

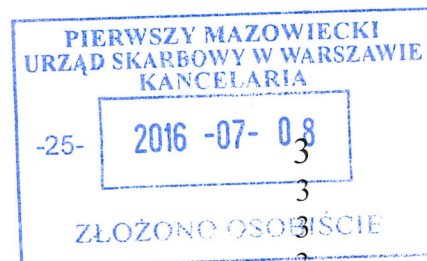
Stowarzyszenie Autorów „ZAiKS”

**Raport uzupełniający
z badania
sprawozdania finansowego
Rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2015 r.**

Raport uzupełniający zawiera 9 stron
Raport uzupełniający
z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2015 r.

Spis treści

1.	Część ogólna raportu	
1.1.	Dane identyfikujące Stowarzyszenie	
1.1.1.	Nazwa Stowarzyszenia	3
1.1.2.	Siedziba Stowarzyszenia	3
1.1.3.	Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym	3
1.1.4.	Kierownik jednostki	3
1.2.	Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych	3
1.2.1.	Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta	3
1.2.2.	Dane identyfikujące podmiot uprawniony	3
1.3.	Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy	4
1.4.	Zakres prac i odpowiedzialności	4
2.	Analiza finansowa Stowarzyszenia	6
2.1.	Ogólna analiza sprawozdania finansowego	6
2.1.1.	Bilans	6
2.1.2.	Rachunek zysków i strat	7
2.2.	Wybrane wskaźniki finansowe	8
3.	Część szczegółowa raportu	9
3.1.	System rachunkowości	9
3.2.	Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego	9



1. Część ogólna raportu

1.1. Dane identyfikujące Stowarzyszenie

1.1.1. Nazwa Stowarzyszenia

Stowarzyszenie „Autorów „ZAiKS”

1.1.2. Siedziba Stowarzyszenia

ul. Hipoteczna 2
00-092 Warszawa

1.1.3. Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data:	6 grudnia 2001 r.
Numer rejestru:	KRS 0000037327

1.1.4. Kierownik jednostki

Funkcję kierownika jednostki sprawuje Prezydium Zarządu Stowarzyszenia.

W skład Prezydium Zarządu Stowarzyszenia na dzień 31 grudnia 2015 r. wchodził:

- | | |
|--------------------|------------------------------|
| • Janusz Fogler | – Przewodniczący, |
| • Michał Komar | – Zastępca Przewodniczącego, |
| • Marek Hojda | – Zastępca Przewodniczącego, |
| • Andrzej Wojtaś | – Sekretarz, |
| • Marcin Błażewicz | – Skarbnik, |
| • Ryszard Ulicki | – Zastępca Sekretarza, |
| • Eustachy Rylski | – Zastępca Skarbnika. |

1.2. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych

1.2.1. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta

Imię i nazwisko:	Lukasz Ziąbkowski
Numer w rejestrze:	12019

1.2.2. Dane identyfikujące podmiot uprawniony

Firma:	KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.
Adres siedziby:	ul. Inflancka 4A, 00-189 Warszawa
Numer rejestru:	KRS 0000339379
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer NIP:	527-26-15-362

KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, pod numerem 3546.

1.3. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2014 r. i za rok obrotowy kończący się tego dnia zostało zbadane przez KONTAFIN Sp. z o.o. i uzyskało niezmodyfikowaną opinię biegłego rewidenta.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Stowarzyszenia, który w dniu 24 czerwca 2015 r. przyjął uchwałę w sprawie jego przyjęcia. Zarząd Stowarzyszenia postanowił, że zysk za ubiegły rok obrotowy w kwocie 40.046.638,86 złotych będzie podzielony następująco:

- zasilenie Funduszu Statutowego 999.780,69 złotych,
- dodatkowa repartycja 33.491.300,00 złotych,
- zasilenie Funduszu Popierania Twórczości 1.500.000,00 złotych,
- zasilenie Funduszu Antypirackiego 75.558,17 złotych,
- zasilenie Funduszu Nagród 1.380.000,00 złotych,
- zasilenie Funduszu na Inwestycje 2.600.000,00 złotych.

Sprawozdanie finansowe nie podlegało obowiązkowi złożenia w Sądzie Rejestrowym i nie podlegało obowiązkowi publikacji w Monitorze Sądowym i Gospodarczym.

1.4. Zakres prac i odpowiedzialności

Niniejszy raport został przygotowany dla Komisji Rewizyjnej i Zarządu Stowarzyszenia Autorów „ZAiKS” z siedzibą w Warszawie, ul. Hipoteczna 2 i dotyczy sprawozdania finansowego, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono zgodnie z umową z dnia 28 stycznia 2016 r., zawartą na podstawie uchwały Komisji Rewizyjnej z dnia 15 grudnia 2015 r. odnośnie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami) („ustawa o rachunkowości”) oraz krajowych standardów rewizji finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej i Usług Atestacyjnych (IAASB).

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone w siedzibie Stowarzyszenia z przerwami w okresie od 29 lutego 2016 r. do 17 czerwca 2016 r.

Prezydium Zarządu Stowarzyszenia jest odpowiedzialne za prawidłowość ksiąg rachunkowych oraz sporządzenie i rzetelną prezentację sprawozdania finansowego zgodnie z ustawą o rachunkowości, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz z innymi obowiązującymi przepisami prawa.

Naszym zadaniem było, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii i sporządzenie raportu uzupełniającego, odnośnie tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Prezydium Zarządu Stowarzyszenia złożyło w dniu wydania niniejszego raportu oświadczenie o rzetelności i jasności załączonego sprawozdania finansowego oraz niezaistnieniu zdarzeń nieujawnionych w sprawozdaniu finansowym, wpływających w sposób znaczący na dane wykazane w sprawozdaniu finansowym za rok badany.

W trakcie badania sprawozdania finansowego Prezydium Zarządu Stowarzyszenia złożyło wszystkie żądane przez nas oświadczenia, wyjaśnienia i informacje oraz udostępnił nam wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i przygotowania raportu.

Zakres planowanej i wykonanej pracy nie został w żaden sposób ograniczony. Zakres i sposób przeprowadzonego badania wynika ze sporządzonej przez nas dokumentacji roboczej, znajdującej się w siedzibie podmiotu uprawnionego.

Kluczowy biegły rewident oraz podmiot uprawniony spełniają wymóg niezależności od badanego Stowarzyszenia w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2015 r. poz. 1011 z późniejszymi zmianami).

2. Analiza finansowa Stowarzyszenia

2.1. Ogólna analiza sprawozdania finansowego

2.1.1. Bilans

AKTYWA	31.12.2015 zł '000	% sumy bilansowej	31.12.2014 zł '000	% sumy bilansowej
Aktywa trwałe				
Wartości niematerialne i prawne	38,7	-	135,3	-
Rzeczowe aktywa trwałe	47.738,5	4,5	49.715,1	4,4
	47.777,2	4,5	49.850,4	4,4
Aktywa obrotowe				
Zapasy	35,9	-	35,0	-
Należności krótkoterminowe	7.698,7	0,7	44.045,6	3,9
Inwestycje krótkoterminowe	1.006.882,3	94,5	1.030.878,7	91,6
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3.194,4	0,3	1.422,9	0,1
	1.017.811,3	95,5	1.076.382,2	95,6
SUMA AKTYWÓW	1.065.588,5	100,0	1.126.232,6	100,0
PASYWA				
	31.12.2015 zł '000	% sumy bilansowej	31.12.2014 zł '000	% sumy bilansowej
Fundusze własne				
Fundusz statutowy	317.918,5	29,8	379.421,0	33,7
Fundusz zapasowy	59.788,5	5,6	-	-
Fundusz z aktualizacji wyceny	25,9	-	25,9	-
Strata z lat ubiegłych	(33.520,6)	3,1	(12.679,1)	1,1
Zysk netto	26.128,7	2,5	40.046,6	3,5
	370.341,0	34,8	406.814,4	36,1
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania				
Rezerwy na zobowiązania	57.228,4	5,4	22.259,6	2,0
Zobowiązania krótkoterminowe	637.661,3	59,8	696.531,2	61,8
Rozliczenia międzyokresowe	357,8	-	627,4	0,1
	695.247,5	65,2	719.418,2	63,9
SUMA PASYWÓW	1.065.588,5	100,0	1.126.232,6	100,0

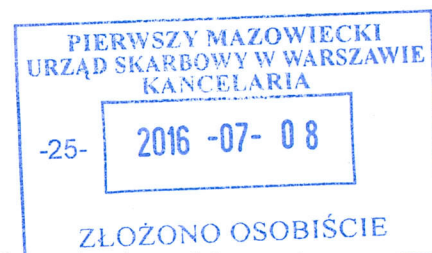
2.1.2. Rachunek zysków i strat

	1.01.2015 - 31.12.2015 zł '000	% przychodów ze sprzedaży	1.01.2014 - 31.12.2014 zł '000	% przychodów ze sprzedaży
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów				
Przychody netto ze sprzedaży produktów	84.381,3	100,0	79.694,6	100,0
	84.381,3	100,0	79.694,6	100,0
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów				
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(14.615,2)	17,3	(13.703,9)	17,2
	(14.615,2)	17,3	(13.703,9)	17,2
Zysk brutto ze sprzedaży	69.766,1	82,7	65.990,7	82,8
Koszty sprzedaży	(626,3)	0,8	(705,3)	0,9
Koszty ogólnego zarządu	(71.380,9)	84,6	(73.152,2)	91,8
Strata ze sprzedaży	(2.241,1)	2,7	(7.866,8)	9,9
Pozostałe przychody operacyjne				
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	2.602,3	3,3
Inne przychody operacyjne	7.028,8	8,3	2.794,3	3,5
	7.028,8	8,3	5.396,6	6,8
Pozostałe koszty operacyjne				
Inne koszty operacyjne	(1.898,0)	2,2	(2.001,9)	2,5
	(1.898,0)	2,2	(2.001,9)	2,5
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	2.889,7	3,4	(4.472,1)	5,6
Przychody finansowe				
Odsetki	12.776,4	15,1	19.052,2	23,9
Zysk ze zbycia inwestycji	990,1	1,2	1.248,0	1,6
Aktualizacja wartości inwestycji	7.481,1	8,9	22.571,9	28,3
Inne	2.112,1	2,5	1.750,4	2,2
	23.359,7	27,7	44.622,5	56,0
Koszty finansowe				
Odsetki	(0,1)	-	(0,7)	-
Aktualizacja wartości inwestycji	(13,2)	-	-	-
	(13,3)	-	(0,7)	-
Zysk z działalności gospodarczej	26.236,1	31,1	40.149,7	50,4
Zysk brutto	26.236,1	31,1	40.149,7	50,4
Podatek dochodowy	(107,4)	0,1	(103,1)	0,1
Zysk netto	26.128,7	31,0	40.046,6	50,3

2.2. Wybrane wskaźniki finansowe

	2015	2014
1. Rentowność sprzedaży netto		
$\frac{\text{zysk netto} \times 100\%}{\text{przychody netto}}$	31,0%	50,3%
2. Rentowność kapitału własnego		
$\frac{\text{zysk netto} \times 100\%}{\text{kapitał własny} - \text{zysk netto}}$	7,6%	10,9%
3. Stopa zadłużenia		
$\frac{\text{zobowiązania i rezerwy na zobowiązania} \times 100\%}{\text{suma pasywów}}$	65,2%	63,9%
4. Wskaźnik płynności		
$\frac{\text{aktywa obrotowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	1,5	1,5

- Aktywa obrotowe nie zawierają należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy.
- Zobowiązania krótkoterminowe obejmują krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania, zobowiązania krótkoterminowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy) oraz inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.
- Przychody netto obejmują przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.



3. Część szczegółowa raportu

3.1. System rachunkowości

Stowarzyszenie posiada aktualną dokumentację opisującą zasady rachunkowości, przyjęte przez Prezydium Zarządu Stowarzyszenia, w zakresie wymaganym przepisami art. 10 ustawy o rachunkowości.

W trakcie przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego dokonaliśmy wrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu rachunkowości.

W trakcie przeprowadzonych prac nie stwierdziliśmy znaczących nieprawidłowości dotyczących systemu rachunkowości, które nie zostałyby usunięte, a mogły mieć istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe. Celem naszego badania nie było wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tego systemu rachunkowości.

Stowarzyszenie przeprowadziło inwentaryzację składników majątkowych w terminach określonych w art. 26 ustawy o rachunkowości oraz dokonała rozliczenia i ujęcia w księgach jej wyników.

3.2. Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Dane zawarte we wprowadzeniu oraz dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego zostały przedstawione, we wszystkich istotnych aspektach, kompletnie i prawidłowo. Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

W imieniu KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.

Nr ewidencyjny 3546

ul. Inflancka 4A

00-189 Warszawa

Łukasz Ziąbkowski
Kluczowy biegły rewident
Nr ewidencyjny 12019

Mirosław Grabarek
Komandytariusz, Pełnomocnik

20 czerwca 2016 r.