1 551 038,31
Wynagrodzenia	51 869 984,06	9 228 245,62	6 892 707,42	67 990 937,10
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 438 781,62	1 126 895,18	1 354 551,67	12 920 228,47
Pozostałe koszty rodzajowe w tym:	3 284 829,47	5 055 253,80	670 823,33	9 010 906,60
- delegacje	138 631,87	920 249,16	7 328,57	1 066 209,60
- ubezpieczenia majątkowe	73 878,12	21 764,21	18 326,77	113 969,10
- inne opłaty	1 558 736,95	640 102,16	395 402,80	2 594 241,91
- czynsze	953 456,36	132 186,70	195 523,51	1 281 166,57
- koszty reprezentacji	512 181,75	2 414 605,39	49 048,68	2 975 835,82
- inne koszty (na rzecz członków Sp. Zdrowie, FP, zapomogi)	47 944,42	926 346,18	5 193,00	979 483,60
Koszty według rodzaju, razem	82 015 769,53	18 809 860,43	13 350 854,40	114 176 484,36

VII.17. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne

NOTA 17

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	2024	2023
Zyski ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	167 203,16	104 738,97
Pozostałe, w tym:	3 821 620,68	6 395 737,06
- odszkodowania	52 918,17	11 532,83
- zwrot kosztów sądowych	1 144 059,15	1 467 691,75
- rozwiązanie rezerwy na świadczenia pracownicze	444,31	0,00
- spisane zobowiązań uznanych za przedawnione	2 408 792,99	4 569 585,66
- rozwiązanie odpisu aktualizującego wartości należności w części dotyczącej VAT należny	0,00	70 731,27
- spisanie należności	0,00	77 087,42
- inne przychody	215 406,06	199 108,13
Pozostałe przychody operacyjne razem	3 988 823,84	6 500 476,03

VII.18. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne

NOTA 18

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	2024	2023
- nieumorzona część zlikwidowanego środka trwałego	65 158,94	1 340,87
- koszty sądowe (wpisy, zastępstwa sądowego) komornicze	876 553,87	783 516,79
- zapłacone odszkodowania	50 123,75	4 803,87
- zapłacone składki	474 929,70	435 045,33
- zwiększenie odpisu aktualizującego wartości należności w części dotyczącej VAT	1 063 781,78	0,00
- spisanie należności w części dotyczącej VAT	96 917,15	36 513,97
- inne	225 192,61	183 290,35
- zawiązanie rezerwy na świadczenia pracownicze	962 336,28	1 459 509,87
- dofinansowanie Fundacji Music Eksport Poland	2 766 241,13	2 200 532,84
- wypłaty z potrąceń na Fundusz Muzyczny PRS	1 976 152,45	1 830 786,67
- zakup narzędzi CISNET; ISWC; WID AVINDEX	65 555,47	149 077,74
- dofinansowanie ZAKR	84 000,00	60 000,00
- darowizna dla PCK - pomoc dla powodzian	50 000,00	0,00
- opłata za przekształcenie prawa wieczystego użytkowania	24 511,33	353 175,08
Pozostałe koszty operacyjne, razem	8 781 454,46	7 497 593,38

VII.19. Przychody finansowe

Przychody finansowe

NOTA 19

PRZYCHODY FINANSOWE - ODSETKI	2024	2023
- z tytułu lokat	12 720 885,37	11 013 420,78
Razem odsetki	12 720 885,37	11 013 420,78

Od 19.07.2018 roku przychody finansowe dotyczące pożytków z praw (odsetki od lokat założonych przez Stowarzyszenie ze środków stanowiących odzwierciedlenie zobowiązań Stowarzyszenia z tytułów honorariów niewypłaconych na rzecz uprawnionych) prezentowane są w bilansie jako zobowiązania wobec autorsko-uprawnionych.

W 2024 i 2023 roku w przychodach finansowych prezentowanych w Rachunku Zysków i Strat ujęte są tylko odsetki od inwestycji stanowiących majątek własny Stowarzyszenia Autorów ZAiKS.

PRZYCHODY FINANSOWE - AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH	2024	2023
- z tytułu aktualizacji wyceny aktywów finansowych	3 565 770,60	11 679 910,66
Razem aktualizacja	3 565 770,60	11 679 910,66

PRZYCHODY FINANSOWE - ZYSK Z TYTUŁU ROZCHODU AKTYWÓW FINANSOWYCH	2024	2023
-zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	3 307 051,41	7 113 127,45
Razem	3 307 051,41	7 113 127,45

PRZYCHODY FINANSOWE - INNE	2024	2023
- z tytułu różnic kursowych	1 177 233,02	1 233 618,01
Razem inne	1 177 233,02	1 233 618,01

VII.20.Koszty finansowe

Koszty finansowe

NOTA 20

KOSZTY FINANSOWE	2024	2023
- z tytułu odsetek od zobowiązań	13 289,70	15 267,19
- z tytułu odsetek budżetowych	1 889,00	0,00
- z tytułu odpisu aktualizującego wartość aktywów finansowych	11 377 296,30	0,00
Koszty finansowe, razem	11 392 475,00	15 267,19

VII.21. Podatek dochodowy
Podatek dochodowy
NOTA 21

PODATEK DOCHODOWY	2024	2023
Wynik finansowy brutto	2 176 278,24	29 214 106,52
Zwiększenia przychodów:	12 602 133,21	4 654 314,69
- odsetki od lokat naliczone w roku poprzednim otrzymane w roku bieżącym	12 602 133,21	4 654 314,69
Zmniejszenia przychodów	4 365 783,72	12 603 096,55
- aktualizacja inwestycji krótkoterminowych na dzień bilansowy	4 365 484,76	12 602 133,21
- rozwiązanie odpisu aktualizującego wycenę na dzień bilansowy środków w walutach obcych	298,96	963,34
Zwiększenie kosztów- koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 021 997,29	929 074,96
- PFRON	667 157,35	723 587,23
- odsetki od zobowiązań publiczno-prawnych	1 889,00	13 919,34
- reprezentacja	75 019,75	61 726,94
- dotacje	95 000,00	45 000,00
- wydatki na samochody nie będące kup	150 625,74	81 700,97
- pozostałe	32 305,45	3 140,48
Zmniejszenia kosztów	147 293,39	145 963,34
- ujemne różnice kursowe	2 293,39	963,34
- rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	145 000,00	145 000,00
Dochód (strata) do opodatkowania	11 502 168,41	22 340 362,96
Darowizny uznane podatkowo	95 000,00	45 000,00
Dochody wolne od podatku	10 480 171,12	21 411 288,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	926 997,29	884 074,96
Podatek dochodowy według stawki 19%	176 129,49	167 974,24
Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	0,00	0,00
Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu	176 129	167 974
Podatek dochodowy, wykazany w rachunku zysku i strat, w tym	176 129	167 974
- podatek dochodowy bieżący	176 129	167 974
- korekta podatku dochodowego z lat ubiegłych	0	0

VII.22. Rachunek przepływów pieniężnych
Uzgodnienie bilansowych różnic zmiany stanu niektórych pozycji wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych
Nota 22

UZGODNIENIE BILANSOWYCH RÓŻNIC ZMIAN STANU NIEKTÓRYCH POZYCJI WYKAZYWANYCH W RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	31.XII.2024	31.XII.2023
Zmiana stanu rezerw		
wg bilansu	- 172 934,52	369 554,51
wg rachunku przepływów pieniężnych	- 172 934,52	369 554,51
różnica	0,00	0,00
Zmiana stanu zapasów		
wg bilansu	- 17 177,37	61 852,53
wg rachunku przepływów pieniężnych	- 17 177,37	61 852,53
różnica	0,00	0,00
Zmiana stanu należności		
wg bilansu	584 987,06	792 623,27
wg rachunku przepływów pieniężnych	584 987,06	830 383,27
różnica	0,00	-37 760,00
Zmiana stanu zobowiązań		
wg bilansu	82 427 565,67	55 746 944,11
wg rachunku przepływów pieniężnych	74 541 223,80	36 386 498,86
różnica	7 886 341,87	19 360 445,25
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		
wg bilansu	988 751,45	-348 564,73
wg rachunku przepływów pieniężnych	988 751,45	-348 564,73
różnica	0,00	0,00

W 2024 roku na różnicę między zmianą stanu zobowiązań składa się :

- korekta zasilenie funduszy specjalnych z funduszu statutowego w wartości (- 19 827 291,43) zł;
- korekta zmiany stanu Funduszu Antypirackiego, Funduszu Popierania Twórczości oraz Funduszu na inwestycje w wartości 15 837 179,71 zł;
- korekta o wycenę przychodów z pożytków z praw, które księgowane są w bilansie jako zobowiązania wobec autorsko-uprawnionych (- 3 896 230,15) zł.

VII.23. Zdarzenia po dniu bilansowym

Załączony plik: Nota_23.xlsx

Nota 23

Nie wystąpiły.

VII.24. Zobowiązania warunkowe

Załączony plik: Nota_24.xlsx

Zobowiązania warunkowe

NOTA 24

Zobowiązania warunkowe

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, podatku od nieruchomości czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe.

VII.25. Zatrudnienie

Zatrudnienie w Stowarzyszeniu w latach 2024 i 2023	2024		2023	
	w etatach	w osobach	w etatach	w osobach
Przeciętne zatrudnienie za 12 miesięcy	442,13	444	444,80	449
Pracujący w dniu 31.XII. (stan na dzień), w tym:	440,88	443	433,50	437
1. Pracownicy na stanowiskach robotniczych	56,0	57	54,5	56
2. Pracownicy na stanowiskach umysłowych	385	386	379	381

(*) według definicji GUS

VII.26. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Zarządzanie ryzykiem finansowym

Środki pieniężne zainkasowane przez ZAiKS zdeponowane są na rachunkach bankowych do czasu ich wypłaty na rzecz uprawnionych, ewidencjonowane są w sposób zapewniający wyodrębnienie poszczególnych ich kategorii oraz prawidłowe naliczenie pożytków, jakie środki te przyniosą na dzień bilansowy. Zarządzanie środkami uzyskanymi z wynagrodzeń i opłat do czasu ich wypłaty uprawnionym (przychody z praw zdefiniowane ustawą o zbiorowym zarządzaniu prawami autorskimi i prawami pokrewnymi z dnia 15 czerwca 2018 r.) jest zgodne z zasadami Regulaminu inwestycyjnego dla aktywów finansowych stanowiących przychody z praw w Stowarzyszeniu Autorów ZAiKS - Uchwała w tej sprawie została podjęta w dn 28.06.2022 roku przez Zebranie Delegatów.

Stowarzyszenie w 2024 roku środki pieniężne uzyskane z opłat i wynagrodzeń w okresie od ich uzyskania do czasu wypłaty uprawnionym (przychody z praw), lokowało w krótkoterminowe depozyty bankowe z terminem zapadalności do 12 miesięcy o stałej stopie procentowej oraz skarbowe papiery wartościowe i obligacje samorządu terytorialnego.

Celem zarządzania środkami stanowiącymi przychody z praw jest zapewnienie bezpieczeństwa i płynności środków pieniężnych przy jednoczesnym zachowaniu dywersyfikacji struktury portfela oraz utrzymaniu rentowności całego portfela inwestycyjnego przychodów z praw.

Środki finansowe stanowiące majątek własny Stowarzyszenia inwestowane są także w jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych TFI OPERA, TFI Skarbiec i TFI Rockbridge i TFI PZU. Fundusze te inwestują głównie w skarbowe papiery wartościowe oraz inne instrumenty dłużne. Wśród instrumentów dłużnych, w które inwestują fundusze inwestycyjne posiadane przez Stowarzyszenie, są również instrumenty emitowane przez podmioty inne niż Skarb Państwa.

Środki finansowe stanowiące przychody z praw, poza lokatami bankowymi, inwestowane są w portfele inwestycyjne TFI Skarbiec i TFI Opera. W ramach portfela dotyczącego przychodów z praw środki inwestowane są wyłącznie w skarbowe papiery wartościowe i obligacje samorządu terytorialnego.

Instrumenty dłużne w tym obligacje skarbowe charakteryzują się zmiennością wyceny wynikającej głównie z ryzyka stopy procentowej oraz ryzyka kredytowego. W rezultacie zmienności wycen instrumentów finansowych, które są przedmiotem inwestycji poszczególnych funduszy inwestycyjnych, mogą wystąpić okresy, w których wycena bieżąca może być niższa niż cena nabycia. Występujące niekorzystne zmiany wyceny posiadanych instrumentów finansowych mogą negatywnie wpłynąć na wynik finansowy Stowarzyszenia.

W 2024 roku ZAiKS zawiązał odpis na jednostki uczestnictwa w subfunduszu Tutus PLUS w wysokości 8 200 000 zł.

ZAiKS jest jedynym uczestnikiem tego funduszu, który od maja 2023 roku został podstawiony w stan likwidacji.

Odpis został zrobiony na aktywa, co do których istnieje ryzyko ograniczonej możliwości zbywalności oraz na szacunkowe wartości kosztów likwidacji.

Maksymalne narażenie ZAiKS na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów:

- krótkoterminowe aktywa finansowe (obejmujące środki pieniężne, inwestycje w jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych oraz skarbowe papiery wartościowe i obligacje samorządu terytorialnego) w wartości 1 125 566 034,19 zł na 31/12/2024 oraz 1 067 730 989,87 na 31/12/2023 r;

- należności w wartości 4 296 854,73 na 31/12/2024r. oraz 4 881 841,79 na 31/12/2023

Szczegóły dotyczące posiadanych aktywów finansowych przedstawione są w nocie 3 i 6.

VII .27

Informacja o wynagrodzeniach wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących, kwotach zaliczek, kredytów i pożyczek i innych świadczeń o podobnym charakterze.

Stowarzyszenie osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących wypłaciło zwrot kosztów z tytułu pełnionych funkcji w łącznej wysokości 5 983 222,00 zł. w 2024 roku i 5 279 385,00 zł w 2023 roku.

Główna Księgowa

Przewodniczący

Wiceprzewodniczący

Wiceprzewodniczący

Sekretarz

Skarbnik

(Rebel Publishing)

– Koordynator ds. Wydawców Muzycznych