

STOWARZYSZENIE AUTORÓW ZAIKS

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres obrotowy 01.01.2023....31.12.2023 r.

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Okres sprawozdania: od **01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.**

Data sporządzenia sprawozdania: **05.06.2024 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 **01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 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 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 linową, od miesiąca następnego, w którym środek trwały jest gotowy do użycia. Koszt amortyzacji ujmuje 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 licencjodawcy nie powoduje rozpoznania należności w kwocie netto ani zobowiązania wobec twórców, gdyż dopiero w momencie wpłaty środków przez licencjodawcę oraz uzyskania odpowiedniej dokumentacji Stowarzyszenie jest zobowiązane do podziału otrzymanych kwot. Na moment wystawienia faktury dla licencjodawcy 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 aktuarusza.

- 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 Zobowiązania 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 2023 roku wchodzili:

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 2023 roku:

Elżbieta Banecka	członek
Ryszard Bańkiewicz	członek
Zbigniew Benedyktowicz	członek
Michał Brutkowski	członek
Wojciech Gilewski	członek
Witold Krassowski	członek
Paweł Łukaszewski	członek
Filip Siejka	członek
Małgorzata Sikorska-Miszczuk	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 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
	Aktywa	1 115 906 709,83	1 039 701 572,34
A	+Aktywa trwałe	39 919 021,14	40 636 953,97
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	104 333,66	76 757,59
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	104 333,66	38 997,59
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	37 760,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	39 814 687,48	40 560 196,38
A.II.1	+Środki trwałe	39 788 567,18	40 560 196,38
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 247 400,23	7 316 700,60
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 946 436,55	31 282 879,87
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	2 519 460,43	1 861 252,34
A.II.1.D	+środki transportu	0,00	57 798,57
A.II.1.E	+inne środki trwałe	75 269,97	41 565,00
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	26 120,30	0,00
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	0,00	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	0,00	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	0,00	0,00
A.IV.3.C.1	+/- udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.C.2	+/- inne papiery wartościowe	0,00	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	1 075 987 688,69	999 064 618,37
B.I	+Zapasy	61 637,29	123 489,82
B.I.1	+Materiały	61 637,29	123 489,82
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	4 881 841,79	5 674 465,06
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	4 881 841,79	5 674 465,06
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	40 517,11	16 916,87
B.II.3.A.1	+ - do 12 miesięcy	40 517,11	16 916,87
B.II.3.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	564,00	4,00
B.II.3.C	+inne	4 840 760,68	5 657 544,19
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	1 067 730 989,87	990 287 905,19
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 067 730 989,87	990 287 905,19
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	426 775 031,10	425 021 848,25
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	426 775 031,10	425 021 848,25
B.III.1.C	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	640 955 958,77	565 266 056,94
B.III.1.C.1	+ - środki pieniężne w kasie i na rachunkach	351 439 307,61	475 540 790,09
B.III.1.C.2	+ - inne środki pieniężne	289 516 651,16	89 725 266,85
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	3 313 219,74	2 978 758,30
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00

Numer	Opis	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
	Pasywa	1 115 906 709,83	1 039 701 572,34
A	+Kapitał (fundusz) własny	371 202 303,30	351 099 561,14
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	266 941 158,91	267 281 158,91
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	75 189 115,90	77 373 147,94
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	0,00	0,00
A.VI	+Zysk (strata) netto	29 046 132,52	6 419 358,32
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	744 704 406,53	688 602 011,20
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	14 906 986,28	14 537 431,77
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	14 750 861,29	14 289 306,77
B.I.2.A	+ długoterminowa	5 186 049,93	4 813 129,36
B.I.2.B	+ krótkoterminowa	9 564 811,36	9 476 177,41
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	156 124,99	248 125,00
B.I.3.A	+ długoterminowe	0,00	0,00
B.I.3.B	+ krótkoterminowe	156 124,99	248 125,00
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	729 547 120,17	673 800 176,06
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	656 856 851,58	606 626 541,72
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:	2 341 255,86	2 107 852,88
B.III.3.D.1	+ do 12 miesięcy	2 341 255,86	2 107 852,88

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	8 002 387,57	8 711 981,14
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	1 010,00	0,00
B.III.3.I	+inne	646 512 198,15	595 806 707,70
B.III.4	+Fundusze specjalne	72 690 268,59	67 173 634,34
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	250 300,08	264 403,37
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	250 300,08	264 403,37
B.IV.2.A	+ długoterminowe	0,00	0,00
B.IV.2.B	+/- krótkoterminowe	250 300,08	264 403,37

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	Za okres
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	113 362 898,52	99 358 010,70
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	113 362 898,52	99 358 010,70
A.II	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	32 160 714,83	31 391 671,00
	- jednostkom powiązanim	0,00	0,00
B.I	+Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	32 160 714,83	31 391 671,00
B.II	+Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	81 202 183,69	67 966 339,70
D	Koszty sprzedaży	471 080,49	518 128,69
E	Koszty ogólnego zarządu	81 544 689,04	70 672 729,61
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-813 585,84	-3 224 518,60
G	Pozostałe przychody operacyjne	6 500 476,03	10 258 685,84
G.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	104 738,97	23 609,76
G.II	+Dotacje	0,00	0,00
G.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
G.IV	+Inne przychody operacyjne	6 395 737,06	10 235 076,08
H	Pozostałe koszty operacyjne	7 497 593,38	6 307 760,81
H.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 340,87	29 923,03
H.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
H.III	+Inne koszty operacyjne	7 496 252,51	6 277 837,78
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-1 810 703,19	726 406,43
J	Przychody finansowe	31 040 076,90	11 271 491,27
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:	11 013 420,78	4 896 172,31
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00

J.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	7 113 127,45	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
J.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	11 679 910,66	5 256 698,82
J.V	+Inne	1 233 618,01	1 118 620,14
K	Koszty finansowe	15 267,19	5 430 721,38
K.I	+Odsetki, w tym:	15 267,19	2 539,71
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
K.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	40 840,95
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
K.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	5 387 340,72
K.IV	+Inne	0,00	0,00
L	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	29 214 106,52	6 567 176,32
M	Podatek dochodowy	167 974,00	147 818,00
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O	Zysk (strata) netto (L-M-N)	29 046 132,52	6 419 358,32

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	Za okres
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	351 099 561,14	377 616 996,21
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	351 099 561,14	377 616 996,21
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	267 281 158,91	276 753 802,18
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-340 000,00	-9 472 643,27
II.a.1.1	+zwiększenie (z tytułu)		3 484 757,31
II.a.1.1.a	+/- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
II.a.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	340 000,00	12 957 400,58
II.a.1.2.a	+/- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	266 941 158,91	267 281 158,91
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	77 373 147,94	70 791 584,12
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-2 184 032,04	6 581 563,82
II.b.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	1 665 097,10	15 126 094,82
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)	3 849 129,14	8 544 531,00
II.b.1.2.a	+/- pokrycia straty	0,00	0,00
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	75 189 115,90	77 373 147,94

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	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	6 419 358,32	30 045 713,94
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	30 045 713,94	30 045 713,94
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	30 045 713,94	30 045 713,94
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)	30 045 713,94	30 045 713,94
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	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	0,00	0,00
II.f	+Wynik netto	29 046 132,52	6 419 358,32
II.f.1	+zysk netto	29 046 132,52	6 419 358,32
II.f.2	-strata netto		
II.f.3	-odpisy z zysku	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	371 202 303,30	351 099 561,14
IV	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego	360 802 303,30	344 980 741,62

VI. RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepłyów 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	Za okres
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
A.I	Zysk (strata) netto	29 046 132,52	6 419 358,32
A.II	Korekty razem	18 680 373,96	71 201 309,56
A.II.1	+Amortyzacja	2 860 675,08	2 576 004,07
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-2 583 589,35	-621 244,11
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-18 896 436,21	177 796,12
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	369 554,51	-319 862,82
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	61 852,53	-35 131,23
A.II.7	+Zmiana stanu należności	830 383,27	-2 428 208,09
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	36 386 498,86	73 143 132,40
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-348 564,73	-1 291 176,78
A.II.10	+Inne korekty	0,00	0,00
A.III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	47 726 506,48	77 620 667,88
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
B.I	Wpływy	272 287 224,08	24 935 832,96
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	104 738,97	23 609,76
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	272 182 485,11	24 912 223,20
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych		
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	272 182 485,11	24 912 223,20
B.I.3.B.1	+ zbycie aktywów finansowych	283 471 858,69	24 955 712,01
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	-11 289 373,58	-43 488,81
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	240 871 348,50	28 021 062,66
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	2 181 843,12	1 449 412,67
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	238 689 505,38	26 571 649,99
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych		
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	238 689 505,38	26 571 649,99
B.II.3.B.1	+ nabycie aktywów finansowych	238 689 505,38	26 571 649,99
B.II.3.B.2	+ udzielone 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)	31 415 875,58	-3 085 229,70
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.	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	3 452 480,23	4 821 288,26
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	3 452 480,23	4 821 288,26
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)	-3 452 480,23	-4 821 288,26
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	75 689 901,84	69 714 149,92
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	75 689 901,83	69 714 149,92
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F	Środki pieniężne na początek okresu	565 266 056,94	495 551 907,02
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	640 955 958,77	565 266 056,94
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	43 642 765,52

VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

VII.1. WNIP

Zmiany w WNIP

NOTA 1

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	31.XII. 2023	31.XII. 2022
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	104 333,66	76 757,59
- oprogramowanie komputerowe	104 333,66	38 997,59
- licencje	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		37 760,00
Inne wartości niematerialne	0,00	0,00
Wartości niematerialne, razem	104 333,66	76 757,59

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

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH	Nabyte koncesje, patenty, licencje i oprogramowanie komputerowe		Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne, razem
31.XII. 2022				
Wartość brutto wartości niematerialnych na	7 899 346,96	7 899 346,96	0,00	7 899 346,96
Zwiększenia :	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup programy komputerowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup licencje			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	7 899 346,96	7 899 346,96	0,00	7 899 346,96
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na	7 785 218,73	7 785 218,73	0,00	7 785 218,73
Amortyzacja za okres	75 130,64	75 130,64	0,00	75 130,64
Zwiększenia:	75 130,64	75 130,64	0,00	75 130,64
- programy komputerowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- licencje	75 130,64	75 130,64	0,00	75 130,64
- 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	7 860 349,37	7 860 349,37	0,00	7 860 349,37
Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	38 997,59	38 997,59	0,00	38 997,59

VII.2.Rzeczowe Aktywa Trwałe

Zmiany w Rzeczowych Aktywach Trwałych

NOTA 2

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.XII. 2023	31.XII. 2022
Środki trwałe, w tym:	39 788 567,18	40 560 196,38
- grunty	7 247 400,23	7 316 700,60
- budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 946 436,55	31 282 879,87
- urządzenia techniczne i maszyny	2 519 460,43	1 861 252,34
- środki transportu	0,00	57 798,57
- inne środki trwałe	75 269,97	41 565,00
Środki trwałe w budowie	26 120,30	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	39 814 687,48	40 560 196,38

W prawie we wszystkich grupach rzeczowych aktywów trwałych nastąpiło zmniejszenie wartości majątku trwałego. Spadek ten wynika z większego przyrostu wartości odpisów amortyzacyjnych za rok 2023 w stosunku do wartości zakupionych nowych środków trwałych. Jedyny wzrost nastąpił w pozycji urządzenia techniczne i maszyny z uwagi na zakup głównie sprzętu komputerowego o łącznej wartości 1 531 928,28 zł.

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. 2023						
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

NOTA 2A

ZMIANY ŚRODKÓW						
31.XII. 2022	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	7 937 118,32	56 258 448,19	8 463 361,67	1 110 055,42	323 920,72	74 092 904,32
Zwiększenia:	557 688,60	0,00	740 192,92	0,00	9 431,71	1 307 313,23
- zakup	557 688,60	0,00	740 192,92	0,00	9 431,71	1 307 313,23
- prace konserwatorskie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	408 756,58	118 500,00	0,00	527 256,58
- sprzedaż, likwidacja	0,00	0,00	408 756,58	118 500,00	0,00	527 256,58
Wartość brutto środków	8 494 806,92	56 258 448,19	8 794 798,01	991 555,42	333 352,43	74 872 960,97
Skumulowana amortyzacja	1 108 805,95	23 570 543,80	6 486 148,82	971 188,81	276 876,77	32 413 564,15
Amortyzacja za okres	69 300,37	1 405 024,52	856 153,43	81 068,04	14 910,66	2 426 457,02
zwiększenia (z tytułu):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	408 756,58	118 500,00	0,00	527 256,58
- sprzedaż, likwidacja	0,00	0,00	408 756,58	118 500,00	0,00	527 256,58
Skumulowana amortyzacja	1 178 106,32	24 975 568,32	6 933 545,67	933 756,85	291 787,43	34 312 764,59
Odpisy z tytułu trwałej	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto środków	7 316 700,60	31 282 879,87	1 861 252,34	57 798,57	41 565,00	40 560 196,38

VII.3. Inwestycje długoterminowe
Inwestycje długoterminowe

NOTA 3

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	31.XII. 2023	31.XII. 2022
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe, razem	0,00	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. 2023	31.XII. 2022
Materiały	61 637,29	123 489,82
Towary	0,00	0,00
Zapasy, razem	61 637,29	123 489,82

Stany magazynów Stowarzyszenia zostały spisane z natury na dzień 31.XII.2023 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. 2023	31.XII. 2022
Należności z tytułu dostaw i usług, razem netto	40 517,11	16 916,87
Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług, razem brutto	40 517,11	16 916,87

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 2023 roku oraz z otrzymanych korekt faktur zakupu. Należności z korekt faktur zakupu zostały uregulowane na rzecz ZAIKS na początku 2024 r.

NOTA 5A

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.XII. 2023	31.XII. 2022
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	564,00	4,00
- inne w tym:	4 840 760,68	5 657 544,19
z tyt. rozrachunków autorskich	204 018,04	54 557,72
z tyt. rozrachunków za wpłacone kaucje i inne	1 991 662,97	249 271,77
z tyt. rozrachunków z pracownikami - zaliczki	17 843,75	4 067,52
z tyt. rozrachunków Kasy Zapomogowo Pożyczkowej członków	53 558,86	222 216,30
z tyt. rozrachunków z pracownikami - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 302 577,89	1 651 948,13
z tyt. rozrachunków autorskich - nie rezydentów	1 682,43	1 682,43
z tyt. rozrachunków za wykorzystanie praw autorskich	1 269 116,74	3 473 800,32
z tyt. rozrachunków - pozostałe	300,00	0,00
Należności krótkoterminowe netto, razem	4 841 324,68	5 657 548,19
Odpisy aktualizujące wartość należności	443 862,82	554 528,16
Należności krótkoterminowe brutto, razem	5 285 187,50	4 043 310,98

NOTA 5B

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH PODATEK NALEŻNY VAT	31.XII. 2023	31.XII. 2022
Stan na początek okresu	554 528,16	801 575,21
Zwiększenia:	0,00	0,00
- utworzenie odpisu aktualizującego podatek należny VAT	0,00	0,00
Zmniejszenia:	110 665,34	247 047,05
- zmniejszenie odpisu z tytułu odzyskanych należności	110 665,34	247 047,05
Stan odpisów aktualizujących wartość innych należności krótkoterminowych na koniec okresu	443 862,82	554 528,16

VII.6. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe

NOTA 6

INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	31.XII. 2023	31.XII. 2022
Krótkoterminowe aktywa finansowe	426 775 031,10	425 021 848,25
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	426 775 031,10	425 021 848,25
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	640 955 958,77	565 266 056,94
Środki pieniężne w kasie	1 248,62	1 668,96
Środki pieniężne na rachunku bankowym	351 438 058,99	475 539 121,13
Inne środki pieniężne	289 516 651,16	89 725 266,85
Inwestycje krótkoterminowe, razem	1 067 730 989,87	990 287 905,19

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 księgową tych aktywów odpowiada ich wartości godziwej.

VII.7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

NOTA 7

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.XII. 2023	31.XII. 2022
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	3 313 219,74	2 978 758,30
- koszty administracyjne	2 718 854,87	2 601 975,28
- należności w części dotyczącej należnego podatku VAT	593 487,49	376 783,02
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	3 313 219,74	2 978 758,30

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów wynikają z faktur zakupu otrzymanych w 2023 roku, a których wydatki dotyczą okresów przyszłych tj. roku 2024, 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. 2023	31.XII. 2022
Utworzony z odpisów z podziału wyniku finansowego	266 941 158,91	267 281 158,91
Fundusz statutowy, razem	266 941 158,91	267 281 158,91

NOTA 8A

ZMIANA STANU FUNDUSZU STATUTOWEGO	31.XII. 2023	31.XII. 2022
Stan na początek okresu	267 281 158,91	276 753 802,18
Zwiększenia	0,00	3 484 757,31
- zasilenie ze spisań zobowiązań przedawnionych	0,00	784 757,31
- zwrot kwot które w roku 2021 i 2022 zasiliły Fundusz Nagród	0,00	2 700 000,00
Zmniejszenia	340 000,00	12 957 400,58
- zasilenie Funduszu na Inwestycje	0,00	1 102 206,56
- zasilenie Funduszu Rezerw i Korekt	0,00	3 713 500,00
- zasilenie Funduszu Popierania Twórczości	340 000,00	4 487 694,02
- zasilenie Funduszu Nagród	0,00	1 150 000,00
- wypłaty dodatkowych repartycji wyrównawczych	0,00	2 504 000,00
Stan na koniec okresu	266 941 158,91	267 281 158,91

NOTA 8 B

FUNDUSZ ZAPASOWY

ZMIANA STANU FUNDUSZY ZAPASOWYCH (WG TYTUŁÓW)	31.XII. 2023	31.XII. 2022
Stan na początek okresu	77 373 147,94	70 791 584,12
Fundusz Statutowy	49 822 652,02	49 822 652,02
Fundusz Antypiracki	864 010,33	1 235 906,46
Fundusz Popierania Twórczości	5 714 870,85	1 224 400,00
Fundusz na inwestycje	20 971 614,74	18 508 625,64
Zwiększenia	1 665 097,10	15 126 094,82
Fundusz Statutowy	0,00	0,00
Fundusz Antypiracki	116 388,34	98 134,87
Fundusz Popierania Twórczości	1 548 708,76	12 564 970,85
Fundusz na inwestycje	0,00	2 462 989,10
Zmniejszenia	3 849 129,14	8 544 531,00
Fundusz Statutowy	0,00	0,00
Fundusz Antypiracki	377 900,00	470 031,00
Fundusz Popierania Twórczości	3 471 229,14	8 074 500,00
Fundusz na inwestycje	0,00	0,00
Stan na koniec 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

VII.9. Fundusz z aktualizacji wyceny

Fundusz z aktualizacji wyceny

NOTA 9

FUNDUSZ Z AKTUALIZACJI WYCENY	31.XII. 2023	31.XII. 2022
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. 2023	31.XII. 2022
Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu	0,00	30 045 713,94
Zmniejszenia	0,00	30 045 713,94
z tyt. zasilenie Funduszu Statutowego	0,00	3 484 757,31
z tyt. wypłacenia dodatkowych repartycji wyrównawczych	0,00	18 048 497,26
z tyt. zasilenia Funduszu Popierania Twórczości	0,00	7 151 676,83
z tyt. zasilenia Funduszu na inwestycje	0,00	1 360 782,54
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00

Zgodnie z zapisami art. 53 ust. 3 Ustawy o rachunkowości podział lub pokrycie wyniku finansowego netto może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający, poprzedzonego wyrażeniem przez biegłego rewidenta opinii o tym sprawozdaniu bez zastrzeżeń lub z zastrzeżeniami. Podział lub pokrycie wyniku finansowego netto, dokonany bez spełnienia tego warunku, jest nieważny z mocy prawa.

W związku z ogłoszeniem w marcu 2020 stanu epidemiologicznego w Polsce i ogłoszeniem określonych ograniczeń, nakazów i zakazów w roku 2020 i 2021 oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 28 września 2020 roku zmieniające rozporządzenie w sprawie określenia innych terminów obowiązku w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru jednostki lub organu sprawozdań i informacji w roku 2020, w trakcie 2021 roku nie odbył się Zjazd Delegatów Stowarzyszenia Autorów ZAiKS a tym samym nie zostało zatwierdzone Sprawozdanie Finansowe za 2019 i 2020 rok i nie został podzielony zysk z lat ubiegłych za rok 2019 i 2020.

Sprawozdania finansowe za 2019, 2020 i 2021 rok zostały zatwierdzone na Zebraniu Delegatów Stowarzyszenia Autorów ZAiKS 27 czerwca 2022 roku. Na Zebraniu tym podjęto również Uchwały w sprawie podziałów wyników finansowych za 2019, 2020 i 2021 r.

VII.11. Zysk netto roku bieżącego

Zyski netto

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 2023 wyniósł 29 046 132,52 zł.

Zysk netto za rok 2022 wyniósł 6 419 358,32 zł.

Zarząd Stowarzyszenia Autorów ZAIKS zarekomenduje organowi zatwierdzającemu Sprawozdanie Finansowe za 2023 roku aby zysk netto za 2023 rok w wysokości 29 046 132,52 zł. został przeznaczony na wypłatę dodatkowej repartycji wyrównawczej w kwocie 6 400 000 zł oraz zasilenie Funduszy Stowarzyszenia, wchodzących w skład funduszu własnego w kwocie 18 646 132,52 zł, oraz zasilenie funduszy specjalnych kwotą 4 000 000 zł.

VII.12. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania

NOTA 12

ZMIANA STANU REZERW NA ZOBOWIĄZANIA (WG TYTUŁÓW)	31.XII. 2023	31.XII. 2022
Stan na początek okresu	14 537 431,77	14 857 294,59
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	14 289 306,77	14 577 294,59
- rezerwa na zobowiązania	248 125,00	280 000,00
Zwiększenia	6 432 389,72	5 233 785,93
- zawiązanie rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	6 432 389,72	5 233 785,93
- zawiązanie rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	296 745,83
- rozwiązanie rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	296 745,83
- rozwiązanie rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
Wykorzystanie	6 062 835,21	5 256 902,92
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 970 835,20	5 225 027,92
- rezerwa na zobowiązania	92 000,01	31 875,00
Stan na koniec 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

VII.13. Zobowiązania krótkoterminowe
Zobowiązania krótkoterminowe

NOTA 13

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.XII. 2023	31.XII. 2022
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług krótkoterminowych	2 341 255,86	2 107 852,88
- zobowiązania z tyt. podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych i innych tytułów publiczno - prawnych	8 002 387,57	8 711 981,14
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 010,00	0,00
- zobowiązania krótkoterminowe inne	646 512 198,15	595 806 707,70
- fundusze specjalne	72 690 268,59	67 173 634,34
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	729 547 120,17	673 800 176,06

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG KRÓTKOTERMINOWYCH	31.XII. 2023	31.XII. 2022
- zakupy administracyjne dotyczące działalności statutowej	1 641 174,79	1 346 843,38
- dostawy niefakturowane	700 081,07	761 009,50
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	2 341 255,86	2 107 852,88

ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU DOSTAW NIEFAKTUROWANYCH	31.XII. 2023	31.XII. 2022
Stan na początek okresu	761 009,50	517 642,39
- zobowiązania dotyczące kosztów z faktur różnych wystawionych w roku następnym	582 009,50	348 642,39
- zobowiązania dotyczące kosztów badania sprawozdania finansowego	179 000,00	169 000,00
Zwiększenia	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
Wykorzystanie	761 009,50	517 642,39
- zobowiązania dotyczące kosztów z faktur różnych wystawionych w roku następnym	582 009,50	348 642,39
- zobowiązania dotyczące kosztów badania sprawozdania finansowego	179 000,00	169 000,00
Stan na koniec 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
Zobowiązania z tytułu dostaw niefakturowanych, razem	700 081,07	761 009,50

W pozycji dostawy niefakturowane prezentowane są koszty związane z bieżącym okresem, a udokumentowane fakturami zakupu z datą wystawienia 2024 rok, natomiast w pozycji zakupy administracyjne dotyczące działalności statutowej prezentowane są zobowiązania wobec kontrahentów z tytułu faktur zakupu zapłaconych przez Stowarzyszenie na początku 2024 roku.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE INNE	31.XII. 2023	31.XII. 2022
- z tytułu honorariów autorskich	233 959 079,25	234 197 970,13
- z tytułu honorariów autorskich do repartycji	411 739 144,18	358 940 298,20
- inne	813 974,72	2 668 439,37
Zobowiązania krótkoterminowe inne, razem	646 512 198,15	595 806 707,70

WYNGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA	31.XII. 2023	31.XII. 2022
koszt wynagrodzenia biegłego rewidenta badającego Sprawozdanie Finansowe za dany rok	145 000,00	199 000,00

NOTA 13A

FUNDUSZE SPECJALNE (WG TYTUŁÓW)	31.XII. 2023	31.XII. 2022
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
Fundusze specjalne, razem	72 690 268,59	67 173 634,34

NOTA 13B

ZMIANA STANU FUNDUSZY SPECJALNYCH (WG TYTUŁÓW)	31.XII. 2023	31.XII. 2022
Stan na początek okresu	67 173 634,34	49 406 789,23
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 930 125,59	1 837 122,35
Fundusz Rezerw i Korekt	63 990 040,10	46 081 504,56
Fundusz Nagród	0,00	233 068,67
Fundusz Kasy Zapomogowo-Pożyczkowej - członków	1 253 468,65	1 255 093,65
Zwiększenia	55 492 001,75	68 297 340,57
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	873 295,16	814 893,13
Fundusz Rezerw i Korekt	51 603 737,59	66 330 822,44
Fundusz Nagród	3 014 669,00	1 150 000,00
Fundusz Kasy Zapomogowo-Pożyczkowej - członków	300,00	1 625,00
Zmniejszenia	49 975 367,50	50 530 495,46
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	732 949,18	721 889,89
Fundusz Rezerw i Korekt	45 181 524,92	48 422 286,90
Fundusz Nagród	3 014 639,00	1 383 068,67
Fundusz Kasy Zapomogowo-Pożyczkowej - członków	1 046 254,40	3 250,00
Stan na koniec 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

VII.14. Rozliczenia międzyokresowe
Rozliczenia międzyokresowe

NOTA 14

ZMIANA STANU ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH PRZYCHODÓW	31.XII. 2023	31.XII. 2022
Stan na początek okresu	264 403,37	124 951,81
Zwiększenia	415 334,76	151 869,72
- nadwyżka z tytułu wpłat członków na działalność Benefit	524,02	0,00
- nadwyżka z tytułu wpłat pensjonariuszy na działalność statutową DPT do kosztów pobytu i wyżywienia	3 053,56	36 593,21
- niezapłacone przez kontrahentów odsetki z tytułu naliczenia za nieterminowe płatności	46 505,45	20 086,01
- wpłaty dot. dotacji na pomoc artystom z Ukrainy do wykorzystania w kolejnych miesiącach	365 251,73	95 190,50
Zmniejszenia	429 438,05	12 418,16
- niedopłata z tyt. wykorzystanie Benefit - członkowie	0,00	1 233,40
- zapłacone przez kontrahentów odsetki z tyt. zaległych należności	2 332,83	0,00
- wyksięgowane naliczenia odsetek	27 041,70	11 184,76
- wypłaty dot. dotacji na pomoc artystom z Ukrainy	400 063,52	0,00
Stan na koniec okresu	250 300,08	264 403,37

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

NOTA 15

PRZYCHODY PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ, W TYM:	31.XII. 2023	31.XII. 2022
Składki określone statutem w tym :	568 002,57	419 870,05
- składki członkowskie	364 863,08	268 685,80
- składki kwotowe od członków, którzy nie osiągnęli minimum wpływów	203 139,49	151 184,25
Przychody określone statutem w tym:	23 920 650,74	20 604 094,25
- opłaty na Fundusz Pośmiertny	202 356,14	157 356,77
- opłaty za świadczenia lekarskie	2 890,00	2 565,00
- składki procentowe na Fundusz Społeczny od honorariów autorskich	20 212 500,80	16 879 779,81
- FS - Kopiowanie prywatne	308 077,10	29 537,67
- przychody z działalności statutowej DPT	3 194 826,70	3 534 855,00
Inne przychody podstawowej działalności operacyjnej, w tym:	88 874 245,21	78 334 046,40
- przychody dot. potrąceń inkasa od wypłaconych tantiem	87 949 830,07	77 444 306,80
- zwrot kosztów utrzymania działalności czyste nośniki	531 640,27	808 961,14
- inne przychody	392 774,87	80 778,46
Przychody podstawowej działalności operacyjnej , razem	113 362 898,52	99 358 010,70

VII.16. Koszty podstawowej działalności operacyjnej

KOSZTY WYTWORZENIA SPRZEDANYCH PRODUKTÓW	2023	2022
Koszty wg rodzaju działalności społecznej	15 136 721,46	12 645 691,03
Koszty wg rodzaju działalności kulturalnej i edukacyjnej	3 673 138,97	5 223 186,49
Koszty wg rodzaju działalności socjalnej DPT	13 350 854,40	13 522 793,48
Koszty realizacji zadań statutowych, razem	32 160 714,83	31 391 671,00

KOSZTY SPRZEDAŻY	2023	2022
Koszty obsługi druku i wysyłki faktur oraz windykacji należności	471 080,49	518 128,69

KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	2023	2022
Koszty wg rodzaju Zbiorowy Zarząd	81 013 048,77	69 863 768,47
Koszty wg rodzaju działalności Zbiorowy Zarząd działalność biura ds. Czystych Nośników	531 640,27	808 961,14
Koszty realizacji zadań statutowych, razem	81 544 689,04	70 672 729,61

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

NOTA 16A

2022

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	Zbiorowy Zarząd	Działalność społeczna, w tym: socjalna, kulturalna i edukacyjna	Działalność socjalna: Domy Pracy Twórczej	Razem koszty
Amortyzacja	1 621 180,70	267 142,37	687 681,00	2 576 004,07
Zużycie materiałów i energii	1 474 225,07	771 447,74	3 177 716,31	5 423 389,12
Usługi obce	8 638 851,39	1 170 649,47	1 174 643,22	10 984 144,08
Podatki i opłaty	934 769,94	161 304,88	191 844,96	1 287 919,78
Wynagrodzenia	47 247 552,44	7 989 131,82	6 383 673,53	61 620 357,79
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 008 631,65	958 311,14	1 309 065,18	11 276 007,97
Pozostałe koszty rodzajowe w tym:	2 265 647,11	6 550 890,10	598 169,28	9 414 706,49
- delegacje	101 257,10	712 097,63	0,00	813 354,73
- ubezpieczenia majątkowe	73 618,95	15 900,53	16 020,99	105 540,47
- inne opłaty	1 094 592,74	773 681,31	327 704,71	2 195 978,76
- czynsze	727 393,77	113 523,24	229 741,92	1 070 658,93
- koszty reprezentacji	186 575,85	3 756 270,84	11 470,56	3 954 317,25
- inne koszty (na rzecz członków Sp. Zdrowie, FP, zapomogi)	82 208,70	1 179 416,55	13 231,10	1 274 856,35
Koszty według rodzaju, razem	71 190 858,30	17 868 877,52	13 522 793,48	102 582 529,30

VII.17. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne

NOTA 17

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	2023	2022
Zyski ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	104 738,97	23 609,76
Pozostałe, w tym:	6 395 737,06	10 235 076,08
- odszkodowania	11 532,83	14 934,19
- zwrot kosztów sądowych	1 467 691,75	970 510,84
- rozwiązanie rezerwy na świadczenia pracownicze		296 745,83
- spisane zobowiązań uznanych za przedawnione	4 569 585,66	4 793 703,85
- zwiększenia Funduszu Popierania Twórczości z FRIK - wsparcie twórców krajowych	0,00	2 500 000,00
- rozwiązanie odpisu aktualizującego wartości należności w części dotyczącej VAT należny	70 731,27	208 265,40
- spisanie należności	77 087,42	127 632,66
- zwrot z Urzędu Miasta podatku VAT za lata 2019-2021 z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntu na prawo własności	0,00	30 461,34
- zasilenie FPT z FRIK - na wypłaty zapomóg dla twórców Ukraińskich	0,00	1 115 000,00
- inne przychody	199 108,13	177 821,97
Pozostałe przychody operacyjne razem	6 500 476,03	10 258 685,84

VII.18. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne

NOTA 18

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	2023	2022
- nieumorzona część zlikwidowanego środka trwałego	1 340,87	29 923,03
- koszty sądowe (wpisy, zastępstwa sądowego) komornicze	783 516,79	397 134,17
- zapłacone odszkodowania	4 803,87	500,00
- zapłacone składki	435 045,33	331 051,43
- wypłaty z Funduszu Popierania Twórczości	0,00	2 237 000,00
- wypłaty zapomóg dla społeczności Ukraińskiej	0,00	1 115 000,00
- spisanie należności w części dotyczącej VAT	36 513,97	17 838,86
- inne	183 290,35	130 895,15
- zawiązanie rezerwy na świadczenia pracownicze	1 459 509,87	551 225,55
- dofinansowanie Fundacji Music Ekspert Poland	2 200 532,84	247 000,00
- wypłaty z potrąceń na Fundusz Muzyczny PRS	1 830 786,67	1 168 000,00
- zakup narzędzi CISNET; ISWC; WID AVINDEX	149 077,74	82 192,62
- dofinansowanie ZAKR	60 000,00	0,00
- opłata za przekształcenie prawa wieczystego użytkowania	353 175,08	0,00
Pozostałe koszty operacyjne, razem	7 497 593,38	6 307 760,81

VII.19. Przychody finansowe

Przychody finansowe

NOTA 19

PRZYCHODY FINANSOWE - ODSETKI	2023	2022
- z tytułu lokat	11 013 420,78	4 896 172,31
Razem odsetki	11 013 420,78	4 896 172,31

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 2023 i 2022 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	2023	2022
- z tytułu aktualizacji wyceny aktywów finansowych	11 679 910,66	5 256 698,82
Razem aktualizacja	11 679 910,66	5 256 698,82

PRZYCHODY FINANSOWE - ZYSK Z TYTUŁU ROZCHODU AKTYWÓW FINANSOWYCH	2023	2022
-zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	7 113 127,45	0,00
Razem	7 113 127,45	0,00

PRZYCHODY FINANSOWE - INNE	2023	2022
- z tytułu różnic kursowych	1 233 618,01	1 118 620,14
Razem inne	1 233 618,01	1 118 620,14

VII.20.Koszty finansowe

Koszty finansowe

NOTA 20

KOSZTY FINANSOWE	2023	2022
- z tytułu odsetek od zobowiązań	15 267,19	2 539,71
- z tytułu odpisu aktualizującego wartość aktywów finansowych	0,00	5 387 340,72
- strata z tytułu sprzedaży aktywów finansowych	0,00	40 840,95
Inne koszty finansowe, razem	15 267,19	5 430 721,38

VII.21. Podatek dochodowy
Podatek dochodowy

NOTA 21

PODATEK DOCHODOWY	2023	2022
Wynik finansowy brutto	29 214 106,52	6 567 176,32
Zwiększenia przychodów:	4 654 314,69	187 430,57
- odsetki od lokat naliczone w roku poprzednim otrzymane w roku bieżącym	4 654 314,69	187 430,57
Zmniejszenia przychodów	12 603 096,55	2 564 693,82
- aktualizacja inwestycji krótkoterminowych na dzień bilansowy	12 602 133,21	2 564 144,98
- rozwiązanie odpisu aktualizującego wycenę na dzień bilansowy środków w walutach obcych	963,34	548,84
Zwiększenie kosztów- koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	929 074,96	882 990,43
- PFRON	723 587,23	687 302,49
- odsetki od zobowiązań publiczno-prawnych	13 919,34	2 193,00
- reprezentacja	61 726,94	33 130,68
- dotacje	45 000,00	105 000,00
- wydatki na samochody nie będące kup	81 700,97	49 359,80
- pozostałe	3 140,48	6 004,46
Zmniejszenia kosztów	145 963,34	179 548,84
- ujemne różnice kursowe	963,34	548,84
- rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	145 000,00	179 000,00
Dochód (strata) do opodatkowania	22 340 362,96	5 252 452,34
Darowizny uznane podatkowo	45 000,00	105 000,00
Dochody wolne od podatku	21 411 288,00	4 369 461,91
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	884 074,96	777 990,43
Podatek dochodowy według stawki 19%	167 974,24	147 818,18
Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	0,00	0,00
Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu	167 974	147 818
Podatek dochodowy, wykazany w rachunku zysku i strat, w tym	167 974	147 818
- podatek dochodowy bieżący	167 974	147 818
- 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 PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	31.XII.2023	31.XII.2022
Zmiana stanu rezerw		
wg bilansu	369 554,51	-319 862,82
wg rachunku przepływów pieniężnych	369 554,51	-319 862,82
różnica	0,00	0,00
Zmiana stanu zapasów		
wg bilansu	61 852,53	-35 131,23
wg rachunku przepływów pieniężnych	61 852,53	-35 131,23
różnica	0,00	0,00
Zmiana stanu należności		
wg bilansu	792 623,27	-2 428 208,09
wg rachunku przepływów pieniężnych	830 383,27	-2 428 208,09
różnica	-377 760,00	0,00
Zmiana stanu zobowiązań		
wg bilansu	55 746 944,11	93 996 144,90
wg rachunku przepływów pieniężnych	36 386 498,86	73 143 132,40
różnica	19 360 445,25	20 853 012,50
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		
wg bilansu	-130 737,35	-1 291 176,78
wg rachunku przepływów pieniężnych	-130 737,35	-1 291 176,78
różnica	0,00	0,00

W 2023 roku na różnicę między zmianą stanu należności w 2023 a 2022 roku składa się zaliczka na wartości niematerialne i prawne z 2022, która w 2023 roku zwiększyła wartość WNIP

W 2023 roku na różnicę między zmianą stanu zobowiązań w 2023 a 2022 roku składa się :

- korekta zasilenie funduszy specjalnych z podziału Wyniku Finansowego za 2022 rok w wartości 2 360 538,80 zł,
- korekta zmiany stanu Funduszu Antypirackiego, Funduszu Popierania Twórczości oraz Funduszu na inwestycje w wartości 2 184 032,04 zł;
- korekta o wycenę przychodów z użytków z praw, które księgowane są w bilansie jako zobowiązania wobec autorsko- uprawnionych 13 869 535,12 zł
- korekta o potrącenia na Ki i FS z dodatkowych repartycji 946 339,29 zł

VII.23. Zdarzenia po dniu bilansowym

Załączony plik: Nota_23.xlsx

NOTA 23

Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 22 marca 2024 roku Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Warszawie wydał decyzję w przedmiocie podatku od towarów i usług za okresy rozliczeniowe styczeń i luty 2010 r., w której uchylił decyzję Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie w całości w stosunku do tych okresów oraz przekazał sprawę do ponownego rozpatrzenia przez ten organ.

W dniu 29 kwietnia 2024 r. Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Warszawie wydał decyzję, w której uchylił decyzję Organu I instancji za okresy: czerwiec, lipiec, sierpień, wrzesień, październik oraz listopad 2010 r. i w tym zakresie określił zobowiązania podatkowe z uwzględnieniem bonifikaty i jednocześnie w części dotyczącej marca, kwietnia i grudnia 2010 r. oraz stycznia, lutego i marca 2011 r. utrzymał w mocy decyzję organu pierwszej instancji.

Decyzja zawiera jednak błędy rachunkowe na skutek których, zobowiązania zostały określone w nieprawidłowej wysokości na niekorzyść Stowarzyszenia.

W związku z powyższym Stowarzyszenie Autorów ZAiKS złożyło zaskarżenia do WSA decyzji DIAS w przedmiocie VAT za okresy marzec 2010 - marzec 2011 i jednocześnie złożyło wniosek autokontroli - dotyczącej skorygowanie istotnych błędów rachunkowych.

Nota 23

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

NOTA 25

Zatrudnienie w Stowarzyszeniu w latach 2023 i 2022	2023		2022	
	w etatach	w osobach	w etatach	w osobach
Przeciętne zatrudnienie za 12 miesięcy	444,80	449	451,33	457
Pracujący w dniu 31.XII. (stan na dzień), w tym:	433,50	437	444,43	449
1. Pracownicy na stanowiskach robotniczych	54,5	56	71	74
2. Pracownicy na stanowiskach umysłowych	379	381	373,43	375

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 2023 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.

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 1 067 730 989,87 na 31/12/2023 oraz 990 287 905,19 na 31/12/2022 r
- należności w wartości 4 881 841,79 zł na 31/12/2023 oraz 5 674 465,06 zł na 31/12/2022 r.

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 5 279 385,00 zł w 2023 roku i 3 435 392 zł w 2022 roku.

Główna Księgowa

Przewodniczący

Wiceprzewodniczący

Wiceprzewodniczący

Sekretarz

Skarbnik

(Rebel Publishing)

– Koordynator ds. Wydawców Muzycznych