



STOWARZYSZENIE AUTORÓW ZAIKS

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA 2015 ROK

SPORZĄDZONE ZGODNIE Z USTAWĄ O RACHUNKOWOŚCI

SPIS TREŚCI

	STRONA
I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	3
1. Informacje ogólne	3
2. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	5
3. Zasady rachunkowości stosowane przy sporządzeniu sprawozdania	5
II. Bilans	10
III. Rachunek Zysków i Strat	12
IV. Zestawienie Zmian w Funduszu Własnym	13
V. Rachunek Przepływów Pieniężnych	15
VI. Dodatkowe noty objaśniające	17

Janusz Fogler

Przewodniczący

Michał Komar

Z-ca Przewodniczącego

Marek Hojda

Z-ca Przewodniczącego

Andrzej Wojtaś

Sekretarz

Marcin Błażewicz

Skarbnik

Ryszard Ulicki

Z-ca Sekretarza

Eustachy Ryński

Z-ca Skarbnika

Krzysztof Lewandowski

Dyr. Generalny

Piotr Wasaty

Dyr. Finansowy

Sprawozdanie sporządziła:

Dorota Kukuć

Główny Księgowy

Warszawa, dnia 20 czerwca 2016 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne

1.1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz rejestracja w KRS

Nazwa: Stowarzyszenie Autorów „ZAiKS”

Siedziba: 00-092 Warszawa, ul. Hipoteczna 2

Podstawowy przedmiot działalności:

Wg § 3 Statutu Stowarzyszenia przedmiotem działania organizacji jest:

- ochrona oraz zbiorowe zarządzanie prawami autorskimi, a także reprezentowanie i udzielanie pomocy w realizowaniu praw autorskich autorom zrzeszonym w stowarzyszeniu i ich następcom prawnym,
- ochrona praw autorskich autorów i innych uprawnionych nie będących członkami Stowarzyszenia, w zakresie określonym w § 17 Statutu,
- ochrona praw autorskich autorów zagranicznych i innych uprawnionych korzystających w Polsce z ochrony, o ile wynika ona z umów z odpowiednimi stowarzyszeniami lub z przyjęcia pod ochronę utworów poszczególnych autorów zagranicznych i innych uprawnionych,
- inicjowanie i podejmowanie działalności zmierzającej do doskonalenia prawa autorskiego,
- ułatwianie działalności twórczej członkom Stowarzyszenia,
- podejmowanie i realizacja inicjatyw o charakterze socjalnym na rzecz swoich członków,
- popieranie wartościowej twórczości autorskiej we wszystkich jej dziedzinach reprezentowanych w Stowarzyszeniu,
- Stowarzyszenie nie prowadzi działalności zarobkowej. Może prowadzić działalność gospodarczą służącą realizacji celów statutowych zgodnie z kierunkami ustalonymi przez Zjazd Delegatów zgodnie z §1 Statutu.

Rejestr sądowy: KRS 0000037327, Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Czas działania Stowarzyszenia jest nieograniczony.

1.2 Skład osobowy Zarządu i Prezydium Zarządu Stowarzyszenia

W skład Prezydium Zarządu Stowarzyszenia Autorów ZAiKS na dzień 31 grudnia 2015 roku wchodził:

Janusz Fogler	Przewodniczący
Michał Komar	Zastępca Przewodniczącego
Marek Hojda	Zastępca Przewodniczącego
Andrzej Wojtaś	Sekretarz
Marcin Błazewicz	Skarbnik
Ryszard Ulicki	Z-ca Sekretarza
Eustachy Rylski	Z-ca Skarbnika

Pozostali członkowie Zarządu na dzień 31 grudnia 2015 roku:

Miłosz Bembinow	członek
Maciej Buszewicz	członek
Jacek Cygan	członek
Wojciech Druszczyński	członek
Andrzej Dudziński	członek
Elżbieta Frątczak-Nowotny	członek
Mieczysław Gliszczyński	członek
Mieczysław Jurecki	członek
Bohdan Michalski	członek
Radosław Piwowarski	członek
Krzysztof Sadowski	członek
Barbara Seidler-Hollender	członek
Małgorzata Semil-Jakubowicz	członek
Emil Wesołowski	członek
Jacek Barcz	z-ca członka
Robert Chojnacki	z-ca członka
Danuta Danek	z-ca członka
Marek Dutkiewicz	z-ca członka
Krzysztof Gradowski	z-ca członka

Barbara Grzegorzewska	z-ca człönka
Olga Krysiak	z-ca człönka
Tadeusz Olszański	z-ca człönka
Tadeusz Piątek	z-ca człönka
Dariusz Przybylski	z-ca człönka
Zofia Rudnicka	z-ca człönka
Katarzyna Stanny	z-ca człönka
Andrzej Zaniewski	z-ca człönka

2. Podstawa 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 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami) 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.

3. Zasady rachunkowości stosowane przy sporządzeniu sprawozdania.

3.1. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

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

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.

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

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.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

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.

3.2. Zmiany zasad rachunkowości w stosunku do roku poprzedzającego i korekty błędów

W 2015 roku dostosowując sprawozdanie do pełnej zgodności z wymogami ustawy o rachunkowości zostały ujawnione i zaprezentowane w pozycji bilansu Zysk (strata) z lat ubiegłych korekty dotyczące lat ubiegłych. Wartość korekt jest na tyle istotna, że nie mogła być odniesiona do właściwych pozycji rachunku zysków i start roku bieżącego, by nie zniekształcić bieżącego wyniku finansowego. Korekty te są następujące:

- 1) W 2015 roku została utworzona rezerwa na niewykorzystane urlopy oraz na wypłatę nagrody rocznej. Utworzona rezerwa została odniesiona w stratę z lat ubiegłych w kwocie 7 710 954,16 zł.
- 2) W 2015 roku została zaktualizowana do wysokości zabezpieczeń przyjętych przez Pierwszy Mazowiecki Urząd Skarbowy rezerwa na zobowiązania z tytułu podatku VAT za lata 2005 – 2010 i I kwartał 2011 roku, która w kwocie 34 472 558,00 zł została odniesiona w stratę z lat ubiegłych.
- 3) W 2015 roku została naliczona amortyzacja wieczystego użytkowania gruntu, która w kwocie 623 703,34 zł została odniesiona w stratę z lat ubiegłych.
- 4) W 2015 roku został utworzony odpis aktualizujący na podatek należny vat od niezapłaconych należności przez licencjobiorców za wykorzystanie praw autorskich za lata 2011 - 2013, który został odniesiony w stratę z lat ubiegłych w kwocie 378 161,31 zł.
- 5) W 2015 roku została naliczona rezerwa na odszkodowanie z tytułu wypowiedzenia umowy o pracę w kwocie 66 219,45 zł, która została odniesiona w stratę z lat ubiegłych.
- 6) W 2015 roku zwrot przez Urząd Skarbowy zapłaconego w 2012 roku przez Stowarzyszenie podatku VAT i naliczonych odsetek dotyczący zobowiązania za rok 2004 został odniesiony w zysk z lat ubiegłych w kwocie 9 730 968,00 zł.

Ponadto dokonano następujących zmian prezentacyjnych:

- 1) W 2015 roku zmieniono sposób prezentacji należności z tytułu wystawionych faktur za wykorzystanie praw autorskich, ponieważ brak wpłaty przez licencjobiorcę nie powoduje zobowiązania wobec twórcy ani rozpoznania należności w kwocie netto, gdyż dopiero w momencie wpłaty środków przez licencjobiorcę oraz uzyskania odpowiedniej dokumentacji Stowarzyszenie jest zobowiązane do podziału otrzymanych kwot.

- 2) Od 2015 roku zmieniono sposób prezentacji kosztów naliczonej amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych, które zostały ujęte w kosztach operacyjnych w rachunku zysków i strat.
- 3) Od 2015 roku, w związku ze zmianą prezentacji naliczonej amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych, zmieniono również sposób prezentacji Funduszu statutowego w części dotyczącej majątku trwałego w kwocie 49 823 152,32 zł wykazywanego w pozycji bilansu Fundusz Statutowy do pozycji bilansu Fundusz Zapasowy.
- 4) Do 2014 roku Fundusz Antypiracki, Fundusz Popierania Twórczości i Fundusz na inwestycje (łącznie kwota 8 479 013,13 zł na dzień 31 grudnia 2014 r.) prezentowane były w pozycji bilansu: Fundusze specjalne, a od 2015 roku prezentowane są w pozycji bilansu: Fundusz zapasowy.

Dane porównywalne za rok 2014 w sprawozdaniach: bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian funduszu własnym oraz w rachunku przepływów pieniężnych nie zostały zmienione. Prezentacja danych porównywalnych roku 2015 do 2014 została wykazana w notach dotyczących zmian prezentacji danych.

II. BILANS

BILANS NA DZIEŃ 31.XII.2015 r. i 31.XII.2014 r.

Wyszczególnienie		Nota	Dane na dzień	
			31.XII.2015	31.XII.2014
Aktywa				
A. Aktywa trwałe			47 777 212,34	49 850 384,81
I. Wartości niematerialne i prawne	1		38 732,86	135 277,97
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			-	-
2. Wartość firmy			-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne			38 732,86	135 277,97
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2		47 738 479,48	49 715 106,84
Środki trwałe			47 738 479,48	49 713 785,24
1. a) grunty w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu			7 244 114,61	7 937 118,32
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			39 005 217,40	40 359 161,43
c) urządzenia techniczne i maszyny			1 247 587,50	990 327,43
d) środki transportu			144 716,87	290 614,58
e) inne środki trwałe			96 843,10	136 563,48
2. Środki trwałe w budowie			0,00	1 321,60
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			-	-
III. Należności długoterminowe	3		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych			-	-
2. Od pozostałych jednostek			-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	4		0,00	0,00
1. Nieruchomości			-	-
2. Wartości niematerialne i prawne			-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe			-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe			-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5		0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			-	-
2. Inne rozliczenie międzyokresowe			-	-
B. Aktywa obrotowe			1 017 811 283,01	1 076 382 213,53
I. Zapasy	6		35 856,66	34 989,29
1. Materiały			35 856,66	34 989,29
2. Półprodukty i produkty w toku			-	-
3. Produkty gotowe			-	-
4. Towary			-	-
5. Zaliczki na dostawy			-	-
II. Należności krótkoterminowe	7		7 698 751,32	44 045 651,77
1. Należności od jednostek powiązanych			-	-
2. Należności od pozostałych jednostek			7 698 751,32	44 045 651,77
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:			12 403,13	16 176,42
- do 12 m-cy			12 403,13	16 176,42
- powyżej 12 m-cy			-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			22 827,91	18 895,21
c) inne			7 663 520,28	44 010 580,14
d) dochodzone na drodze sądowej			-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	8		1 006 882 263,46	1 030 878 677,19
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe			1 006 882 263,46	1 030 878 677,19
a) w jednostkach powiązanych			-	-
b) w pozostałych jednostkach			597 792 095,79	511 331 371,34
- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu			597 792 095,79	511 331 371,34
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne			409 090 167,67	519 547 305,85
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach			409 090 167,67	519 547 305,85
- inne środki pieniężne			-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9		3 194 411,57	1 422 895,28
Suma aktywów			1 065 588 495,35	1 126 232 598,34

Janusz Fogler

Przewodniczący

Michał Komar

Z-ca Przewodniczącego

Marek Hojda

Z-ca Przewodniczącego

Andrzej Wojtas

Sekretarz

Marcin Błażewicz

Skarbnik

Ryszard Ulicki

Z-ca Sekretarza

Eustachy Ryłski

Z-ca Skarbnika

Krzysztof Lewandowski

Dyr. Generalny

Piotr Wąsaty

Dyr. Finansowy

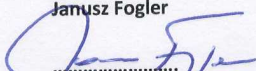
Dorota Kukuć

Gł. Księgowy

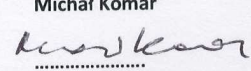
Warszawa 20 czerwca 2016 r.

Wyszczególnienie		Nota	Dane na dzień	
			31.XII.2015	31.XII.2014
Pasywa				
A.	Fundusze własne		370 340 980,78	406 814 420,59
I.	Fundusz statutowy	10	317 918 499,21	379 421 027,86
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		-	-
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		-	-
IV.	Fundusz zapasowy		59 788 504,03	-
V.	Fundusz z aktualizacji wyceny	11	25 910,89	25 910,89
VI.	Pozostałe fundusze rezerwowe		-	-
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	12	-33 520 628,26	-12 679 157,02
VIII.	Zysk (strata) netto	13	26 128 694,91	40 046 638,86
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		695 247 514,57	719 418 177,75
I.	Rezerwy na zobowiązania	14	57 228 367,99	22 259 603,85
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		15 302 659,99	14 440 531,85
2.	- długoterminowa rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		5 374 165,21	13 239 265,43
	- krótkoterminowa rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		9 928 494,78	1 201 266,42
	Pozostałe rezerwy na zobowiązania		41 925 708,00	7 819 072,00
3.	- długoterminowa rezerwa na zobowiązania pozostałe		-	-
	- krótkoterminowa rezerwa na zobowiązania pozostałe		41 925 708,00	7 819 072,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	15	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych		-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek		-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	16	637 661 365,69	696 531 168,46
1.	Wobec jednostek powiązanych		-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek		604 839 200,73	665 791 031,65
a)	Kredyty i pożyczki		-	-
b)	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		1 750 975,73	927 806,06
	- do 12 m-cy		1 750 975,73	927 806,06
	- powyżej 12 m-cy		-	-
	- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		7 505 744,74	9 112 270,11
	z tytułu wynagrodzeń		40,00	-
	inne		595 582 440,26	655 750 955,48
3.	Fundusze specjalne		32 822 164,96	30 740 136,81
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	17	357 780,89	627 405,44
1.	Ujemna wartość firmy		-	-
2.	Inne rozliczenie międzyokresowe		357 780,89	627 405,44
a)	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		357 780,89	627 405,44
b)	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe		-	-
Suma pasywów			1 065 588 495,35	1 126 232 598,34

Janusz Fogler


 Przewodniczący

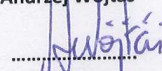
Michał Komar


 Z-ca Przewodniczącego

Marek Hojda


 Z-ca Przewodniczącego

Andrzej Wojtaś


 Sekretarz

Marcin Błazewicz


 Skarbnik

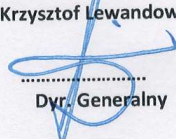
Ryszard Ulicki


 Z-ca Sekretarza

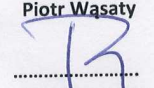
Eustachy Ryński


 Z-ca Skarbnika

Krzysztof Lewandowski


 Dyr. Generalny

Piotr Wasaty


 Dyr. Finansowy

Dorota Kukuć

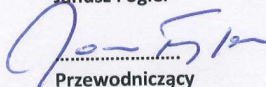

 Gł. Księgowy

III. Rachunek Zysków i Strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 01.I.2014-31.XII.2014 i 01.I.2015-31.XII.2015

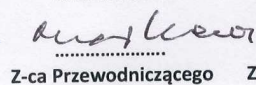
Wyszczególnienie		Nota	Dane za okres	
			01.I.-31.XII.2015	01.I.-31.XII.2014
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		84 381 314,04	79 694 626,39
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów:		84 381 314,04	79 694 626,39
1.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej:	18	84 381 314,04	79 694 626,39
a.	Składki określone statutem		355 767,68	354 829,69
b.	Przychody określone statutem		15 542 161,39	15 538 261,27
c.	Inne przychody podstawowej działalności operacyjnej		68 483 384,97	63 801 535,43
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		-	-
B.	Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		14 615 210,37	13 703 890,30
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	19	14 615 210,37	13 703 890,30
II.	Koszt wytworzenia sprzedanych towarów i materiałów		-	-
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		69 766 103,67	65 990 736,09
D.	Koszt sprzedaży	19	626 234,50	705 322,45
E.	Koszty ogólnego zarządu	19	71 380 933,87	73 152 181,02
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		-2 241 064,70	-7 866 767,38
G.	Pozostałe przychody operacyjne	20	7 028 789,94	5 396 543,49
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	2 602 276,42
II	Dotacje		-	-
III	Inne przychody operacyjne		7 028 789,94	2 794 267,07
H.	Pozostałe koszty operacyjne	21	1 898 034,42	2 001 852,28
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
III	Inne koszty operacyjne		1 898 034,42	2 001 852,28
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		2 889 690,82	-4 472 076,17
J.	Przychody finansowe	22	23 359 701,80	44 622 526,19
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		-	-
II.	Odsetki		12 776 424,57	19 052 175,74
III	Zysk ze zbycia inwestycji		990 074,29	1 248 031,27
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		7 481 104,49	22 571 880,92
V.	Inne		2 112 098,45	1 750 438,26
K.	Koszty finansowe	23	13 260,71	762,16
I.	Odsetki		52,15	762,16
II.	Strata ze zbycia inwestycji		-	-
III	Aktualizacja wartości inwestycji		13 208,56	-
IV.	Inne		-	-
L.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)		26 236 131,91	40 149 687,86
M.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I-M.II)		-	-
I.	Zyski nadzwyczajne		-	-
II.	Straty nadzwyczajne		-	-
N.	Zysk(strata) brutto (L+M)		26 236 131,91	40 149 687,86
O.	Podatek dochodowy	24	107 437,00	103 049,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)		-	-
R.	Zysk (strata) netto (N-O-P)		26 128 694,91	40 046 638,86

Janusz Fogler



Przewodniczący

Michał Komar



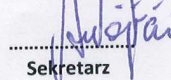
Z-ca Przewodniczącego

Marek Hojda



Z-ca Przewodniczącego

Andrzej Wojtaś



Sekretarz

Marcin Błazewicz



Skarbnik

Ryszard Ulicki



Z-ca Sekretarza

Eustachy Ryłski



Z-ca Skarbnika

Krzysztof Lewandowski



Dyr. Generalny

Piotr Wąsaty



Dyr. Finansowy

Dorota Kukuć



Gł. Księgowy

Warszawa 20 czerwca 2016 r.

IV. Zestawienie Zmian w Funduszu Własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM ZA OKRES 01.I. - 31.XII.2015 r. i 01. I - 31.XII.2014 r.

Wyszczególnienie	01.I-31.XII.2015	01.I-31.XII.2014
I. Fundusz własny na początek okresu (BO)	406 814 420,59	393 444 455,32
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	-12 679 157,02	0,00
I.a. Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	394 135 263,57	393 444 455,32
1. Fundusz podstawowy na początek okresu	379 421 027,86	372 804 347,56
1.1. Zmiany funduszu podstawowego na początek okresu (BO)	49 823 152,32	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) zmiany prezentacji funduszu statutowego	49 823 152,32	0,00
1.1.a Fundusz podstawowy na początek okresu (BO) po korektach	329 597 875,54	372 804 347,56
1.2. Zmiany funduszu podstawowego	-11 679 376,33	6 616 680,30
a) zwiększenia :	999 780,69	10 724 318,68
- z tytułu zakupu środków trwałych	0,00	1 072 901,52
- z tytułu likwidacji środków trwałych objętych aktualizacją	0,00	46,74
- z tytułu podziału wyniku finansowego za rok ubiegły	999 780,69	9 651 370,42
b) zmniejszenia	12 679 157,02	4 107 638,38
- z tytułu amortyzacji	0,00	2 220 412,10
- nieumorzona część zlikwidowanego środka trwałego	0,00	387 226,28
- z tytułu przeniesienia na fundusz specjalny	0,00	1 500 000,00
- z tytułu pokrycia straty z lat ubiegłych	12 679 157,02	0,00
1.2. Fundusz podstawowy na koniec okresu	317 918 499,21	379 421 027,86
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowych	0,00	0,00
a) zwiększenia	0,00	0,00
b) zmniejszenia	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Akcje własne na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany akcji własnych	0,00	0,00
a) zwiększenia	0,00	0,00
b) zmniejszenia	0,00	0,00
3.2. Akcje własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Fundusz zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany funduszu zapasowego (BO) po korektach	58 302 165,45	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) zmiany prezentacji funduszu statutowego	49 823 152,32	0,00
c) zmiany prezentacji funduszy specjalnych	8 479 013,13	0,00
4.2. Zmiany funduszu zapasowego	1 486 338,58	0,00
a) zwiększenia:	5 769 653,80	0,00
- z tytułu zasilenia Funduszu Antypirackiego	115 718,07	0,00
- z tytułu zasilenia Funduszu Popierania Twórczości	3 053 935,73	0,00
- z tytułu zasilenia Funduszu na inwestycje	2 600 000,00	0,00
b) zmniejszenia:	4 283 315,22	0,00
- wydatki z Funduszu na inwestycje	851 000,00	0,00
- wydatki z Funduszu Antypirackiego	182 500,00	0,00
- wydatki z Funduszu Popierania Twórczości (stypendia, dotacje, nagrody)	3 249 300,00	0,00
- inne	515,22	0,00
4.3. Fundusz zapasowy na koniec okresu	59 788 504,03	0,00

Janusz Fogler

Przewodniczący

Michał Komar

Z-ca Przewodniczącego

Marek Hojda

Z-ca Przewodniczącego

Andrzej Wojtaś

Sekretarz

Marcin Błażewicz

Skarbnik

Ryszard Ulicki

Z-ca Sekretarza

Eustachy Ryłski

Z-ca Skarbnika

Krzysztof Lewandowski

Dyr. Generalny

Piotr Wąsaty

Dyr. Finansowy

Dorota Kukuć

Gł. Księgowy

Warszawa 20 czerwca 2016 r.

5. Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu	25 910,89	25 957,63
5.1. Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	0,00	-46,74
a) zwiększenia	0,00	0,00
b) zmniejszenia:	0,00	46,74
- likwidacja środków trwałych objętych aktualizacją	0,00	46,74
5.2. Fundusz z aktualizacji wyceny na koniec okresu	25 910,89	25 910,89
6. Pozostałe fundusze rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych funduszy rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenia	0,00	0,00
b) zmniejszenia	0,00	0,00
6.2. Pozostałe fundusze rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	27 367 481,84	33 293 307,15
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	40 046 638,86	45 972 464,17
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po korektach	40 046 638,86	45 972 464,17
a) zwiększenia	0,00	0,00
b) zmniejszenia:	40 046 638,86	45 972 464,17
- podział wyniku finansowego:	40 046 638,86	45 972 464,17
- zasilanie Funduszu Statutowego	999 780,69	9 651 370,42
- dodatkowa repartycja - wyrównawcza	33 491 300,00	33 825 558,76
- zasilanie Funduszu Popierania Twórczości	1 500 000,00	950 000,00
- zasilanie Funduszu Antypirackiego	75 558,17	45 534,99
- zasilanie Funduszu Nagród pracowników	1 380 000,00	1 500 000,00
- zasilanie Funduszu na inwestycje	2 600 000,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-12 679 157,02	-12 679 157,02
a) zwiększenia z tytułu korekt błędów podstawowych:	43 251 596,26	0,00
- z tytułu zawiązania rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	3 524 796,93	0,00
- z tytułu zawiązania rezerwy na wynagrodzenia	4 186 157,23	0,00
- z tytułu amortyzacji wieczystego użytkowania gruntu za lata 2006-2014	623 703,34	0,00
- z tytułu zawiązania rezerwy na zobowiązania publiczno-prawne	34 472 558,00	0,00
- z tytułu zawiązania odpisu aktualizującego podatek VAT należny	378 161,31	0,00
- z tytułu zawiązania rezerwy na odszkodowanie	66 219,45	0,00
b) zmniejszenia z tytułu korekt błędów podstawowych:	9 730 968,00	0,00
- z tytułu otrzymanego zwrotu za VAT za 2004 rok	9 730 968,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-46 199 785,28	-12 679 157,02
a) zwiększenia	0,00	0,00
b) zmniejszenia:	12 679 157,02	0,00
- pokrycie straty z funduszu Stowarzyszenia	12 679 157,02	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-33 520 628,26	-12 679 157,02
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-33 520 628,26	-12 679 157,02
8. Wynik netto	26 128 694,91	40 046 638,86
a) zysk netto	26 128 694,91	40 046 638,86
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	370 340 980,78	406 814 420,59
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	345 212 285,87	406 814 420,59

Janusz Fogler

Przewodniczący

Michał Komar

Z-ca Przewodniczącego

Marek Hojda

Z-ca Przewodniczącego

Andrzej Wojtaś

Sekretarz

Marcin Błazewicz

Skarbnik

Ryszard Ulicki

Z-ca Sekretarza

Eustachy Bylski

Z-ca Skarbnika

Krzysztof Lewandowski

Dyr. Generalny

Piotr Wąsaty

Dyr. Finansowy

Dorota Kukuć

Gł. Księgowy

Warszawa 20 czerwca 2016 r.

IV . Rachunek Przepływów Pieniężnych

RACHUNKI PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZAKOŃCZONE na dzień 31.XII.2015 r., 31.XII.2014 r.

A	PRZEPŁYW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	01.I.-31.XII.2015	01.I.-31.XII.2014
I	Zysk (strata) netto	26 128 694,91	40 046 638,86
II	Korekty razem:	- 33 068 829,04	- 14 526 953,22
1.	Amortyzacja	2 166 182,64	18 993,99
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 1 162 220,61	- 1 364 053,22
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 8 457 970,22	- 26 422 188,61
5.	Zmiana stanu rezerw	- 7 280 967,47	1 360 678,83
6.	Zmiana stanu zapasów	- 867,37	7 189,16
7.	Zmiana stanu należności	45 699 707,14	6 035 673,90
8.	Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 61 991 552,31	6 958 183,89
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 2 041 140,84	- 1 121 431,16
10.	Inne korekty	-	-
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 6 940 134,13	25 519 685,64
B	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I	Wpływy	178 418 867,04	19 833 656,96
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	2 602 276,42
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	178 418 867,04	17 231 380,54
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	178 418 867,04	17 231 380,54
-	zbycie aktywów finansowych	173 517 295,77	15 643 699,87
-	dywidendy i udziały w zyskach	-	-
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
-	odsetki	4 901 571,27	1 587 680,67
-	inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II	Wydatki	255 976 629,39	22 388 590,17
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	717 228,73	811 677,92
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	255 259 400,66	21 576 912,25
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	255 259 400,66	21 576 912,25
-	udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
-	nabycie aktywów finansowych	255 259 400,66	21 576 912,25
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 77 557 762,35	- 2 554 933,21

Janusz Fogler

Przewodniczący

Michał Komar

Z-ca Przewodniczącego

Marek Hojda

Z-ca Przewodniczącego

Andrzej Wojtaś

Sekretarz

Marcin Błażewicz

Skarbnik

Ryszard Ulicki

Z-ca Sekretarza

Eustachy Ryłski

Z-ca Skarbnika

Krzysztof Lewandowski

Dyr. Generalny

Piotr Wąsoty

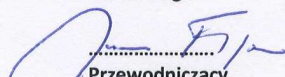
Dyr. Finansowy

Dorota Kukuć

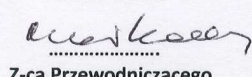
Gł. Księgowy

C	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I	Wpływy	-	-
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	-	-
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-
II	Wydatki	25 959 241,70	33 825 558,76
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	25 959 241,70	33 825 558,76
4.	Spląty kredytów i pożyczek	-	-
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-
9.	Inne wydatki finansowe	-	-
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej I-II	- 25 959 241,70	- 33 825 558,76
D	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	- 110 457 138,18	- 10 860 806,33
E	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH w tym	- 110 457 138,18	- 10 860 806,33
	- zmiana stanu środków z tytułu różnic kursowych	-	-
F	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	519 547 305,85	530 408 112,18
G	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU w tym	409 090 167,67	519 547 305,85
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	61 762 426,78	51 366 568,04

Janusz Fogler


 Przewodniczący
Sekretarz

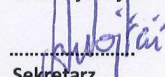
Michał Komar


 Z-ca Przewodniczącego
Skarbnik

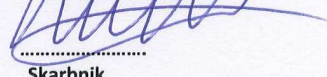
Marek Hojda


 Z-ca Przewodniczącego

Andrzej Wojtaś


 Sekretarz

Marcin Błazewicz


 Skarbnik

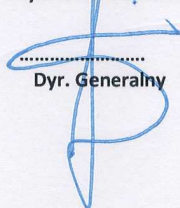
Ryszard Ulicki


 Z-ca Sekretarza

Eustachy Ryłski


 Z-ca Skarbnika

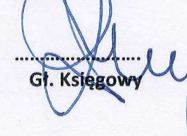
Krzysztof Lewandowski


 Dyr. Generalny

Piotr Wąsaty


 Dyr. Finansowy

Dorota Kukuć


 Gł. Księgowy

Warszawa 20 czerwca 2016 r.

VI. Dodatkowe noty objaśniające

1. Wartości niematerialne i prawne

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	31.XII.2015	31.XII.2014
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	38 732,86	135 277,97
Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		
- oprogramowanie komputerowe	38 732,86	135 277,97
Wartości niematerialne, razem	38 732,86	135 277,97

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: oprogramowanie komputerowe		Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne, razem
31.XII.2015				
Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	7 508 709,58	7 508 709,58	0,00	7 508 709,58
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	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	7 508 709,58	7 508 709,58	0,00	7 508 709,58
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	7 373 431,61	7 373 431,61	0,00	7 373 431,61
Amortyzacja za okres	96 545,11	96 545,11	0,00	96 545,11
Zwiększenia:	96 545,11	96 545,11	0,00	96 545,11
- programy komputerowe	96 545,11	96 545,11	0,00	96 545,11
- licencje	0,00	0,00	0,00	0,00
- 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	7 469 976,72	7 469 976,72	0,00	7 469 976,72
Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	38 732,86	38 732,86	0,00	38 732,86

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne, razem
31.XII.2014	oprogramowanie komputerowe			
Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	7 315 619,41	7 315 619,41	0,00	7 315 619,41
Zwiększenia:	193 090,17	193 090,17	0,00	193 090,17
- zakup programy komputerowe	193 090,17	193 090,17	0,00	193 090,17
- 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	7 508 709,58	7 508 709,58	0,00	7 508 709,58
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	7 283 745,10	7 283 745,10	0,00	7 283 745,10
Amortyzacja za okres	89 686,51	89 686,51	0,00	89 686,51
Zwiększenia:	89 686,51	89 686,51	0,00	89 686,51
- programy komputerowe	89 686,51	89 686,51	0,00	89 686,51
- licencje	0,00	0,00	0,00	0,00
- 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	7 373 431,61	7 373 431,61	0,00	7 373 431,61
Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	135 277,97	135 277,97	0,00	135 277,97

2. Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.XII.2015	31.XII.2014
Środki trwałe, w tym:	47 738 479,48	49 713 785,24
- grunty	7 244 114,61	7 937 118,32
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 005 217,40	40 359 161,43
- urządzenia techniczne i maszyny	1 247 587,50	990 327,43
- środki transportu	144 716,87	290 614,58
- inne środki trwałe	96 843,10	136 563,48
Środki trwałe w budowie	0,00	1 321,60
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	47 738 479,48	49 715 106,84

W prawie wszystkich grupach rzeczowych aktywów trwałych nastąpiło zmniejszenie wartości majątku trwałego. Spadek ten wynika z mniejszego przyrostu wartości zakupionych nowych środków trwałych w stosunku do wartości odpisów amortyzacyjnych rzeczowych aktywów trwałych zakupionych w latach poprzednich.

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) 31.XII.2015	Grunty (grupa 0)	Budynki, lokale 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	7 937 118,32	54 195 895,95	5 470 392,94	1 352 177,80	328 880,01	69 284 465,02
Zwiększenia:	0,00	0,00	684 940,64	0,00	0,00	684 940,64
- zakup	0,00	0,00	684 940,64	0,00	0,00	684 940,64
Zmniejszenia:	0,00	0,00	193 347,92	0,00	4 209,00	197 556,92
- sprzedaż, likwidacja	0,00	0,00	193 347,92	0,00	4 209,00	197 556,92
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	7 937 118,32	54 195 895,95	5 961 985,66	1 352 177,80	324 671,01	69 771 848,74
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0,00	13 836 734,52	4 480 065,51	1 061 563,22	192 316,53	19 570 679,78
Amortyzacja za okres	69 300,37	1 353 944,03	427 165,35	145 897,71	39 720,38	2 036 027,84
zwiększenia:	623 703,34	0,00	0,00	0,00	0,00	623 703,34
- naliczenie amortyzacji za lata ubiegłe (2006-2014)	623 703,34	0,00	0,00	0,00	0,00	623 703,34
Zmniejszenia:	0,00	0,00	192 832,70	0,00	4 209,00	197 041,70
- sprzedaż, likwidacja	0,00	0,00	192 832,70	0,00	4 209,00	197 041,70
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	693 003,71	15 190 678,55	4 714 398,16	1 207 460,93	227 827,91	22 033 369,26
Odpisy z tytułu trwałej utruty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	4 209,00	22 033 369,26
- 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 utruty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	7 244 114,61	39 005 217,40	1 247 587,50	144 716,87	96 843,10	47 738 479,48

Do 2014 roku odpisy amortyzacyjne dotyczące wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych odnoszone były na Fundusz Statutowy Stowarzyszenia, natomiast od roku 2015 odpisy amortyzacyjne ujmowane są w kosztach operacyjnych w rachunku zysków i strat.

Wartość gruntów przy ul. Hipotecznej nr 2 w Warszawie użytkowanych wieczystie ustalona administracyjnie w celu określenia wysokości opłaty za użytkowanie wieczyste wynosi 6 861 423,00 zł.

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) 31.XII.2014	Grunty (grupa 0)	Budynki, lokale 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	7 937 118,32	54 933 049,95	6 327 430,28	1 313 054,61	356 983,71	70 867 636,87
Zwiększenia:	0,00	0,00	739 126,10	137 156,79	3 528,46	879 811,35
- zakup			739 126,10	137 156,79	3 528,46	879 811,35
Zmniejszenia:	0,00	737 154,00	1 596 163,44	98 033,60	31 632,16	2 462 983,20
- sprzedaż, likwidacja	0,00	737 154,00	1 596 163,44	98 033,60	31 632,16	2 462 983,20
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	7 937 118,32	54 195 895,95	5 470 392,94	1 352 177,80	328 880,01	69 284 465,02
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
na początek okresu	0,00	12 826 795,53	5 573 252,17	932 536,17	183 127,24	19 515 711,11
Amortyzacja za okres	0,00	1 360 087,15	502 756,34	227 060,65	40 821,45	2 130 725,59
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	350 148,16	1 595 943,00	98 033,60	31 632,16	2 075 756,92
- sprzedaż, likwidacja	0,00	350 148,16	1 595 943,00	98 033,60	31 632,16	2 075 756,92
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0,00	13 836 734,52	4 480 065,51	1 061 563,22	192 316,53	19 570 679,78
Odpisy z tytułu trwałej utruty 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 utruty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	7 937 118,32	40 359 161,43	990 327,43	290 614,58	136 563,48	49 713 785,24

3. Należności długoterminowe

W okresie porównywalnym i bieżącym nie wystąpiły należności długoterminowe.

4. Inwestycje długoterminowe

W okresie porównywalnym i bieżącym nie wystąpiły inwestycje długoterminowe.

5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

W okresie porównywalnym i bieżącym nie wystąpiły długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

6. Zapasy

ZAPASY	31.XII.2015	31.XII.2014
Materiały	35 856,66	34 989,29
Zapasy, razem	35 856,66	34 989,29

Stany magazynów Stowarzyszenia zostały spisane z natury na dzień 31.XII.2015 roku.

W skład zapasów wchodziły zapasy żywnościowe, środki czystości i inne materiały.

7. Należności krótkoterminowe

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG KRÓTKOTERMINOWYCH	31.XII.2015	31.XII.2014
Należności z tytułu dostaw i usług, razem netto	12 403,13	16 176,42
Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług, razem brutto	12 403,13	16 176,42

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 2015 roku oraz z otrzymanych korekt faktur zakupu. Należności z korekt faktur zakupu zostały uregulowane na rzecz ZAiKS na początku 2016 r.

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.XII.2015	31.XII.2014
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	22 827,91	18 895,21
- inne w tym:	7 663 520,28	44 010 580,14
z tyt. rozrachunków zarezerwowane tantiemy dla twórców	0,00	0,00
z tyt. rozrachunków autorskich	8 271,72	15 356,20
z tyt. rozrachunków autorskich po podatkowaniu	0,00	0,00
z tyt. rozrachunków autorskich - twórcy niestowarzyszeni	0,00	0,00
z tyt. rozrachunków za wpłacone kaucje i inne	290 152,11	211 743,71
z tyt. rozrachunków z pracownikami - zaliczki	301,30	4 261,33
z tyt. rozrachunków Kasy Zapomogowo Pożyczkowej członków	363 726,30	396 648,30
z tyt. rozrachunków z pracownikami - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	762 423,50	755 680,00
z tyt. rozrachunków autorskich - nie rezydentów	747 432,28	798 937,87
z tyt. rozrachunków za wykorzystanie praw autorskich	5 491 213,07	41 827 952,73
z tyt. rozrachunków - pozostałe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe netto, razem	7 686 348,19	44 029 475,35
Odpisy aktualizujące wartość należności	378 161,31	0,00
Należności krótkoterminowe brutto, razem	8 064 509,50	44 029 475,35

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH PODATEK NALEŻNY VAT	31.XII.2015	31.XII.2014
Stan na początek okresu	0,00	0,00
Zwiększenia:	378 161,31	0,00
- utworzenie odpisu aktualizującego podatek należny VAT	378 161,31	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00
Stan odpisów aktualizujących wartość innych należności krótkoterminowych na koniec okresu	378 161,31	0,00

Zmniejszenie należności krótkoterminowych wynika głównie ze zmiany prezentacji niezapłaconych należności od licencjobiorców za wykorzystanie praw autorskich (nota poniżej prezentuje dane w okresie porównawczym doprowadzone do porównywalności). W 2015 roku został utworzony odpis aktualizujący na podatek należny vat od niezapłaconych należności przez licencjobiorców za wykorzystanie praw autorskich za lata 2011 - 2013, który został odniesiony w stratę z lat ubiegłych w kwocie 378 161,31 zł.

Zmniejszenie należności krótkoterminowych wynika również z prowadzonych działań windykacyjnych należności z tytułu wystawionych faktur za wykorzystanie praw autorskich, które na dzień sporządzenia sprawozdania zostały uregulowane przez licencjobiorców.

Prezentacja należności krótkoterminowych - dane porównywalne do roku 2015

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.XII.2015	31.XII.2014
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	22 827,91	9 749 863,21
- inne w tym:	7 663 520,28	9 873 093,71
z tyt. rozrachunków zarezerwowane tantiemy dla twórców	0,00	0,00
z tyt. rozrachunków autorskich	8 271,72	15 356,20
z tyt. rozrachunków autorskich po podatkowaniu	0,00	0,00
z tyt. rozrachunków autorskich - twórcy niestowarzyszeni	0,00	0,00
z tyt. rozrachunków za wpłacone kaucje i inne	290 152,11	211 743,71
z tyt. rozrachunków z pracownikami - zaliczki	301,30	4 261,33
z tyt. rozrachunków Kasy Zapomogowo Pożyczkowej członków	363 726,30	396 648,30
z tyt. rozrachunków z pracownikami - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	762 423,50	755 680,00
z tyt. rozrachunków autorskich - nie rezydentów	747 432,28	798 937,87
z tyt. rozrachunków za wykorzystanie praw autorskich	5 491 213,07	7 690 466,30
z tyt. rozrachunków - pozostałe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe netto, razem	7 686 348,19	19 622 956,92
Odpis aktualizujący podatek należny VAT	378 161,31	378 161,31
Należności krótkoterminowe brutto, razem	8 064 509,50	20 001 118,23

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH PODATEK NALEŻNY VAT	31.XII.2015	31.XII.2014
Stan na początek okresu	378 161,31	0,00
Zwiększenia:	0,00	378 161,31
- utworzenie odpisu aktualizującego podatek należny VAT	0,00	378 161,31
Stan odpisów aktualizujących wartość innych należności krótkoterminowych na koniec okresu	378 161,31	378 161,31

8. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe	31.XII.2015	31.XII.2014
Krótkoterminowe aktywa finansowe	597 792 095,79	511 331 371,34
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	597 792 095,79	511 331 371,34
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	409 090 167,67	519 547 305,85
Środki pieniężne w kasie	57 153,86	60 648,18
Środki pieniężne na rachunku bankowym	409 033 013,81	519 486 657,67
Inwestycje krótkoterminowe, razem	1 006 882 263,46	1 030 878 677,19

Środki na rachunkach bankowych i gotówka w kasie składają się z gotówki będącej w posiadaniu Stowarzyszenia oraz krótkoterminowych depozytów bankowych z terminem zapadalności do 12 miesięcy.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu stanowią środki alokowane w specjalistycznych dłużnych funduszach inwestycyjnych.

Wartość księgowa tych aktywów odpowiada ich wartości godziwej.

9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.XII.2015	31.XII.2014
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	3 194 411,57	1 422 895,28
- koszty administracyjne	671 108,13	490 960,23
- należności w części dotyczącej podatku należnego	2 523 303,44	931 935,05
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	3 194 411,57	1 422 895,28

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów wynikają z faktur zakupu otrzymanych w 2015 roku, a których wydatki dotyczą okresów przyszłych tj. roku 2016, oraz należności w części dotyczącej podatku należnego.

10. Fundusz statutowy

FUNDUSZ STATUTOWY	31.XII.2015	31.XII.2014
Utworzony z majątku trwałego w wartości netto	0,00	49 823 152,32
Utworzony z odpisów z podziału wyniku finansowego	317 918 499,21	329 597 875,54
Fundusz statutowy, razem	317 918 499,21	379 421 027,86

Prezentacja Funduszu Statutowego - dane porównywalne do roku 2015

FUNDUSZ STATUTOWY	31.XII.2015	31.XII.2014
Utworzony z majątku trwałego w wartości netto	0,00	0,00
Utworzony z odpisów z podziału wyniku finansowego	317 918 499,21	329 597 875,54
Fundusz statutowy, razem	317 918 499,21	329 597 875,54

FUNDUSZ ZAPASOWY

ZMIANA STANU FUNDUSZY ZAPASOWYCH (WG TYTUŁÓW)	31.XII.2015	31.XII.2014
Stan na początek okresu	58 302 165,45	0,00
Fundusz Statutowy	49 823 152,32	0,00
Fundusz Antypiracki	3 187 230,49	0,00
Fundusz Popierania Twórczości	575 083,87	0,00
Fundusz na inwestycje	4 716 698,77	0,00
Zwiększenia	5 769 653,80	0,00
Fundusz Statutowy	0,00	0,00
Fundusz Antypiracki	115 718,07	0,00
Fundusz Popierania Twórczości	3 053 935,73	0,00
Fundusz na inwestycje	2 600 000,00	0,00
Zmniejszenia	4 283 315,22	0,00
Fundusz Statutowy	515,22	0,00
Fundusz Antypiracki	182 500,00	0,00
Fundusz Popierania Twórczości	3 249 300,00	0,00
Fundusz na inwestycje	851 000,00	0,00
Stan na koniec okresu	59 788 504,03	0,00
Fundusz Statutowy	49 822 637,10	0,00
Fundusz Antypiracki	3 120 448,56	0,00
Fundusz Popierania Twórczości	379 719,60	0,00
Fundusz na inwestycje	6 465 698,77	0,00

Prezentacja Funduszu Zapasowego - dane porównywalne do roku 2015

ZMIANA STANU FUNDUSZY ZAPASOWYCH (WG TYTUŁÓW)	31.XII.2015	31.XII.2014
Stan na początek okresu	58 302 165,45	62 745 194,66
Fundusz Statutowy	49 823 152,32	51 357 842,44
Fundusz Antypiracki	3 187 230,49	5 406 363,58
Fundusz Popierania Twórczości	575 083,87	191 388,35
Fundusz na inwestycje	4 716 698,77	5 789 600,29
Zwiększenia	5 769 653,80	6 203 136,89
Fundusz Statutowy	0,00	1 072 948,26
Fundusz Antypiracki	115 718,07	47 562,03
Fundusz Popierania Twórczości	3 053 935,73	5 082 626,60
Fundusz na inwestycje	2 600 000,00	0,00
Zmniejszenia	4 283 315,22	10 646 166,10
Fundusz Statutowy	515,22	2 607 638,38
Fundusz Antypiracki	182 500,00	2 266 695,12
Fundusz Popierania Twórczości	3 249 300,00	4 698 931,08
Fundusz na inwestycje	851 000,00	1 072 901,52
Stan na koniec okresu	59 788 504,03	58 302 165,45
Fundusz Statutowy	49 822 637,10	49 823 152,32
Fundusz Antypiracki	3 120 448,56	3 187 230,49
Fundusz Popierania Twórczości	379 719,60	575 083,87
Fundusz na inwestycje	6 465 698,77	4 716 698,77

Do 2014 roku Fundusz Antypiracki, Fundusz Popierania Twórczości i Fundusz na inwestycje prezentowany był w pozycji bilansu: Fundusze specjalne, a od 2015 roku ze względu na cel utworzenia (realizacja zadań statutowych) prezentowane są w pozycji bilansu: Fundusz zapasowy.

11. Fundusz z aktualizacji wyceny

FUNDUSZ Z AKTUALIZACJI WYCENY	31.XII.2015	31.XII.2014
z tytułu aktualizacji środków trwałych	25 910,89	25 910,89
Fundusz z aktualizacji wyceny, razem	25 910,89	25 910,89

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

12. Zysk (strata) z lat ubiegłych

Zysk (strata) z lat ubiegłych dotyczy korekt bilansu otwarcia, które zostały opisane w nocie 3.2 wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz w Zestawieniu Zmian w Funduszu Własnym.

13. Zysk netto roku bieżącego

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

2015 r.- w kwocie 26 128 694,91;

2014 r.- w kwocie 40 046 638,86.

14. Rezerwy na zobowiązania

ZMIANA STANU REZERW NA ZOBOWIĄZANIA (WG TYTUŁÓW)	31.XII.2015	31.XII.2014
Stan na początek okresu	22 259 603,85	20 898 925,02
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	14 440 531,85	12 679 157,02
- rezerwa na zobowiązania	7 819 072,00	8 219 768,00
Zwiększenia	46 712 020,83	1 761 374,83
- zawiązanie rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	12 239 462,83	1 761 374,83
- zawiązanie rezerwy na zobowiązania publiczno-prawne	34 472 558,00	0,00
Zmniejszenia	5 601 878,02	0,00
- rozwiązanie rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	5 601 878,02	0,00
- rozwiązanie rezerwy na zobowiązania publiczno-prawne	0,00	0,00
Wykorzystanie	6 141 378,67	400 696,00
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 775 456,67	0,00
- rezerwa na zobowiązania	365 922,00	400 696,00
Stan na koniec okresu	57 228 367,99	22 259 603,85
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	15 302 659,99	14 440 531,85
- rezerwa na zobowiązania	41 925 708,00	7 819 072,00

W 2015 roku została zaktualizowana do wysokości zabezpieczeń przyjętych przez Pierwszy Mazowiecki Urząd Skarbowy rezerwa na zobowiązania z tytułu podatku VAT za lata 2005 – 2010 i I kwartał 2011 roku, która w całości została odniesiona w stratę z lat ubiegłych w wysokości 34 472 558 zł.

W 2015 roku została utworzona rezerwa na niewykorzystane urlopy oraz na wypłatę nagrody rocznej. Utworzona rezerwa dotycząca niewykorzystanych urlopów i wypłat wynagrodzeń za 2014 roku w wysokości 7 710 954,16 zł. została odniesiona w stratę z lat ubiegłych

15. Zobowiązania długoterminowe

W okresie bieżącym i porównywalnym nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.

16. Zobowiązania krótkoterminowe

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG KRÓTKOTERMINOWYCH	31.XII.2015	31.XII.2014
- zakupy administracyjne dotyczące działalności statutowej	1 058 586,99	468 796,98
- dostawy niefakturowane	692 388,74	459 009,08
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	1 750 975,73	927 806,06

ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU DOSTAW NIEFAKTUROWANYCH	31.XII.2015	31.XII.2014
Stan na początek okresu	459 009,08	282 435,48
- zobowiązania dotyczące kosztów z faktur różnych wystawionych w roku następnym	408 409,08	237 435,48
- zobowiązania dotyczące kosztów badania sprawozdania finansowego	50 600,00	45 000,00
Zwiększenia	692 388,74	459 009,08
- zobowiązania dotyczące kosztów z faktur różnych wystawionych w roku następnym	627 388,74	408 409,08
- zobowiązania dotyczące kosztów badania sprawozdania finansowego	65 000,00	50 600,00
Wykorzystanie	459 009,08	282 435,48
- zobowiązania dotyczące kosztów z faktur różnych wystawionych w roku następnym	408 409,08	237 435,48
- zobowiązania dotyczące kosztów badania sprawozdania finansowego	50 600,00	45 000,00
Stan na koniec okresu	692 388,74	459 009,08
- zobowiązania dotyczące kosztów z faktur różnych wystawionych w roku następnym	627 388,74	408 409,08
- zobowiązania dotyczące kosztów badania sprawozdania finansowego	65 000,00	50 600,00
Zobowiązania z tytułu dostaw niefakturowanych, razem	692 388,74	459 009,08

W pozycji dostawy niefakturowane prezentowane są koszty związane z bieżącym okresem, a udokumentowane fakturami zakupu z datą wystawienia 2016 rok, natomiast w pozycji zakupy administracyjne dotyczące działalności statutowej prezentowane są zobowiązania wobec kontrahentów z tytułu faktur zakupu zapłaconych przez Stowarzyszenie na początku 2016 roku.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE INNE	31.XII.2015	31.XII.2014
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	7 505 744,74	9 112 270,11
- z tytułu honorariów autorskich	192 859 463,62	183 893 325,82
- z tytułu honorariów autorskich do repartycji	402 718 488,70	471 847 295,44
- inne	4 527,94	10 334,22
Zobowiązania krótkoterminowe inne, razem	603 088 225,00	664 863 225,59

FUNDUSZE SPECJALNE (WG TYTUŁÓW)	31.XII.2015	31.XII.2014
Fundusz Antypiracki	0,00	3 187 230,49
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 209 996,33	1 172 754,85
Fundusz Popierania Twórczości	0,00	575 083,87
Fundusz Rezerw i Korekt	29 056 490,46	17 193 194,85
Fundusz Nagród	1 321 999,00	2 669 979,00
Fundusz na inwestycje	0,00	4 716 698,77
Fundusz Kasy Zapomogowo-Pożyczkowej - członków	1 233 679,17	1 225 194,98
Fundusze specjalne, razem	32 822 164,96	30 740 136,81

ZMIANA STANU FUNDUSZY SPECJALNYCH (WG TYTUŁÓW)	31.XII.2015	31.XII.2014
Stan na początek okresu	30 740 136,81	31 684 166,56
Fundusz Antypiracki	3 187 230,49	5 406 363,58
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 172 754,85	1 166 835,37
Fundusz Popierania Twórczości	575 083,87	191 388,35
Fundusz Rezerw i Korekt	17 193 194,85	15 471 491,64
Fundusz Nagród	2 669 979,00	2 446 592,00
Fundusz na inwestycje	4 716 698,77	5 789 600,29
Fundusz Kasy Zapomogowo-Pożyczkowej - członków	1 225 194,98	1 211 895,33
Stan na początek okresu po korektach BO- zmiany prezentacyjne	-8 479 013,13	0,00
Fundusz Antypiracki	-3 187 230,49	0,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Fundusz Popierania Twórczości	-575 083,87	0,00
Fundusz Rezerw i Korekt	0,00	0,00
Fundusz Nagród	0,00	0,00
Fundusz na inwestycje	-4 716 698,77	0,00
Fundusz Kasy Zapomogowo-Pożyczkowej - członków	0,00	0,00
Zwiększenia	28 132 352,52	22 632 548,69
Fundusz Antypiracki	0,00	47 562,03
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	565 485,51	884 830,72
Fundusz Popierania Twórczości	0,00	5 082 626,60
Fundusz Rezerw i Korekt	26 174 717,01	12 322 952,34
Fundusz Nagród	1 380 000,00	4 278 277,00
Fundusz na inwestycje	0,00	0,00
Fundusz Kasy Zapomogowo-Pożyczkowej - członków	12 150,00	16 300,00
Zmniejszenia	17 571 311,24	23 576 578,44
Fundusz Antypiracki	0,00	2 266 695,12
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	528 244,03	878 911,24
Fundusz Popierania Twórczości	0,00	4 698 931,08
Fundusz Rezerw i Korekt	14 311 421,40	10 601 249,13
Fundusz Nagród	2 727 980,00	4 054 890,00
Fundusz na inwestycje	0,00	1 072 901,52
Fundusz Kasy Zapomogowo-Pożyczkowej - członków	3 665,81	3 000,35
Stan na koniec okresu	32 822 164,96	30 740 136,81
Fundusz Antypiracki	0,00	3 187 230,49
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 209 996,33	1 172 754,85
Fundusz Popierania Twórczości	0,00	575 083,87
Fundusz Rezerw i Korekt	29 056 490,46	17 193 194,85
Fundusz Nagród	1 321 999,00	2 669 979,00
Fundusz na inwestycje	0,00	4 716 698,77
Fundusz Kasy Zapomogowo-Pożyczkowej - członków	1 233 679,17	1 225 194,98

Prezentacja Funduszy Specjalnych - dane porównywalne do roku 2015

ZMIANA STANU FUNDUSZY SPECJALNYCH (WG TYTUŁÓW)	31.XII.2015	31.XII.2014
Stan na początek okresu	22 261 123,68	20 296 814,34
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 172 754,85	1 166 835,37
Fundusz Rezerw i Korekt	17 193 194,85	15 471 491,64
Fundusz Nagród	2 669 979,00	2 446 592,00
Fundusz Kasy Zapomogowo-Pożyczkowej - członków	1 225 194,98	1 211 895,33
Zwiększenia	28 132 352,52	17 502 360,06
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	565 485,51	884 830,72
Fundusz Rezerw i Korekt	26 174 717,01	12 322 952,34
Fundusz Nagród	1 380 000,00	4 278 277,00
Fundusz Kasy Zapomogowo-Pożyczkowej - członków	12 150,00	16 300,00
Zmniejszenia	17 571 311,24	15 538 050,72
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	528 244,03	878 911,24
Fundusz Rezerw i Korekt	14 311 421,40	10 601 249,13
Fundusz Nagród	2 727 980,00	4 054 890,00
Fundusz Kasy Zapomogowo-Pożyczkowej - członków	3 665,81	3 000,35
Stan na koniec okresu	32 822 164,96	22 261 123,68
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 209 996,33	1 172 754,85
Fundusz Rezerw i Korekt	29 056 490,46	17 193 194,85
Fundusz Nagród	1 321 999,00	2 669 979,00
Fundusz Kasy Zapomogowo-Pożyczkowej - członków	1 233 679,17	1 225 194,98

Do 2014 roku Fundusz Antypiracki, Fundusz Popierania Twórczości i Fundusz na inwestycje prezentowany był w pozycji bilansu: Fundusze Specjalne, a od 2015 roku ze względu na cel utworzenia i sposób wykorzystania (realizacja zadań statutowych) prezentowane są w pozycji bilansu: Fundusz zapasowy.

17. Rozliczenia międzyokresowe

ZMIANA STANU ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH PRZYCHODÓW	31.XII.2015	31.XII.2014
Stan na początek okresu	627 405,44	1 002 299,61
Zwiększenia	2 848 743,50	2 722 952,19
- z tytułu wpłat pensjonariuszy na działalność statutową DPT	2 580 757,52	2 588 084,13
- naliczenie kontrahentom odsetek z tyt. niezapłaconych należności	267 985,98	134 868,06
Zmniejszenia	3 118 368,05	3 097 846,36
- z tytułu pobytów pensjonariuszy w DPT	2 544 872,91	2 611 395,08
- zapłacone przez kontrahentów odsetki z tyt. zaległych należności	46 630,50	225 132,45
- wykسیęgowane naliczenia odsetek	526 864,64	261 318,83
Stan na koniec okresu	357 780,89	627 405,44

18. Przychody podstawowej działalności operacyjnej.**PRZYCHODY PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ, W TYM:****Składki określone statutem w tym :**

	2015	2014
- składki członkowskie	355 767,68	354 829,69
- opłaty wpisowe	242 589,06	243 415,21
- opłaty za legitymacje	1 440,00	2 080,00
- opłaty za legitymacje	0,00	10,00
- składki kwotowe od członków, którzy nie osiągnęli minimum wpływów	106 388,62	104 324,48
- inne opłaty	5 350,00	5 000,00

Przychody określone statutem w tym:

- opłaty na Fundusz Pośmiertny	15 542 161,39	15 538 261,27
- opłaty za świadczenia lekarskie	137 863,00	150 925,00
- opłaty za świadczenia lekarskie	5 870,00	5 165,00
- składki procentowe na Fundusz Społeczny od honorariów autorskich	12 637 972,84	12 572 004,60
- przychody z działalności statutowej DPT	2 760 455,55	2 810 166,67

Inne przychody podstawowej działalności operacyjnej, w tym:

- przychody dot. potrąceń inkasa od wypłaconych tantiem	68 483 384,97	63 801 535,43
- przychody dot. potrąceń inkasa od wypłaconych tantiem	67 596 824,17	63 226 863,42
- zwrot kosztów utrzymania działalności czyste nośniki	777 842,53	569 426,78
- inne przychody	108 718,27	5 245,23

Przychody podstawowej działalności operacyjnej , razem

	84 381 314,04	79 694 626,39
--	----------------------	----------------------

19. Koszty podstawowej działalności operacyjnej:**KOSZTY WYTWORZENIA SPRZEDANYCH PRODUKTÓW**

	2015	2014
Koszty wg rodzaju działalności socjalno-bytowej	2 332 317,99	2 308 012,10
Koszty wg rodzaju działalności kulturalnej	1 132 033,38	707 332,03
Koszty wg rodzaju działalności statutowej DPT	11 150 859,00	10 688 546,17
Koszty realizacji zadań statutowych, razem	14 615 210,37	13 703 890,30

KOSZT SPRZEDAŻY

	2015	2014
Koszty obsługi druku i wysyłki faktur oraz windykacji należności	626 234,50	705 322,45

KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU

	2015	2014
Koszty wg rodzaju działalności administracyjno-biurowej	70 603 399,46	72 582 446,12
Koszty wg rodzaju działalności biura ds. Czystych Nośników	777 534,41	569 734,90
Koszty realizacji zadań statutowych, razem	71 380 933,87	73 152 181,02

2015

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	Działalność adm.- biurowa	Działalność społeczna	Domy Pracy Twórczej	Razem koszty
Amortyzacja	1 555 310,02	143,81	610 728,81	2 166 182,64
Zużycie materiałów i energii	1 198 340,72	119 054,58	1 551 154,97	2 868 550,27
Usługi obce	7 206 714,13	28 165,26	771 862,01	8 006 741,40
Podatki i opłaty	1 164 682,45	37,40	100 928,67	1 265 648,52
Wynagrodzenia	50 527 477,35	1 650 026,00	6 409 058,03	58 586 561,38
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 334 152,04	0,00	1 257 794,46	9 591 946,50
Pozostałe koszty rodzajowe w tym:	2 020 491,66	1 666 924,32	449 332,05	4 136 748,03
- delegacje	310 069,47	167 731,61	0,00	477 801,08
- ubezpieczenia majątkowe	83 052,56	0,00	7 098,90	90 151,46
- inne opłaty	784 329,69	19 625,20	295 050,14	1 099 005,03
- czynsze	706 758,08	0,00	142 316,53	849 074,61
- koszty reprezentacji	103 543,86	1 325 340,01	1 152,48	1 430 036,35
- inne koszty (na rzecz członków Sp. Zdrowie, FP, zapomogi)	32 738,00	154 227,50	3 714,00	190 679,50
Koszty według rodzaju, razem	72 007 168,37	3 464 351,37	11 150 859,00	86 622 378,74

2014

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	Działalność adm.-biurowa	Działalność społeczna	Domy Pracy Twórczej	Razem koszty
Amortyzacja	12 378,01	314,29	6 301,69	18 993,99
Zużycie materiałów i energii	1 283 502,40	111 760,00	1 613 078,13	3 008 340,53
Usługi obce	6 607 014,64	54 457,51	536 992,01	7 198 464,16
Podatki i opłaty	1 112 645,62	26,37	2 960,13	1 115 632,12
Wynagrodzenia	54 445 295,36	1 637 095,00	6 797 688,31	62 880 078,67
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 243 022,69	0,00	1 304 772,82	9 547 795,51
Pozostałe koszty rodzajowe w tym:	2 153 644,75	1 211 690,96	426 753,08	3 792 088,79
- delegacje	439 041,03	126 767,59	82,00	565 890,62
- ubezpieczenia majątkowe	104 628,30	0,00	8 132,55	112 760,85
- inne opłaty	762 758,47	110 416,25	281 583,54	1 154 758,26
- czynsze	721 841,72	0,00	133 413,33	855 255,05
- koszty reprezentacji	99 865,42	843 127,92	535,66	943 529,00
- inne koszty (na rzecz członków Sp. Zdrowie, FP, zapomogi)	25 509,81	131 379,20	3 006,00	159 895,01
Koszty według rodzaju, razem	73 857 503,47	3 015 344,13	10 688 546,17	87 561 393,77

Prezentacja Kosztów według rodzaju - dane porównywalne do roku 2015

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	2014			
	Działalność adm.- biurowa	Działalność społeczna	Domy Pracy Twórczej	Razem koszty
Amortyzacja	1 718 678,92	314,29	520 412,88	2 239 406,09
Zużycie materiałów i energii	1 283 502,40	111 760,00	1 613 078,13	3 008 340,53
Usługi obce	6 607 014,64	54 457,51	536 992,01	7 198 464,16
Podatki i opłaty	1 112 645,62	26,37	2 960,13	1 115 632,12
Wynagrodzenia	54 445 295,36	1 637 095,00	6 797 688,31	62 880 078,67
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 243 022,69	0,00	1 304 772,82	9 547 795,51
Pozostałe koszty rodzajowe w tym:	2 153 644,75	1 211 690,96	426 753,08	3 792 088,79
- delegacje	439 041,03	126 767,59	82,00	565 890,62
- ubezpieczenia majątkowe	104 628,30	0,00	8 132,55	112 760,85
- inne opłaty	762 758,47	110 416,25	281 583,54	1 154 758,26
- czynsze	721 841,72	0,00	133 413,33	855 255,05
- koszty reprezentacji	99 865,42	843 127,92	535,66	943 529,00
- inne koszty (na rzecz członków Sp. Zdrowie, FP, zapomogi)	25 509,81	131 379,20	3 006,00	159 895,01
Koszty według rodzaju, razem	75 563 804,38	3 015 344,13	11 202 657,36	89 781 805,87

20. Pozostałe przychody operacyjne

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	2015	2014
Zyski ze zbycia aktywów trwałych	0,00	2 602 276,42
Pozostałe, w tym:	7 028 789,94	2 794 267,07
- odszkodowania	10 846,41	6 249,08
- zwrot kosztów sądowych	1 251 108,42	1 677 364,57
- rozwiązanie rezerwy na świadczenia pracownicze	5 601 878,02	0,00
- kwoty spisane z tytułu przedawnionych zobowiązań	0,00	999 780,69
- inne przychody	164 957,09	110 872,73
Pozostałe przychody operacyjne razem	7 028 789,94	5 396 543,49

21. Pozostałe koszty operacyjne

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	2015	2014
- koszty sądowe (wpisy, zastępstwa sądowego) komornicze	1 010 821,32	1 070 243,73
- zapłacone odszkodowania	10 220,51	6 166,95
- zapłacone składki	527 270,01	537 000,11
- zapłacone odszkodowanie	32 368,53	0,00
- inne	317 354,05	388 441,49
Pozostałe koszty operacyjne, razem	1 898 034,42	2 001 852,28

22. Przychody finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE - ODSETKI	2015	2014
- z tytułu lokat	12 773 948,85	19 020 351,86
- rachunki bieżące Dyrekcji Okręgowych i DPT	2 475,72	31 767,85
- odsetki otrzymane od należności	0,00	56,03
Razem odsetki	12 776 424,57	19 052 175,74

PRZYCHODY FINANSOWE - AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI	2015	2014
- z tytułu aktualizacji wyceny inwestycji krótkoterminowych	7 481 104,49	22 571 880,92
Razem aktualizacja	7 481 104,49	22 571 880,92

PRZYCHODY FINANSOWE - ZYSK ZE ZBYCIA INWESTYCJI	2015	2014
- zysk ze zbycia inwestycji krótkoterminowych	990 074,29	1 248 031,27
Razem	990 074,29	1 248 031,27

PRZYCHODY FINANSOWE - INNE	2015	2014
- z tytułu różnic kursowych	2 112 098,45	1 750 438,26
Razem inne	2 112 098,45	1 750 438,26

23. Koszty finansowe

KOSZTY FINANSOWE	2015	2014
- z tytułu odsetek od zobowiązań	30,48	285,16
- z tytułu odsetek budżetowych	21,67	477,00
- z tytułu odpisu aktualizującego wycenę inwestycji krótkoterminowych	13 208,56	0,00
Inne koszty finansowe, razem	13 260,71	762,16

24. Podatek dochodowy

PODATEK DOCHODOWY	2015	2014
Wynik finansowy brutto	26 236 131,91	40 149 687,86
Zwiększenia przychodów:	24 877 514,01	7 390 027,57
- odsetki od lokat naliczone w roku poprzednim otrzymane w roku bieżącym	24 877 514,01	7 390 027,57
Zmniejszenia przychodów	10 596 405,01	24 889 712,45
- aktualizacja inwestycji krótkoterminowych na dzień bilansowy	10 591 687,12	24 877 514,01
- rozwiązanie odpisu aktualizującego wycenę na dzień bilansowy środków w walutach obcych	4 717,89	12 198,44
Zwiększenie kosztów- koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	605 458,52	597 360,91
- PFRON	509 143,03	517 524,00
- odsetki od zobowiązań publiczno-prawnych	15 444,52	13 519,00
- reprezentacja	8 211,29	10 304,96
- dotacje	40 000,00	55 000,00
- zobowiązanie z tytułu niepodjętego wynagrodzenia (umowa zlecenia)	40,00	0,00
- pozostałe	32 619,68	1 012,95
Zmniejszenia kosztów	69 894,85	52 838,01
- ujemne różnice kursowe	4 894,85	2 228,01
- rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	65 000,00	50 610,00

Dochód (strata) do opodatkowania	41 192 594,28	23 300 201,90
Darowizny uznane podatkowo	40 000,00	55 000,00
Dochody wolne od podatku	40 587 135,76	22 702 840,99
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	565 458,52	542 360,91
Podatek dochodowy według stawki 19%	107 437,12	103 048,57
Zwiększania, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	0,00	0,00
Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	107 437	103 049
- wykazany w rachunku wyników	107 437	103 049

25. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

UZGODNIENIE BILANSOWYCH RÓŻNIC ZMIAN STANU NIEKTÓRYCH POZYCJI WYKAZYWANYCH W RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	31.XII.2015	31.XII.2014
Zmiana stanu rezerw		
wg bilansu	34 968 764,14	14 039 835,85
wg rachunku przepływów pieniężnych	-7 280 967,47	1 360 678,83
różnica	42 249 731,61	12 679 157,02
Zmiana stanu zapasów		
wg bilansu	-867,37	7 189,16
wg rachunku przepływów pieniężnych	-867,37	7 189,16
różnica	0,00	0,00
Zmiana stanu należności		
wg bilansu	36 346 900,45	6 035 673,90
wg rachunku przepływów pieniężnych	45 699 707,14	6 035 673,90
różnica	-9 352 806,69	0,00
Zmiana stanu zobowiązań		
wg bilansu	-58 869 802,77	9 880 817,36
wg rachunku przepływów pieniężnych	-61 991 552,31	6 958 183,89
różnica	3 121 749,54	2 922 633,47
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		
wg bilansu	-2 041 140,84	-1 121 431,16
wg rachunku przepływów pieniężnych	-2 041 140,84	-1 121 431,16
różnica	0,00	0,00

W 2015 roku różnica między zmianą stanu rezerw według bilansu a zmianą stanu rezerw według rachunku przepływów pieniężnych wynika z wprowadzonej korekty o wartość:

- rezerwy na zaległe świadczenie emerytalne i podobne w wysokości 3 524 796,93 zł,
 - rezerwy na dodatkowe wynagrodzenia w wysokości 4 186 157,23 zł,
 - rezerwy na zobowiązania publiczno – prawne w wysokości 34 472 558 zł,
 - rezerwy na odszkodowanie w wysokości 66 219,45 zł,
- które z uwagi na znaczną wartość oraz zgodnie z zasadą memoriału zostały odniesione w stratę z lat ubiegłych.

Różnice między zmianą stanu należności w 2015 i 2014 roku wynikają z:

- utworzonego odpisu na aktualizującego podatek VAT należności w wysokości (378 161,31) zł,
- należności z tytułu podatku VAT za 2004 rok w wysokości 9 730 968 zł.

Różnice między zmianą stanu zobowiązań w 2015 i 2014 roku wynikają z korekty zmiany stanu funduszy specjalnych (zwiększeń i zmniejszeń), które w 2015 roku zostały zaprezentowane w Kapitale (funduszu) zapasowym.

Na powyższe różnice składają się:

- korekta zwiększenie funduszy specjalnych z podziału wyniku finansowego za 2014 rok w wartości (5 555 558,17) zł,
- korekta zmiany stanu Funduszu Antypirackiego, Funduszu Popierania Twórczości oraz Funduszu na inwestycje w wartości 9 965 866,93 zł,
- potrącenia z wypłat dla twórców z podziału zysku za rok poprzedni na Fundusz Społeczny i zwrot kosztów inkasa w wysokości (7 532 058,30) zł.

26. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia mające wpływ na wynik finansowy roku 2015.

27. Zobowiązania warunkowe

Przeciwko Stowarzyszeniu Autorów ZAiKS toczy się postępowanie sądowe o odszkodowanie z tytułu wypowiedzenia umowy o pracę - wartość roszczenia wynosi 264 888,00 zł. W 2015 roku nie zostały zakończone przesłuchania świadków w postępowaniu przed sądem pierwszej instancji. W ocenie Stowarzyszenia i Kancelarii Prawnej reprezentującej Stowarzyszenie w przedmiotowej sprawie istnieje duże prawdopodobieństwo korzystnego dla Stowarzyszenia wyroku sądu.

28. Zatrudnienie

Zatrudnienie w Stowarzyszeniu w latach 2015 i 2014

	2015		2014	
	w etatach	w osobach	w etatach	w osobach
Przeciętne zatrudnienie za 12 miesięcy	462,87	468	466,63	470
Pracujący w dniu 31.XII. (stan na dzień), w tym:	452,05	459	455,5	460
1. Pracownicy na stanowiskach robotniczych	88	89	90,25	91
2. Pracownicy na stanowiskach umysłowych	364,05	370	365,25	369

29. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Zarządzanie środkami uzyskanymi z wynagrodzeń i opłat do czasu ich wypłaty uprawnionym jest zgodne z zasadami Polityki Finansowej uchwalonej w dniu 23 marca 2011 roku przez Zarząd Stowarzyszenia.

Stowarzyszenie w 2015 roku środki pieniężne uzyskane z opłat i wynagrodzeń w okresie od ich uzyskania do czasu wypłaty uprawnionym, lokowało w krótkoterminowe depozyty bankowe z terminem zapadalności od 1 tygodnia do 9 miesięcy o stałej stopie procentowej oraz w jednostki uczestnictwa funduszy rynku pieniężnego i rynku dłużnego, które inwestują głównie w Obligacje Skarbu Państwa.

Przyjęty w Stowarzyszeniu sposób zarządzania środkami uzyskanymi z wynagrodzeń i opłat jest optymalny z punktu widzenia osiągniętej w 2015 roku efektywności ekonomicznej przy jednoczesnym utrzymaniu niskiego poziomu ryzyka finansowego. Efekt optymalizacji korzyści osiągnięto przez dywersyfikację środków pieniężnych, które w Stowarzyszeniu lokowane są w fundusze TFI OPERA, TFI Skarbiec i TFI Altus o niskim poziomie ryzyka oraz krótkoterminowe lokaty bankowe.

W TFI OPERA przedmiotem lokat w ramach portfela są głównie Dłużne Papiery Wartościowe i Instrumenty Rynku Pieniężnego emitowane, poręczone lub gwarantowane przez Skarb Państwa.

W TFI Skarbiec przedmiotem lokowania środków pieniężnych w ramach portfela są głównie Dłużne Papiery Wartościowe i Instrumenty Rynku Pieniężnego emitowane, poręczone lub gwarantowane przez Skarb Państwa.

W TFI Altus przedmiotem lokowania środków pieniężnych w ramach portfela są głównie Dłużne Papiery Wartościowe i Instrumenty Rynku Pieniężnego emitowane, poręczone lub gwarantowane przez Skarb Państwa.

Podstawowym kryterium doboru strategii inwestycyjnej w poszczególnych TFI jest inwestowanie środków w instrumenty o najkorzystniejszej relacji stopy zwrotu do ryzyka.

Szczegóły dotyczące posiadanych aktywów finansowych przedstawione są w nocie 8.