

STOWARZYSZENIE AUTORÓW "ZAIKS"

Ul. Hipoteczna 2
00-092 Warszawa
NIP 525-15-71-005



STOWARZYSZENIE AUTORÓW ZAiKS

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres obrotowy 01.01.2020....31.12.2020

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Okres sprawozdania: **01.01.2020...31.12.2020**

Data sporządzenia sprawozdania: **23.06.2021 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: 0000037327

II.2. Czas trwania jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

01.01.2020...31.12.2020

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 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 z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji) pomniejszonych o dokonywane skumulowane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu składnika majątku oraz koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do używania. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową, od miesiąca następnego, w którym środek trwały jest gotowy do użycia. Koszt amortyzacji ujemuje 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.

Inwestycje długoterminowe wycenia się na koniec roku obrotowego w wartości godziwej. Do inwestycji długoterminowych zalicza się inne papiery wartościowe utrzymywane przez okres dłuższy niż jeden rok od dnia bilansowego w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych. Inne papiery wartościowe obejmują tytuły uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych, które nie są przeznaczone do zbycia w roku następującym po dniu bilansowym, ale mogą być dostępne do sprzedaży jeżeli warunki sprzedaży będą korzystne.

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 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 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 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 tworzący jest z nadwyżek przychodów nad kosztami z lat ubiegłych i podziału wyniku finansowego,
- Fundusz z aktualizacji wyceny zwiększający wartość brutto środków trwałych,
- Fundusz zapasowy, na który składają się fundusze specjalne związane z zadaniami Stowarzyszenia,
- Zysk (strata) z lat ubiegłych,
- Zysk (strata) netto roku bieżącego.

Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po kursie średnim NBP na dzień bilansowy.

Rezerwy

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

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

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

Stowarzyszenie tworzy rezerwy między innymi na:

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

Rozliczenia międzyokresowe dotyczące aktywów obejmują poniesione koszty dotyczące przyszłych okresów.

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

Transakcje w walutach obcych

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

II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Przychody operacyjne ustala się i uznaje w miesiącu dokonania potrąceń od kwot zainkasowanych i podzielonych wynagrodzeń autorskich w procesie repartycji.

Przychody odsetkowe

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

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

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się 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 2019 r. poz. 351) 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 2020 roku wchodzi:

Janusz Fogler	Przewodniczący
Michał Komar	Wiceprzewodniczący
Miłosz Bembinow	Wiceprzewodniczący
Olga Krysiak	Sekretarz
Tomasz Lipiński	Skarbnik
Rafał Bryndal	Z-ca Skarbnika
Emil Wesołowski	

Pozostali członkowie Zarządu na dzień 31 grudnia 2020 roku:

Jacek Cygan	członek
Danuta Danek	członek
Wojciech Druszcz	członek
Andrzej Dudziński	członek
Elżbieta Frątczak-Nowotny	członek
Mieczysław Gliszczyński	członek
Mieczysław Jurecki	członek
Witold Krassowski	członek
Barbara Seidler-Hollender	członek
Małgorzata Semil-Jakubowicz	członek
Andrzej Zaniewski	członek
Bogusław Olewicz	członek
Ryszard Bańkiewicz	z-ca członka
Jacek Barcz	z-ca członka
Zbigniew Benedyktowicz	z-ca członka
Wojciech Byrski	z-ca członka
Dorota Dziadkiewicz	z-ca członka
Bohdan Krzysztof Gradowski	z-ca członka
Andrzej Jagodziński	z-ca członka
Wanda Kwietniewska	z-ca członka
Waldemar Bezpalko	z-ca członka
Dariusz Przybylski	z-ca członka
Zofia Rudnicka	z-ca członka
Małgorzata Sikorska-Miszcuk	z-ca członka
Katarzyna Stanny	z-ca członka

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 2019 r. poz. 351) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

Numer	Opis	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
	Aktywa	978 967 765,16	1 058 544 580,25
A	+Aktywa trwałe	49 427 723,66	44 855 830,63
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	8 241,33	40 725,33
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	8 241,33	40 725,33
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	43 731 101,88	44 815 105,30
A.II.1	+Środki trwałe	43 731 101,88	44 815 105,30
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	6 897 612,75	6 966 913,12
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 069 565,14	35 452 795,30
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	2 515 495,51	2 063 708,90
A.II.1.D	+środki transportu	219 934,74	301 002,87
A.II.1.E	+inne środki trwałe	28 493,74	30 685,11
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	0,00	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	5 688 380,45	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	5 688 380,45	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	5 688 380,45	0,00
A.IV.3.C.1	+/- udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.C.2	+/- inne papiery wartościowe	5 688 380,45	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	927 540 041,50	1 013 688 749,62
B.I	+Zapasy	60 836,11	112 990,36
B.I.1	+Materiały	60 836,11	112 990,36
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	3 999 991,26	8 273 930,65
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	3 999 991,26	8 273 930,65
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 142,02	27 756,67
B.II.3.A.1	+ do 12 miesięcy	7 142,02	27 756,67
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	38 238,48	0,00
B.II.3.C	+inne	3 954 610,76	8 246 173,98
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	923 391 708,98	1 003 549 484,56
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	923 391 708,98	1 003 549 484,56
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	444 340 358,63	296 761 261,31
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	444 340 358,63	296 761 261,31
B.III.1.C	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	479 051 350,35	706 788 223,25
B.III.1.C.1	+ środki pieniężne w kasie i na rachunkach	276 738 250,27	576 141 019,69
B.III.1.C.2	+ inne środki pieniężne	202 313 100,08	130 647 203,56
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	2 087 505,15	1 752 344,05
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00

Numer	Opis	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
	Pasywa	978 967 765,16	1 058 544 580,25
A	+Kapitał (fundusz) własny	387 937 626,36	389 902 767,86
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	287 953 802,18	304 453 802,18
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	73 937 916,52	70 240 153,24
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	15 182 916,47	0,00
A.VI	+Zysk (strata) netto	10 837 095,22	15 182 916,47
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	591 030 138,80	668 641 812,39
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	49 586 629,28	50 375 941,52
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	14 490 972,00	15 181 607,23
B.I.2.A	+ długoterminowa	6 544 979,81	6 438 701,37
B.I.2.B	+ krótkoterminowa	7 945 992,19	8 742 905,86
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	35 095 657,28	35 194 334,29
B.I.3.A	+ długoterminowe	0,00	0,00
B.I.3.B	+ krótkoterminowe	35 095 657,28	35 194 334,29
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	541 384 426,96	618 016 350,32
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	494 252 227,97	557 297 460,63
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:	1 595 456,10	1 048 410,94
B.III.3.D.1	+ - do 12 miesięcy	1 595 456,10	1 048 410,94
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	5 578 846,69	6 979 905,77
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
B.III.3.I	+inne	487 077 925,18	549 269 143,92
B.III.4	+Fundusze specjalne	47 132 198,99	60 718 889,69
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	59 082,56	249 520,55
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	59 082,56	249 520,55
B.IV.2.A	+ - długoterminowe	0,00	0,00
B.IV.2.B	+ - krótkoterminowe	59 082,56	249 520,55

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 01.01.2020...31.12.2020	Za okres 01.01.2019...31.12.2019
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	95 277 028,35	96 951 350,97
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	95 277 028,35	96 951 350,97
A.II	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	27 136 608,08	25 381 601,32
	- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
B.I	+Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	27 275 156,70	25 381 601,32
B.II	+Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	68 001 871,65	71 569 749,65
D	Koszty sprzedaży	306 588,71	593 875,34
E	Koszty ogólnego zarządu	63 376 778,82	67 595 337,14
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	4 318 504,12	3 380 537,17
G	Pozostałe przychody operacyjne	4 524 636,69	5 870 804,44
G.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	45 536,52
G.II	+Dotacje	0,00	0,00
G.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
G.IV	+Inne przychody operacyjne	4 524 636,69	5 825 267,92
H	Pozostałe koszty operacyjne	4 392 683,51	4 619 360,42
H.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	115,82
H.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
H.III	+Inne koszty operacyjne	4 392 683,51	4 619 244,60
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	4 450 457,30	4 631 981,19
J	Przychody finansowe	9 973 181,97	13 697 753,90
J.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
J.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
J.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
J.II	+Odsetki, w tym:	1 646 493,83	3 042 489,35
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
J.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	3 138 408,03	7 732 357,49
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
J.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	3 519 057,26	1 285 609,07
J.V	+Inne	1 669 222,85	1 637 297,99
K	Koszty finansowe	3 460 304,05	3 007 890,62
K.I	+Odsetki, w tym:	507,76	126,72
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
K.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
K.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	3 459 796,29	3 007 763,90
K.IV	+Inne	0,00	0,00
L	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	10 963 335,22	15 321 844,47
M	Podatek dochodowy	126 240,00	138 928,00
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O	Zysk (strata) netto (L-M-N)	10 837 095,22	15 182 916,47

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. z 2019 r. poz. 351) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 01.01.2020...31.12.2020	Za okres 01.01.2019...31.12.2019
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	389 902 767,86	390 457 095,71
I.a	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.b	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	389 902 767,86	390 457 095,71
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	304 453 802,18	311 494 266,91
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-16 500 000,00	-7 040 464,73
II.a.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	135 010,69
II.a.1.1.a	+/- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
II.a.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	16 500 000,00	7 175 475,42
II.a.1.2.a	+/- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	287 953 802,18	304 453 802,18
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	70 240 153,24	69 396 716,37
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 697 763,28	843 436,87
II.b.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	15 039 768,28	6 106 827,27
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)	11 342 005,00	5 263 390,40
II.b.1.2.a	+/- pokrycia straty	0,00	0,00
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	73 937 916,52	70 240 153,24
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany	25 895,97	25 895,97
II.c.1	+Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II.c.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2.a	+/- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	25 895,97	25 895,97
II.d	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
II.d.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
II.e	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	15 182 916,47	9 540 216,46
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	15 182 916,47	9 540 216,46
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	15 182 916,47	9 540 216,46
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)	0,00	9 540 216,46
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	15 182 916,47	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	15 182 916,47	0,00
II.f	+Wynik netto	10 837 095,22	15 182 916,47
II.f.1	+zysk netto	10 837 095,22	15 182 916,47
II.f.2	-strata netto	0,00	0,00
II.f.3	-odpisy z zysku	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	387 937 626,36	389 902 767,86
IV	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	380 014 831,35	381 102 767,86

VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 01.01.2020...31.12.2020	Za okres 01.01.2019...31.12.2019
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
A.I	Zysk (strata) netto	10 837 095,22	15 182 916,47
A.II	Korekty razem	-89 644 864,75	11 626 192,07
A.II.1	+Amortyzacja	2 911 733,95	2 433 199,54
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-643 501,75	-772 048,73
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-5 490 119,18	-5 750 023,23
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	-789 312,24	-107 809,82
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	52 154,25	-37 790,49
A.II.7	+Zmiana stanu należności	4 273 939,39	1 167 306,44
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-89 434 160,08	14 505 624,20
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-525 599,09	187 734,16
A.II.10	+Inne korekty	0,00	0,00
A.III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-78 807 769,53	26 809 108,54
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
B.I	Wpływy	848 812 840,58	315 107 885,47
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	45 536,52
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niem. i prawne	0,00	0,00
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	848 812 840,58	315 062 348,95
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	848 812 840,58	315 062 348,95
B.I.3.B.1	+/- zbycie aktywów finansowych	847 687 810,47	287 789 869,01
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	1 125 030,11	27 272 479,94
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	997 741 943,95	354 176 464,01
B.II.1	+Nabycie wartości niem. i prawnych oraz rzecz. aktywów trwałych	1 795 246,53	580 970,31
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	995 946 697,42	353 595 493,70
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	995 946 697,42	353 595 493,70
B.II.3.B.1	+/- nabycie aktywów finansowych	995 946 697,42	353 595 493,70
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)	-148 929 103,37	-39 068 578,54
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
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	0,00	9 695 275,31
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
C.II.3	+Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	9 695 275,31
C.II.4	+Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
C.II.5	+Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.II.6	+Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
C.II.7	+Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
C.II.8	+Odsetki	0,00	0,00
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	-9 695 275,31
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-227 736 872,90	-21 954 745,31
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-227 736 872,90	-21 954 745,31
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	706 788 223,25	728 742 968,56
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	479 051 350,35	706 788 223,25
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	41 179 200,74	40 879 210,98

VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

VII.1. WNIP

Zmiany w WNIP

Załączony plik: Nota_1_1a.xlsx

NOTA 1

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	31.XII. 2020	31.XII. 2019
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości,	8 241,33	40 725,33
- oprogramowanie komputerowe	8 241,33	40 725,33
- licencje	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne	0,00	0,00
Wartości niematerialne, razem	8 241,33	40 725,33

NOTA 1A

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH	Nabyte koncesje, patenty, licencje i		Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne, razem
		oprogramowanie komputerowe		
31.XII. 2020				
Wartość brutto wartości niematerialnych na początek	7 749 085,68	7 749 085,68	0,00	7 749 085,68
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	7 749 085,68	7 749 085,68	0,00	7 749 085,68
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek	7 708 360,35	7 708 360,35	0,00	7 708 360,35
Amortyzacja za okres	32 484,00	32 484,00	0,00	32 484,00
Zwiększenia:	32 484,00	32 484,00	0,00	32 484,00
- programy komputerowe	6 651,35	6 651,35	0,00	6 651,35
- licencje	25 832,65	25 832,65	0,00	25 832,65
- 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	7 740 844,35	7 740 844,35	0,00	7 740 844,35
Wartość netto wartości niematerialnych na koniec	8 241,33	8 241,33	0,00	8 241,33

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH	Nabyte koncesje, patenty, licencje i		Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne, razem
		oprogramowanie komputerowe		
31.XII. 2019				
Wartość brutto wartości niematerialnych na początek	7 731 104,68	7 731 104,68	0,00	7 731 104,68
Zwiększenia :	17 981,00	17 981,00	0,00	17 981,00
- zakup programy komputerowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup licencje	17 981,00	17 981,00	0,00	17 981,00
- 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	7 749 085,68	7 749 085,68	0,00	7 749 085,68
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek	7 664 163,60	7 664 163,60	0,00	7 664 163,60
Amortyzacja za okres	44 196,75	44 196,75	0,00	44 196,75
Zwiększenia:	44 196,75	44 196,75	0,00	44 196,75
- programy komputerowe	26 605,40	26 605,40	0,00	26 605,40
- licencje	17 591,35	17 591,35	0,00	17 591,35
- 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	7 708 360,35	7 708 360,35	0,00	7 708 360,35
Wartość netto wartości niematerialnych na koniec	40 725,33	40 725,33	0,00	40 725,33

VII.2. Rzeczowe Aktywa Trwałe

Załączony plik: Nota_2_2a.xlsx

Zmiany w Rzeczowych Aktywach Trwałych

NOTA 2

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.XII. 2020	31.XII. 2019
Środki trwałe, w tym:	43 731 101,88	44 815 105,30
- grunty	6 897 612,75	6 966 913,12
- budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii	34 069 565,14	35 452 795,30
- urządzenia techniczne i maszyny	2 515 495,51	2 063 708,90
- środki transportu	219 934,74	301 002,87
- inne środki trwałe	28 493,74	30 685,11
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	43 731 101,88	44 815 105,30

W prawie we wszystkich grupach rzeczowych aktywów trwałych nastąpiło zmniejszenie wartości majątku trwałego. Spadek ten wynika z większego przyrostu wartości odpisów amortyzacyjnych za rok 2020 w stosunku do wartości zakupionych nowych środków trwałych. Jedynie w grupie urządzeń technicznych i maszyn wystąpiła tendencja odwrotna tzn. był większy przyrost zakupionych nowych środków trwałych w stosunku do wartości odpisów amortyzacyjnych w roku 2020 tychże maszyn i urządzeń.

NOTA 2A

ZMIANY	Grunty (grupa 0)	Budynki, lokale, prawa do lokali i	Urządzenia techniczne i	Środki transportu (7)	Inne środki trwałe (8)	Środki trwałe razem
31.XII. 2020						
Wartość brutto	7 937 118,32	56 214 656,69	6 969 376,31	1 193 671,36	302 492,13	72 617 314,81
Zwiększenia:	0,00	20 997,50	1 268 629,29	0,00	7 778,86	1 297 405,65
- zakup	0,00	20 997,50	1 268 629,29	0,00	7 778,86	1 297 405,65
- prace	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
- sprzedaż,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto	7 937 118,32	56 235 654,19	8 238 005,60	1 193 671,36	310 270,99	73 914 720,46
Skumulowana	970 205,20	20 761 861,39	4 905 667,41	892 668,49	271 807,02	27 802 209,51
Amortyzacja za	69 300,37	1 404 227,66	816 842,68	81 068,13	9 970,23	2 381 409,07
zwiększenia (z	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
- sprzedaż,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Skumulowana	1 039 505,57	22 166 089,05	5 722 510,09	973 736,62	281 777,25	30 183 618,58
Odpisy z tytułu	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto	6 897 612,75	34 069 565,14	2 515 495,51	219 934,74	28 493,74	43 731 101,88

ZMIANY ŚRODKÓW	Grunty (grupa 0)	Budynki, lokale, prawa do lokali i	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu (7)	Inne środki trwałe (8)	Środki trwałe razem
31.XII. 2019						
Wartość brutto środków	7 937 118,32	56 214 656,69	6 841 450,04	1 453 583,86	321 018,79	72 767 827,70
Zwiększenia:	0,00	0,00	408 126,61	0,00	7 999,19	416 125,80
- zakup	0,00	0,00	408 126,61	0,00	7 999,19	416 125,80
- prace konserwatorskie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	280 200,34	259 912,50	26 525,85	566 638,69
- sprzedaż, likwidacja	0,00	0,00	280 200,34	259 912,50	26 525,85	566 638,69
Wartość brutto środków	7 937 118,32	56 214 656,69	6 969 376,31	1 193 671,36	302 492,13	72 617 314,81
Skumulowana amortyzacja	900 904,83	19 357 526,68	4 516 526,33	1 062 369,07	289 266,19	26 126 593,10
Amortyzacja za okres	69 300,37	1 404 334,71	669 341,42	90 211,92	9 066,68	2 242 255,10
zwiększenia (z tytułu):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	280 200,34	259 912,50	26 525,85	566 638,69
- sprzedaż, likwidacja	0,00	0,00	280 200,34	259 912,50	26 525,85	566 638,69
Skumulowana amortyzacja	970 205,20	20 761 861,39	4 905 667,41	892 668,49	271 807,02	27 802 209,51
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	6 966 913,12	35 452 795,30	2 063 708,90	301 002,87	30 685,11	44 815 105,30

VII.3. Inwestycje długoterminowe

Załączony plik: Nota_3.xlsx

Inwestycje długoterminowe

NOTA 3

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	31.XII. 2020	31.XII. 2019
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	5 688 380,45	0,00
inne papiery wartościowe	5 688 380,45	0,00
Inwestycje długoterminowe, razem	5 688 380,45	0,00

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

VII.4. Zapasy

Załączony plik: Nota_4.xlsx

Zapasy

NOTA 4

ZAPASY	31.XII. 2020	31.XII. 2019
Materiały	60 836,11	112 990,36
Towary	0,00	0,00
Zapasy, razem	60 836,11	112 990,36

Stany magazynów Stowarzyszenia zostały spisane z natury na dzień 31.XII.2020 roku. W skład zapasów wchodzi zapasy żywnościowe, materiały biurowe i środki czystości.

VII.5. Należności krótkoterminowe

Załączony plik: Nota_5_5a_5b.xlsx

Należności krótkoterminowe

NOTA 5

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG KRÓTKOTERMINOWYCH	31.XII. 2020	31.XII. 2019
Należności z tytułu dostaw i usług, razem netto	7 142,02	27 756,67
Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług, razem brutto	7 142,02	27 756,67

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 2020 roku oraz z otrzymanych korekt faktur zakupu. Należności z korekt faktur zakupu zostały uregulowane na rzecz ZAiKS na początku 2021 r.

NOTA 5A

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.XII. 2020	31.XII. 2019
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00
- inne w tym:	3 954 578,12	8 246 173,98
z tyt. rozrachunków zarezerwowane tantiemy dla	0,00	0,00
z tyt. rozrachunków autorskich	294 765,57	123 383,01
z tyt. rozrachunków za wpłacone kaucje i inne	577 659,66	673 957,05
z tyt. rozrachunków z pracownikami - zaliczki	0,00	35,00
z tyt. rozrachunków Kasy Zpomogowo Pożyczkowej	284 245,30	345 799,71
z tyt. rozrachunków z pracownikami - Zakładowy	1 077 431,00	949 226,00
z tyt. rozrachunków autorskich - nie rezydentów	36 648,58	651 529,76
z tyt. rozrachunków za wykorzystanie praw autorskich	1 683 860,65	5 502 243,45
z tyt. rozrachunków - pozostałe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe netto, razem	3 954 610,76	8 246 173,98
Odpisy aktualizujące wartość należności	1 061 468,65	744 735,98
Należności krótkoterminowe brutto, razem	5 016 079,41	8 990 909,96

NOTA 5B

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH PODATEK	31.XII. 2020	31.XII. 2019
Stan na początek okresu	744 735,98	478 558,68
Zwiększenia:	362 997,00	583 856,80
- utworzenie odpisu aktualizującego podatek należny VAT	362 997,00	583 856,80
Zmniejszenia:	46 264,33	317 679,50
- zmniejszenie odpisu z tytułu odzyskanych należności	46 264,33	317 679,50
Stan odpisów aktualizujących wartość innych należności	1 061 468,65	744 735,98

VII.6. Inwestycje krótkoterminowe

Załączony plik: Nota_6.xlsx

Inwestycje krótkoterminowe

NOTA 6

INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	31.XII. 2020	31.XII. 2019
Krótkoterminowe aktywa finansowe	444 340 358,63	296 761 261,31
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	444 340 358,63	296 761 261,31
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	479 051 350,35	706 788 223,25
Środki pieniężne w kasie	1 982,28	59 422,11
Środki pieniężne na rachunku bankowym	276 736 267,99	576 081 597,58
Inne środki pieniężne	202 313 100,08	130 647 203,56
Inwestycje krótkoterminowe, razem	923 391 708,98	1 003 549 484,56

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

VII.7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Załączony plik: Nota_7.xlsx

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

NOTA 7

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.XII. 2020	31.XII. 2019
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	2 087 505,15	1 752 344,05
- koszty administracyjne	1 089 357,04	935 419,29
- należności w części dotyczącej należnego podatku VAT	998 148,11	816 924,76
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	2 087 505,15	1 752 344,05

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów wynikają z faktur zakupu otrzymanych w 2020 roku, a których wydatki dotyczą okresów przyszłych tj. roku 2021, oraz należności w części dotyczącej należnego podatku VAT, ujętego na fakturach wystawionych przez Stowarzyszenia za wykorzystanie praw autorskich.

VII.8. Fundusz Statutowy

Załączony plik: Nota_8_8a.xlsx

Fundusz Statutowy

NOTA 8

FUNDUSZ STATUTOWY	31.XII. 2020	31.XII. 2019
Utworzony z odpisów z podziału wyniku finansowego	287 953 802,18	304 453 802,18
Fundusz statutowy, razem	287 953 802,18	304 453 802,18

NOTA 8A**FUNDUSZ ZAPASOWY**

ZMIANA STANU FUNDUSZY ZAPASOWYCH (WG	31.XII. 2020	31.XII. 2019
Stan na początek okresu	70 240 153,24	69 396 716,37
Fundusz Statutowy	49 822 652,02	49 822 652,02
Fundusz Antypiracki	1 908 875,58	2 344 904,51
Fundusz Popierania Twórczości	0,00	0,00
Fundusz na inwestycje	18 508 625,64	17 229 159,84
Zwiększenia	15 039 768,28	6 106 827,27
Fundusz Statutowy	0,00	0,00
Fundusz Antypiracki	39 768,28	39 444,20
Fundusz Popierania Twórczości	15 000 000,00	4 787 917,27
Fundusz na inwestycje	0,00	1 279 465,80
Zmniejszenia	11 342 005,00	5 263 390,40
Fundusz Statutowy	0,00	0,00
Fundusz Antypiracki	364 305,00	475 473,13
Fundusz Popierania Twórczości	10 977 700,00	4 787 917,27
Fundusz na inwestycje	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	73 937 916,52	70 240 153,24
Fundusz Statutowy	49 822 652,02	49 822 652,02
Fundusz Antypiracki	1 584 338,86	1 908 875,58
Fundusz Popierania Twórczości	4 022 300,00	0,00
Fundusz na inwestycje	18 508 625,64	18 508 625,64

VII.9. Fundusz z aktualizacji wyceny

Załączony plik: Nota_9.xlsx

Fundusz z aktualizacji wyceny

NOTA 9

FUNDUSZ Z AKTUALIZACJI WYCENY	31.XII. 2020	31.XII. 2019
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

Załączony plik: Nota_10.xlsx

Podział zysku z lat ubiegłych

NOTA 10

PODZIAŁ ZYSKU Z LAT UBIEGŁYCH	31.XII. 2020	31.XII. 2019
Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu	15 182 916,47	9 540 216,46
Zwiększenia	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	9 540 216,46
z tyt. zasilenie Funduszu Statutowego	0,00	135 010,69
z tyt. wypłacenia dodatkowych repartycji wyrównawczych	0,00	6 013 298,12
z tyt. zasilenia Funduszu Popierania Twórczości	0,00	2 987 917,27
z tyt. zasilenia Funduszu na inwestycje	0,00	403 990,38
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	15 182 916,47	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 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 2020 roku nie odbył się Zjazd Delegatów Stowarzyszenia Autorów ZAiKS a tym samym nie zostało zatwierdzone Sprawozdanie Finansowe za 2019 rok i nie został podzielony zysk z lat ubiegłych za rok 2019.

VII.11. Zysk netto roku bieżącego

Załączony plik: Nota_11.xlsx

Zyski netto

NOTA 11

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

2020 r - 10 837 095,22 zł;

2019 r.- 15 182 916,47 zł.

VII.12. Rezerwy na zobowiązania

Załączony plik: Nota_12.xlsx

Rezerwy na zobowiązania

NOTA 12

ZMIANA STANU REZERW NA ZOBOWIĄZANIA (WG)	31.XII. 2020	31.XII. 2019
Stan na początek okresu	50 375 941,52	50 483 751,34
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	15 181 607,23	15 195 497,05
- rezerwa na zobowiązania	35 194 334,29	35 288 254,29
Zwiększenia	4 587 670,73	4 782 947,44
- zawiązanie rezerwy na świadczenia emerytalne i	4 587 670,73	4 782 947,44
- zawiązanie rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
Zmniejszenia	15 123,07	70 396,77
- rozwiązanie rezerwy na świadczenia emerytalne i	177 683,22	15 123,07
- rozwiązanie rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
Wykorzystanie	5 199 299,75	4 875 634,19
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 100 622,74	4 781 714,19
- rezerwa na zobowiązania	98 677,01	93 920,00
Stan na koniec okresu	49 586 629,28	50 375 941,52
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	14 490 972,00	15 181 607,23
- rezerwa na zobowiązania	35 095 657,28	35 194 334,29

Rezerwy na zobowiązania dotyczą rezerw utworzonych na zobowiązania z tytułu podatku VAT wraz z odsetkami i dotyczą lat 2007 – I kwartał 2011 r. w wysokościach określonych przez Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie.

W latach poprzednich Stowarzyszenie założyło w banku depozyty bankowe, potwierdzone przez bank, do wyłącznego dysponowania przez Naczelnika Pierwszego Mazowieckiego Urzędu Skarbowego w Warszawie. Depozyty te stanowią zabezpieczenie i gwarancję spłaty zaległości podatkowych z tytułu podatku od towarów i usług za lata 2007- I kwartał 2011.

Wartość zabezpieczeń na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosi 41 179 200,74 zł.

VII.13. Zobowiązania krótkoterminowe

Załączony plik: Nota_13_13a_13b.xlsx

Zobowiązania krótkoterminowe

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.XII. 2020	31.XII. 2019
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług krótkoterminowych	1 595 456,10	1 048 410,94
- zobowiązania z tyt. podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych i innych tytułów publiczno - prawnych	5 578 846,69	6 979 905,77
- zobowiązania krótkoterminowe inne	487 077 925,18	549 269 143,92
- fundusze specjalne	47 132 198,99	60 718 889,69
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	541 384 426,96	618 016 350,32

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG KRÓTKOTERMINOWYCH	31.XII. 2020	31.XII. 2019
- zakupy administracyjne dotyczące działalności statutowej	999 853,25	547 607,14
- dostawy niefakturowane	595 602,85	500 803,80
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	1 595 456,10	1 048 410,94

ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU DOSTAW NIEFAKTUROWANYCH	31.XII. 2020	31.XII. 2019
Stan na początek okresu	500 803,80	399 805,81
- zobowiązania dotyczące kosztów z faktur różnych wystawionych w roku następnym	350 803,80	269 805,81
- zobowiązania dotyczące kosztów badania sprawozdania finansowego	150 000,00	130 000,00
Zwiększenia	595 602,85	501 668,66
- zobowiązania dotyczące kosztów z faktur różnych wystawionych w roku następnym	440 602,85	351 668,66
- zobowiązania dotyczące kosztów badania sprawozdania finansowego	155 000,00	150 000,00
Wykorzystanie	500 803,80	400 670,67
- zobowiązania dotyczące kosztów z faktur różnych wystawionych w roku następnym	350 803,80	270 670,67
- zobowiązania dotyczące kosztów badania sprawozdania finansowego	150 000,00	130 000,00
Stan na koniec okresu	595 602,85	500 803,80
- zobowiązania dotyczące kosztów z faktur różnych wystawionych w roku następnym	440 602,85	350 803,80
- zobowiązania dotyczące kosztów badania sprawozdania finansowego	155 000,00	150 000,00
Zobowiązania z tytułu dostaw niefakturowanych, razem	595 602,85	500 803,80

W pozycji dostawy niefakturowane prezentowane są koszty związane z bieżącym okresem, a udokumentowane fakturami zakupu z datą wystawienia 2021 rok, natomiast w pozycji zakupy administracyjne dotyczące działalności statutowej prezentowane są zobowiązania wobec kontrahentów z tytułu faktur zakupu zapłaconych przez Stowarzyszenie na początku 2021 roku.

Koszt wynagrodzenia za badanie sprawozdania finansowego za 2020 rok wynosi 155 000,00 zł., natomiast za 2019 rok wynosił 150 000,00 zł.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE INNE	31.XII. 2020	31.XII. 2019
- z tytułu honorariów autorskich	223 910 035,47	207 888 627,00
- z tytułu honorariów autorskich do repartycji	262 979 537,63	341 349 310,46
- inne	188 352,08	31 206,46
Zobowiązania krótkoterminowe inne, razem	487 077 925,18	549 269 143,92

NOTA 13A

FUNDUSZE SPECJALNE (WG TYTUŁÓW)	31.XII. 2020	31.XII. 2019
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 690 890,19	1 423 456,79
Fundusz Rezerw i Korekt	43 512 097,48	56 710 984,58
Fundusz Nagród	663 167,67	1 322 629,67
Fundusz Kasy Zapomogowo-Pożyczkowej - członków	1 266 043,65	1 261 818,65
Fundusze specjalne, razem	47 132 198,99	60 718 889,69

NOTA 13B

ZMIANA STANU FUNDUSZY SPECJALNYCH (WG TYTUŁÓW)	31.XII. 2020	31.XII. 2019
Stan na początek okresu	60 718 889,69	73 476 417,82
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 423 456,79	1 369 141,49
Fundusz Rezerw i Korekt	56 710 984,58	68 962 456,68
Fundusz Nagród	1 322 629,67	1 894 701,00
Fundusz Kasy Zapomogowo-Pożyczkowej - członków	1 261 818,65	1 250 118,65
Zwiększenia	34 582 681,39	28 504 172,39
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	803 055,68	963 719,26
Fundusz Rezerw i Korekt	31 269 712,71	25 083 897,13
Fundusz Nagród	2 505 688,00	2 444 856,00
Fundusz Kasy Zapomogowo-Pożyczkowej - członków	4 225,00	11 700,00
Zmniejszenia	48 169 372,09	41 261 700,52
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	535 622,28	909 403,96
Fundusz Rezerw i Korekt	44 468 599,81	37 335 369,23
Fundusz Nagród	3 165 150,00	3 016 927,33
Fundusz Kasy Zapomogowo-Pożyczkowej - członków	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	47 132 198,99	60 718 889,69
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 690 890,19	1 423 456,79
Fundusz Rezerw i Korekt	43 512 097,48	56 710 984,58
Fundusz Nagród	663 167,67	1 322 629,67
Fundusz Kasy Zapomogowo-Pożyczkowej - członków	1 266 043,65	1 261 818,65

VII.14.Rozliczenia międzyokresowe

Załączony plik: Nota_14.xlsx

Rozliczenia międzyokresowe

NOTA 14

ZMIANA STANU ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH	31.XII. 2020	31.XII. 2019
Stan na początek okresu	249 520,55	256 773,27
Zwiększenia	1 738 823,17	2 741 572,76
- z tytułu wpłat członków na działalność Benefit	4 793,61	0,00
- z tytułu wpłat pensjonariuszy na działalność statutową DPT	1 726 076,15	2 717 858,87
- naliczenie kontrahentom odsetek z tyt. niezapłaconych	7 953,41	23 713,89
Zmniejszenia	1 929 261,16	2 748 825,48
- wykorzystanie Benefit - członkowie	4 228,62	0,00
- z tytułu pobytów pensjonariuszy w DPT	1 804 649,95	2 719 951,85
- zapłacone przez kontrahentów odsetki z tyt. zaległych	2 006,34	4 831,43
- wyksięgowane naliczenia odsetek	118 376,25	24 042,20
Stan na koniec okresu	59 082,56	249 520,55

VII.15. Przychody podstawowej działalności operacyjnej

Załączony plik: Nota_15.xlsx

Przychody podstawowej działalności operacyjnej

NOTA 15

PRZYCHODY PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ, W TYM:	2020	2019
Składki określone statutem w tym :	331 290,50	374 560,89
- składki członkowskie	227 855,00	249 062,00
- opłaty wpisowe	770,00	1 460,00
- opłaty za legitymacje	380,00	740,00
- składki kwotowe od członków, którzy nie osiągnęli minimum wpływów	100 945,50	122 803,89
- inne opłaty	1 340,00	495,00
Przychody określone statutem w tym:	15 928 488,91	16 532 101,52
- opłaty na Fundusz Pośmiertny	134 475,00	146 600,00
- opłaty za świadczenia lekarskie	2 225,00	5 190,00
- składki procentowe na Fundusz Społeczny od honorariów autorskich	13 906 191,91	12 908 135,90
- FS - Kopiowanie prywatne	0,00	553 452,62
- przychody z działalności statutowej DPT	1 885 597,00	2 918 723,00
Inne przychody podstawowej działalności operacyjnej, w tym:	79 017 248,94	80 044 688,56
- przychody dot. potrąceń inkasa od wypłaconych tantiem	78 009 635,40	78 883 110,08
- zwrot kosztów utrzymania działalności czyste nośniki	896 040,23	943 928,82
- inne przychody	111 573,31	217 649,66
Przychody podstawowej działalności operacyjnej , razem	95 277 028,35	96 951 350,97

VII.16. Koszty podstawowej działalności operacyjnej

Załączony plik: Nota_16_16a.xlsx

Koszty podstawowej działalności operacyjnej

KOSZTY WYTWORZENIA SPRZEDANYCH PRODUKTÓW

	2020	2019
Koszty wg rodzaju działalności społecznej	12 198 152,18	9 651 383,51
Koszty wg rodzaju działalności kulturalnej i edukacyjnej	3 509 796,07	4 195 715,83
Koszty wg rodzaju działalności socjalnej DPT	11 567 208,45	11 534 501,98
Koszty realizacji zadań statutowych, razem	27 275 156,70	25 381 601,32

KOSZTY SPRZEDAŻY

	2020	2019
Koszty obsługi druku i wysyłki faktur oraz windykacji należności	306 588,71	593 875,34

KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU

	2020	2019
Koszty wg rodzaju Zbiorowy Zarząd	62 480 738,59	66 651 408,32
Koszty wg rodzaju działalności Zbiorowy Zarząd działalność biura ds. Czystych Nośników	896 040,23	943 928,82
Koszty realizacji zadań statutowych, razem	63 376 778,82	67 595 337,14

NOTA 16A

2020

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	Zbiorowy Zarząd	Działalność społeczna, w tym: socjalna, kulturalna i edukacyjna	Działalność socjalna: Domy Pracy Twórczej	Razem koszty
Amortyzacja	1 906 985,30	255 049,66	749 698,99	2 911 733,95
Zużycie materiałów i energii	1 013 188,89	491 762,58	1 638 209,33	3 143 160,80
Usługi obce	6 814 017,38	674 588,61	769 928,65	8 258 534,64
Podatki i opłaty	866 622,17	124 494,44	180 223,76	1 171 340,37
Wynagrodzenia	42 982 144,20	5 986 884,34	6 275 393,98	55 244 422,52
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 915 977,02	777 361,57	1 278 952,16	9 972 290,75
Pozostałe koszty rodzajowe w tym:	2 184 432,57	7 397 807,05	674 801,58	10 257 041,20
- delegacje	74 126,34	103 522,64	1 560,60	179 209,58
- ubezpieczenia majątkowe	65 333,07	8 554,95	14 559,85	88 447,87
- inne opłaty	1 064 022,49	997 478,31	506 787,55	2 568 288,35
- czynsze	704 691,78	107 965,08	144 702,74	957 359,60
- koszty reprezentacji	38 976,40	3 165 316,06	2 236,84	3 206 529,30
- inne koszty (na rzecz członków Sp. Zdrowie, FP, zapomogi)	237 282,49	3 014 970,01	4 954,00	3 257 206,50
Koszty według rodzaju, razem	63 683 367,53	15 707 948,25	11 567 208,45	90 958 524,23

2019

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	Zbiorowy Zarząd	Działalność społeczna, w tym: socjalna,	Działalność socjalna: Domy Pracy Twórczej	Razem koszty
Amortyzacja	1 458 812,96	371 604,66	602 781,92	2 433 199,54
Zużycie materiałów i energii	1 304 998,40	304 860,82	1 584 099,12	3 193 958,34
Usługi obce	7 011 356,38	717 599,68	572 842,27	8 301 798,33
Podatki i opłaty	1 058 291,88	154 048,79	178 381,98	1 390 722,65
Wynagrodzenia	45 865 019,99	6 238 184,76	6 755 856,03	58 859 060,78
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 090 744,76	671 107,22	1 319 003,58	11 080 855,56
Pozostałe koszty rodzajowe w tym:	2 399 988,11	5 389 693,41	521 537,08	8 311 218,60
- delegacje	448 199,55	361 135,22	979,59	810 314,36
- ubezpieczenia majątkowe	75 154,71	2 069,16	17 153,02	94 376,89
- inne opłaty	1 078 710,34	843 551,71	344 023,62	2 266 285,67
- czynsze	650 380,78	77 201,78	151 196,91	878 779,47
- koszty reprezentacji	111 828,93	3 908 256,54	1 315,94	4 021 401,41
- inne koszty (na rzecz członków Sp. Zdrowie, FP, zapomogi)	35 713,80	197 479,00	6 868,00	240 060,80
Koszty według rodzaju, razem	68 189 212,48	13 847 099,34	11 534 501,98	93 570 813,80

VII.17. Pozostałe przychody operacyjne

Załączony plik: Nota_17.xlsx

Pozostałe przychody operacyjne

NOTA 17

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	2020	2019
Zyski ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	45 536,52
Pozostałe, w tym:	4 524 636,69	5 825 267,92
- odszkodowania	3 125,86	15 888,19
- zwrot kosztów sądowych	900 915,65	1 614 879,51
- rozwiązanie rezerwy na świadczenia pracownicze	342 155,85	15 124,25
- spisane na Fundusz Statutowy zobowiązania uznane za przedawnione	76,54	784 680,77
- spisane na Fundusz Popierania Twórczości zobowiązania uznane za przedawnione	2 917 091,83	2 660 883,77
- zwrot z nadpłaty opłaty z tyt. wieczystego użytkowania gruntu	108 601,34	0,00
- zwiększenia Funduszu Popierania Twórczości z bieżących repartycji	29 464,84	428 652,12
- rozwiązanie odpisu aktualizującego wartości należności w części dotyczącej VAT należny	72 080,45	107 751,34
- inne przychody	151 124,33	197 407,97
Pozostałe przychody operacyjne razem	4 524 636,69	5 870 804,44

VII.18. Pozostałe koszty operacyjne

Załączony plik: Nota_18.xlsx

Pozostałe koszty operacyjne

NOTA 18

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	2020	2019
- nieumorzona część zlikwidowanego środka trwałego	0,00	115,82
- koszty sądowe (wpisy, zastępstwa sądowego) komornicze	652 391,91	462 068,49
- zapłacone odszkodowania	2 770,54	15 859,69
- zapłacone składki	457 912,07	477 544,46
- wypłaty z Funduszu Popierania Twórczości	1 532 333,00	1 852 082,73
- zwiększenie odpisu aktualizującego wartości należności w części dotyczącej VAT	362 997,00	714 976,00
- spisanie należności w części dotyczącej VAT	43 810,59	36 428,75
- inne	327 111,89	261 453,80
- zawiązanie rezerwy na świadczenia pracownicze	632 356,51	505 315,68
- dofinansowanie Fundacji Eksportu	381 000,00	293 515,00
Pozostałe koszty operacyjne, razem	4 392 683,51	4 619 360,42

VII.19. Przychody finansowe

Załączony plik: Nota_19.xlsx

Przychody finansowe

NOTA 19

PRZYCHODY FINANSOWE - ODSETKI	2020	2019
- z tytułu lokat	1 645 171,73	3 040 775,00
- rachunki bieżące Dyrekcji Okręgowych i DPT	1 322,10	1 714,35
Razem odsetki	1 646 493,83	3 042 489,35

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 bilansie jako zobowiązania wobec autorsko-uprawnionych. Stąd w Sprawozdaniu Finansowym za 2020 i 2019 rok kwota pożytków z praw w wysokości odpowiednio 9 567 083,80 zł i 10 748 644,02 zł nie została zaprezentowana w Rachunku Zysków i Strat jako przychody finansowe - odsetki (nota 19) ale w Bilansie jako zobowiązania krótkoterminowe inne – zobowiązania z tytułu honorariów autorskich do repartycji (nota 13).

W 2020 roku w przychodach finansowych prezentowanych w Rachunku Zysków i Strat ujęte są tylko odsetki inwestycji stanowiących odzwierciedlenie majątku własnego Stowarzyszenia Autorów ZAiKS.

PRZYCHODY FINANSOWE - AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW	2020	2019
- z tytułu aktualizacji wyceny aktywów finansowych	3 519 057,26	1 285 609,07
Razem aktualizacja	3 519 057,26	1 285 609,07

PRZYCHODY FINANSOWE - ZYSK Z TYTUŁU ROZCHODU AKTYWÓW	2020	2019
- zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	3 138 408,03	7 732 357,49
Razem	3 138 408,03	7 732 357,49

PRZYCHODY FINANSOWE - INNE	2020	2019
- z tytułu różnic kursowych	1 669 222,85	1 637 297,99
Razem inne	1 669 222,85	1 637 297,99

VII.20.Koszty finansowe

Załączony plik: Nota_20.xlsx

Koszty finansowe

NOTA 20

KOSZTY FINANSOWE	2020	2019
- z tytułu odsetek od zobowiązań	462,76	33,30
- z tytułu odsetek budżetowych	45,00	93,42
- z tytułu odpisu aktualizującego wartość aktywów finansowych	3 459 796,29	3 007 763,90
Inne koszty finansowe, razem	3 460 304,05	3 007 890,62

VII.21. Podatek dochodowy

Załączony plik: Nota_21.xlsx

Podatek dochodowy

NOTA 21

PODATEK DOCHODOWY	2020	2019
Wynik finansowy brutto	10 963 335,22	15 321 844,47
Zwiększenia przychodów:	2 243 888,56	3 090 307,88
- odsetki od lokat naliczone w roku poprzednim otrzymane w roku bieżącym	2 243 888,56	3 090 307,88
Zmniejszenia przychodów	3 820 705,75	2 249 214,63
- aktualizacja inwestycji krótkoterminowych na dzień bilansowy	3 820 676,91	2 243 888,56
- rozwiązanie odpisu aktualizującego wycenę na dzień bilansowy środków w walutach obcych	28,84	5 326,07
Zwiększenie kosztów- koszty nie stanowiące kosztów uzyskania	764 421,24	791 198,06
- PFRON	629 326,48	630 711,50
- odsetki od zobowiązań publiczno-prawnych	1 886,00	1 332,00
- reprezentacja	4 499,21	57 538,01
- dotacje	100 000,00	60 000,00
- wydatki na samochody nie będące kup	28 706,88	41 506,05
- pozostałe	2,67	110,50
Zmniejszenia kosztów	160 861,55	150 028,84
- ujemne różnice kursowe	5 861,55	28,84
- rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	155 000,00	150 000,00
Dochód (strata) do opodatkowania	10 311 800,82	17 104 164,62
Darowizny uznane podatkowo	100 000,00	60 000,00
Dochody wolne od podatku	9 547 379,58	16 312 966,56
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	664 421,24	731 198,06
Podatek dochodowy według stawki 19%	126 240,04	138 927,63
Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	0,00	0,00
Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji	126 240	138 928
Podatek dochodowy, wykazany w rachunku zysku i strat, w tym	126 240	138 928
- podatek dochodowy bieżący	126 240	138 928
- korekta podatku dochodowego z lat ubiegłych	0	0

VII.22. Rachunek przepływów pieniężnych

Załączony plik: Nota_22.xlsx

Uzgodnienie bilansowych różnic zmiany stanu niektórych pozycji wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych

Nota 22

UZGODNIENIE BILANSOWYCH RÓŻNIC ZMIAN STANU	31.XII.2020	31.XII.2019
Zmiana stanu rezerw		
wg bilansu	-789 312,24	-107 809,82
wg rachunku przepływów pieniężnych	-789 312,24	-107 809,82
różnica	0,00	0,00
Zmiana stanu zapasów		
wg bilansu	52 154,25	-37 790,49
wg rachunku przepływów pieniężnych	52 154,25	-37 790,49
różnica	0,00	0,00
Zmiana stanu należności		
wg bilansu	4 273 939,39	1 167 306,44
wg rachunku przepływów pieniężnych	4 273 939,39	1 167 306,44
różnica	0,00	0,00
Zmiana stanu zobowiązań		
wg bilansu	-76 840 872,06	20 547 593,21
wg rachunku przepływów pieniężnych	-89 643 108,78	14 505 624,20
różnica	12 802 236,72	6 041 969,01
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		
wg bilansu	-525 599,09	187 734,16
wg rachunku przepływów pieniężnych	-525 599,09	187 734,16
różnica	0,00	0,00

W 2020 roku na różnicę między zmianą stanu zobowiązań w 2020 a 2019 roku składa się :

- korekta zasilenie funduszy specjalnych z funduszu statutowego w wartości (16 500 000 zł),
- korekta zmiany stanu Funduszu Antypirackiego, Funduszu Popierania Twórczości oraz Funduszu na inwestycje w wartości 3 697 763,28 zł.

VII.23. Zdarzenia po dniu bilansowym

Załączony plik: Nota_23.xlsx

NOTA 23

Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia mające wpływ na wynik finansowy roku 2020.

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. Stowarzyszenie stoi na stanowisku, że utworzono odpowiednie rezerwy w odniesieniu do prawdopodobnych i możliwych do kwantyfikacji ryzyk zobowiązań (patrz nota 12).

VII.25. Zatrudnienie

Załączony plik: Nota_25.xlsx

NOTA 25

Zatrudnienie w Stowarzyszeniu w latach 2020 i 2019	2020		2019	
	w etatach	w osobach	w etatach	w osobach
Przeciętne zatrudnienie za 12 miesięcy	456,25	471	463,83	474
Pracujący w dniu 31.XII. (stan na dzień), w tym:	450,4	462	460,61	469
1. Pracownicy na stanowiskach robotniczych	75,5	80	87	88
2. Pracownicy na stanowiskach umysłowych	374,9	382	373,61	381

(*) według definicji GUS

VII.26. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Załączony plik: Nota_26.xlsx

Zarządzanie ryzykiem finansowym

Środki pieniężne zainkasowane przez ZAiKS w 2020 roku zdeponowane są przez ZAiKS 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 Polityki Finansowej uchwalonej w dniu 23 marca 2011 roku przez Zarząd Stowarzyszenia.

Stowarzyszenie w 2020 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 od 1 tygodnia do 12 miesięcy o stałej stopie procentowej oraz skarbowe papiery wartościowe i obligacje samorządu terytorialnego.

Celem zarządzania środkami stanowiącymi pokrycie przychodów z praw jest zapewnienie bezpieczeństwa i płynności środków pieniężnych przy jednoczesnym 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 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. W przypadku konieczności zamknięcia inwestycji w niekorzystnym okresie może mieć to przełożenie na wynik finansowy.

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

- długoterminowe aktywa finansowe (inne papiery wartościowe) w wartości 5 688 380,45 zł na 31/12/2020 rok;
- krótkoterminowe aktywa finansowe (obejmujące środki pieniężne, inwestycje w jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych oraz skarbowe papiery wartościowe i obligacje samorządu terytorialnego) w wartości 923 391 708,98 zł na 31/12/2020 oraz 1 003 549 484,56 zł na 31/12/2019 rok;
- należności w wartości 3 990 991,26 na 31/12/2020 r. oraz 8 273 930, 65 zł. na 31/12/2019.

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

VIII. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków Z innych źródeł	Wartość łączna	Z zysków Z innych źródeł
A.	Zysk / strata	10 963 335,52	0,00 0,00	15 321 844,47	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	3 820 705,75	3 519 057,26 301 648,49	2 249 214,63	1 285 609,07 963 605,56
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	2 243 888,56	1 285 609,07 958 279,49	3 090 307,88	1 351 126,34 1 739 181,54
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	764 421,24	0,00 764 421,24	791 198,06	0,00 791 198,06
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	160 861,55	0,00 160 861,55	150 028,84	0,00 150 028,84
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	9 647 379,58	473 328,25 9 174 051,33	16 372 966,56	9 083 483,83 7 289 482,73
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	664 421,00	0,00 0,00	731 198,00	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	126 240,00	0,00 0,00	138 928,00	0,00 0,00

