

STOWARZYSZENIE AUTORÓW ZAiKS

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres obrotowy 01.01.2022....31.12.2022 r.

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Okres sprawozdania: od **01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.**

Data sporządzenia sprawozdania: **24.05.2022 r.**

Rodzaj sprawozdania: **Jednostka inna (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **Inna - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **Inna (zł) - Dodatkowe informacje i objaśnienia**

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

II.1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa firmy: **STOWARZYSZENIE AUTORÓW "ZAIKS"**

Siedziba: **województwo mazowieckie, powiat M.ST. WARSZAWA, gmina M.St.Warszawa, miejscowość Warszawa**

Adres: **ul. Hipoteczna, 2 00-092 Warszawa**

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **9412Z**

Identyfikator podatkowy NIP: **525-15-71-004**

Numer KRS: **000003732**

II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania działalności jednostki nie został ograniczony

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od **01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.**

II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu Inna ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową począwszy od pierwszego dnia następującego po miesiącu, w którym wartość ta wprowadzona została do użytkowania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową lub w którym postawiono ją w stan likwidacji, sprzedano lub stwierdzono niedobór. Koszt amortyzacji ujemne się w rachunku zysków i strat.

Odpisy amortyzacyjne nalicza się wg następujących stawek amortyzacyjnych:

Licencje na programy komputerowe – 50%

Prawa autorskie - 50%

Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

Zapasy

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

Należności

Należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

Od nieterminowych płatności naliczane są odsetki na dzień zapłaty. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego na koniec okresu sprawozdawczego, w którym określono stopień prawdopodobieństwa zapłaty należności.

Wystawienie faktury dla licencjodawcy nie powoduje rozpoznania należności w kwocie netto ani zobowiązania wobec twórców, gdyż dopiero w momencie wpłaty środków przez licencjodawcę oraz uzyskania odpowiedniej dokumentacji Stowarzyszenie jest zobowiązane do podziału otrzymanych kwot. Na moment wystawienia faktury dla licencjodawcy rozpoznawana jest należność równa kwocie należnego podatku VAT.

Aktywa finansowe

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

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

Rozliczenia międzyokresowe dotyczące aktywów obejmują poniesione koszty dotyczące przyszłych okresów.

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

Transakcje w walutach obcych

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

II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Przychody i koszty

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

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

Przychody odsetkowe

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

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

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2023 r. poz. 120) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie w dającej się przewidzieć przyszłości, ponieważ nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności. W strukturze organizacyjnej Stowarzyszenia Autorów ZAiKS wyodrębnione są jednostki terenowe, które samodzielnie nie sporządzają sprawozdania finansowego. W niniejszym sprawozdaniu finansowym wszystkie dane liczbowe przedstawione są w złotych, chyba że opisano inaczej.

II.8.4. Pozostałe

Skład osobowy Zarządu Stowarzyszenia

W skład Zarządu Stowarzyszenia Autorów ZAiKS na dzień 31 grudnia 2022 roku wchodził:

Miłosz Bembinow	Przewodniczący
Michał Komar	Wiceprzewodniczący
Ferid Lakhdar	Wiceprzewodniczący
Olga Krysiak	Sekretarz
Wojciech Byrski	Skarbnik
Damian Słonina	(Rebel Publishing) – Koordynator ds. Wydawców Muzycznych

Pozostali członkowie Zarządu na dzień 31 grudnia 2022 roku:

Elżbieta Banecka	członek
Ryszard Bańkiewicz	członek
Zbigniew Benedyktowicz	członek
Michał Brutkowski	członek
Wojciech Gilewski	członek
Witold Krassowski	członek
Paweł Łukaszewski	członek
Filip Siejka	członek
Małgorzata Sikorska-Miszczuk	członek
Emil Wesołowski	członek
Marta Zgrzywa (Schubert Music Publishing)	członek

II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki.

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

Numer	Opis	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
	Aktywa	1 039 701 572,34	972 403 273,77
A	+Aktywa trwałe	40 636 953,97	44 326 997,57
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	76 757,59	114 128,23
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2	+Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	38 997,59	114 128,23
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	37 760,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	40 560 196,38	41 679 340,17
A.II.1	+Środki trwałe	40 560 196,38	41 679 340,17
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 316 700,60	6 828 312,37
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 282 879,87	32 687 904,39
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	1 861 252,34	1 977 212,85
A.II.1.D	+środki transportu	57 798,57	138 866,61
A.II.1.E	+inne środki trwałe	41 565,00	47 043,95
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.III.1	+Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.III.3	+Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	0,00	2 533 529,17
A.IV.1	+Nieruchomości	0,00	0,00
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	2 533 529,17
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
A.IV.3.A.1	+/- udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.A.2	+/- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.A.3	+/- udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.A.4	+/- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.B	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.IV.3.B.1	+/- udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.B.2	+/- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.B.3	+/- udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.B.4	+/- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.C	+w pozostałych jednostkach	0,00	2 533 529,17
A.IV.3.C.1	+/- udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.C.2	+/- inne papiery wartościowe	0,00	2 533 529,17
A.IV.3.C.3	+/- udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.C.4	+/- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	999 064 618,37	928 076 276,20
B.I	+Zapasy	123 489,82	88 358,59
B.I.1	+Materiały	123 489,82	88 358,59
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00

B.I.3	+Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4	+Towary	0,00	0,00
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.II	+Należności krótkoterminowe	5 674 465,06	3 246 256,97
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.1.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.B	+inne	0,00	0,00
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	0,00	0,00
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.2.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.B	+inne	0,00	0,00
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	5 674 465,06	3 246 256,97
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16 916,87	4 521,20
B.II.3.A.1	+ do 12 miesięcy	16 916,87	4 521,20
B.II.3.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	4,00	0,00
B.II.3.C	+inne	5 657 544,19	3 241 735,77
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	990 287 905,19	923 193 530,68
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	990 287 905,19	923 193 530,68
B.III.1.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.A.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.A.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.B	+w pozostałych jednostkach	425 021 848,25	427 641 623,66
B.III.1.B.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.B.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.B.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.B.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	425 021 848,25	427 641 623,66
B.III.1.C	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	565 266 056,94	495 551 907,02
B.III.1.C.1	+ środki pieniężne w kasie i na rachunkach	475 540 790,09	430 499 148,12
B.III.1.C.2	+ inne środki pieniężne	89 725 266,85	65 052 758,90
B.III.1.C.3	+ inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 978 758,30	1 548 129,96
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00

Numer	Opis	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
	Pasywa	1 039 701 572,34	972 403 273,77
A	+Kapitał (fundusz) własny	351 099 561,14	377 616 996,21
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	267 281 158,91	276 753 802,18
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	77 373 147,94	70 791 584,12
A.II.1	+ nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	25 895,97	25 895,97
A.III.1	+ z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
A.IV.1	+ tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00

A.IV.2	+/- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	26 020 011,69
A.VI	+Zysk (strata) netto	6 419 358,32	4 025 702,25
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	688 602 011,20	594 786 277,56
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	14 537 431,77	14 857 294,59
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	14 289 306,77	14 577 294,59
B.I.2.A	+/- długoterminowa	4 813 129,36	5 225 407,36
B.I.2.B	+/- krótkoterminowa	9 476 177,41	9 351 887,23
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	248 125,00	280 000,00
B.I.3.A	+/- długoterminowe	0,00	0,00
B.I.3.B	+/- krótkoterminowe	248 125,00	280 000,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B.II.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.II.3.E	+inne	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	673 800 176,06	579 804 031,16
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+/- do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.B	+inne	0,00	0,00
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.2.A.1	+/- do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.A.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.B	+inne	0,00	0,00
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	606 626 541,72	530 397 241,93
B.III.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 107 852,88	2 677 940,24
B.III.3.D.1	+/- do 12 miesięcy	2 107 852,88	2 677 940,24
B.III.3.D.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.3.G	+z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 711 981,14	9 152 006,62
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
B.III.3.I	+inne	595 806 707,70	518 567 295,07
B.III.4	+Fundusze specjalne	67 173 634,34	49 406 789,23
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	264 403,37	124 951,81
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	264 403,37	124 951,81
B.IV.2.A	+/- długoterminowe	0,00	0,00
B.IV.2.B	+/- krótkoterminowe	264 403,37	124 951,81

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 120) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 01.01.2022...31.12.2022	Za okres 01.01.2021...31.12.2021
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i	99 358 010,70	75 308 221,63
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	99 358 010,70	75 308 221,63
A.II	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i	31 391 671,00	26 620 886,21
	- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
B.I	+Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	31 391 671,00	26 620 886,21
B.II	+Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	67 966 339,70	48 687 335,42
D	Koszty sprzedaży	518 128,69	387 899,64
E	Koszty ogólnego zarządu	70 672 729,61	64 243 587,70
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-3 224 518,60	-15 944 151,92
G	Pozostałe przychody operacyjne	10 258 685,84	40 896 067,21
G.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów	23 609,76	16 260,16
G.II	+Dotacje	0,00	0,00
G.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
G.IV	+Inne przychody operacyjne	10 235 076,08	40 879 807,05
H	Pozostałe koszty operacyjne	6 307 760,81	4 032 590,77
H.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów	29 923,03	134,72
H.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
H.III	+Inne koszty operacyjne	6 277 837,78	4 032 456,05
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	726 406,43	20 919 324,52
J	Przychody finansowe	11 271 491,27	1 615 539,25
J.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
J.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w	0,00	0,00
J.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w	0,00	0,00
J.II	+Odsetki, w tym:	4 896 172,31	788 570,96
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
J.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
J.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	5 256 698,82	0,00
J.V	+Inne	1 118 620,14	826 968,29
K	Koszty finansowe	5 430 721,38	18 375 570,52
K.I	+Odsetki, w tym:	2 539,71	2 068,69
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
K.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	40 840,95	84 138,18
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
K.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	5 387 340,72	18 289 363,65
K.IV	+Inne	0,00	0,00
L	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	6 567 176,32	4 159 293,25
M	Podatek dochodowy	147 818,00	133 591,00
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00
O	Zysk (strata) netto (L-M-N)	6 419 358,32	4 025 702,25

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2023 r. poz. 120 z późn. zm) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 01.01.2022...31.12.2022	Za okres 01.01.2021...31.12.2021
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	377 616 996,21	387 937 626,36
I.a	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.b	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	377 616 996,21	387 937 626,36
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	276 753 802,18	287 953 802,18
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-9 472 643,27	-11 200 000,00
II.a.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	3 484 757,31	0,00
II.a.1.1.a	+/- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
II.a.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	12 957 400,58	11 200 000,00
II.a.1.2.a	+/- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	267 281 158,91	276 753 802,18
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	70 791 584,12	73 937 916,52
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	6 581 563,82	-3 146 332,40
II.b.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	15 126 094,82	10 050 288,72
II.b.1.1.a	+/- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
II.b.1.1.b	+/- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
II.b.1.1.c	+/- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
II.b.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	8 544 531,00	13 196 621,12
II.b.1.2.a	+/- pokrycia straty	0,00	0,00
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	77 373 147,94	70 791 584,12
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany	25 895,97	25 895,97
II.c.1	+Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II.c.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2.a	+/- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	25 895,97	25 895,97
II.d	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
II.d.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
II.e	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	30 045 713,94	26 020 011,69
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	30 045 713,94	26 020 011,69
II.e.1.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.1.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	30 045 713,94	26 020 011,69
II.e.2.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.2.1.a	+/- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
II.e.2.2	-zmniejszenie (z tytułu)	30 045 713,94	0,00
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	26 020 011,69
II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
II.e.4.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.4.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
II.e.5.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.5.1.a	+/- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
II.e.5.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00

II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	26 020 011,69
II.f	+Wynik netto	6 419 358,32	4 025 702,25
II.f.1	+zysk netto	6 419 358,32	4 025 702,25
II.f.2	-strata netto	0,00	0,00
II.f.3	-odpisy z zysku	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	351 099 561,14	377 616 996,21
IV	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	344 980 741,62	373 591 293,96

VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 1994 r. nr 121 poz. 591 z późn. zm) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 01.01.2022...31.12.2022	Za okres 01.01.2021...31.12.2021
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
A.I	Zysk (strata) netto	6 419 358,32	4 025 702,25
A.II	Korekty razem	71 201 309,56	23 269 874,58
A.II.1	+Amortyzacja	2 576 004,07	2 719 766,79
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-621 244,11	-582 166,44
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	177 796,12	18 357 376,39
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	-319 862,82	-34 729 334,69
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	-35 131,23	-27 522,48
A.II.7	+Zmiana stanu należności	-2 428 208,09	753 734,29
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	73 143 132,40	36 172 776,28
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 291 176,78	605 244,44
A.II.10	+Inne korekty	0,00	0,00
A.III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	77 620 667,88	27 295 576,83
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
B.I	Wpływy	24 935 832,96	51 016 797,69
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	23 609,76	16 260,16
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	24 912 223,20	51 000 537,53
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych		
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	24 912 223,20	51 000 537,53
B.I.3.B.1	+ zbycie aktywów finansowych	24 955 712,01	50 418 371,09
B.I.3.B.2	+ dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
B.I.3.B.3	+ spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
B.I.3.B.4	+ odsetki	-43 488,81	582 166,44
B.I.3.B.5	+ inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.4	+Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00

B.II	Wydatki	28 021 062,66	61 811 817,85
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 449 412,67	774 026,70
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	26 571 649,99	61 037 791,15
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych		0,00
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	26 571 649,99	61 037 791,15
B.II.3.B.1	+ nabycie aktywów finansowych	26 571 649,99	61 037 791,15
B.II.3.B.2	+ udzielenie pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
B.II.4	+Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
B.III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 085 229,70	-10 795 020,16
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
C.I	+Wpływy	0,00	0,00
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji)i innych inst.	0,00	0,00
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
C.II	+Wydatki	4 821 288,26	0,00
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
C.II.3	+Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału	4 821 288,26	0,00
C.II.4	+Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
C.II.5	+Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.II.6	+Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
C.II.7	+Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
C.II.8	+Odsetki	0,00	0,00
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-4 821 288,26	0,00
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	69 714 149,92	16 500 556,67
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	69 714 149,92	16 500 556,67
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	495 551 907,02	479 051 350,35
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	565 266 056,94	495 551 907,02
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	43 642 765,52	41 344 933,85

VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

VII.1. WNIP

Zmiany w WNIP

Załączony plik: Nota_1_1a.xlsx

NOTA 1

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	31.XII. 2022	31.XII. 2021
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	76 757,59	114 128,23
- oprogramowanie komputerowe	38 997,59	114 128,23
- licencje	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	37 760,00	0,00
Inne wartości niematerialne	0,00	0,00
Wartości niematerialne, razem	76 757,59	114 128,23

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH	Nabyte koncesje, patenty, licencje i oprogramowanie komputerowe		Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne, razem
31.XII. 2022				
Wartość brutto wartości niematerialnych na	7 899 346,96	7 899 346,96	0,00	7 899 346,96
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
- 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	7 899 346,96	7 899 346,96	0,00	7 899 346,96
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na	7 785 218,73	7 785 218,73	0,00	7 785 218,73
Amortyzacja za okres	75 130,64	75 130,64	0,00	75 130,64
Zwiększenia:	75 130,64	75 130,64	0,00	75 130,64
- programy komputerowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- licencje	75 130,64	75 130,64	0,00	75 130,64
- 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	7 860 349,37	7 860 349,37	0,00	7 860 349,37
Wartość netto wartości niematerialnych na	38 997,59	38 997,59	0,00	38 997,59

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH	Nabyte koncesje, patenty, licencje i		Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne, razem
		oprogramowanie komputerowe		
31.XII. 2021				
Wartość brutto wartości niematerialnych na początek	7 749 085,68	7 749 085,68	0,00	7 749 085,68
Zwiększenia :	150 261,28	150 261,28	0,00	150 261,28
- zakup programy komputerowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup licencje	150 261,28	150 261,28	0,00	150 261,28
- zakup prawa autorskie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja programy komputerowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja licencje	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja prawa autorskie	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec	7 899 346,96	7 899 346,96	0,00	7 899 346,96
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek	7 740 844,35	7 740 844,35	0,00	7 740 844,35
Amortyzacja za okres	44 374,38	44 374,38	0,00	44 374,38
Zwiększenia:	44 374,38	44 374,38	0,00	44 374,38
- programy komputerowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- licencje	44 374,38	44 374,38	0,00	44 374,38
- prawa autorskie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
- programy komputerowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- licencje	0,00	0,00	0,00	0,00
- prawa autorskie	0,00	0,00	0,00	0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec	7 785 218,73	7 785 218,73	0,00	7 785 218,73
Wartość netto wartości niematerialnych na koniec	114 128,23	114 128,23	0,00	114 128,23

VII.2.Rzeczowe Aktywa Trwałe

Załączony plik: Nota_2_2a.xlsx

Zmiany w Rzeczowych Aktywach Trwałych

NOTA 2

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.XII. 2022	31.XII. 2021
Środki trwałe, w tym:	40 560 196,38	41 679 340,17
- grunty	7 316 700,60	6 828 312,37
- budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii	31 282 879,87	32 687 904,39
- urządzenia techniczne i maszyny	1 861 252,34	1 977 212,85
- środki transportu	57 798,57	138 866,61
- inne środki trwałe	41 565,00	47 035,95
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	40 560 196,38	41 679 340,17

W prawie we wszystkich grupach rzeczowych aktywów trwałych nastąpiło zmniejszenie wartości majątku trwałego. Spadek ten wynika z większego przyrostu wartości odpisów amortyzacyjnych za rok 2022 w stosunku do wartości zakupionych nowych środków trwałych. Jedyny wzrost nastąpił w pozycji grunty z uwagi na zakup działki w Zakopanem o wartości 557 688,60 zł.

Wartość środków trwałych niewykazywanych w aktywach Stowarzyszenia Autorów ZAiKS używanych przez ZAiKS na podstawie umów leasingu operacyjnego wynosi 263 276,13 zł (2021 r.: 877 481,13 zł). W 2022 roku zakończyła się umowa na leasing sprzętu komputerowego w wartości 614 205 zł. Wartości początkowe leasingowanych środków wynikają z zawartych umów leasingu.

Stowarzyszenie Autorów ZAiKS uiszcza co roku opłaty za wieczyste użytkowanie gruntu z tytułu posiadanych gruntów na ul. Nalewki oraz Hipoteczna w Warszawie. Stowarzyszenie obecnie nie posiada wyceny tych gruntów, na podstawie której Urząd Miasta Warszawy określił wysokość opłat.

NOTA 2A

ZMIANY ŚRODKÓW						
31.XII. 2022	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	7 937 118,32	56 258 448,19	8 463 361,67	1 110 055,42	323 920,72	74 092 904,32
Zwiększenia:	557 688,60	0,00	740 192,92	0,00	9 431,71	1 307 313,23
- zakup	557 688,60	0,00	740 192,92	0,00	9 431,71	1 307 313,23
- prace konserwatorskie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	408 756,58	118 500,00	0,00	527 256,58
- sprzedaż, likwidacja	0,00	0,00	408 756,58	118 500,00	0,00	527 256,58
Wartość brutto środków	8 494 806,92	56 258 448,19	8 794 798,01	991 555,42	333 352,43	74 872 960,97
Skumulowana amortyzacja	1 108 805,95	23 570 543,80	6 486 148,82	971 188,81	276 876,77	32 413 564,15
Amortyzacja za okres	69 300,37	1 405 024,52	856 153,43	81 068,04	14 910,66	2 426 457,02
zwiększenia (z tytułu):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	408 756,58	118 500,00	0,00	527 256,58
- sprzedaż, likwidacja	0,00	0,00	408 756,58	118 500,00	0,00	527 256,58
Skumulowana amortyzacja	1 178 106,32	24 975 568,32	6 933 545,67	933 756,85	291 787,43	34 312 764,59
Odpisy z tytułu trwałej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto środków	7 316 700,60	31 282 879,87	1 861 252,34	57 798,57	41 565,00	40 560 196,38

ZMIANY ŚRODKÓW						
31.XII. 2021	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	7 937 118,32	56 235 654,19	8 238 005,60	1 193 671,36	310 270,99	73 914 720,46
Zwiększenia:	0,00	22 794,00	460 250,80	0,00	30 985,93	514 030,73
- zakup	0,00	0,00	460 250,80	0,00	30 985,93	491 236,73
- prace konserwatorskie	0,00	22 794,00	0,00	0,00	0,00	22 794,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	234 894,73	83 615,94	17 336,20	335 846,87
- sprzedaż, likwidacja	0,00	0,00	234 894,73	83 615,94	17 336,20	335 846,87
Wartość brutto środków	7 937 118,32	56 258 448,19	8 463 361,67	1 110 055,42	323 920,72	74 092 904,32
Skumulowana amortyzacja	1 039 505,57	22 166 089,05	5 722 510,09	973 736,62	281 777,25	30 183 618,58
Amortyzacja za okres	69 300,38	1 404 454,75	998 533,46	81 068,13	12 435,72	2 565 792,44
zwiększenia (z tytułu):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	234 894,73	83 615,94	17 336,20	335 846,87
- sprzedaż, likwidacja	0,00	0,00	234 894,73	83 615,94	17 336,20	335 846,87
Skumulowana amortyzacja	1 108 805,95	23 570 543,80	6 486 148,82	971 188,81	276 876,77	32 413 564,15
Odpisy z tytułu trwałej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utrąty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto środków	6 828 312,37	32 687 904,39	1 977 212,85	138 866,61	47 043,95	41 679 340,17

VII.3. Inwestycje długoterminowe

Załączony plik: Nota_3.xlsx

Inwestycje długoterminowe

NOTA 3

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	31.XII. 2022	31.XII. 2021
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	2 533 529,17
inne papiery wartościowe	0,00	2 533 529,17
Inwestycje długoterminowe, razem	0,00	2 533 529,17

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

NOTA 3A

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	31.XII. 2022	31.XII. 2021
Wartość inwestycji długoterminowych netto:	0,00	2 533 529,17
- wycena inwestycji długoterminowych	0,00	4 909 884,78
- wartość rezerwy	0,00	3 513 253,85
Wartość inwestycji długoterminowych brutto:	0,00	10 956 667,80

VII.4. Zapasy

Załączony plik: Nota_4.xlsx

NOTA 4

ZAPASY	31.XII. 2022	31.XII. 2021
Materiały	123 489,82	88 358,59
Towary	0,00	0,00
Zapasy, razem	123 489,82	88 358,59

Stany magazynów Stowarzyszenia zostały spisane z natury na dzień 31.XII.2022 roku. W skład zapasów wchodzi zapasy żywnościowe, materiały biurowe i środki czystości.

VII.5. Należności krótkoterminowe

Załączony plik: Nota_5_5a_5b.xlsx Isx

Należności krótkoterminowe

NOTA 5

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG KRÓTKOTERMINOWYCH	31.XII. 2022	31.XII. 2021
Należności z tytułu dostaw i usług, razem netto	16 916,87	4 521,20
Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług, razem brutto	16 916,87	4 521,20

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 2022 roku oraz z otrzymanych korekt faktur zakupu. Należności z korekt faktur zakupu zostały uregulowane na rzecz ZAiKS na początku 2023 r.

NOTA 5A

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.XII. 2022	31.XII. 2021
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
- inne w tym:	5 657 544,19	3 241 735,77
z tyt. rozrachunków zarezerwowane tantiemy dla twórców	0,00	0,00
z tyt. rozrachunków autorskich	54 557,72	289 347,54
z tyt. rozrachunków za wpłacone kaucje i inne	249 271,77	499 226,36
z tyt. rozrachunków z pracownikami - zaliczki	4 067,52	335,38
z tyt. rozrachunków Kasy Zapomogowo Pożyczkowej członków	222 216,30	239 289,30
z tyt. rozrachunków z pracownikami - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 651 948,13	1 466 536,26
z tyt. rozrachunków autorskich - nie rezydentów	1 682,43	1 683,43
z tyt. rozrachunków za wykorzystanie praw autorskich	3 473 800,32	745 317,50
z tyt. rozrachunków - pozostałe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe netto, razem	5 657 544,19	3 241 735,77
Odpisy aktualizujące wartość należności	554 528,16	801 575,21
Należności krótkoterminowe brutto, razem	6 212 072,35	4 043 310,98

NOTA 5B

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH PODATEK NALEŻNY VAT	31.XII. 2022	31.XII. 2021
Stan na początek okresu	801 575,21	1 061 468,65
Zwiększenia:	0,00	0,00
- utworzenie odpisu aktualizującego podatek należny VAT	0,00	0,00
Zmniejszenia:	247 047,05	259 893,44
- zmniejszenie odpisu z tytułu odzyskanych należności	247 047,05	259 893,44
Stan odpisów aktualizujących wartość innych należności krótkoterminowych na koniec okresu	554 528,16	801 575,21

VII.6. Inwestycje krótkoterminowe

Załączony plik: Nota_6.xlsx

Inwestycje krótkoterminowe

NOTA 6

INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	31.XII. 2022	31.XII. 2021
Krótkoterminowe aktywa finansowe	425 021 848,25	427 641 623,66
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	425 021 848,25	427 641 623,66
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	565 266 056,94	495 551 907,02
Środki pieniężne w kasie	1 668,96	1 259,14
Środki pieniężne na rachunku bankowym	475 539 121,13	430 497 888,98
Inne środki pieniężne	89 725 266,85	65 052 758,90
Inwestycje krótkoterminowe, razem	990 287 905,19	923 193 530,68

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

VII.7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Załączony plik: Nota_7.xlsx

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

NOTA 7

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.XII. 2022	31.XII. 2021
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	2 978 758,30	1 548 129,96
- koszty administracyjne	2 601 975,28	1 442 500,86
- należności w części dotyczącej należnego podatku VAT	376 783,02	105 629,10
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	2 978 758,30	1 548 129,96

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów wynikają z faktur zakupu otrzymanych w 2022 roku, a których wydatki dotyczą okresów przyszłych tj. roku 2023, oraz należności w części dotyczącej należnego podatku VAT, ujętego na fakturach wystawionych przez Stowarzyszenia za wykorzystanie praw autorskich.

VII.8. Fundusz Statutowy

Załączony plik: Nota_8_8a.xlsx

Fundusz Statutowy

NOTA 8

FUNDUSZ STATUTOWY	31.XII. 2022	31.XII. 2021
Utworzony z odpisów z podziału wyniku finansowego	267 281 158,91	276 753 802,18
Fundusz statutowy, razem	267 281 158,91	276 753 802,18

NOTA 8A

ZMIANA STANU FUNDUSZU STATUTOWEGO	31.XII. 2022	31.XII. 2021
Stan na początek okresu	276 753 802,18	287 953 802,18
Zwiększenia	3 484 757,31	0,00
- zasilenie ze spisań zobowiązań przedawnionych	784 757,31	0,00
- zwrot kwot które w roku 2021 i 2022 zasiliły Fundusz Nagród	2 700 000,00	0,00
Zmniejszenia	12 957 400,58	11 200 000,00
- zasilenie Funduszu na Inwestycje	1 102 206,56	0,00
- zasilenie Funduszu Rezerw i Korekt	3 713 500,00	0,00
- zasilenie Funduszu Popierania Twórczości	4 487 694,02	10 000 000,00
- zasilenie Funduszu Nagród	1 150 000,00	1 200 000,00
- wypłaty dodatkowych repartycji wyrównawczych	2 504 000,00	0,00
Stan na koniec okresu	267 281 158,91	276 753 802,18

NOTA 8 B

FUNDUSZ ZAPASOWY

ZMIANA STANU FUNDUSZY ZAPASOWYCH (WG TYTUŁÓW)	31.XII. 2022	31.XII. 2021
Stan na początek okresu	70 791 584,12	73 937 916,52
Fundusz Statutowy	49 822 652,02	49 822 652,02
Fundusz Antypiracki	1 235 906,46	1 584 338,86
Fundusz Popierania Twórczości	1 224 400,00	4 022 300,00
Fundusz na inwestycje	18 508 625,64	18 508 625,64
Zwiększenia	15 126 094,82	10 050 288,72
Fundusz Statutowy	0,00	0,00
Fundusz Antypiracki	98 134,87	50 288,72
Fundusz Popierania Twórczości	12 564 970,85	10 000 000,00
Fundusz na inwestycje	2 462 989,10	0,00
Zmniejszenia	8 544 531,00	13 196 621,12
Fundusz Statutowy	0,00	0,00
Fundusz Antypiracki	470 031,00	398 721,12
Fundusz Popierania Twórczości	8 074 500,00	12 797 900,00
Fundusz na inwestycje	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	77 373 147,94	70 791 584,12
Fundusz Statutowy	49 822 652,02	49 822 652,02
Fundusz Antypiracki	864 010,33	1 235 906,46
Fundusz Popierania Twórczości	5 714 870,85	1 224 400,00
Fundusz na inwestycje	20 971 614,74	18 508 625,64

VII.9. Fundusz z aktualizacji wyceny

Załączony plik: Nota_9.xlsx
Fundusz z aktualizacji wyceny

NOTA 9

FUNDUSZ Z AKTUALIZACJI WYCENY	31.XII. 2022	31.XII. 2021
z tytułu aktualizacji środków trwałych	25 895,97	25 895,97
Fundusz z aktualizacji wyceny, razem	25 895,97	25 895,97

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

VII.10. Podział zysku z lat ubiegłych

Załączony plik: Nota_10.xlsx
Podział zysku z lat ubiegłych

NOTA 10

PODZIAŁ ZYSKU Z LAT UBIEGŁYCH	31.XII. 2022	31.XII. 2021
Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu	30 045 713,94	26 020 011,69
Zmniejszenia	30 045 713,94	0,00
z tyt. zasilenie Funduszu Statutowego	3 484 757,31	0,00
z tyt. wypłacenia dodatkowych repartycji wyrównawczych	18 048 497,26	0,00
z tyt. zasilenia Funduszu Popierania Twórczości	7 151 676,83	0,00
z tyt. zasilenia Funduszu na inwestycje	1 360 782,54	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	26 020 011,69

Zgodnie z zapisami art. 53 ust. 3 Ustawy o rachunkowości podział lub pokrycie wyniku finansowego netto może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający, poprzedzonego wyrażeniem przez biegłego rewidenta opinii o tym sprawozdaniu bez zastrzeżeń lub z zastrzeżeniami. Podział lub pokrycie wyniku finansowego netto, dokonany bez spełnienia tego warunku, jest nieważny z mocy prawa.

W związku z ogłoszeniem w marcu 2020 stanu epidemiologicznego w Polsce i ogłoszeniem określonych ograniczeń, nakazów i zakazów w roku 2020 i 2021 oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 28 września 2020 roku zmieniające rozporządzenie w sprawie określenia innych terminów obowiązku w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru jednostki lub organu sprawozdań i informacji w roku 2020, w trakcie 2021 roku nie odbył się Zjazd Delegatów Stowarzyszenia Autorów ZAiKS a tym samym nie zostało zatwierdzone Sprawozdanie Finansowe za 2019 i 2020 rok i nie został podzielony zysk z lat ubiegłych za rok 2019 i 2020.

Sprawozdania finansowe za 2019, 2020 i 2021 rok zostały zatwierdzone na Zebraniu Delegatów Stowarzyszenia Autorów ZAiKS 27 czerwca 2022 roku. Na Zebraniu tym podjęto również Uchwały w sprawie podziałów wyników finansowych za 2019, 2020 i 2021 r.

VII.11. Zysk netto roku bieżącego

Załączony plik: Nota_11.xlsx

Zyski netto

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 rok 2022 wyniósł 6 419 358,32 zł.

Zysk netto za rok 2021 wyniósł 4 025 702,25 zł.

Zarząd Stowarzyszenia Autorów ZAiKS zarekomenduje organowi zatwierdzającemu Sprawozdanie Finansowe za 2022 roku aby Zysk netto za 2022 rok w wysokości 6 419 358,32 z. został przeznaczony na wypłatę dodatkowej repartycji wyrównawczej oraz zasilenie Funduszy Stowarzyszenia.

VII.12. Rezerwy na zobowiązania

Załączony plik: Nota_12.xlsx

Rezerwy na zobowiązania

NOTA 12

ZMIANA STANU REZERW NA ZOBOWIĄZANIA (WG TYTUŁÓW)	31.XII. 2022	31.XII. 2021
Stan na początek okresu	14 857 294,59	49 586 629,28
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	14 577 294,59	14 490 972,00
- rezerwa na zobowiązania	280 000,00	35 095 657,28
Zwiększenia	5 233 785,93	5 803 097,27
- zawiązanie rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	5 233 785,93	5 803 097,27
- zawiązanie rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
Zmniejszenia	296 745,83	35 706 449,67
- rozwiązanie rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	296 745,83	952 863,28
- rozwiązanie rezerwy na zobowiązania	0,00	34 753 586,39
Wykorzystanie	5 256 902,92	4 825 982,29
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 225 027,92	4 763 911,40
- rezerwa na zobowiązania	31 875,00	62 070,89
Stan na koniec okresu	14 537 431,77	14 857 294,59
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	14 289 306,77	14 577 294,59
- rezerwa na zobowiązania	248 125,00	280 000,00

VII.13. Zobowiązania krótkoterminowe

Załączony plik: Nota_13_13a_13b.xlsx

Zobowiązania krótkoterminowe

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.XII. 2022	31.XII. 2021
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług krótkoterminowych	2 107 852,88	2 677 940,24
- zobowiązania z tyt. podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych i innych tytułów publiczno - prawnych	8 711 981,14	9 152 006,62
- zobowiązania krótkoterminowe inne	595 806 707,70	518 567 295,07
- fundusze specjalne	67 173 634,34	49 406 789,23
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	673 800 176,06	579 804 031,16

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG KRÓTKOTERMINOWYCH	31.XII. 2022	31.XII. 2021
- zakupy administracyjne dotyczące działalności statutowej	1 346 843,38	2 160 297,85
- dostawy niefakturowane	761 009,50	517 642,39
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	2 107 852,88	2 677 940,24

ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU DOSTAW NIEFAKTUROWANYCH	31.XII. 2022	31.XII. 2021
Stan na początek okresu	517 642,39	595 602,85
- zobowiązania dotyczące kosztów z faktur różnych wystawionych w roku następnym	348 642,39	440 602,85
- zobowiązania dotyczące kosztów badania sprawozdania finansowego	169 000,00	155 000,00
Zwiększenia	761 009,50	517 642,39
- zobowiązania dotyczące kosztów z faktur różnych wystawionych w roku następnym	582 009,50	348 642,39
- zobowiązania dotyczące kosztów badania sprawozdania finansowego	179 000,00	169 000,00
Wykorzystanie	517 642,39	595 602,85
- zobowiązania dotyczące kosztów z faktur różnych wystawionych w roku następnym	348 642,39	440 602,85
- zobowiązania dotyczące kosztów badania sprawozdania finansowego	169 000,00	155 000,00
Stan na koniec okresu	761 009,50	517 642,39
- zobowiązania dotyczące kosztów z faktur różnych wystawionych w roku następnym	582 009,50	348 642,39
- zobowiązania dotyczące kosztów badania sprawozdania finansowego	179 000,00	169 000,00
Zobowiązania z tytułu dostaw niefakturowanych, razem	761 009,50	517 642,39

W pozycji dostawy niefakturowane prezentowane są koszty związane z bieżącym okresem, a udokumentowane fakturami zakupu z datą wystawienia 2023 rok, natomiast w pozycji zakupy administracyjne dotyczące działalności statutowej prezentowane są zobowiązania wobec kontrahentów z tytułu faktur zakupu zapłaconych przez Stowarzyszenie na początku 2023 roku.

Koszt wynagrodzenia za badanie sprawozdania finansowego za 2022 rok wynosi 199 000,00 zł., natomiast za 2021 rok wynosi 169 000,00 zł.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE INNE	31.XII. 2022	31.XII. 2021
- z tytułu honorariów autorskich	234 197 970,13	218 866 880,26
- z tytułu honorariów autorskich do repartycji	358 940 298,20	299 307 836,62
- inne	2 668 439,37	392 578,19
Zobowiązania krótkoterminowe inne, razem	595 806 707,70	518 567 295,07

NOTA 13A

FUNDUSZE SPECJALNE (WG TYTUŁÓW)	31.XII. 2022	31.XII. 2021
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 930 125,59	1 837 122,35
Fundusz Rezerw i Korekt	63 990 040,10	46 081 504,56
Fundusz Nagród	0,00	233 068,67
Fundusz Kasy Zapomogowo-Pożyczkowej - członków	1 253 468,65	1 255 093,65
Fundusze specjalne, razem	67 173 634,34	49 406 789,23

NOTA 13B

ZMIANA STANU FUNDUSZY SPECJALNYCH (WG TYTUŁÓW)	31.XII. 2022	31.XII. 2021
Stan na początek okresu	49 406 789,23	47 132 198,99
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 837 122,35	1 690 890,19
Fundusz Rezerw i Korekt	46 081 504,56	43 512 097,48
Fundusz Nagród	233 068,67	663 167,67
Fundusz Kasy Zapomogowo-Pożyczkowej - członków	1 255 093,65	1 266 043,65
Zwiększenia	68 297 340,57	47 785 958,15
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	814 893,13	788 521,21
Fundusz Rezerw i Korekt	66 330 822,44	44 825 495,94
Fundusz Nagród	1 150 000,00	2 169 841,00
Fundusz Kasy Zapomogowo-Pożyczkowej - członków	1 625,00	2 100,00
Zmniejszenia	50 530 495,46	45 511 367,91
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	721 889,89	642 289,05
Fundusz Rezerw i Korekt	48 422 286,90	42 256 088,86
Fundusz Nagród	1 383 068,67	2 599 940,00
Fundusz Kasy Zapomogowo-Pożyczkowej - członków	3 250,00	13 050,00
Stan na koniec okresu	67 173 634,34	49 406 789,23
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 930 125,59	1 837 122,35
Fundusz Rezerw i Korekt	63 990 040,10	46 081 504,56
Fundusz Nagród	0,00	233 068,67
Fundusz Kasy Zapomogowo-Pożyczkowej - członków	1 253 468,65	1 255 093,65

VII.14. Rozliczenia międzyokresowe

Załączony plik: Nota_14.xlsx

Rozliczenia międzyokresowe

NOTA 14

ZMIANA STANU ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH PRZYCHODÓW	31.XII. 2022	31.XII. 2021
Stan na początek okresu	124 951,81	59 082,56
Zwiększenia	151 869,72	79 606,16
- nadwyżka z tytułu wpłat członków na działalność Benefit	0,00	1 627,23
- nadwyżka z tytułu wpłat pensionariuszy na działalność statutową DPT do kosztów pobytu i wyżywienia	36 593,21	77 978,93
- niezapłacone przez kontrahentów odsetki z tytułu naliczenia za nieterminowe płatności	20 086,01	0,00
- wpłaty dot. dotacji na pomoc artystom z Ukrainy do wykorzystania w kolejnych miesiącach	95 190,50	0,00
Zmniejszenia	12 418,16	13 736,91
- niedopłata z tyt. wykorzystanie Benefit - członkowie	1 233,40	0,00
- zapłacone przez kontrahentów odsetki z tyt. zaległych należności	0,00	48,53
- wykسیęgowane naliczenia odsetek	11 184,76	13 688,38
Stan na koniec okresu	264 403,37	124 951,81

VII.15. Przychody podstawowej działalności operacyjnej

Załączony plik: Nota_15.xlsx

Przychody podstawowej działalności operacyjnej

NOTA 15

PRZYCHODY PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ, W TYM:	2022	2021
Składki określone statutem w tym :	419 870,05	375 094,75
- składki członkowskie	268 685,80	258 198,75
- składki kwotowe od członków, którzy nie osiągnęli minimum wpływów	151 184,25	116 896,00
Przychody określone statutem w tym:	20 604 094,25	14 924 078,63
- opłaty na Fundusz Pośmiertny	157 356,77	150 797,25
- opłaty za świadczenia lekarskie	2 565,00	2 341,00
- składki procentowe na Fundusz Społeczny od honorariów autorskich	16 879 779,81	12 451 038,76
- FS - Kopiowanie prywatne	29 537,67	299 248,62
- przychody z działalności statutowej DPT	3 534 855,00	2 020 653,00
Inne przychody podstawowej działalności operacyjnej, w tym:	78 334 046,40	60 009 048,25
- przychody dot. potrąceń inkasa od wypłaconych tantiem	77 444 306,80	59 030 497,92
- zwrot kosztów utrzymania działalności czyste nośniki	808 961,14	935 619,27
- inne przychody	80 778,46	42 931,06
Przychody podstawowej działalności operacyjnej , razem	99 358 010,70	75 308 221,63

VII.16. Koszty podstawowej działalności operacyjnej

Załączony plik: Nota_16_16a.xlsx

Koszty podstawowej działalności operacyjnej

KOSZTY WYTWORZENIA SPRZEDANYCH PRODUKTÓW

	2022	2021
Koszty wg rodzaju działalności społecznej	12 645 691,03	12 330 753,28
Koszty wg rodzaju działalności kulturalnej i edukacyjnej	5 223 186,49	3 621 548,78
Koszty wg rodzaju działalności socjalnej DPT	13 522 793,48	10 668 584,15
Koszty realizacji zadań statutowych, razem	31 391 671,00	26 620 886,21

KOSZTY SPRZEDAŻY

	2022	2021
Koszty obsługi druku i wysyłki faktur oraz windykacji należności	518 128,69	387 899,64

KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU

	2022	2021
Koszty wg rodzaju Zbiorowy Zarząd	69 863 768,47	63 307 968,43
Koszty wg rodzaju działalności Zbiorowy Zarząd działalność biura ds.	808 961,14	935 619,27
Koszty realizacji zadań statutowych, razem	70 672 729,61	64 243 587,70

NOTA 16A

2022				
KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	Zbiorowy Zarząd	Działalność społeczna, w tym: socjalna, kulturalna i edukacyjna	Działalność socjalna: Domy Pracy Twórczej	Razem koszty
Amortyzacja	1 621 180,70	267 142,37	687 681,00	2 576 004,07
Zużycie materiałów i energii	1 474 225,07	771 447,74	3 177 716,31	5 423 389,12
Usługi obce	8 638 851,39	1 170 649,47	1 174 643,22	10 984 144,08
Podatki i opłaty	934 769,94	161 304,88	191 844,96	1 287 919,78
Wynagrodzenia	47 247 552,44	7 989 131,82	6 383 673,53	61 620 357,79
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 008 631,65	958 311,14	1 309 065,18	11 276 007,97
Pozostałe koszty rodzajowe w tym:	2 265 647,11	6 550 890,10	598 169,28	9 414 706,49
- delegacje	101 257,10	712 097,63	0,00	813 354,73
- ubezpieczenia majątkowe	73 618,95	15 900,53	16 020,99	105 540,47
- inne opłaty	1 094 592,74	773 681,31	327 704,71	2 195 978,76
- czynsze	727 393,77	113 523,24	229 741,92	1 070 658,93
- koszty reprezentacji	186 575,85	3 756 270,84	11 470,56	3 954 317,25
- inne koszty (na rzecz członków Sp. Zdrowie, FP, zapomogi)	82 208,70	1 179 416,55	13 231,10	1 274 856,35
Koszty według rodzaju, razem	71 190 858,30	17 868 877,52	13 522 793,48	102 582 529,30

NOTA 16A

2021

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	Zbiorowy Zarząd	Działalność społeczna, w tym: socjalna, kulturalna i edukacyjna	Działalność socjalna: Domy Pracy Twórczej	Razem koszty
Amortyzacja	1 820 116,82	271 013,40	628 636,57	2 719 766,79
Zużycie materiałów i energii	1 098 981,21	654 778,52	1 501 089,80	3 254 849,53
Usługi obce	7 367 062,14	632 785,68	458 564,51	8 458 412,33
Podatki i opłaty	911 982,96	170 038,74	185 667,43	1 267 689,13
Wynagrodzenia	43 893 524,30	6 753 780,61	6 132 406,00	55 610 699,41
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 943 503,73	1 056 022,55	1 221 327,71	11 389 865,49
Pozostałe koszty rodzajowe w tym:	1 963 829,25	6 022 331,66	540 892,13	8 527 053,04
- delegacje	44 393,22	231 393,07	4 161,45	279 947,74
- ubezpieczenia majątkowe	67 927,89	12 331,52	13 685,54	93 944,95
- inne opłaty	1 081 407,44	588 483,20	375 014,56	2 044 905,20
- czynsze	696 867,61	108 889,27	142 090,86	947 847,74
- koszty reprezentacji	58 127,79	2 795 673,90	1 033,72	2 854 835,41
- inne koszty (na rzecz członków Sp. Zdrowie, FP, zapomogi)	15 105,30	2 285 560,70	4 906,00	2 305 572,00
Koszty według rodzaju, razem	64 999 000,41	15 560 751,16	10 668 584,15	91 228 335,72

VII.17. Pozostałe przychody operacyjne

Załączony plik: Nota_17.xlsx

Pozostałe przychody operacyjne

NOTA 17

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	2022	2021
Zyski ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23 609,76	16 260,16
Pozostałe, w tym:	10 235 076,08	40 879 807,05
- odszkodowania	14 934,19	24 163,52
- zwrot kosztów sądowych	970 510,84	661 014,34
- rozwiązanie rezerwy na świadczenia pracownicze	296 745,83	580 971,76
- rozwiązanie rezerwy na świadczenia publiczno- prawne	0,00	34 753 586,39
- spisane zobowiązań uznanych za przedawnione	4 793 703,85	3 816 238,57
- zwiększenia Funduszu Popierania Twórczości z FRIK - wsparcie twórców krajowych	2 500 000,00	671 455,45
- rozwiązanie odpisu aktualizującego wartości należności w części dotyczącej VAT należny	208 265,40	172 208,08
- spisanie należności	127 632,66	69 100,91
- zwrot z Urzędu Miasta podatku VAT za lata 2019-2021 z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntu na prawo własności	30 461,34	0,00
- zasilenie FPT z FRIK - na wypłaty zapomóg dla twórców Ukraińskich	1 115 000,00	0,00
- inne przychody	177 821,97	131 068,03
Pozostałe przychody operacyjne razem	10 258 685,84	40 896 067,21

VII.18. Pozostałe koszty operacyjne

Załączony plik: Nota_18.xlsx

Pozostałe koszty operacyjne

NOTA 18

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	2022	2021
- nieumorzona część zlikwidowanego środka trwałego	29 923,03	134,72
- koszty sądowe (wpisy, zastępstwa sądowego) komornicze	397 134,17	447 411,96
- zapłacone odszkodowania	500,00	23 130,96
- zapłacone składki	331 051,43	419 817,06
- wypłaty z Funduszu Popierania Twórczości	2 237 000,00	0,00
- wypłaty zapomóg dla społeczności Ukraińskiej	1 115 000,00	0,00
- zwiększenie odpisu aktualizującego wartości należności w części dotyczącej VAT	0,00	920 200,96
- spisanie należności w części dotyczącej VAT	17 838,86	48 317,23
- inne	130 895,15	229 059,89
- zawiązanie rezerwy na świadczenia pracownicze	551 225,55	1 643 339,75
- dofinansowanie Fundacji Music Ekspert Poland	247 000,00	125 000,00
- wypłaty z potrąceń na Fundusz Muzyczny PRS	1 168 000,00	0,00
- zakup narzędzi CISNET; ISWC; WID AVINDEX	82 192,62	0,00
- koszty remontu w Janowicach w 2019 roku	0,00	176 178,24
Pozostałe koszty operacyjne, razem	6 307 760,81	4 032 590,77

VII.19. Przychody finansowe

Załączony plik: Nota_19.xlsx

Przychody finansowe

NOTA 19

PRZYCHODY FINANSOWE - ODSETKI	2022	2021
- z tytułu lokat	4 896 172,31	788 524,41
- rachunki bieżące Dyrekcji Okręgowych i DPT	0,00	46,55
Razem odsetki	4 896 172,31	788 570,96

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 w bilansie jako zobowiązania wobec autorsko-uprawnionych.

W 2022 i 2021 roku w przychodach finansowych prezentowanych w Rachunku Zysków i Strat ujęte są tylko odsetki od inwestycji stanowiących majątek własny Stowarzyszenia Autorów ZAiKS.

PRZYCHODY FINANSOWE - AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH	2022	2021
- z tytułu aktualizacji wyceny aktywów finansowych	5 256 698,82	0,00
Razem aktualizacja	2 090 169,71	0,00

PRZYCHODY FINANSOWE - ZYSK Z TYTUŁU ROZCHODU AKTYWÓW FINANSOWYCH	2022	2021
-zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

PRZYCHODY FINANSOWE - INNE	2022	2021
- z tytułu różnic kursowych	1 118 620,14	826 968,29
Razem inne	1 118 620,14	826 968,29

VII.20.Koszty finansowe

Załączony plik: Nota_20.xlsx
Koszty finansowe

NOTA 20

KOSZTY FINANSOWE	2022	2021
- z tytułu odsetek od zobowiązań	2 539,71	2 068,69
- z tytułu odpisu aktualizującego wartość aktywów finansowych	5 387 340,72	18 289 363,65
- strata z tytułu sprzedaży aktywów finansowych	40 840,95	84 138,18
Inne koszty finansowe, razem	5 430 721,38	18 375 570,52

VII.21. Podatek dochodowy
Załączony plik: Nota_21.xlsx
Podatek dochodowy

NOTA 21

PODATEK DOCHODOWY	2022	2021
Wynik finansowy brutto	6 567 176,32	4 159 293,25
Zwiększenia przychodów:	187 430,57	3 820 676,91
- odsetki od lokat naliczone w roku poprzednim otrzymane w roku bieżącym	187 430,57	3 820 676,91
Zmniejszenia przychodów	2 564 693,82	209 576,68
- aktualizacja inwestycji krótkoterminowych na dzień bilansowy	2 564 144,98	187 430,57
- rozwiązanie odpisu aktualizującego wycenę na dzień bilansowy środków w walutach obcych	548,84	22 146,11
Zwiększenie kosztów- koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	882 990,43	808 109,96
- PFRON	687 302,49	643 147,51
- odsetki od zobowiązań publiczno-prawnych	2 193,00	14 614,83
- reprezentacja	33 130,68	2 588,25
- dotacje	105 000,00	105 000,00
- wydatki na samochody nie będące kup	49 359,80	41 847,93
- pozostałe	6 004,46	911,44
Zmniejszenia kosztów	179 548,84	169 429,90
- ujemne różnice kursowe	548,84	429,90
- rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	179 000,00	169 000,00
Dochód (strata) do opodatkowania	5 252 452,34	8 747 933,34
Darowizny uznane podatkowo	105 000,00	105 000,00
Dochody wolne od podatku	4 369 461,91	7 939 823,38
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	777 990,43	703 109,96
Podatek dochodowy według stawki 19%	147 818,18	133 590,89
Zwiększania, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	0,00	0,00
Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu	147 818	133 591
Podatek dochodowy, wykazany w rachunku zysku i strat, w tym	147 818	133 591
- podatek dochodowy bieżący	147 818	133 591
- korekta podatku dochodowego z lat ubiegłych	0	0

VII.22. Rachunek przepływów pieniężnych

Załączony plik: Nota_22.xlsx

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

Nota 22

UZGODNIENIE BILANSOWYCH RÓŻNIC ZMIAN STANU NIEKTÓRYCH POZYCJI WYKAZYWANYCH W RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	31.XII.2022	31.XII.2021
Zmiana stanu rezerw		
wg bilansu	-319 862,82	-34 729 334,69
wg rachunku przepływów pieniężnych	-319 862,82	-34 729 334,69
różnica	0,00	0,00
Zmiana stanu zapasów		
wg bilansu	-35 131,23	-27 522,48
wg rachunku przepływów pieniężnych	-35 131,23	-27 522,48
różnica	0,00	0,00
Zmiana stanu należności		
wg bilansu	-2 428 208,09	753 734,29
wg rachunku przepływów pieniężnych	-2 428 208,09	753 734,29
różnica	0,00	0,00
Zmiana stanu zobowiązań		
wg bilansu	93 996 144,90	38 419 604,20
wg rachunku przepływów pieniężnych	73 143 132,40	36 172 776,28
różnica	20 853 012,50	2 246 827,92
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		
wg bilansu	-1 291 176,78	-173 024,28
wg rachunku przepływów pieniężnych	-1 291 176,78	-173 024,28
różnica	0,00	0,00

W 2022 roku na różnicę między zmianą stanu zobowiązań w 2022 a 2021 roku składa się :

- korekta zasilenie funduszy specjalnych z funduszu statutowego w wartości (-33 308 647,96) zł,
- korekta zmiany stanu Funduszu Antypirackiego, Funduszu Popierania Twórczości oraz Funduszu na inwestycje w wartości 6 581 563,82 zł;
- korekta o wycenę przychodów z pożytków z praw, które księgowane są w bilansie jako zobowiązania wobec autorsko- uprawnionych 7 262 492,63 zł
- korekta o potrącenia na Ki i FS z dodatkowych repartycji (-1 388 420,99) zł.

VII.23. Zdarzenia po dniu bilansowym

Załączony plik: Nota_23.xlsx

NOTA 23

Zdarzenia po dniu bilansowym

W marcu 2023 roku Naczelny Sąd Administracyjny wyrokami w sprawach, podatku VAT za lata 2007 - I kwartał 2011 oddalił skargi kasacyjne Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Warszawie oraz zasądził zwrot kosztów postępowania na rzecz ZAiKS.

Orzeczenia są prawomocne co oznacza, że organy podatkowe nie mogą się od tych wyroków odwołać do sądów krajowych lub instytucji/trybunałów międzynarodowych (w tym TSUE).

W praktyce oznacza to, że organy podatkowe będą musiały ponownie przeprowadzić postępowanie podatkowe, z tym zastrzeżeniem, że ich obowiązkiem będzie uwzględnienie wytycznych, które zostały jasno określone przez sądy w wydanych wyrokach.

Jednocześnie 31 marca 2023 roku zostały zwolnione przez BNP Paribas S.A zabezpieczenia na rzecz Urzędu Skarbowego wraz z odsetkami w kwocie 44 403 425, 39 zł. Środki finansowe wcześniej zostały zabezpieczone na lokatach terminowych do dyspozycji Organu Skarbowego.

Kwota środków wykazana jest w bilansie na dzień 31 grudnia 2022 r. jako środki pieniężne w kasie i na rachunkach, a w rachunku przepływów pieniężnych dodatkowo jako środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania w kwocie 43 642 765,52 zł. Różnica w kwocie 760 659,87 zł wynika z wypłaconych odsetek w 2023 r., a wycenionych na dzień 31.12.2022 r.

VII.24. Zobowiązania warunkowe

Załączony plik: Nota_24.xlsx

Zobowiązania warunkowe

NOTA 24

Zobowiązania warunkowe

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, podatku od nieruchomości czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe.

VII.25. Zatrudnienie

Załączony plik: Nota_25.xlsx

NOTA 25

Zatrudnienie w Stowarzyszeniu w latach 2022 i 2021	2022		2021	
	w etatach	w osobach	w etatach	w osobach
Przeciętne zatrudnienie za 12 miesięcy	451,33	457	457,70	464
Pracujący w dniu 31.XII. (stan na dzień), w tym:	444,43	449	442,6	456
1. Pracownicy na stanowiskach robotniczych	71	74	76	80
2. Pracownicy na stanowiskach umysłowych	373,43	375	366,6	376

(*) według definicji GUS

VII.26. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Załączony plik: Nota_26.xlsx

Zarządzanie ryzykiem finansowym

Środki pieniężne zainkasowane przez ZAIKS zdeponowane są 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 Regulaminu inwestycyjnego dla aktywów finansowych stanowiących przychody z praw w Stowarzyszeniu Autorów ZAiKS - Uchwała w tej sprawie została podjęta w dniu 28 czerwca 2022 roku przez Zebranie Delegatów.

Stowarzyszenie identyfikuje następujące kategorie ryzyka związanego z posiadanymi instrumentami finansowymi:

Lp.	Kategoria ryzyka	Typy ryzyka
1.	Ryzyko rynkowe	1) ryzyko stóp procentowych - ryzyko poniesionych strat na skutek zmian stóp procentowych 2) ryzyko walutowe - ryzyko poniesienia strat na skutek zmiany kursów walutowych 3) ryzyko zmienności cen - ryzyko utraty wartości aktywów, wzrostu poziomu zobowiązań lub negatywnej zmiany wyniku finansowego w konsekwencji wrażliwości na zmiany cen instrumentów finansowych
2.	Ryzyko płynności	1) ryzyko płynności rynku (instrumentu finansowego) - zagrożenie utraty możliwości zamiany na gotówkę w wymaganym czasie określonych instrumentów na rynku, powodujące konieczność poniesienia znacznych strat finansowych na tych instrumentach
3.	Ryzyko kredytowe	1) ryzyko niewykonania zobowiązania (default) - ryzyko poniesienia strat w związku z nieoczekiwanym niewykonaniem zobowiązań przez podmiot/emidenta w wyniku materializacji określonych przesłanek, takich jak wystąpienie przez kontrahenta/emidenta o ogłoszenie upadłości 2) ryzyko koncentracji - ryzyko wynikające z nadmiernej ekspozycji wobec jednego podmiotu lub podmiotów powiązanych

Stowarzyszenie w 2022 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 do 12 miesięcy o stałej stopie procentowej oraz skarbowe papiery wartościowe i obligacje samorządu terytorialnego.

Celem zarządzania środkami stanowiącymi przychody z praw jest zapewnienie bezpieczeństwa i płynności środków pieniężnych przy jednoczesnym zachowaniu dywersyfikacji struktury portfela oraz utrzymaniu rentowności całego portfela inwestycyjnego przychodów z praw.

Środki finansowe stanowiące przychody z praw, poza lokatami bankowymi, inwestowane są w portfele inwestycyjne TFI Skarbiec i TFI Opera. W ramach portfela dotyczącego przychodów z praw środki inwestowane są wyłącznie w skarbowe papiery wartościowe i obligacje samorządu terytorialnego.

Środki finansowe stanowiące majątek własny Stowarzyszenia inwestowane są także w jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych TFI OPERA, TFI Skarbiec, TFI Rockbridge i TFI PZU. Fundusze te inwestują głównie w skarbowe papiery wartościowe oraz inne instrumenty dłużne. Wśród instrumentów dłużnych, w które inwestują fundusze inwestycyjne posiadane przez Stowarzyszenie, są również instrumenty emitowane przez podmioty inne niż Skarb Państwa.

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. Występujące niekorzystne zmiany wyceny posiadanych instrumentów finansowych mogą negatywnie wpłynąć na wynik finansowy Stowarzyszenia.

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

- długoterminowe aktywa finansowe (inne papiery wartościowe) w wartości 2 533 529,17 na 31/12/2021 r;
- krótkoterminowe aktywa finansowe (obejmujące środki pieniężne, inwestycje w jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych oraz skarbowe papiery wartościowe i obligacje samorządu terytorialnego) w wartości 990 287 905,19 na 31/12/2022 r oraz 923 193 530,68 zł na 31/12/2021 r;
- należności w wartości 5 674 465,06 zł na 31/12/2022 r. oraz 3 246 256,97zł. na 31/12/2021 r.

Główna Księgowa

Przewodniczący

Wiceprzewodniczący

Wiceprzewodniczący

Sekretarz

Skarbnik

(Rebel Publishing)

– Koordynator ds. Wydawców Muzycznych