ZAiKS

STOWARZYSZENIE AUTORÓW ZAiKS

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA 2016 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**	**9**
III.	**Rachunek Zysków i Strat**	**11**
IV.	**Zestawienie Zmian w Funduszu Własnym**	**12**
V.	**Rachunek Przepływów Pieniężnych**	**14**
VI.	**Dodatkowe noty objaśniające**	**16**

Janusz Fogler Przewodniczący

.....

Michał Komar Z-ca Przewodniczącego

.....

Marek Hojda Z-ca Przewodniczącego

.....

Andrzej Wojtas Sekretarz

.....

Marcin Błażewicz Skarbnik

.....

Miłosz Bembinow Z-ca Sekretarza

.....

Eustachy Rylski Z-ca Skarbnika

.....

Krzysztof Lewandowski Dyr. Generalny

.....

Piotr Wąsaty Dyr. Finansowy

.....

Sprawozdanie sporządziła:

Dorota Kukuć Główny Księgowy

.....

Warszawa, dnia 24 maja 2017 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 2016 roku wchodzili:

Janusz Fogler	Przewodniczący
Michał Komar	Zastępca Przewodniczącego
Marek Hojda	Zastępca Przewodniczącego
Andrzej Wojtaś	Sekretarz
Marcin Błażewicz	Skarbnik
Miłosz Bembinow	Z-ca Sekretarza
Eustachy Rylski	Z-ca Skarbnika

Pozostali członkowie Zarządu na dzień 31 grudnia 2016 roku:

Maciej Buszewicz	członek
Jacek Cygan	członek
Wojciech Druszcz	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 członka

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

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 2016 r. poz. 1047 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 ujmuje się w rachunku zysków i strat.

Odpisy amortyzacyjne nalicza się wg następujących stawek amortyzacyjnych:

Licencje na programy komputerowe – 50%

Prawa autorskie - 50%

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia 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. Na moment wystawienia faktury dla licencjobiorcy 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 na dzień bilansowy w wartości nominalnej ujmując je w księgach rachunkowych według rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i Statutu Stowarzyszenia.

W strukturze funduszy własnych występują następujące pozycje:

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

Zobowiązania

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

Rezerwy

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. W Stowarzyszeniu rezerwy tworzy się i aktualizuje ich wartość nie rzadziej niż na koniec okresu sprawozdawczego.
Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości, na dzień zaistnienia zdarzenia, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego. Szczegółowe zasady wyceny oraz częstotliwość aktualizacji wartości rezerw zależą od tytułu ich tworzenia.
Stowarzyszenie tworzy rezerwy między innymi na:
- wynikające z przepisów prawa w zakresie zaległych urlopów i świadczeń na rzecz pracowników. Zgodnie z regulaminem wynagrodzeń pracownicy Stowarzyszenia są uprawnieni do nagród jubileuszowych za długoletni staż pracy i odpraw emerytalnych. Wartość rezerwy na zaległe urlopy oraz świadczenia emerytalne i podobne szacowana jest przez aktuariusza.
- rezerwy na prawdopodobne zobowiązania publiczno-prawne.

Rozliczenia międzyokresowe 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 2016 roku Stowarzyszenie nie zmieniło zasad rachunkowości.

II.BILANS

BILANSE NA DZIEŃ 31.XII.2016 r. i 31.XII.2015 r.

	Wyszczególnienie	Nota	Dane na dzień	
			31.XII.2016	31.XII.2015
	Aktywa			
A.	**Aktywa trwałe**		**48 123 796,07**	**47 777 212,34**
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	*1*	***82 645,86***	***38 732,86***
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2.	Wartość firmy		-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		82 645,86	38 732,86
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II.	**Rzeczowe aktywa trwałe**	*2*	***48 041 150,21***	***47 738 479,48***
1.	Środki trwałe		*48 013 258,21*	*47 738 479,48*
	a) grunty w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu		7 174 814,24	7 244 114,61
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		39 665 877,64	39 005 217,40
	c) urządzenia techniczne i maszyny		1 038 370,02	1 247 587,50
	d) środki transportu		70 923,21	144 716,87
	e) inne środki trwałe		63 273,10	96 843,10
2.	Środki trwałe w budowie		27 892,00	0,00
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**		**966 520 850,94**	**1 017 811 283,01**
I.	**Zapasy**	6	**35 883,22**	**35 856,66**
1.	Materiały		35 883,22	35 856,66
2.	Półprodukty i produkty w toku		-	-
3.	Produkty gotowe		-	-
4.	Towary		-	-
5.	Zaliczki na dostawy i towary		-	-
II.	**Należności krótkoterminowe**	7	**9 639 146,89**	**7 698 751,32**
1.	Należności od jednostek powiązanych		-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek		9 639 146,89	7 698 751,32
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		119 871,62	12 403,13
	- do 12 m-cy		119 871,62	12 403,13
	- powyżej 12 m-cy		-	-
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		22 827,91	22 827,91
c)	inne		9 496 447,36	7 663 520,28
d)	dochodzone na drodze sądowej		-	-
III.	**Inwestycje krótkoterminowe**	8	**954 292 505,64**	**1 006 882 263,46**
1.	**Krótkoterminowe aktywa finansowe**		**954 292 505,64**	**1 006 882 263,46**
a)	w jednostkach powiązanych			
b)	w pozostałych jednostkach		549 101 142,60	597 792 095,79
	- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu		549 101 142,60	597 792 095,79
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		405 191 363,04	409 090 167,67
	-środki pieniężne w kasie i na rachunkach		405 191 363,04	409 090 167,67
	- inne środki pieniężne		-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV.	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	9	**2 553 315,19**	**3 194 411,57**
C.	**Należne wpłaty na fundusz podstawowy**		**0,00**	**0,00**
D.	**Udziały (akcje) własne**		**0,00**	**0,00**
	Suma aktywów		**1 014 644 647,01**	**1 065 588 495,35**

Janusz Fogler	Michał Komar	Marek Hojda	Andrzej Wojtaś	Marcin Błażewicz
Przewodniczący	Z-ca Przewodniczącego	Z-ca Przewodniczącego	Sekretarz	Skarbnik
Miłosz Bembinow	Eustachy Rylski	Krzysztof Lewandowski	Piotr Wąsaty	Dorota Kukuć
Z-ca Sekretarza	Z-ca Skarbnika	Dyr. Generalny	Dyr. Finansowy	Gł. Księgowy

Warszawa 24 maja 2017 r.

Wyszczególnienie		Nota	Dane na dzień	
			31.XII.2016	31.XII.2015
	Pasywa			
A.	**Fundusze własne**		**403 511 534,03**	**370 340 980,78**
I.	**Fundusz statutowy**	**10**	**282 897 870,95**	**317 918 499,21**
II	**Fundusz zapasowy**		**65 850 950,55**	**59 788 504,03**
III.	**Fundusz z aktualizacji wyceny**	**11**	**25 895,97**	**25 910,89**
VI.	**Pozostałe fundusze rezerwowe**			
VII.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**	**12**	**0,00**	**-33 520 628,26**
VIII.	**Zysk (strata) netto**	**13**	**54 736 816,56**	**26 128 694,91**
IX.	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**		-	-
B.	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**		**611 133 112,98**	**695 247 514,57**
I.	**Rezerwy na zobowiązania**	**14**	**49 420 743,69**	**57 228 367,99**
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		13 465 681,69	15 302 659,99
	- długoterminowa rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		4 961 753,03	5 374 165,21
	- krótkoterminowa rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		8 503 928,66	9 928 494,78
3.	Pozostałe rezerwy na zobowiązania		35 955 062,00	41 925 708,00
	- długoterminowa rezerwa na zobowiązania pozostałe			
	- krótkoterminowa rezerwa na zobowiązania pozostałe		35 955 062,00	41 925 708,00
II.	**Zobowiązania długoterminowe**	**15**	**0,00**	**0,00**
1.	Wobec jednostek powiązanych		-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek		-	-
III.	**Zobowiązania krótkoterminowe**	**16**	**561 376 324,46**	**637 661 365,69**
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		-	-
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		506 879 145,42	604 839 200,73
a)	Kredyty i pożyczki		-	-
b)	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		1 577 719,92	1 750 975,73
	- do 12 m-cy		1 577 719,92	1 750 975,73
	- powyżej 12 m-cy			
c)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		7 717 384,15	7 505 744,74
d)	Z tytułu wynagrodzeń		0,00	40,00
e)	Inne		497 584 041,35	595 582 440,26
3.	Fundusze specjalne		54 497 179,04	32 822 164,96
IV.	**Rozliczenia międzyokresowe**	**17**	**336 044,83**	**357 780,89**
1.	Ujemna wartość firmy			
2.	Inne rozliczenie międzyokresowe		336 044,83	357 780,89
a)	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		336 044,83	357 780,89
b)	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe		-	-
	Suma pasywów		**1 014 644 647,01**	**1 065 588 495,35**

Janusz Fogler	Michał Komar	Marek Hojda	Andrzej Wojtaś	Marcin Błażewicz
Przewodniczący	Z-ca Przewodniczącego	Z-ca Przewodniczącego	Sekretarz	Skarbnik
Miłosz Bembinow	Eustachy Rylski	Krzysztof Lewandowski	Piotr Wąsaty	Dorota Kukuć
Z-ca Sekretarza	Z-ca Skarbnika	Dyr. Generalny	Dyr. Finansowy	Gł. Księgowy

Warszawa 24 maja 2017 r.

III. Rachunek Zysków i Strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.I.-31.XII.2016 r. i 01.I.31.XII.2015 r.

	Wyszczególnienie	Nota	Dane za okres	
			01.I.-31.XII.2016	01.I.-31.XII.2015
A.	**Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:**		**89 499 194,34**	**84 381 314,04**
I.	**Przychody netto ze sprzedaży produktów:**		**89 499 194,34**	**84 381 314,04**
1.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej:	18	**89 499 194,34**	**84 381 314,04**
a.	Składki określone statutem		358 718,03	355 767,68
b.	Przychody określone statutem		15 200 585,77	15 542 161,39
c.	Inne przychody podstawowej działalności operacyjnej		73 939 890,54	68 483 384,97
II.	**Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów**		-	-
B.	**Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:**		**15 778 247,32**	**14 615 210,37**
I.	**Koszt wytworzenia sprzedanych produktów**	19	15 778 247,32	14 615 210,37
II.	**Koszt wytworzenia sprzedanych towarów i materiałów**		-	-
C.	**Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)**		**73 720 947,02**	**69 766 103,67**
D.	**Koszt sprzedaży**	19	**386 607,19**	**626 234,50**
E.	**Koszty ogólnego zarządu**	19	**69 177 960,49**	**71 380 933,87**
F.	**Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)**		**4 156 379,34**	**-2 241 064,70**
G.	**Pozostałe przychody operacyjne**	20	**37 261 467,22**	**7 028 789,94**
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II.	Dotacje		-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
IV.	Inne przychody operacyjne		37 261 467,22	7 028 789,94
H.	**Pozostałe koszty operacyjne**	21	**3 910 926,30**	**1 898 034,42**
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
III	Inne koszty operacyjne		3 910 926,30	1 898 034,42
I.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)**		**37 506 920,26**	**2 889 690,82**
J.	**Przychody finansowe**	22	**16 451 059,97**	**23 359 701,80**
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		-	-
II.	Odsetki		8 003 331,03	12 776 424,57
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		485 646,66	990 074,29
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		5 806 321,61	7 481 104,49
V.	Inne		2 155 760,67	2 112 098,45
K.	**Koszty finansowe**	23	**24 020,67**	**13 260,71**
I.	Odsetki		218,60	52,15
II.	Strata ze tytułu rozchodu aktywów finansowych			-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		23 802,07	13 208,56
IV.	Inne		-	-
L.	**Zysk(strata) brutto (I+J-K)**		**53 933 959,56**	**26 236 131,91**
M.	**Podatek dochodowy**	24	**-802 857,00**	**107 437,00**
I.	Podatek dochodowy bieżący		100 763,00	107 437,00
II.	Korekta podatku dochodowego z lat ubiegłych		-903 620,00	0,00
N.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)**		-	-
O.	**Zysk/strata netto (L-M-N)**		**54 736 816,56**	**26 128 694,91**

Janusz Fogler — Przewodniczący

Michał Komar — Z-ca Przewodniczącego

Marek Hejda — Z-ca Przewodniczącego

Andrzej Wojtaś — Sekretarz

Marcin Błażewicz — Skarbnik

Miłosz Bembinow — Z-ca Sekretarza

Eustachy Rylski — Z-ca Skarbnika

Krzysztof Lewandowski — Dyr. Generalny

Piotr Wąsaty — Dyr. Finansowy

Dorota Kukuć — Gł. Księgowy

Warszawa 24 maja 2017 r.

IV. Zestawienie Zmian w Funduszu Własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM ZA OKRES 01.I. - 31.XII.2016 r. i 01.I. - 31.XII.2015 r.

Wyszczególnienie	01.I-31.XII.2016	01.I-31.XII.2015
I. Fundusz własny na początek okresu (BO)	**370 340 980,78**	**406 814 420,59**
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych		-12 679 157,02
I.a. Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	**370 340 980,78**	**394 135 263,57**
1. Fundusz podstawowy na początek okresu	**317 918 499,21**	**379 421 027,86**
1.1.a Zmiany funduszu podstawowego na początek okresu (BO)	**0,00**	**49 823 152,32**
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) zmiany prezentacji funduszu statutowego	0,00	49 823 152,32
1.2.a Fundusz podstawowy na początek okresu (BO) po korektach	**317 918 499,21**	**329 597 875,54**
1.1. Zmiany funduszu podstawowego	**-35 020 628,26**	**-11 679 376,33**
a) zwiększenia:	**0,00**	**999 780,69**
-z tytułu zakupu środków trwałych	0,00	0,00
-z tytułu likwidacji środków trwałych objętych aktualizacją	0,00	0,00
-z tytułu podziału wyniku finansowego za rok ubiegły	0,00	999 780,69
b) zmniejszenia	**35 020 628,26**	**12 679 157,02**
-z tytułu amortyzacji	0,00	0,00
-nieumorzona część zlikwidowanego środka trwałego	0,00	0,00
- z tytułu przeniesienia na fundusz specjalny	1 500 000,00	0,00
- z tytułu pokrycia straty z lat ubiegłych	33 520 628,26	12 679 157,02
1.2. Fundusz podstawowy na koniec okresu	**282 897 870,95**	**317 918 499,21**
2. Fundusz zapasowy na początek okresu	**59 788 504,03**	**0,00**
2.1.a Zmiany funduszu zapasowego (BO) po korektach	**0,00**	**58 302 165,45**
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) zmiany prezentacji funduszu statutowego	0,00	49 823 152,32
c) zmiany prezentacji funduszy specjalnych	0,00	8 479 013,13
2.1. Zmiany funduszu zapasowego	**6 062 446,52**	**1 486 338,58**
a) zwiększenia:	7 742 166,12	5 769 653,80
-z tytułu zasilenia Funduszu Antypirackiego	42 151,20	115 718,07
-z tytułu zasilenia Funduszu Popierania Twórczości	1 200 000,00	3 053 935,73
-z tytułu zasilenia Funduszu na inwestycje	6 500 000,00	2 600 000,00
- inne	14,92	0,00
b) zmniejszenia:	1 679 719,60	4 283 315,22
- wydatki z Funduszu na inwestycje	0,00	851 000,00
- wydatki z Funduszu Antypirackiego	100 000,00	182 500,00
- wydatki z Funduszu Popierania Twórczości(stypendia, dotacje, nagrody)	1 579 719,60	3 249 300,00
- inne		515,22
2.2. Fundusz zapasowy na koniec okresu	**65 850 950,55**	**59 788 504,03**

Janusz Fogler	Michał Komar	Marek Hojda	Andrzej Wojtaś	Marcin Błażewicz
Przewodniczący	Z-ca Przewodniczącego	Z-ca Przewodniczącego	Sekretarz	Skarbnik
Miłosz Bembinow	Eustachy Rylski	Krzysztof Lewandowski	Piotr Wąsaty	Dorota Kukuć
Z-ca Sekretarza	Z-ca Skarbnika	Dyr. Generalny	Dyr. Finansowy	Gł. Księgowy

Warszawa 24 maja 2017 r.

3. Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu	**25 910,89**	**25 910,89**
3.1. Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	**-14,92**	**0,00**
a) zwiększenia	0,00	0,00
b) zmniejszenia:	14,92	0,00
- likwidacja środków trwałych objętych aktualizacją	14,92	0,00
3.2. Fundusz z aktualizacji wyceny na koniec okresu	**25 895,97**	**25 910,89**
4. Pozostałe fundusze rezerwowe na początek okresu	**0,00**	**0,00**
4.1. Zmiany pozostałych funduszy rezerwowych	**0,00**	**0,00**
a) zwiększenia	0,00	0,00
b) zmniejszenia	0,00	0,00
4.2. Pozostałe fundusze rezerwowe na koniec okresu	**0,00**	**0,00**
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	**-7 391 933,35**	**27 367 481,84**
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	**26 128 694,91**	**40 046 638,86**
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po korektach	**26 128 694,91**	**40 046 638,86**
a) zwiększenia	0,00	0,00
b) zmniejszenia:	**26 128 694,91**	**40 046 638,86**
- podział wyniku finansowego:	26 128 694,91	40 046 638,86
-zasilenie Funduszu Statutowego	0,00	999 780,69
-dodatkowa repartycja - wyrównawcza	17 228 694,91	33 491 300,00
-zasilenie Funduszu Popierania Twórczości	1 200 000,00	1 500 000,00
-zasilenie Funduszu Antypirackiego	0,00	75 558,17
-zasilenie Funduszu Nagród pracowników	1 200 000,00	1 380 000,00
-zasilenie Funduszu na inwestycje	6 500 000,00	2 600 000,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	**0,00**	**0,00**
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	**-33 520 628,26**	**-12 679 157,02**
a) zwiększenia z tytułu korekt błędów podstawowych:	0,00	43 251 596,26
- z tytułu zawiązania rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	3 524 796,93
- z tytułu zawiązania rezerwy na wynagrodzenia	0,00	4 186 157,23
- z tytułu amortyzacji wieczystego użytkowania gruntu za lata 2006-2014	0,00	623 703,34
- z tytułu zawiązania rezerwy na zobowiązania publiczno-prawne	0,00	34 472 558,00
- z tytułu zawiązania odpisu aktualizującego podatek VAT należny	0,00	378 161,31
- z tytułu zawiązania rezerwy na odszkodowanie	0,00	66 219,45
b) zmniejszenia z tytułu korekt błędów podstawowych:	0,00	9 730 968,00
-z tytułu otrzymanego zwrotu za VAT za 2004 rok	0,00	9 730 968,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	**-33 520 628,26**	**-46 199 785,28**
a) zwiększenia	0,00	0,00
b) zmniejszenia:	33 520 628,26	12 679 157,02
- pokrycie straty z funduszu Stowarzyszenia	33 520 628,26	12 679 157,02
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	**0,00**	**-33 520 628,26**
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	**0,00**	**-33 520 628,26**
6. Wynik netto	**54 736 816,56**	**26 128 694,91**
a) zysk netto	**54 736 816,56**	**26 128 694,91**
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	**403 511 534,03**	**370 340 980,78**
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	**350 274 717,47**	**345 212 285,87**

Janusz Fogler	**Michał Komar**	**Marek Hojda**	**Andrzej Wojtaś**	**Marcin Błażewicz**
.....	.....	.....	.....	.....
Przewodniczący	**Z-ca Przewodniczącego**	**Z-ca Przewodniczącego**	**Sekretarz**	**Skarbnik**

Miłosz Bembinow	**Eustachy Rylski**	**Krzysztof Lewandowski**	**Piotr Wąsaty**	**Dorota Kukuć**
.....	.....	.....	.....	.....
Z-ca Sekretarza	**Z-ca Skarbnika**	**Dyr. Generalny**	**Dyr. Finansowy**	**Gł. Księgowy**

Warszawa 24 maja 2017 r.

IV . Rachunek Przepływów Pieniężnych

RACHUNKI PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZAKOŃCZONE na dzień 31.XII.2016 r., 31.XII.2015 r.

A	PRZEPŁYW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	01.I.-31.XII.2016	01.I.-31.XII.2015
I	**Zysk (strata) netto**	**54 736 816,56**	**26 128 694,91**
II	**Korekty razem:**	**- 97 787 186,89**	**- 33 068 829,04**
1.	Amortyzacja	2 157 518,07	2 166 182,64
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 41 104,95	- 1 162 220,61
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 6 268 166,20	- 8 457 970,22
5.	Zmiana stanu rezerw	- 7 807 624,30	- 7 280 967,47
6.	Zmiana stanu zapasów	- 26,56	- 867,37
7.	Zmiana stanu należności	- 1 940 395,57	45 699 707,14
8.	Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 84 506 747,70	- 61 991 552,31
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	619 360,32	- 2 041 140,84
10.	Inne korekty	-	-
III	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej**	**- 43 050 370,33**	**- 6 940 134,13**
B	**PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ**		
I	**Wpływy**	**55 041 104,95**	**178 418 867,04**
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	55 041 104,95	178 418 867,04
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	55 041 104,95	178 418 867,04
	- zbycie aktywów finansowych	47 855 135,14	173 517 295,77
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
	- odsetki	7 185 969,81	4 901 571,27
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II	**Wydatki**	**2 544 982,41**	**255 976 629,39**
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 504 101,80	717 228,73
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	40 880,61	255 259 400,66
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	40 880,61	255 259 400,66
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
	- nabycie aktywów finansowych	40 880,61	255 259 400,66
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej**	**52 496 122,54**	**- 77 557 762,35**

Janusz Fogler — Przewodniczący
Michał Komar — Z-ca Przewodniczącego
Marek Hojda — Z-ca Przewodniczącego
Andrzej Wojtaś — Sekretarz
Marcin Błażewicz — Skarbnik

Miłosz Bembinow — Z-ca Sekretarza
Eustachy Rylski — Z-ca Skarbnika
Krzysztof Lewandowski — Dyr. Generalny
Piotr Wąsaty — Dyr. Finansowy
Dorota Kukuć — Gł. Księgowy

Warszawa 24 maja 2017 r.

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**	13 344 556,84	25 959 241,70
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	13 344 556,84	25 959 241,70
4.	Spłaty 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**	- 13 344 556,84	- 25 959 241,70
D	**PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM**	- 3 898 804,63	- 110 457 138,18
E	**BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH w tym**	- 3 898 804,63	- 110 457 138,18
	- zmiana stanu środków z tytułu różnic kursowych	-	-
F	**ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU**	409 090 167,67	519 547 305,85
G	**ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU w tym**	405 191 363,04	409 090 167,67
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	55 614 845,37	61 762 426,78

Janusz Fogler	Michał Komar	Marek Hojda	Andrzej Wojtaś	Marcin Błażewicz
.....	.....	.....	.....	.....
Przewodniczący Sekretarz	Z-ca Przewodniczącego Skarbnik	Z-ca Przewodniczącego	Sekretarz	Skarbnik
Miłosz Bembinow	**Eustachy Rylski**	**Krzysztof Lewandowski**	**Piotr Wąsaty**	**Dorota Kukuć**
.....	.....	.....	.....	.....
Z-ca Sekretarza	Z-ca Skarbnika	Dyr. Generalny	Dyr. Finansowy	Gł. Księgowy

Warszawa 24 maja 2017 r.

VI. Dodatkowe noty objaśniające

1. Wartości niematerialne i prawne

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	31.XII.2016	31.XII.2015
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	82 645,86	38 732,86
- oprogramowanie komputerowe	82 645,86	38 732,86
- licencje		0,00
Inne wartości niematerialne	0,00	0,00
Wartości niematerialne, razem	**82 645,86**	**38 732,86**

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH 31.XII.2016	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	oprogramowanie komputerowe	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne, razem
Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	**7 508 709,58**	**7 508 709,58**	**0,00**	**7 508 709,58**
Zwiększenia :	135 500,00	135 500,00	0,00	135 500,00
- zakup programy komputerowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup licencje	135 500,00	135 500,00	0,00	135 500,00
- 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	**7 644 209,58**	**7 644 209,58**	**0,00**	**7 644 209,58**
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	**7 469 976,72**	**7 469 976,72**	**0,00**	**7 469 976,72**
Amortyzacja za okres	91 587,00	91 587,00	0,00	91 587,00
Zwiększenia:	91 587,00	91 587,00	0,00	91 587,00
- programy komputerowe	91 587,00	91 587,00	0,00	91 587,00
- 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	**7 561 563,72**	**7 561 563,72**	**0,00**	**7 561 563,72**
Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	**82 645,86**	**82 645,86**	**0,00**	**82 645,86**

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH 31.XII.2015	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: oprogramowanie komputerowe		Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne, razem
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**

2. Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.XII.2016	31.XII.2015
Środki trwałe, w tym:	48 013 258,21	47 738 479,48
- grunty	7 174 814,24	7 244 114,61
- budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 665 877,64	39 005 217,40
- urządzenia techniczne i maszyny	1 038 370,02	1 247 587,50
- środki transportu	70 923,21	144 716,87
- inne środki trwałe	63 273,10	96 843,10
Środki trwałe w budowie	27 892,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	**48 041 150,21**	**47 738 479,48**

W większości grup 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. Wzrost wartości grupy: budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej wynika ze zwiększenia wartości księgowej budynku przy ul. Hipotecznej 2 w wyniku przeprowadzonych prac konserwatorskich budynku w roku 2016.

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) 31.XII.2016	Grunty (grupa 0)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (1+2)	Urządzenia techniczne i maszyny (3+4+5+6)	Środki transportu (7)	Inne środki trwałe (8)	Środki trwałe razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	**7 937 118,32**	**54 195 895,95**	**5 961 985,66**	**1 352 177,80**	**324 671,01**	**69 771 848,74**
Zwiększenia:	0,00	2 018 760,74	295 437,12	0,00	0,00	2 314 197,86
- zakup	0,00	23 567,00	295 437,12	0,00	0,00	319 004,12
- prace konserwatorskie budynku	0,00	1 995 193,74	0,00	0,00	0,00	1 995 193,74
Zmniejszenia:	0,00	0,00	285 210,65	0,00	16 037,80	301 248,45
- sprzedaż, likwidacja	0,00	0,00	285 210,65	0,00	16 037,80	301 248,45
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	**7 937 118,32**	**56 214 656,69**	**5 972 212,13**	**1 352 177,80**	**308 633,21**	**71 784 798,15**
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	693 003,71	15 190 678,55	4 714 398,16	1 207 460,93	227 827,91	22 033 369,26
Amortyzacja za okres	69 300,37	1 358 100,50	504 654,60	73 793,66	33 570,00	2 039 419,13
zwiększenia (z tytułu):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- naliczenie amortyzacji za lata ubiegłe (2006-2014)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	285 210,65	0,00	16 037,80	301 248,45
- sprzedaż, likwidacja	0,00	0,00	285 210,65	0,00	16 037,80	301 248,45
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	**762 304,08**	**16 548 779,05**	**4 933 842,11**	**1 281 254,59**	**245 360,11**	**23 771 539,94**
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	**7 174 814,24**	**39 665 877,64**	**1 038 370,02**	**70 923,21**	**63 273,10**	**48 013 258,21**

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) 31.XII.2015	Grunty (grupa 0)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (1+2)	Urządzenia techniczne i maszyny (3+4+5+6)	Środki transportu (7)	Inne środki trwałe (8)	Środki trwałe razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	**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 utraty 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 utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	**7 244 114,61**	**39 005 217,40**	**1 247 587,50**	**144 716,87**	**96 843,10**	**47 738 479,48**

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.2016	31.XII.2015
Materiały	35 883,22	35 856,66
Zapasy, razem	**35 883,22**	**35 856,66**

Stany magazynów Stowarzyszenia zostały spisane z natury na dzień 31.XII.2016 roku.
W skład zapasów wchodzą zapasy żywnościowe, środki czystości i inne materiały.

7. Należności krótkoterminowe

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG KRÓTKOTERMINOWYCH	31.XII.2016	31.XII.2015
Należności z tytułu dostaw i usług, razem netto	**119 871,62**	**12 403,13**
Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług, razem brutto	119 871,62	12 403,13

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 2016 roku oraz z otrzymanych korekt faktur zakupu. Należności z korekt faktur zakupu zostały uregulowane na rzecz ZAiKS na początku 2017 r.

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.XII.2016	31.XII.2015
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	22 827,91	22 827,91
- inne w tym:	9 496 447,36	7 663 520,28
z tyt. rozrachunków zarezerwowane tantiemy dla twórców	0,00	0,00
z tyt. rozrachunków autorskich	67 702,98	8 271,72
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	555 671,13	290 152,11
z tyt. rozrachunków z pracownikami - zaliczki	1 856,06	301,30
z tyt. rozrachunków Kasy Zapomogowo Pożyczkowej członków	337 998,30	363 726,30
z tyt. rozrachunków z pracownikami - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	468 906,08	762 423,50
z tyt. rozrachunków autorskich - nie rezydentów	1 024 458,80	747 432,28
z tyt. rozrachunków za wykorzystanie praw autorskich	7 039 755,28	5 491 213,07
z tyt. rozrachunków - pozostałe	98,73	0,00
Należności krótkoterminowe netto, razem	**9 519 275,27**	**7 686 348,19**
Odpisy aktualizujące wartość należności	729 358,98	378 161,31
Należności krótkoterminowe brutto, razem	10 248 634,25	8 064 509,50

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH PODATEK NALEŻNY VAT	31.XII.2016	31.XII.2015
Stan na początek okresu	378 161,31	0,00
Zwiększenia:	461 000,00	378 161,31
- utworzenie odpisu aktualizującego podatek należny VAT	461 000,00	378 161,31
Zmniejszenia:	109 802,33	0,00
- zmniejszenie odpisu z tytułu odzyskanych należności	109 802,33	0,00
Stan odpisów aktualizujących wartość innych należności krótkoterminowych na koniec okresu	**729 358,98**	**378 161,31**

Wzrost należności krótkoterminowych wynika z tytułu wystawionych faktur w XII 2016 roku za wykorzystanie praw autorskich, których termin płatności przypada w 2017 roku.

8. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe	31.XII.2016	31.XII.2015
Krótkoterminowe aktywa finansowe	**549 101 142,60**	**597 792 095,79**
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	549 101 142,60	597 792 095,79
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	**405 191 363,04**	**409 090 167,67**
Środki pieniężne w kasie	53 047,57	57 153,86
Środki pieniężne na rachunku bankowym	405 138 315,47	409 033 013,81
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe, razem	**954 292 505,64**	**1 006 882 263,46**

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.
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.2016	31.XII.2015
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	2 553 315,19	3 194 411,57
- koszty administracyjne	711 502,50	671 108,13
- należności w części dotyczącej należnego podatku VAT	1 841 812,69	2 523 303,44
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	**2 553 315,19**	**3 194 411,57**

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów wynikają z faktur zakupu otrzymanych w 2016 roku, a których wydatki dotyczą okresów przyszłych tj. roku 2017, oraz należności w części dotyczącej należnego podatku VAT, ujętego na fakturach wystawionych przez Stowarzyszenia za wykorzystanie praw autorskich.

10. Fundusz statutowy

FUNDUSZ STATUTOWY	31.XII.2016	31.XII.2015
Utworzony z odpisów z podziału wyniku finansowego	282 897 870,95	317 918 499,21
Fundusz statutowy, razem	**282 897 870,95**	**317 918 499,21**

ZMIANA STANU FUNDUSZY ZAPASOWYCH (WG TYTUŁÓW)	31.XII.2016	31.XII.2015
Stan na początek 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
Zwiększenia	**7 742 166,12**	**5 769 653,80**
Fundusz Statutowy	14,92	0,00
Fundusz Antypiracki	42 151,20	115 718,07
Fundusz Popierania Twórczości	1 200 000,00	3 053 935,73
Fundusz na inwestycje	6 500 000,00	2 600 000,00
Zmniejszenia	**1 679 719,60**	**4 283 315,22**
Fundusz Statutowy	0,00	515,22
Fundusz Antypiracki	100 000,00	182 500,00
Fundusz Popierania Twórczości	1 579 719,60	3 249 300,00
Fundusz na inwestycje	0,00	851 000,00
Stan na koniec okresu	**65 850 950,55**	**59 788 504,03**
Fundusz Statutowy	49 822 652,02	49 822 637,10
Fundusz Antypiracki	3 062 599,76	3 120 448,56
Fundusz Popierania Twórczości	0,00	379 719,60
Fundusz na inwestycje	12 965 698,77	6 465 698,77

11. Fundusz z aktualizacji wyceny

FUNDUSZ Z AKTUALIZACJI WYCENY	31.XII.2016	31.XII.2015
z tytułu aktualizacji środków trwałych	25 895,97	25 910,89
Fundusz z aktualizacji wyceny, razem	**25 895,97**	**25 910,89**

Wartość funduszu wynika z dokonanej aktualizacji środków trwałych na dzień 01.01.1995 r. Zmiana wartości funduszu z aktualizacji wyceny w porównaniu z 2015 rokiem wynika z likwidacji środka trwałego objętego aktualizacją w 1995 roku.

12. Zysk (strata) z lat ubiegłych

W okresie bieżącym nie wystąpił Zysk (strata) z lat ubiegłych.

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:

2016 r.- w kwocie 54 736 816,56 ;
2015 r.- w kwocie 26 128 694,91.

14. Rezerwy na zobowiązania

ZMIANA STANU REZERW NA ZOBOWIĄZANIA (WG TYTUŁÓW)	31.XII.2016	31.XII.2015
Stan na początek 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
Zwiększenia	**4 455 061,00**	**46 712 020,83**
- zawiązanie rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	4 101 000,00	12 239 462,83
- zawiązanie rezerwy na zobowiązania	354 061,00	34 472 558,00
Zmniejszenia	**2 705 340,72**	**5 601 878,02**
- rozwiązanie rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	167 727,72	5 601 878,02
- rozwiązanie rezerwy na zobowiązania	2 537 613,00	0,00
Wykorzystanie	**9 557 344,58**	**6 141 378,67**
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 770 250,58	5 775 456,67
- rezerwa na zobowiązania	3 787 094,00	365 922,00
Stan na koniec okresu	**49 420 743,69**	**57 228 367,99**
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	13 465 681,69	15 302 659,99
- rezerwa na zobowiązania	35 955 062,00	41 925 708,00

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 2016 roku wynosi 55 614 845,37zł.

W 2016 roku została zaktualizowana rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne w kwocie 167 727,72 zł, która została odniesiona w pozostałe przychody operacyjne.

15. Zobowiązania długoterminowe

W okresie bieżącym i porównywalnym nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.

16. Zobowiązania krótkoterminowe

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG KRÓTKOTERMINOWYCH	31.XII.2016	31.XII.2015
- zakupy administracyjne dotyczące działalności statutowej	1 247 531,26	1 058 586,99
- dostawy niefakturowane	330 188,66	692 388,74
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	**1 577 719,92**	**1 750 975,73**

ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU DOSTAW NIEFAKTUROWANYCH	31.XII.2016	31.XII.2015
Stan na początek 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
Zwiększenia	**330 188,66**	**692 388,74**
- zobowiązania dotyczące kosztów z faktur różnych wystawionych w roku następnym	215 188,66	627 388,74
- zobowiązania dotyczące kosztów badania sprawozdania finansowego	115 000,00	65 000,00
Wykorzystanie	**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
Stan na koniec okresu	**330 188,66**	**692 388,74**
- zobowiązania dotyczące kosztów z faktur różnych wystawionych w roku następnym	215 188,66	627 388,74
- zobowiązania dotyczące kosztów badania sprawozdania finansowego	115 000,00	65 000,00
Zobowiązania z tytułu dostaw niefakturowanych, razem	**330 188,66**	**692 388,74**

W pozycji dostawy niefakturowane prezentowane są koszty związane z bieżącym okresem, a udokumentowane fakturami zakupu z datą wystawienia 2017 rok, natomiast w pozycji zakupy administracyjne dotyczące działalności statutowej prezentowane są zobowiązania wobec kontrahentów z tytułu faktur zakupu zapłaconych przez Stowarzyszenie na początku 2017 roku.

Koszty wynagrodzenia za badanie sprawozdania finansowego za 2016 rok wynoszą 115 000,00 zł.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE INNE ORAZ Z TYTUŁU PODATKÓW	31.XII.2016	31.XII.2015
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	7 717 384,15	7 505 744,74
- z tytułu honorariów autorskich	161 937 166,71	192 859 463,62
- z tytułu honorariów autorskich do repartycji	335 640 269,49	402 718 488,70
- inne	6 605,15	4 527,94
Zobowiązania krótkoterminowe inne, razem	**505 301 425,50**	**603 088 225,00**

FUNDUSZE SPECJALNE (WG TYTUŁÓW)	31.XII.2016	31.XII.2015
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 256 939,34	1 209 996,33
Fundusz Rezerw i Korekt	49 836 122,35	29 056 490,46
Fundusz Nagród	2 164 171,00	1 321 999,00
Fundusz Kasy Zapomogowo-Pożyczkowej - członków	1 239 946,35	1 233 679,17
Fundusze specjalne, razem	**54 497 179,04**	**32 822 164,96**

ZMIANA STANU FUNDUSZY SPECJALNYCH (WG TYTUŁÓW)	31.XII.2016	31.XII.2015
Stan na początek 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
Zwiększenia	**45 450 537,93**	**28 132 352,52**
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	880 806,14	565 485,51
Fundusz Rezerw i Korekt	41 859 981,79	26 174 717,01
Fundusz Nagród	2 700 000,00	1 380 000,00
Fundusz Kasy Zapomogowo-Pożyczkowej - członków	9 750,00	12 150,00
Zmniejszenia	**23 775 523,85**	**17 571 311,24**
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	833 863,13	528 244,03
Fundusz Rezerw i Korekt	21 080 349,90	14 311 421,40
Fundusz Nagród	1 857 828,00	2 727 980,00
Fundusz Kasy Zapomogowo-Pożyczkowej - członków	3 482,82	3 665,81
Stan na koniec okresu	**54 497 179,04**	**32 822 164,96**
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 256 939,34	1 209 996,33
Fundusz Rezerw i Korekt	49 836 122,35	29 056 490,46
Fundusz Nagród	2 164 171,00	1 321 999,00
Fundusz Kasy Zapomogowo-Pożyczkowej - członków	1 239 946,35	1 233 679,17

17. Rozliczenia międzyokresowe

ZMIANA STANU ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH PRZYCHODÓW	31.XII.2016	31.XII.2015
Stan na początek okresu	**357 780,89**	**627 405,44**
Zwiększenia	**2 636 805,07**	**2 848 743,50**
- z tytułu wpłat pensjonariuszy na działalność statutową DPT	2 585 857,19	2 580 757,52
- naliczenie kontrahentom odsetek z tyt. niezapłaconych należności	50 947,88	267 985,98
Zmniejszenia	**2 658 541,13**	**3 118 368,05**
- z tytułu rozliczenia pobytów pensjonariuszy w DPT	2 598 124,08	2 544 872,91
- zapłacone przez kontrahentów odsetki z tyt. zaległych należności	54 075,89	46 630,50
- rozliczenie naliczenia odsetek	6 341,16	526 864,64
Stan na koniec okresu	**336 044,83**	**357 780,89**

18. Przychody podstawowej działalności operacyjnej.

PRZYCHODY PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOSCI OPERACYJNEJ, W TYM:	2016	2015
Składki określone statutem w tym :	**358 718,03**	**355 767,68**
- składki członkowskie	237 718,03	242 589,06
- opłaty wpisowe	1 760,00	1 440,00
- opłaty za legitymacje	660,00	0,00
- składki kwotowe od członków, którzy nie osiągnęli minimum wpływów	108 325,00	106 388,62
- inne opłaty	10 255,00	5 350,00
Przychody określone statutem w tym:	**15 200 585,77**	**15 542 161,39**
- opłaty na Fundusz Pośmiertny	138 271,00	137 863,00
- opłaty za świadczenia lekarskie	5 290,00	5 870,00
- składki procentowe na Fundusz Społeczny od honorariów autorskich	12 244 460,27	12 637 972,84
- przychody z działalności statutowej DPT	2 812 564,50	2 760 455,55
Inne przychody podstawowej działalności operacyjnej, w tym:	**73 939 890,54**	**68 483 384,97**
- przychody dot. potrąceń inkasa od wypłaconych tantiem	72 640 740,63	67 596 824,17
- zwrot kosztów utrzymania działalności czyste nośniki	1 165 060,81	777 842,53
- inne przychody	134 089,10	108 718,27
Przychody podstawowej działalności operacyjnej , razem	**89 499 194,34**	**84 381 314,04**

19. Koszty podstawowej działalności operacyjnej:

KOSZTY WYTWORZENIA SPRZEDANYCH PRODUKTÓW	2016	2015
Koszty wg rodzaju działalności socjalno-bytowej	3 517 668,65	2 332 317,99
Koszty wg rodzaju działalności kulturalnej	1 190 695,56	1 132 033,38
Koszty wg rodzaju działalności statutowej DPT	11 069 883,11	11 150 859,00
Koszty realizacji zadań statutowych, razem	**15 778 247,32**	**14 615 210,37**

KOSZTY SPRZEDAŻY	2016	2015
Koszty obsługi druku i wysyłki faktur oraz windykacji należności	386 607,19	626 234,50

KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	2016	2015
Koszty wg rodzaju działalności administracyjno-biurowej	68 012 899,68	70 603 399,46
Koszty wg rodzaju działalności biura ds. Czystych Nośników	1 165 060,81	777 534,41
Koszty realizacji zadań statutowych, razem	**69 177 960,49**	**71 380 933,87**

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	2016			
	Działalność adm.-biurowa	Działalność społeczna	Domy Pracy Twórczej	Razem koszty
Amortyzacja	1 642 484,65	0,00	515 033,42	2 157 518,07
Zużycie materiałów i energii	1 149 031,43	147 172,21	1 511 281,55	2 807 485,19
Usługi obce	7 092 794,06	16 883,30	435 990,04	7 545 667,40
Podatki i opłaty	1 199 497,56	1 015,78	159 067,15	1 359 580,49
Wynagrodzenia	48 435 767,85	2 649 597,80	6 668 643,59	57 754 009,24
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 072 490,32	177 960,50	1 294 077,12	9 544 527,94
Pozostałe koszty rodzajowe w tym:	**1 972 501,81**	**1 715 734,62**	**485 790,24**	**4 174 026,67**
- delegacje	324 272,04	114 773,46	418,42	439 463,92
- ubezpieczenia majątkowe	67 769,70	1 627,44	11 743,88	81 141,02
- inne opłaty	755 463,15	48 556,31	320 642,32	1 124 661,78
- czynsze	705 608,99	0,00	147 101,91	852 710,90
- koszty reprezentacji	87 520,68	1 413 200,41	943,71	1 501 664,80
- inne koszty (na rzecz członków Sp. Zdrowie, FP, zapomogi)	31 867,25	137 577,00	4 940,00	174 384,25
Koszty według rodzaju, razem	**69 564 567,68**	**4 708 364,21**	**11 069 883,11**	**85 342 815,00**

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	2015			
	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**

20. Pozostałe przychody operacyjne

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	2016	2015
Zyski ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Pozostałe, w tym:	37 261 467,22	7 028 789,94
- odszkodowania	12 163,56	10 846,41
- zwrot kosztów sądowych	1 204 400,04	1 251 108,42
- rozwiązanie rezerwy na świadczenia pracownicze	167 727,72	5 601 878,02
- spisane na Fundusz Statutowy zobowiązania uznane za przedawnione	31 007 597,41	0,00
- spisane na Fundusz Popierania Twórczości zobowiązania uznane za przedawnione	1 375 276,30	0,00
- rozwiązanie rezerwy na zobowiązania publicznoprawne	1 902 498,00	0,00
- zwiększenia Funduszu Popierania Twórczości z bieżących repartycji	868 494,42	0,00
- niewykorzystane rozliczenia międzyokresowe bierne	373 896,49	0,00
- rozwiązanie odpisu aktualizującego wartości należności w części dotyczącej VAT należny	45 668,63	0,00
- inne przychody	303 744,65	164 957,09
Pozostałe przychody operacyjne razem	**37 261 467,22**	**7 028 789,94**

21. Pozostałe koszty operacyjne

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	2016	2015
- koszty sądowe (wpisy, zastępstwa sądowego) komornicze	570 054,69	1 010 821,32
- zapłacone odszkodowania	3 829,00	42 589,04
- zapłacone składki	525 382,84	527 270,01
- wypłaty z Funduszu Popierania Twórczości	781 580,40	0,00
- zwiększenie odpisu aktualizującego wartości należności w części dotyczącej VAT	461 000,00	0,00
- spisanie należności w części dotyczącej VAT	1 344 111,55	0,00
- opłaty dotyczące zatwierdzenia tabeli wynagrodzeń	90 647,35	0,00
- inne	134 320,47	317 354,05
Pozostałe koszty operacyjne, razem	**3 910 926,30**	**1 898 034,42**

22. Przychody finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE - ODSETKI	2016	2015
- z tytułu lokat	8 001 459,59	12 773 948,85
- rachunki bieżące Dyrekcji Okręgowych i DPT	1 871,44	2 475,72
Razem odsetki	**8 003 331,03**	**12 776 424,57**

PRZYCHODY FINANSOWE - AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH	2016	2015
- z tytułu aktualizacji wyceny aktywów finansowych	5 806 321,61	7 481 104,49
Razem aktualizacja	**5 806 321,61**	**7 481 104,49**

PRZYCHODY FINANSOWE - ZYSK Z TYTUŁU ROZCHODU AKTYWÓW FINANSOWYCH	2016	2015
-zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	485 646,66	990 074,29
Razem	**485 646,66**	**990 074,29**

PRZYCHODY FINANSOWE - INNE	2016	2015
- z tytułu różnic kursowych	2 155 760,67	2 112 098,45
Razem inne	**2 155 760,67**	**2 112 098,45**

23. Koszty finansowe

KOSZTY FINANSOWE	2016	2015
- z tytułu odsetek od zobowiązań	218,41	30,48
- z tytułu odsetek budżetowych	0,19	21,67
- z tytułu odpisu aktualizującego wartość aktywów finansowych	23 802,07	13 208,56
Inne koszty finansowe, razem	**24 020,67**	**13 260,71**

24. Podatek dochodowy

PODATEK DOCHODOWY	2016	2015
Wynik finansowy brutto	**53 933 959,56**	**26 236 131,91**
Zwiększenia przychodów:	**10 591 687,12**	**24 877 514,01**
- odsetki od lokat naliczone w roku poprzednim otrzymane w roku bieżącym	10 591 687,12	24 877 514,01
Zmniejszenia przychodów	**8 266 951,24**	**10 596 405,01**
- aktualizacja inwestycji krótkoterminowych na dzień bilansowy	8 049 931,39	10 591 687,12
- rozwiązanie odpisu aktualizującego wycenę na dzień bilansowy środków w walutach obcych	49 292,13	4 717,89
- rozwiązanie rezerwy na świadczenia pracownicze	167 727,72	0,00
Zwiększenie kosztów- koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	**580 329,09**	**605 458,52**
- PFRON	515 380,58	509 143,03
- odsetki od zobowiązań publiczno-prawnych	2 024,00	15 444,52
- reprezentacja	10 482,02	8 211,29
- dotacje	50 000,00	40 000,00
- zobowiązanie z tytułu niepodjętego wynagrodzenia (umowa zlecenia)	0,00	40,00
- pozostałe	2 442,49	32 619,68
Zmniejszenia kosztów	**116 361,50**	**69 894,85**
- ujemne różnice kursowe	1 361,50	4 894,85
- rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	115 000,00	65 000,00
Dochód (strata) do opodatkowania	**56 955 386,03**	**41 192 594,28**
Darowizny uznane podatkowo	50 000,00	40 000,00
Dochody wolne od podatku	**56 375 056,94**	**40 587 135,76**
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	**530 329,09**	**565 458,52**
Podatek dochodowy według stawki 19%	100 762,53	107 437,12
Zwiększania, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	0,00	0,00
Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu	**100 763**	**107 437**
Podatek dochodowy, wykazany w rachunku zysków i strat, w tym	**-802 857**	**107 437**
- podatek dochodowy bieżący	100 763	107 437
- korekta podatku dochodowego z lat ubiegłych	-903 620	0

25. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

UZGODNIENIE BILANSOWYCH RÓŻNIC ZMIAN STANU NIEKTÓRYCH POZYCJI WYKAZYWANYCH W RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	31.XII.2016	31.XII.2015
Zmiana stanu rezerw		
wg bilansu	-7 807 624,30	34 968 764,14
wg rachunku przepływów pieniężnych	-7 807 624,30	-7 280 967,47
różnica	0,00	42 249 731,61
Zmiana stanu zapasów		
wg bilansu	-26,56	-867,37
wg rachunku przepływów pieniężnych	-26,56	-867,37
różnica	0,00	0,00
Zmiana stanu należności		
wg bilansu	-1 940 395,57	36 346 900,45
wg rachunku przepływów pieniężnych	-1 940 395,57	45 699 707,14
różnica	0,00	-9 352 806,69
Zmiana stanu zobowiązań		
wg bilansu	-76 285 041,23	-58 869 802,77
wg rachunku przepływów pieniężnych	-84 506 747,70	-61 991 552,31
różnica	8 221 706,47	3 121 749,54
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		
wg bilansu	619 360,32	-2 041 140,84
wg rachunku przepływów pieniężnych	619 360,32	-2 041 140,84
różnica	0,00	0,00

W 2016 roku na różnicę między zmianą stanu zobowiązań w 2016 a 2015 roku składa się :

- korekta zwiększenie funduszy specjalnych z podziału wyniku finansowego za 2015 rok w wartości (10 400 000) zł,
- korekta zmiany stanu Funduszu Antypirackiego, Funduszu Popierania Twórczości oraz Funduszu na inwestycje w wartości 6 062 446,52 zł,
- potrącenia z wypłat dla twórców z podziału zysku za rok poprzedni na Fundusz Społeczny i zwrot kosztów inkasa w wysokości (3 884 138,07) zł,
- korekta zmiany wartości funduszu z aktualizacji wyceny o wartość (14,92) zł (likwidacji środka trwałego objętego aktualizacją w 1995 roku).

26. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia mające wpływ na wynik finansowy roku 2016.

27. Zobowiązania warunkowe

Przeciwko Stowarzyszeniu Autorów ZAiKS toczy się postępowanie sądowe o odszkodowanie z tytułu wypowiedzenia umowy o pracę - wartość roszczenia wynosi 971 tys. zł. W 2016 roku nie zostały zakończone przesłuchania świadków w postępowaniu przed sądem pierwszej instancji. W ocenie Stowarzyszenia w przedmiotowej sprawie istnieje duże prawdopodobieństwo korzystnego dla Stowarzyszenia wyroku sądu.

28. Zatrudnienie

Zatrudnienie w Stowarzyszeniu w latach 2016 i 2015

	2016		2015	
	w etatach	w osobach	w etatach	w osobach
Przeciętne zatrudnienie za 12 miesięcy	464,24	467	462,87	468
Pracujący w dniu 31.XII. (stan na dzień), w tym:	460,23	466	452,05	459
1. Pracownicy na stanowiskach robotniczych	87	88	88	89
2. Pracownicy na stanowiskach umysłowych	373,23	378	364,05	370

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 2016 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 2016 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.