



STOWARZYSZENIE AUTORÓW ZAIKS
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA 2019 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

Osoby składające podpis elektroniczny

Janusz Fogler	Przewodniczący
Michał Komar	Z-ca Przewodniczącego
Miłosz Bembinow	Z-ca Przewodniczącego
Olga Krysiak	Sekretarz
Marcin Błażewicz	Skarbnik
Tomasz Lipiński	Z-ca Sekretarza
Rafał Bryndal	Z-ca Skarbnika
Jacek Bukowski	członek
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
Emil Wesołowski	członek
Andrzej Zaniewski	członek
Bogusław Olewicz	członek

Sprawozdanie sporządziła:

Dorota Kukuć, osoba której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa 25 czerwca 2020 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:

Nazwa: Stowarzyszenie Autorów „ZAiKS”

Siedziba: 00-092 Warszawa, ul. Hipoteczna 2

Podstawowy przedmiot działalności:

Wg § 2 Statutu Stowarzyszenia przedmiotem działania organizacji jest:

- zbiorowe zarządzanie autorskimi prawami majątkowymi,
- ochrona prawa autorskich i reprezentowanie interesów twórców,
- rozwijanie i rozpowszechnianie twórczości i kultury polskiej oraz umacnianie jej pozycji w kulturze światowej, w szczególności europejskiej,
- doskonalenie prawa autorskiego,
- prowadzenie działalności socjalnej na rzecz twórców,
- prowadzenie działalności kulturalnej i edukacyjnej,
- kształtowanie zasad etyki i solidarności zawodowej,
- integracja środowisk twórczych i tworzenie warunków dla dialogu międzypokoleniowego
- Stowarzyszenie nie prowadzi działalności zarobkowej. Może prowadzić działalność gospodarczą służącą realizacji celów statutowych zgodnie z kierunkami ustalonymi przez Zebranie 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 2019 roku wchodzi:

Janusz Fogler	Przewodniczący
Michał Komar	Z-ca Przewodniczącego
Miłosz Bembinow	Z-ca Przewodniczącego
Olga Krysiak	Sekretarz
Marcin Błażewicz	Skarbnik
Tomasz Lipiński	Z-ca Sekretarza
Rafał Bryndał	Z-ca Skarbnika

Pozostali członkowie Zarządu na dzień 31 grudnia 2019 roku:

Jacek Bukowski	członek
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
Emil Wesołowski	członek
Andrzej Zaniewski	członek
Bogusław Olewicz	członek
Ryszard Bańkowicz	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 Bezpałko	z-ca członka
Dariusz Przybylski	z-ca członka
Zofia Rudnicka	z-ca członka
Małgorzata Sikorska-Miszczuk	z-ca członka
Katarzyna Stanny	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 2019 r. poz. 351 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.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym wszystkie dane liczbowe przedstawione są w złotych, chyba że opisano inaczej.

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 z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji) pomniejszonych o dokonywane skumulowane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu składnika majątku oraz koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do używania. Środki trwałe amortyzowane są metodą linową, od miesiąca następnego, w którym środek trwały jest gotowy do użycia. Koszt amortyzacji ujmuje się w rachunku zysków i strat. Wartość końcową składnika aktywów weryfikuje się na koniec każdego roku obrotowego. Środki trwałe amortyzuje się według następujących stawek amortyzacyjnych:

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

Zyski lub straty powstałe wskutek sprzedaży, likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane, jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży, a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w rachunku zysków i strat.

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

W strukturze funduszy własnych występują następujące pozycje:

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

Zobowiązania

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

Rezerwy

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. W Stowarzyszeniu rezerwy tworzy się i aktualizuje ich wartość nie rzadziej niż na koniec okresu sprawozdawczego.

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

Stowarzyszenie tworzy rezerwy między innymi na:

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

Rozliczenia międzyokresowe 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.

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

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Stowarzyszenie nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ponieważ działalność statutowa Stowarzyszenia jest objęta zwolnieniem z podatku dochodowego od osób prawnych, natomiast zdarzenia podlegające opodatkowaniu występują sporadycznie.

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

W 2019 roku Stowarzyszenie nie zmieniło zasad rachunkowości.

II. BILANS

BILANSE NA DZIEŃ 31.XII.2019 r. i 31.XII.2018 r.

Wyszczególnienie		Nota	Dane na dzień	
			31.XII. 2019	31.XII. 2018
Aktywa				
A.	Aktywa trwałe		44 855 830,63	46 708 175,68
I.	Wartości niematerialne i prawne	1	40 725,33	66 941,08
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2.	Wartość firmy		-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		40 725,33	66 941,08
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2	44 815 105,30	46 641 234,60
	Środki trwałe		44 815 105,30	46 641 234,60
1.	a) grunty w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu		6 966 913,12	7 036 213,49
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		35 452 795,30	36 857 130,01
	c) urządzenia techniczne i maszyny		2 063 708,90	2 324 923,71
	d) środki transportu		301 002,87	391 214,79
	e) inne środki trwałe		30 685,11	31 752,60
2.	Środki trwałe w budowie		0,00	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 rozliczenia międzyokresowe		-	-
B.	Aktywa obrotowe		1 013 688 749,62	991 958 201,75
I.	Zapasy	6	112 990,36	75 199,87
1.	Materiały		112 990,36	75 199,87
2.	Półprodukty i produkty w toku		-	-
3.	Produkty gotowe		-	-
4.	Towary		-	-
5.	Zaliczki na dostawy i towary		-	-
II.	Należności krótkoterminowe	7	8 273 930,65	9 441 237,09
1.	Należności od jednostek powiązanych		-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek		8 273 930,65	9 441 237,09
	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		27 756,67	39 197,68
a)	- do 12 m-cy		27 756,67	39 197,68
	- powyżej 12 m-cy		-	-
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		0,00	0,00
c)	inne		8 246 173,98	9 402 039,41
d)	dochodzone na drodze sądowej		-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	8	1 003 549 484,56	980 494 433,86
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 003 549 484,56	980 494 433,86
a)	w jednostkach powiązanych		-	-
b)	w pozostałych jednostkach		296 761 261,31	251 751 465,30
	- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu		296 761 261,31	251 751 465,30
	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		706 788 223,25	728 742 968,56
c)	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		576 141 019,69	728 742 968,56
	- inne środki pieniężne		130 647 203,56	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	1 752 344,05	1 947 330,93
C.	Należne wpłaty na fundusz podstawowy		0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
Suma aktywów			1 058 544 580,25	1 038 666 377,43

Wyszczególnienie		Nota	Dane na dzień	
			31.XII. 2019	31.XII. 2018
Pasywa				
A.	Fundusze własne		389 902 767,86	390 457 095,71
I.	Fundusz statutowy	10	304 453 802,18	311 494 266,91
II.	Fundusz zapasowy		70 240 153,24	69 396 716,37
III.	Fundusz z aktualizacji wyceny	11	25 895,97	25 895,97
VI.	Pozostałe fundusze rezerwowe			
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	12	0,00	0,00
VIII.	Zysk (strata) netto	13	15 182 916,47	9 540 216,46
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		668 641 812,39	648 209 281,72
I.	Rezerwy na zobowiązania	14	50 375 941,52	50 483 751,34
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		15 181 607,23	15 195 497,05
2.	- długoterminowa rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		6 438 701,37	6 603 447,20
	- krótkoterminowa rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		8 742 905,86	8 592 049,85
	Pozostałe rezerwy na zobowiązania		35 194 334,29	35 288 254,29
3.	- długoterminowa rezerwa na zobowiązania pozostałe		-	-
	- krótkoterminowa rezerwa na zobowiązania pozostałe		35 194 334,29	35 288 254,29
II.	Zobowiązania długoterminowe	15	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych		-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek		-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	16	618 016 350,32	597 468 757,11
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		-	-
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		557 297 460,63	523 992 339,29
a)	Kredyty i pożyczki		-	-
	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		1 048 410,94	1 879 748,29
b)	- do 12 m-cy		1 048 410,94	1 879 748,29
	- powyżej 12 m-cy			
c)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		6 979 905,77	6 989 261,57
d)	Z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
e)	Inne		549 269 143,92	515 123 329,43
3.	Fundusze specjalne		60 718 889,69	73 476 417,82
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	17	249 520,55	256 773,27
1.	Ujemna wartość firmy			
2.	Inne rozliczenie międzyokresowe		249 520,55	256 773,27
a)	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		249 520,55	256 773,27
b)	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe		-	-
Suma pasywów			1 058 544 580,25	1 038 666 377,43

III. Rachunek Zysków i Strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.I.-31.XII.2019 r, i 01.I.31.XII.2018 r.

Wyszczególnienie		Nota	Dane za okres	
			01.I.-31.XII.2019	01.I.-31.XII.2018
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		96 951 350,97	90 097 650,02
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów:		96 951 350,97	90 097 650,02
1.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej:	18	96 951 350,97	90 097 650,02
a.	Składki określone statutem		374 560,89	371 411,32
b.	Przychody określone statutem		16 532 101,52	14 717 356,09
c.	Inne przychody podstawowej działalności operacyjnej		80 044 688,56	75 008 882,61
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		-	-
B.	Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		25 381 601,32	23 643 131,77
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	19	25 381 601,32	23 643 131,77
II.	Koszt wytworzenia sprzedanych towarów i materiałów		-	-
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		71 569 749,65	66 454 518,25
D.	Koszt sprzedaży	19	593 875,34	397 192,79
E.	Koszty ogólnego zarządu	19	67 595 337,14	70 990 662,17
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		3 380 537,17	-4 933 336,71
G.	Pozostałe przychody operacyjne	20	5 870 804,44	6 685 991,85
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		45 536,52	91 300,60
II.	Dotacje		-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
IV.	Inne przychody operacyjne		5 825 267,92	6 594 691,25
H.	Pozostałe koszty operacyjne	21	4 619 360,42	4 546 819,95
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		115,82	87,61
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
III.	Inne koszty operacyjne		4 619 244,60	4 546 732,34
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		4 631 981,19	-2 794 164,81
J.	Przychody finansowe	22	13 697 753,90	12 472 219,77
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		-	-
II.	Odsetki		3 042 489,35	8 191 879,94
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		7 732 357,49	1 141 835,15
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		1 285 609,07	1 351 126,34
V.	Inne		1 637 297,99	1 787 378,34
K.	Koszty finansowe	23	3 007 890,62	38 643,50
I.	Odsetki		126,72	650,99
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		3 007 763,90	37 992,51
IV.	Inne		-	-
L.	Zysk(strata) brutto (I+J-K)		15 321 844,47	9 639 411,46
M.	Podatek dochodowy	24	138 928,00	99 195,00
I.	Podatek dochodowy bieżący		138 928,00	99 195,00
II.	Korekta podatku dochodowego z lat ubiegłych		-	-
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)		-	-
O.	Zysk/strata netto (L-M-N)		15 182 916,47	9 540 216,46

IV. Zestawienie Zmian w Funduszu Własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM ZA OKRES 01.I. - 31.XII.2019 r. i 01.I. - 31.XII.2018 r.

Wyszczególnienie	01.I-31.XII.2019	01.I-31.XII.2018
I. Fundusz własny na początek okresu (BO)	390 457 095,71	405 984 351,64
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	390 457 095,71	405 984 351,64
1. Fundusz podstawowy na początek okresu	311 494 266,91	312 405 468,36
1.1.a Zmiany funduszu podstawowego na początek okresu (BO)	0,00	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) zmiany prezentacji funduszu statutowego	0,00	0,00
1.2.a Fundusz podstawowy na początek okresu (BO) po korektach	311 494 266,91	312 405 468,36
1.1. Zmiany funduszu podstawowego	-7 040 464,73	-911 201,45
a) zwiększenia:	135 010,69	588 798,55
-z tytułu podziału wyniku finansowego za rok ubiegły	135 010,69	588 798,55
b) zmniejszenia	7 175 475,42	1 500 000,00
- z tytułu przeniesienia na fundusz specjalny	0,00	1 500 000,00
- z tytułu refundacji kosztów 100-lecia ZAiKS	7 175 475,42	0,00
1.2. Fundusz podstawowy na koniec okresu	304 453 802,18	311 494 266,91
2. Fundusz zapasowy na początek okresu	69 396 716,37	68 919 700,58
2.1.a Zmiany funduszu zapasowego (BO) po korektach	0,00	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) zmiany prezentacji funduszu statutowego	0,00	0,00
c) zmiany prezentacji funduszy specjalnych	0,00	0,00
2.1. Zmiany funduszu zapasowego	843 436,87	477 015,79
a) zwiększenia:	6 106 827,27	3 899 357,88
-z tytułu zasilenia Funduszu Antypirackiego	39 444,20	42 057,13
-z tytułu zasilenia Funduszu Popierania Twórczości	4 787 917,27	2 832 747,09
-z tytułu zasilenia Funduszu na inwestycje	1 279 465,80	1 024 553,66
b) zmniejszenia:	5 263 390,40	3 422 342,09
- wydatki z Funduszu na inwestycje	0,00	0,00
- wydatki z Funduszu Antypirackiego	475 473,13	589 595,00
- wydatki z Funduszu Popierania Twórczości(stypendia, dotacje, nagrody)	4 787 917,27	2 832 747,09
2.2. Fundusz zapasowy na koniec okresu	70 240 153,24	69 396 716,37

3. Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu	25 895,97	25 895,97
3.1. Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenia	0,00	0,00
b) zmniejszenia:	0,00	0,00
3.2. Fundusz z aktualizacji wyceny na koniec okresu	25 895,97	25 895,97
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	9 540 216,46	24 633 286,73
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	9 540 216,46	24 633 286,73
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	9 540 216,46	24 633 286,73
a) zwiększenia	0,00	0,00
b) zmniejszenia:	9 540 216,46	24 633 286,73
i) podział wyniku finansowego:	9 540 216,46	24 633 286,73
-zasilenie Funduszu Statutowego	135 010,69	588 798,55
-dodatkowa repartycja - wyrównawcza	6 013 298,12	18 687 187,43
-zasilenie Funduszu Popierania Twórczości	2 987 917,27	2 832 747,09
-zasilenie Funduszu Nagród pracowników	0,00	1 500 000,00
-zasilenie Funduszu na inwestycje	403 990,38	1 024 553,66
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenia z tytułu korekt błędów podstawowych:	0,00	0,00
b) zmniejszenia z tytułu korekt błędów podstawowych:	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenia	0,00	0,00
b) zmniejszenia:	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	15 182 916,47	9 540 216,46
a) zysk netto	15 182 916,47	9 540 216,46
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	389 902 767,86	390 457 095,71
III. Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	381 102 767,86	384 443 797,59

V . Rachunek Przepływów Pieniężnych

RACHUNKI PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZAKOŃCZONE na dzień 31.XII.2019r., 31.XII.2018 r.			
A	PRZEPŁYW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	01.I.-31.XII.2019	01.I.-31.XII.2018
I	Zysk (strata) netto	15 182 916,47	9 540 216,46
II	Korekty razem:	11 626 192,07	26 768 013,41
1.	Amortyzacja	2 433 199,54	2 133 900,89
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 772 048,73	- 402 020,19
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 5 750 023,23	- 2 234 194,45
5.	Zmiana stanu rezerw	- 107 809,82	806 948,34
6.	Zmiana stanu zapasów	- 37 790,49	- 37 611,48
7.	Zmiana stanu należności	1 167 306,44	- 936 612,06
8.	Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	14 505 624,20	27 284 279,38
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	187 734,16	153 322,98
10.	Inne korekty	-	-
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	26 809 108,54	36 308 229,87
B	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I	Wpływy	315 107 885,47	498 390 408,70
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	45 536,52	91 300,60
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	315 062 348,95	498 299 108,10
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	315 062 348,95	498 299 108,10
	- zbycie aktywów finansowych	287 789 869,01	471 776 974,28
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
	- odsetki	27 272 479,94	26 522 133,82
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II	Wydatki	354 176 464,01	443 224 362,19
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	580 970,31	2 360 470,63
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	353 595 493,70	440 863 891,56
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	353 595 493,70	440 863 891,56
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
	- nabycie aktywów finansowych	353 595 493,70	440 863 891,56
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 39 068 578,54	55 166 046,51

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	9 695 275,31	14 691 453,98
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	9 695 275,31	14 691 453,98
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	- 9 695 275,31	- 14 691 453,98
D	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	- 21 954 745,31	76 782 822,40
E	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH w tym	- 21 954 745,31	76 782 822,40
	- zmiana stanu środków z tytułu różnic kursowych	-	-
F	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	728 742 968,56	651 960 146,16
G	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU w tym	706 788 223,25	728 742 968,56
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	40 879 210,98	56 101 941,05

VI. Dodatkowe noty objaśniające

1. Wartości niematerialne i prawne

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	31.XII.2019	31.XII.2018
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	40 725,33	66 941,08
Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		
- oprogramowanie komputerowe	40 725,33	66 941,08
- licencje		
Inne wartości niematerialne	0,00	0,00
Wartości niematerialne, razem	40 725,33	66 941,08

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne, razem
31.XII. 2019	oprogramowanie komputerowe			
Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	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 okresu	7 749 085,68	7 749 085,68	0,00	7 749 085,68
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	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 okresu	7 708 360,35	7 708 360,35	0,00	7 708 360,35
Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	40 725,33	40 725,33	0,00	40 725,33

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne, razem
	oprogramowanie komputerowe			
31.XII.2018				
Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	7 644 209,58	7 644 209,58	0,00	7 644 209,58
Zwiększenia :	86 895,10	86 895,10	0,00	86 895,10
- zakup programy komputerowe	53 210,80	53 210,80	0,00	53 210,80
- zakup licencje	33 684,30	33 684,30	0,00	33 684,30
- 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	7 731 104,68	7 731 104,68	0,00	7 731 104,68
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	7 629 313,72	7 629 313,72	0,00	7 629 313,72
Amortyzacja za okres	34 849,88	34 849,88	0,00	34 849,88
Zwiększenia:	34 849,88	34 849,88	0,00	34 849,88
- programy komputerowe	19 954,05	19 954,05	0,00	19 954,05
- licencje	14 895,83	14 895,83	0,00	14 895,83
- 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	7 664 163,60	7 664 163,60	0,00	7 664 163,60
Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	66 941,08	66 941,08	0,00	66 941,08

2. Rzeczowe aktywa trwałe

	31.XII. 2019	31.XII. 2018
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE		
Środki trwałe, w tym:	44 815 105,30	46 641 234,60
- grunty	6 966 913,12	7 036 213,49
- budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35 452 795,30	36 857 130,01
- urządzenia techniczne i maszyny	2 063 708,90	2 324 923,71
- środki transportu	301 002,87	391 214,79
- inne środki trwałe	30 685,11	31 752,60
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	44 815 105,30	46 641 234,60

We wszystkich grupach rzeczowych aktywów trwałych nastąpiło zmniejszenie wartości majątku trwałego. Spadek ten wynika z większego przyrostu wartości odpisów amortyzacyjnych za rok 2019 w stosunku do wartości zakupionych nowych środków trwałych.

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	Grunty (grupa 0)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (1+2)	Urządzenia techniczne i maszyny (3+4+5+6)	Środki transportu (7)	Inne środki trwałe (8)	Środki trwałe razem
31.XII. 2019						
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	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 budynku	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 trwałych na koniec okresu	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 (umorzenie) na początek okresu	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 (umorzenie) na koniec okresu	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 utruty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utruty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	6 966 913,12	35 452 795,30	2 063 708,90	301 002,87	30 685,11	44 815 105,30

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	Grunty (grupa 0)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (1+2)	Urządzenia techniczne i maszyny (3+4+5+6)	Środki transportu (7)	Inne środki trwałe (8)	Środki trwałe razem
31.XII.2018						
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	7 937 118,32	56 214 656,69	6 414 844,59	1 352 177,80	316 873,52	72 235 670,92
Zwiększenia:	0,00	0,00	1 755 547,36	405 340,56	19 327,07	2 180 214,99
- zakup	0,00	0,00	1 755 547,36	405 340,56	19 327,07	2 180 214,99
- prace konserwatorskie budynku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	1 328 941,91	303 934,50	15 181,80	1 648 058,21
- sprzedaż, likwidacja	0,00	0,00	1 328 941,91	303 934,50	15 181,80	1 648 058,21
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	7 937 118,32	56 214 656,69	6 841 450,04	1 453 583,86	321 018,79	72 767 827,70
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	831 604,46	17 953 191,99	5 402 697,61	1 315 602,69	270 538,96	25 773 635,71
Amortyzacja za okres	69 300,37	1 404 334,69	442 770,63	50 700,88	33 909,03	2 001 015,60
zwiększenia (z tytułu):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	1 328 941,91	303 934,50	15 181,80	1 648 058,21
- sprzedaż, likwidacja	0,00	0,00	1 328 941,91	303 934,50	15 181,80	1 648 058,21
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	900 904,83	19 357 526,68	4 516 526,33	1 062 369,07	289 266,19	26 126 593,10
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	303 934,50	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	7 036 213,49	36 857 130,01	2 324 923,71	391 214,79	31 752,60	46 641 234,60

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. 2019	31.XII. 2018
Materiały	112 990,36	75 199,87
Towary	0,00	0,00
Zapasy, razem	112 990,36	75 199,87

Stany magazynów Stowarzyszenia zostały spisane z natury na dzień 31.XII.2019 roku.
W skład zapasów wchodziły zapasy żywnościowe, materiały biurowe, środki czystości.

7. Należności krótkoterminowe

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG KRÓTKOTERMINOWYCH	31.XII. 2019	31.XII. 2018
Należności z tytułu dostaw i usług, razem netto	27 756,67	39 197,68
Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług, razem brutto	27 756,67	39 197,68

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 2019 roku oraz z otrzymanych korekt faktur zakupu. Należności z korekt faktur zakupu zostały uregulowane na rzecz ZAiKS na początku 2020 r.

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.XII. 2019	31.XII. 2018
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
- inne w tym:	8 246 173,98	9 402 039,41
z tyt. rozrachunków zarezerwowane tantiemy dla twórców	0,00	0,00
z tyt. rozrachunków autorskich	123 383,01	244 342,93
z tyt. rozrachunków za wpłacone kaucje i inne	673 957,05	789 894,79
z tyt. rozrachunków z pracownikami - zaliczki	35,00	3 449,28
z tyt. rozrachunków Kasy Zapomogowo Pożyczkowej członków	345 799,71	304 391,30
z tyt. rozrachunków z pracownikami - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	949 226,00	969 219,66
z tyt. rozrachunków autorskich - nie rezydentów	651 529,76	782 715,86
z tyt. rozrachunków za wykorzystanie praw autorskich	5 502 243,45	6 307 425,59
z tyt. rozrachunków - pozostałe	0,00	600,00
Należności krótkoterminowe netto, razem	8 246 173,98	9 402 039,41
Odpisy aktualizujące wartość należności	744 735,98	478 558,68
Należności krótkoterminowe brutto, razem	8 990 909,96	9 880 598,09

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH PODATEK NALEŻNY VAT	31.XII. 2019	31.XII. 2018
Stan na początek okresu	478 558,68	920 774,16
Zwiększenia:	583 856,80	113 657,73
- utworzenie odpisu aktualizującego podatek należny VAT	583 856,80	113 657,73
Zmniejszenia:	317 679,50	555 873,21
- zmniejszenie odpisu z tytułu odzyskanych należności	317 679,50	555 873,21
Stan odpisów aktualizujących wartość innych należności krótkoterminowych na koniec okresu	744 735,98	478 558,68

8. Inwestycje krótkoterminowe

INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	31.XII. 2019	31.XII. 2018
Krótkoterminowe aktywa finansowe	296 761 261,31	251 751 465,30
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	296 761 261,31	251 751 465,30
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	706 788 223,25	728 742 968,56
Środki pieniężne w kasie	59 422,11	39 969,76
Środki pieniężne na rachunku bankowym	576 081 597,58	728 702 998,80
Inne środki pieniężne	130 647 203,56	0,00
Inwestycje krótkoterminowe, razem	1 003 549 484,56	980 494 433,86

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

9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.XII. 2019	31.XII. 2018
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 752 344,05	1 947 330,93
- koszty administracyjne	935 419,29	1 025 098,70
- należności w części dotyczącej należnego podatku VAT	816 924,76	922 232,23
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	1 752 344,05	1 947 330,93

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów wynikają z faktur zakupu otrzymanych w 2019 roku, a których wydatki dotyczą okresów przyszłych tj. roku 2020, 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. 2019	31.XII. 2018
Utworzony z odpisów z podziału wyniku finansowego	304 453 802,18	311 494 266,91
Fundusz statutowy, razem	304 453 802,18	311 494 266,91

ZMIANA STANU FUNDUSZY ZAPASOWYCH (WG TYTUŁÓW)	31.XII. 2019	31.XII. 2018
Stan na początek okresu	69 396 716,37	68 919 700,58
Fundusz Statutowy	49 822 652,02	49 822 652,02
Fundusz Antypiracki	2 344 904,51	2 892 442,38
Fundusz Popierania Twórczości	0,00	0,00
Fundusz na inwestycje	17 229 159,84	16 204 606,18
Zwiększenia	6 106 827,27	3 899 357,88
Fundusz Statutowy	0,00	0,00
Fundusz Antypiracki	39 444,20	42 057,13
Fundusz Popierania Twórczości	4 787 917,27	2 832 747,09
Fundusz na inwestycje	1 279 465,80	1 024 553,66
Zmniejszenia	5 263 390,40	3 422 342,09
Fundusz Statutowy	0,00	0,00
Fundusz Antypiracki	475 473,13	589 595,00
Fundusz Popierania Twórczości	4 787 917,27	2 832 747,09
Fundusz na inwestycje	0,00	0,00
Stan na koniec 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

11. Fundusz z aktualizacji wyceny

FUNDUSZ Z AKTUALIZACJI WYCENY	31.XII.2019	31.XII.2018
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.

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. Zysk netto za poszczególne lata wyniósł:

2019 r.- 15 182 916,47 zł;

2018 r.- 9 540 216,46 zł.

14. Rezerwy na zobowiązania

ZMIANA STANU REZERW NA ZOBOWIĄZANIA (WG TYTUŁÓW)	31.XII. 2019	31.XII. 2018
Stan na początek okresu	50 483 751,34	49 676 803,00
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	15 195 497,05	14 026 863,00
- rezerwa na zobowiązania	35 288 254,29	35 649 940,00
Zwiększenia	4 782 947,44	5 700 446,41
- zawiązanie rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	4 782 947,44	5 700 446,41
- zawiązanie rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
Zmniejszenia	15 123,07	70 396,77
- rozwiązanie rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	15 123,07	5 898,55
- rozwiązanie rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
Wykorzystanie	4 875 634,19	4 887 599,52
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 781 714,19	4 525 913,81
- rezerwa na zobowiązania	93 920,00	361 685,71
Stan na koniec 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

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 2019 roku wynosi 40 879 210,98 zł.

31 grudnia 2018 roku Naczelnik Pierwszego Mazowieckiego Urzędu Skarbowego wydał postanowienie o zwolnieniu przyjętego postanowienia z dnia 2 grudnia 2013 roku o zabezpieczeniu wykonania zobowiązania podatkowego w podatku od towarów i usług za 2006 rok.

Na mocy powyższego postanowienia 17 stycznia 2019 roku Bank Pekao SA przesłał na konto rachunku Stowarzyszenia Autorów ZAiKS wartość zdeponowanego w 2013 roku zabezpieczenia w wysokości 14 600 000 zł wraz z odsetkami w wysokości 1 318 699,79 zł.

15. Zobowiązania długoterminowe

W okresie bieżącym i porównywalnym nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.

16. Zobowiązania krótkoterminowe

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.XII. 2019	31.XII. 2018
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług krótkoterminowych	1 048 410,94	1 879 748,29
- zobowiązania z tyt. podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych i innych tytułów publiczno - prawnych	6 979 905,77	6 989 261,57
- zobowiązania krótkoterminowe inne	549 269 143,92	515 123 329,43
- fundusze specjalne	60 718 889,69	73 476 417,82
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	618 016 350,32	597 468 757,11

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG KRÓTKOTERMINOWYCH	31.XII. 2019	31.XII. 2018
- zakupy administracyjne dotyczące działalności statutowej	547 607,14	1 479 942,48
- dostawy niefakturowane	500 803,80	399 805,81
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	1 048 410,94	1 879 748,29

ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU DOSTAW NIEFAKTUROWANYCH	31.XII. 2019	31.XII. 2018
Stan na początek okresu	399 805,81	488 145,71
- zobowiązania dotyczące kosztów z faktur różnych wystawionych w roku następnym	269 805,81	368 145,71
- zobowiązania dotyczące kosztów badania sprawozdania finansowego	130 000,00	120 000,00
Zwiększenia	501 668,66	399 805,81
- zobowiązania dotyczące kosztów z faktur różnych wystawionych w roku następnym	351 668,66	269 805,81
- zobowiązania dotyczące kosztów badania sprawozdania finansowego	150 000,00	130 000,00
Wykorzystanie	400 670,67	488 145,71
- zobowiązania dotyczące kosztów z faktur różnych wystawionych w roku następnym	270 670,67	368 145,71
- zobowiązania dotyczące kosztów badania sprawozdania finansowego	130 000,00	120 000,00
Stan na koniec 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
Zobowiązania z tytułu dostaw niefakturowanych, razem	500 803,80	399 805,81

W pozycji dostawy niefakturowane prezentowane są koszty związane z bieżącym okresem, a udokumentowane fakturami zakupu z datą wystawienia 2020 rok, natomiast w pozycji zakupy administracyjne dotyczące działalności statutowej prezentowane są zobowiązania wobec kontrahentów z tytułu faktur zakupu zapłaconych przez Stowarzyszenie na początku 2020 roku.

Koszt wynagrodzenia za badanie sprawozdania finansowego za 2019 rok wynosi 150 000,00 zł., natomiast za 2018 rok wynosił 130 000,00 zł.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE INNE	31.XII. 2019	31.XII. 2018
- z tytułu honorariów autorskich	207 888 627,00	183 309 557,28
- z tytułu honorariów autorskich do repartycji	341 349 310,46	331 810 168,51
- inne	31 206,46	3 603,64
Zobowiązania krótkoterminowe inne, razem	549 269 143,92	515 123 329,43

FUNDUSZE SPECJALNE (WG TYTUŁÓW)	31.XII. 2019	31.XII. 2018
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
Fundusze specjalne, razem	60 718 889,69	73 476 417,82

ZMIANA STANU FUNDUSZY SPECJALNYCH (WG TYTUŁÓW)	31.XII. 2019	31.XII. 2018
Stan na początek okresu	73 476 417,82	54 965 716,93
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 369 141,49	1 295 331,68
Fundusz Rezerw i Korekt	68 962 456,68	49 297 111,90
Fundusz Nagród	1 894 701,00	3 134 404,00
Fundusz Kasy Zapomogowo-Pożyczkowej - członków	1 250 118,65	1 238 869,35
Zwiększenia	28 504 172,39	48 287 743,56
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	963 719,26	626 553,53
Fundusz Rezerw i Korekt	25 083 897,13	43 711 498,03
Fundusz Nagród	2 444 856,00	3 937 642,00
Fundusz Kasy Zapomogowo-Pożyczkowej - członków	11 700,00	12 050,00
Zmniejszenia	41 261 700,52	29 777 042,67
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	909 403,96	552 743,72
Fundusz Rezerw i Korekt	37 335 369,23	24 046 153,25
Fundusz Nagród	3 016 927,33	5 177 345,00
Fundusz Kasy Zapomogowo-Pożyczkowej - członków	0,00	800,70
Stan na koniec 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

17. Rozliczenia międzyokresowe

ZMIANA STANU ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH PRZYCHODÓW	31.XII. 2019	31.XII. 2018
Stan na początek okresu	256 773,27	305 564,55
Zwiększenia	2 741 572,76	2 539 871,90
- z tytułu wpłat pensjonariuszy na działalność statutową DPT	2 717 858,87	2 492 154,66
- naliczenie kontrahentom odsetek z tyt. niezapłaconych należności	23 713,89	47 717,24
Zmniejszenia	2 748 825,48	2 588 663,18
- z tytułu pobytów pensjonariuszy w DPT	2 719 951,85	2 495 514,86
- zapłacone przez kontrahentów odsetki z tyt. zaległych należności	4 831,43	4 179,52
- wyksięgowane naliczenia odsetek	24 042,20	88 968,80
Stan na koniec okresu	249 520,55	256 773,27

18. Przychody podstawowej działalności operacyjnej.**PRZYCHODY PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ,****W TYM:**

	31.XII. 2019	31.XII. 2018
Składki określone statutem w tym :	374 560,89	371 411,32
- składki członkowskie	249 062,00	246 201,48
- opłaty wpisowe	1 460,00	2 280,00
- opłaty za legitymacje	740,00	1 140,00
- składki kwotowe od członków, którzy nie osiągnęli minimum wpływów	122 803,89	120 324,84
- inne opłaty	495,00	1 465,00
Przychody określone statutem w tym:	16 532 101,52	14 717 356,09
- opłaty na Fundusz Pośmiertny	146 600,00	145 035,00
- opłaty za świadczenia lekarskie	5 190,00	2 995,00
- składki procentowe na Fundusz Społeczny od honorariów autorskich	12 908 135,90	11 882 646,28
- FS - Kopiowanie prywatne	553 452,62	0,00
- przychody z działalności statutowej DPT	2 918 723,00	2 686 679,81
Inne przychody podstawowej działalności operacyjnej, w tym:	80 044 688,56	75 008 882,61
- przychody dot. potrąceń inkasa od wypłaconych tantiem	78 883 110,08	73 890 662,39
- zwrot kosztów utrzymania działalności czyste nośniki	943 928,82	955 466,01
- inne przychody	217 649,66	162 754,21
Przychody podstawowej działalności operacyjnej , razem	96 951 350,97	90 097 650,02

19. Koszty podstawowej działalności operacyjnej:

KOSZTY WYTWORZENIA SPRZEDANYCH PRODUKTÓW	2019	2018
Koszty wg rodzaju działalności społecznej	9 651 383,51	4 183 338,26
Koszty wg rodzaju działalności kulturalnej i edukacyjnej	4 195 715,83	8 371 417,75
Koszty wg rodzaju działalności socjalnej DPT	11 534 501,98	11 088 375,76
Koszty realizacji zadań statutowych, razem	25 381 601,32	23 643 131,77

KOSZTY SPRZEDAŻY	2019	2018
Koszty obsługi druku i wysyłki faktur oraz windykacji należności	593 875,34	397 192,79

KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	2019	2018
Koszty wg rodzaju Zbiorowy Zarząd	66 651 408,32	70 035 196,16
Koszty wg rodzaju Zbiorowy Zarząd działalności biura ds. Czystych Nośników	943 928,82	955 466,01
Koszty realizacji zadań statutowych, razem	67 595 337,14	70 990 662,17

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	2019			Razem koszty
	Zbiorowy Zarząd	Działalność społeczna, w tym: kulturalna i edukacyjna	Działalność socjalna: Domy Pracy Twórczej	
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

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	2018			Razem koszty
	Zbiorowy Zarząd	Działalność społeczna, w tym: kulturalna i edukacyjna	Działalność socjalna: Domy Pracy Twórczej	
Amortyzacja	1 543 435,64	0,00	590 452,77	2 133 888,41
Zużycie materiałów i energii	1 259 466,15	209 962,05	1 474 635,87	2 944 064,07
Usługi obce	7 538 803,20	197 647,72	375 812,78	8 112 263,70
Podatki i opłaty	994 158,66	7 040,28	170 098,49	1 171 297,43
Wynagrodzenia	49 192 025,21	3 456 577,35	6 699 340,48	59 347 943,04
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 637 923,78	196 686,55	1 332 082,22	10 166 692,55
Pozostałe koszty rodzajowe w tym:	2 222 042,32	8 486 842,06	445 953,15	11 154 837,53
- delegacje	293 630,90	319 565,66	1 172,37	614 368,93
- ubezpieczenia majątkowe	76 707,45	2 198,88	14 437,54	93 343,87
- inne opłaty	967 444,92	103 485,85	289 663,19	1 360 593,96
- czynsze	731 108,69	0,00	136 979,72	868 088,41
- koszty reprezentacji	118 460,46	7 888 471,17	761,33	8 007 692,96
- inne koszty (na rzecz członków Sp. Zdrowie, FP, zapomogi)	34 689,90	173 120,50	2 939,00	210 749,40
Koszty według rodzaju, razem	71 387 854,96	12 554 756,01	11 088 375,76	95 030 986,73

20. Pozostałe przychody operacyjne

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	2019	2018
Zyski ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	45 536,52	91 300,60
Pozostałe, w tym:	5 825 267,92	6 594 691,25
- odszkodowania	15 888,19	7 934,11
- zwrot kosztów sądowych	1 614 879,51	1 422 876,22
- rozwiązanie rezerwy na świadczenia pracownicze	15 124,25	5 898,55
- spisane na Fundusz Statutowy zobowiązania uznane za przedawnione	784 680,77	135 010,69
- spisane na Fundusz Popierania Twórczości zobowiązania uznane za przedawnione	2 660 883,77	4 021 622,41
- zwiększenia Funduszu Popierania Twórczości z bieżących repartycji	428 652,12	34 347,77
- rozwiązanie odpisu aktualizującego wartości należności w części dotyczącej VAT należny	107 751,34	524 122,78
- inne przychody	197 407,97	442 878,72
Pozostałe przychody operacyjne razem	5 870 804,44	6 685 991,85

21. Pozostałe koszty operacyjne

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	2019	2018
- nieumorzona część zlikwidowanego środka trwałego	115,82	87,61
- koszty sądowe (wpisy, zastępstwa sądowego) komornicze	462 068,49	765 305,50
- zapłacone odszkodowania	15 859,69	20 387,56
- zapłacone składki	477 544,46	479 862,06
- wypłaty z Funduszu Popierania Twórczości	1 852 082,73	1 068 052,91
- zwiększenie odpisu aktualizującego wartości należności w części dotyczącej VAT	714 976,00	261 520,72
- spisanie należności w części dotyczącej VAT	36 428,75	12 817,73
- inne	261 453,80	239 024,45
- zawiązanie rezerwy na świadczenia pracownicze	505 315,68	1 034 761,41
- zawiązanie rezerwy na odszkodowania	0,00	540 000,00
- dofinansowanie Fundacji Eksportu	293 515,00	125 000,00
Pozostałe koszty operacyjne, razem	4 619 360,42	4 546 819,95

22. Przychody finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE - ODSETKI	2019	2018
- z tytułu lokat	3 040 775,00	8 190 097,70
- rachunki bieżące Dyrekcji Okręgowych i DPT	1 714,35	1 782,24
Razem odsetki	3 042 489,35	8 191 879,94

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 2018 i 2019 rok kwota pożytków z praw w wysokości odpowiednio 3 314 924,51 zł i 10 748 644,02 zł nie została zaprezentowana w Rachunku Zysków i Strat jako przychody finansowe - odsetki (nota 22) ale w Bilansie jako zobowiązania krótkoterminowe inne – zobowiązania z tytułu honorariów autorskich do repartycji (nota 16).

W 2019 w przychodach finansowych prezentowanych w Rachunku Zysków i Strat ujęte są tylko odsetki z inwestycji stanowiących odzwierciedlenie majątku własnego Stowarzyszenia Autorów ZAiKS.

PRZYCHODY FINANSOWE - AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH	2019	2018
- z tytułu aktualizacji wyceny aktywów finansowych	1 285 609,07	1 351 126,34
Razem aktualizacja	1 285 609,07	1 351 126,34

PRZYCHODY FINANSOWE - ZYSK Z TYTUŁU ROZCHODU AKTYWÓW FINANSOWYCH	2019	2018
-zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	7 732 357,49	1 141 835,15
Razem	7 732 357,49	1 141 835,15

PRZYCHODY FINANSOWE - INNE	2019	2018
- z tytułu różnic kursowych	1 637 297,99	1 787 378,34
Razem inne	1 637 297,99	1 787 378,34

23. Koszty finansowe

KOSZTY FINANSOWE	2019	2018
- z tytułu odsetek od zobowiązań	33,30	36,79
- z tytułu odsetek budżetowych	93,42	614,20
- z tytułu odpisu aktualizującego wartość aktywów finansowych	3 007 763,90	37 992,51
Inne koszty finansowe, razem	3 007 890,62	38 643,50

24. Podatek dochodowy

PODATEK DOCHODOWY	2019	2018
Wynik finansowy brutto	15 321 844,47	9 639 411,46
Zwiększenia przychodów:	3 090 307,88	11 712 538,46
- odsetki od lokat naliczone w roku poprzednim otrzymane w roku bieżącym	3 090 307,88	11 712 538,46
Zmniejszenia przychodów	2 249 214,63	3 090 307,88
- aktualizacja inwestycji krótkoterminowych na dzień bilansowy	2 243 888,56	3 090 307,88
- rozwiązanie odpisu aktualizującego wycenę na dzień bilansowy środków w walutach obcych	5 326,07	0,00
Zwiększenie kosztów- koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	791 198,06	584 079,07
- PFRON	630 711,50	589 227,90
- zobowiązania z tytułu niepodjętego wynagrodzenia (umowa zlecenia)	0,00	-90 816,00
- odsetki od zobowiązań publiczno-prawnych	1 332,00	871,23
- reprezentacja	57 538,01	22 265,14
- dotacje	60 000,00	62 000,00
- wydatki na samochody nie będące kup	41 506,05	0,00
- pozostałe	110,50	530,80
Zmniejszenia kosztów	150 028,84	131 854,84
- ujemne różnice kursowe	28,84	1 854,84
- rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	150 000,00	130 000,00
Dochód (strata) do opodatkowania	17 104 164,62	18 977 575,95
Darowizny uznane podatkowo	60 000,00	62 000,00
Dochody wolne od podatku	16 312 966,56	18 393 496,88
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	731 198,06	522 079,07
Podatek dochodowy według stawki 19%	138 927,63	99 195,02
Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	0,00	0,00
Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu	138 928	99 195
Podatek dochodowy, wykazany w rachunku zysku i strat, w tym	138 928	99 195
- podatek dochodowy bieżący	138 928	99 195
- korekta podatku dochodowego z lat ubiegłych	0	0

25. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

UZGODNIENIE BILANSOWYCH RÓŻNIC ZMIAN STANU NIEKTÓRYCH POZYCJI WYKAZYWANYCH W RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	31.XII.2019	31.XII.2018
Zmiana stanu rezerw		
wg bilansu	-107 809,82	806 948,34
wg rachunku przepływów pieniężnych	-107 809,82	806 948,34
różnica	0,00	0,00
Zmiana stanu zapasów		
wg bilansu	-37 790,49	-37 611,48
wg rachunku przepływów pieniężnych	-37 790,49	-37 611,48
różnica	0,00	0,00
Zmiana stanu należności		
wg bilansu	1 167 306,44	-936 612,06
wg rachunku przepływów pieniężnych	1 167 306,44	-936 612,06
różnica	0,00	0,00
Zmiana stanu zobowiązań		
wg bilansu	20 547 593,21	37 660 297,79
wg rachunku przepływów pieniężnych	14 505 624,20	27 284 279,38
różnica	6 041 969,01	10 376 018,41
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		
wg bilansu	187 734,16	153 322,98
wg rachunku przepływów pieniężnych	187 734,16	153 322,98
różnica	0,00	0,00

W 2019 roku na różnicę między zmianą stanu zobowiązań w 2019 a 2018 roku składa się :

- korekta zwiększenie funduszy specjalnych z podziału wyniku finansowego za 2018 rok w wartości (4 252 458,56) zł,
- korekta zmiany stanu Funduszu Antypirackiego, Funduszu Popierania Twórczości oraz Funduszu na inwestycje w wartości 843 436,87zł,
- potrącenia z wypłat dla twórców z podziału zysku za rok poprzedni na Fundusz Społeczny i zwrot kosztów inkasa w wysokości (2 632 947,32) zł.

26. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia mające wpływ na wynik finansowy roku 2019.

27. 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 14).

28. Zatrudnienie

Zatrudnienie w Stowarzyszeniu w latach 2019 i 2018

	2019		2018	
	w etatach	w osobach	w etatach	w osobach
Przeciętne zatrudnienie za 12 miesięcy	463,83	474	467,58	470
Pracujący w dniu 31.XII. (stan na dzień), w tym:	460,61	469	462,8	468
1. Pracownicy na stanowiskach robotniczych	87	88	87	88
2. Pracownicy na stanowiskach umysłowych	373,61	381	375,8	380
(*) według definicji GUS				

29. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Środki pieniężne zainkasowane przez ZAiKS w 2019 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 2019 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. 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.

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:

- krótkoterminowe aktywa finansowe (obejmujące środki pieniężne, inwestycje w jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych oraz skarbowe papiery wartościowe i obligacje samorządu terytorialnego) w wartości 1 003 549 484,56 złotych na 31/12/2019 oraz 980 494 433,86 złotych na 31/12/2018;
- należności w wartości 8 273 930,65 złotych na 31/12/2019 oraz 9 441 237,09 złotych na 31/12/2018.

Szczegóły dotyczące posiadanych aktywów finansowych przedstawione są w nocie 8.