

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK 2016**

STOWARZYSZENIE ARTYSTÓW WYKONAWCÓW UTWORÓW MUZYCZNYCH I
SŁOWNO-MUZYCZNYCH SAWP
ul. Tagore 3
02-647 Warszawa

JEDNOSTKA PROWADZĄCA WYŁĄCZNIE DZIAŁALNOŚĆ STATUTOWĄ

SPIS TREŚCI

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	3
BILANS	5
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	6
INFORMACJA DODATKOWA	7

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2016 R.**

Nazwa Jednostki: **Stowarzyszenie Artystów Wykonawców Utworów Muzycznych i Słowno-Muzycznych SAWP**
Siedziba: ul. Tagore 3
02-647 Warszawa

Przedmiot działalności statutowej:

- ✓ ochrona oraz zbiorowe zarządzanie prawami do artystycznych wykonań swoich członków i ich następców prawnych, którzy powierzą SAWP swoje prawa w tym celu;
- ✓ ochrona oraz zbiorowe zarządzanie prawami do artystycznych wykonań artystów nie będących członkami stowarzyszenia i ich następców prawnych:
 - którzy bezpośrednio lub za pośrednictwem organizacji zagranicznych powierzyli swoje prawa SAWP,
 - których sprawy SAWP prowadzi bez zlecenia na zasadach *negotiorum gestio*;
- ✓ wykonywanie uprawnień organizacji zbiorowego zarządzania wynikających z ustawy o prawie autorskim i prawach pokrewnych;
- ✓ działania popierające rozwój życia muzycznego w Polsce przez kształtowanie i kultywowanie wartości kultury i sztuki;
- ✓ promowanie i popieranie polskiej kultury;
- ✓ dbałość o interesy artystyczne, zawodowe i socjalne członków SAWP oraz ich reprezentowanie wobec władz państwowych i organizacji społecznych;
- ✓ propagowanie i umacnianie poszanowania prawa autorskiego i praw pokrewnych;
- ✓ występowanie z inicjatywą i współdziałanie z organami administracji państwowej i samorządowej w celu podniesienia standardów ochrony praw własności intelektualnej, w szczególności praw do artystycznych wykonań;
- ✓ podejmowanie inicjatyw mających na celu ochronę interesów artystów wykonawców wobec podmiotów zajmujących się korzystaniem i rozpowszechnianiem artystycznych wykonań, a także w celu reprezentacji artystów wykonawców w sprawach związanych z ochroną w zakresie ich praw do artystycznych wykonań.

PKD: Wg klasyfikacji 2004: 9133Z Wg klasyfikacji 2007: 9499Z
REGON: 010688773
NIP: 952-10-74-460
Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII wydział gospodarczy
Krajowego Rejestru Sądowego
Nr KRS: 0000083928

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. przy założeniu zasady kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie stwierdzono istnienia żadnego zagrożenia w tym zakresie.

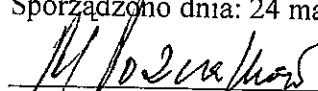
Zgodnie z Uchwałą Zarządu nr 20/2015 z dnia 20 października 2015 r. podjętą zgodnie z art. 3 ust. 1a i 1b, art. 5 ust. 1, art. 8 ust. 2, art. 46 ust. 5 pkt 4, art. 47 ust. 4 pkt 4, art. 48 ust. 3, art. 48a ust. 3, art. 48b ust. 4, art. 49 ust. 4 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości Stowarzyszenie SAWP sporządza sprawozdanie finansowe w formie uproszczonej przewidzianej dla jednostek mikro. Jednakże ze względu na specyfikę działalności oraz potrzebę właściwej analizy działalności w zakresie zbiorowego zarządzania Stowarzyszenie skorzysta w uprawnienia wskazanego w art.50 ust.1 ustawy i będzie wykazywało większą szczegółowość sprawozdania niż to przewidziano w załączniku nr 4.

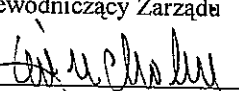
Stosowane zasady rachunkowości.

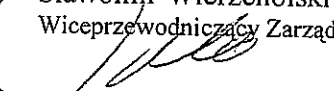
Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047), stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem utraty wartości.


1. Przychody i koszty są rozpoznawane według metody memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Ewidencja kosztów jest prowadzona w układzie rodzajowym.
2. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia oraz amortyzuje się metodą liniową, stosując zasady, metody i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez Jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również:
 - nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
 - koszt obsługi zobowiązań, zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszone o przychody z tego tytułu.
3. Środki trwałe o niskiej wartości poniżej 3 500,- zł są jednorazowo amortyzowane w miesiącu przekazania ich do użytkowania.
4. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny rynkowej lub ceny nabycia, w zależności, która z nich jest niższa.
5. Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, a zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

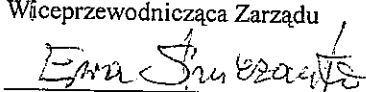
Sporządzono dnia: 24 marca 2017 roku



Ryszard Poznakowski
Przewodniczący Zarządu

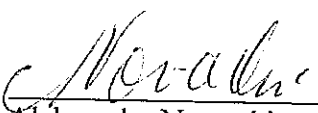

Sławomir Wiercholski
Wiceprzewodniczący Zarządu

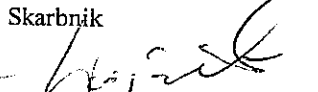

Piotr Iwicki
Sekretarz


Wanda Kwietniewska
Wiceprzewodnicząca Zarządu


Ewa Śnieżanka
Członek Zarządu


Agnieszka Krasuska
Główna księgowa


Aleksander Nowacki
Skarbnik


Wojciech Wójcicki
Członek Zarządu


BILANS

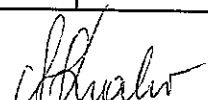
Sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku

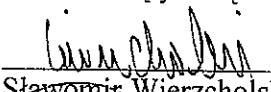
Wiersz (poz.)	Wyszczególnienie	roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2		
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	1 347 686,51 zł	1 203 321,69 zł
-	Wartości niematerialne i prawne	156 066,68 zł	74 416,76 zł
-	Rzeczowe aktywa trwałe	1 191 619,83 zł	1 128 904,93 zł
	1. Środki trwałe	1 191 619,83 zł	1 128 904,93 zł
	2. Środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł
B.	Aktywa obrotowe	52 659 196,46 zł	55 673 240,89 zł
-	Zapasy	0,00 zł	0,00 zł
-	Należności krótkoterminowe	431 162,31 zł	475 847,80 zł
-	Inwestycje krótkoterminowe	52 125 251,85 zł	55 165 391,23 zł
	1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	52 125 251,85 zł	55 165 391,23 zł
-	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	102 782,30 zł	32 001,86 zł
Suma aktywów		54 006 882,97 zł	56 876 562,58 zł
PASYWA			
A.	Fundusze własne	4 965 172,02 zł	4 135 413,55 zł
-	Fundusz statutowy	4 207 250,95 zł	3 825 970,91 zł
-	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	757 921,07 zł	309 442,64 zł
	1. Nadwyżka przychodów nad kosztami (+)	757 921,07 zł	309 442,64 zł
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	49 041 710,95 zł	52 741 149,03 zł
-	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00 zł	0,00 zł
-	Rezerwy na zobowiązania	0,00 zł	0,00 zł
-	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	49 041 710,95 zł	52 741 149,03 zł
2.	Inne zobowiązania	49 041 710,95 zł	52 741 149,03 zł
Suma pasywów		54 006 882,97 zł	56 876 562,58 zł


Rachunek Zysków i Strat			
Sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku			
Wyszczególnienie		Kwota za rok	
		poprzedni	bieżący
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	4 626 547,33 zł	4 408 064,49 zł
	I. Składki brutto określone statutem	58 803,98 zł	55 530,00 zł
	II. Inne przychody określone statutem	4 567 743,35 zł	4 352 534,49 zł
B.	Koszty działalności statutowej	4 678 375,29 zł	4 735 258,13 zł
	I. Amortyzacja	91 159,01 zł	166 752,82 zł
	II. Zużycie materiałów i energii	79 930,66 zł	62 611,31 zł
	III. Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 401 586,67 zł	2 624 272,80 zł
	IV. Koszty bezpośredniej realizacji zadań statutowych	133 785,61 zł	112 958,37 zł
	V. Usługi obce	1 674 790,86 zł	1 454 334,48 zł
	VI. Podatki i opłaty	108 436,58 zł	111 216,15 zł
	VII. Pozostałe	188 685,90 zł	203 112,20 zł
C.	Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów	815 917,13 zł	643 163,41 zł
	I. Pozostałe przychody operacyjne	18 428,81 zł	12 183,25 zł
	II. Przychody finansowe	797 488,32 zł	630 980,16 zł
D.	Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów	5 680,10 zł	6 027,13 zł
	I. Pozostałe koszty operacyjne	2 369,82 zł	1 597,81 zł
	II. Koszty finansowe	3 310,28 zł	4 429,32 zł
E.	Podatek dochodowy	488,00 zł	500,00 zł
G.	Wynik finansowy netto ogółem, w tym:	757 921,07 zł	309 442,64 zł
	I. Nadwyżka przychodów nad kosztami	757 921,07 zł	309 442,64 zł
	II. Nadwyżka kosztów nad przychodami	0,00 zł	0,00 zł

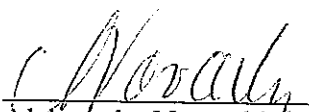
Sporządzono dnia: 24 marca 2017 roku

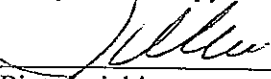

Ryszard Poznakowski
Przewodniczący Zarządu

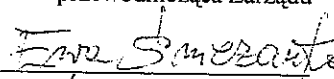

Agnieszka Krasuska
Główna Księgowa



Sławomir Wierzchołski
Wiceprzewodniczący Zarządu


Wanda Kwietniewska
Wiceprzewodnicząca Zarządu


Aleksander Nowacki
Skarbnik


Piotr Iwicki
Sekretarz


Ewa Śnieżanka
Członek Zarządu


Wojciech Wójcicki
Członek Zarządu

INFORMACJA DODATKOWA

1. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Środki trwałe niskocenne (o wartości poniżej 3 500,- zł) są umarzane jednorazowo w miesiącu ich oddania do eksploatacji.

Środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej 3 500,- zł są amortyzowane liniowo wg odpowiednich dla grupy KŚT stawek rozpoczynając od miesiąca następującego po miesiącu oddania ich do eksploatacji.

Stawki amortyzacyjne są ustalane na podstawie wykazu rocznych stawek amortyzacyjnych w ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych i przedstawiają się następująco:

KŚT	Nazwa	Stawka
121	Lokal biurowy	2,50%
444	Maszyny i urządzenia do przetwarzania i sprężania cieczy i gazów - nawilżacz powietrza	14%
445	Maszyny i urządzenia do przetwarzania i sprężania cieczy i gazów – ogrzewacz	14%
446	Maszyny i urządzenia do przetwarzania i sprężania cieczy i gazów –wentylatory	14%
491	Zespoły komputerowe	30%
621	Urządzenia techniczne - radiodbiorniki	10%
626	Urządzenia techniczne - telefony	10%
803	Maszyny biurowe - kalkulatory, kserokopiarki, niszczarki	14%
808	Narzędzia, przyrządy i ruchomości pozostałe - meble, sprzęt AGD, sejfy	20%
WNiP	Wartości niematerialne i prawne - oprogramowanie	50%

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzenia

Nazwa	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia (sprzedaż, likwidacja)	Stan na koniec roku obrotowego
Oprogramowanie, prawa autorskie	653 754,87	0,00	0,00	653 754,87
Zaliczki na WNiP	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem WNiP	653 754,87	0,00	0,00	653 754,87
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych				
Nazwa	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (amortyzacja)	Zmniejszenia (sprzedaż, likwidacja)	Stan na koniec roku obrotowego
Oprogramowanie, prawa autorskie	497 688,19	81 649,92	0,00	579 338,11
Razem umorzenie WNiP	497 688,19	81 649,92	0,00	579 338,11
Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych				
Nazwa	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego		
Oprogramowanie, prawa autorskie		156 066,68	74 416,76	
Razem WNiP		156 066,68	74 416,76	

Zmiana stanu środków trwałych oraz ich umorzenia

Nazwa grupy składników środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia (sprzedaż, likwidacja)	Stan na koniec roku obrotowego
Grunt	210 532,00	0,00	0,00	210 532,00
Lokal biurowy	1 117 442,69	0,00	0,00	1 117 442,69
Maszyny i urządzenia	3 158,24	0,00	0,00	3 158,24
Zespoły komputerowe	282 607,02	9 535,00	35 719,00	256 423,02
Urządzenia techniczne	14 092,26	0,00	0,00	14 092,26
Meble, maszyny biurowe	129 243,78	12 853,00	2 255,66	139 841,12
Razem środki trwałe	1 757 075,99	22 388,00	37 974,66	1 741 489,33
Umorzenie środków trwałych				
Nazwa grupy składników środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (amortyzacja)	Zmniejszenia (sprzedaż, likwidacja)	Stan na koniec roku obrotowego
Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00
Lokal biurowy	251 095,06	27 936,00	0,00	279 031,06
Maszyny i urządzenia	3 158,24	0,00	0,00	3 158,24
Zespoły komputerowe	172 153,47	41 018,39	35 719,00	177 452,86
Urządzenia techniczne	13 912,91	179,35	0,00	14 092,26
Meble, maszyny biurowe	125 136,48	15 969,16	2 255,66	138 849,98
Razem umorzenie środków trwałych	565 456,16	85 102,90	37 974,66	612 584,40
Wartość netto środków trwałych				
Nazwa grupy składników środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego		
Grunt	210 532,00	210 532,00		
Lokal biurowy	866 347,63	838 411,63		
Maszyny i urządzenia	0,00	0,00		
Zespoły komputerowe	110 453,55	78 970,16		
Urządzenia techniczne	179,35	0,00		
Meble, maszyny biurowe	4 107,30	991,14		
Razem środki trwałe	1 191 619,83	1 128 904,93		

AKTYWA OBROTOWE

Struktura należności

Tytuł	2015	2016
Zaliczki wypłacone na poczet przyszłych tantiem	260 429,00	201 036,00
Należności z tytułu rozliczenia opłat z czystych nośników	170 733,31	269 423,78
Nadpłata składki na ubezpieczenie zdrowotne	0,00	235,29
Należności od pracowników	0,00	152,73
Zaliczki dla agentów	0,00	5 000,00
Razem	431 162,31	475 847,80

Struktura środków pieniężnych

Tytuł	2015	2016
Kasa gotówkowa	3 506,35	2 336,70
Środki na rachunkach bankowych	10 552 634,93	6 230 040,29
Lokaty bankowe	41 569 110,57	48 933 014,24
Niezrealizowane odsetki od lokat na 31grudnia b.r.	0,00	0,00
Razem	52 125 251,85	55 165 391,23

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Tytuł	2015	2016
Ubezpieczenie majątkowe	803,84	753,19
Abonament na program finansowo-księgowy	1 384,80	1 733,80
Audyty i inne	11 741,35	10 553,40
Opłata za użytkowanie oprogramowania VRDB	82 083,58	0,00
Prenumeraty (LEGALIS, INFORLEX)	6 768,73	18 961,47
Razem	102 782,30	32 001,86

PASYWA BILANSU

Fundusze własne Stowarzyszenia SAWP stanowią: fundusz rezerw i korekt, fundusz inwestycyjny oraz fundusz zbiorowego spożycia.

Struktura funduszu statutowego oraz jego wykorzystanie w roku obrotowym 2016

Nazwa	Stan na 31/12/2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31/12/2016
Fundusz rezerw i korekt	245 476,06	158 573,34	266 189,89	137 859,51
Fundusz inwestycyjny	2 333 274,00	0,00	0,00	2 333 274,00
Fundusz zbiorowej konsumpcji	1 628 500,89	36 082,23	309 745,72	1 354 837,40
Razem fundusz statutowy	4 207 250,95	194 655,57	575 935,61	3 825 970,91

Fundusz zbiorowej konsumpcji został zasilony, zgodnie z jego regulaminem, z rozliczenia na indywidualnych artystów wykonawców utworów muzycznych reprezentowanych przez SAWP, kwot zainkasowanych od importerów i producentów urządzeń oraz związanych z nimi czystych nośników służących do dozwolonego utrwalania artystycznych wykonań na własny użytek. Zmniejszenie środków na funduszu stanowi pokrycie kosztów zgodnie z uchwałami Zarządu.

Fundusz rezerw i korekt został zwiększony na skutek przeniesienia kwoty wynikającej z rozliczenia tantiem należnych artystom niezrzeszonym, którzy obecnie zostali zidentyfikowani jako zagraniczni nie powinni brać udziału w tych repartycjach. Natomiast wykorzystanie środków funduszu jest spowodowane wykonaniem repartycji uzupełniających i korygujących, które wynikają ze zmian w formularzach deklaracyjnych zgłaszanych artystycznych wykonań oraz zmian przynależności organizacyjnych artystów wykonawców w okresach podlegających repartycji. Z funduszu wypłacono również wynagrodzenia dla artystów reprezentowanych przez zagraniczne organizacje.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Struktura zobowiązań

Tytuł	2015	2016
Zobowiązania wobec US	587 597,00	695 112,00
Zobowiązania wobec dostawców	261 699,69	141 684,98
Zobowiązania wobec pracowników	2 896,54	4 855,19
Zobowiązania z tytułu kwot zainkasowanych	5 454 272,02	7 620 817,98
Zobowiązania z tytułu kwot zainkasowanych z czystych nośników dla wykonawców zagranicznych	9 995 208,27	9 705 829,27
Zobowiązania z tytułu kwot podzielonych - niepodjętych przez artystów wykonawców	3 911 986,44	4 096 585,54
Zobowiązania z tytułu kwot podzielonych nieprzypisanych imiennie	28 828 050,99	30 476 264,07
Razem	49 041 710,95	52 741 149,03

Zobowiązania wobec dostawców zafakturowane w 2017 roku

Tytuł	2015	2016
Usługi poczty, telekomunikacji	2 682,83	2 820,93
Usługi prawne	167 180,00	41 600,00
Usługi pośrednictwa w zawieraniu umów	53 076,49	27 889,16
Pozycjonowanie strony internetowej	370,00	0,00
Usługi programistyczne	2 978,00	42 200,00
Inne usługi	3 763,88	3 584,01
Energia elektryczna	1 496,11	1 708,90
Razem	231 547,31	119 803,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek wyników wykazuje nadwyżkę przychodów nad kosztami w wysokości 309 442,64 zł. Powyższa kwota powstała wyłącznie w wyniku prowadzenia działalności statutowej Stowarzyszenia.

Wartość wyniku finansowego za rok 2016 proponuje się w całości przeznaczyć na przychody statutowe roku 2017.

Na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych Stowarzyszenie SAWP jest zwolnione z podatku dochodowego. Dochód do opodatkowania wykazany w deklaracji CIT 8 został ustalony po dokonaniu następujących korekt na przychodach i kosztach zaprezentowanych zgodnie z Ustawą o Rachunkowości w Rachunku Wyników:

Kalkulacja do CIT 8 za 2016 roku

	Przychody	Koszty
Rachunek zysków i strat	5 051 227,90	4 741 285,26

Wynik finansowy (nadwyżka przychodów nad kosztami) **309 942,64**

Korekta kosztów o wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów

Wydatki na reprezentację	-10 058,93
Składki członkowskie	-49 923,20
Odsetki od PDOF zapłacone	-1 060,43
Razem koszty niestanowiące KUP	-61 042,56

Korekta przychodów

zmniejszenia:

Składki członkowskie	-52 200,00
Odsetki od lokat naliczone na 31/12/2016	-373 014,24
Razem korekta przychodów	-425 214,24

	Przychody	Koszty
Deklaracja CIT 8	4 626 013,66	4 680 242,70
Dochód do opodatkowania	-54 229,04	

Inne zobowiązania podatkowe

(wydatki na inne cele niż określone w Art. 17 ust. 1b ustawy) 2 635 zł

Podatek dochodowy za rok 2016 od wydatków na inne cele niż statutowe

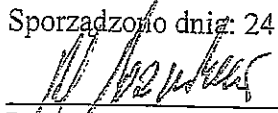
Nadwyżka przychodów nad kosztami netto 500,00 zł.
309 442,64 zł


Struktura przychodów statutowych

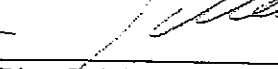
Tytuł	2015	2016
Składki członkowskie	53 163,98	52 200,00
Wpisowe	5 640,00	3 330,00
Procentowe potrącenia kosztów inkasa	4 073 669,55	3 594 613,42
Nadwyżka przychodów nad kosztami roku ubiegłego	494 073,80	757 921,07
Razem przychody statutowe	4 626 547,33	4 408 064,49


Na pozostałe przychody i zyski składają się głównie przychody finansowe w kwocie 630 980,16 zł stanowiące w głównej mierze odsetki od środków na rachunkach bankowych oraz z lokat bankowych a także w nieznacznej części odsetki otrzymane od nieterminowych płatności. Kwota 12 183,25 zł to pozostałe przychody operacyjne głównie uzyskane jako zwrot opłat sądowych oraz kosztów zastępstwa procesowego zasądzone w sprawach prowadzonych przeciwko użytkownikom korzystającym bezumownie z praw do artystycznych wykonania.

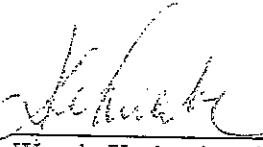
Sporządzono dnia: 24 marca 2017 roku

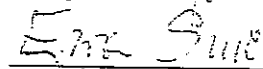

Ryszard Poznakowski
Przewodniczący Zarządu

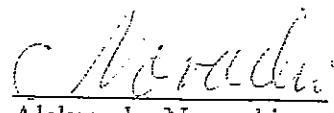

Sławomir Wierzchołski
Wiceprzewodniczący Zarządu



Piotr Iwicki
Sekretarz


Agnieszka Krasuska
Główna księgowa


Wanda Kwietniewska
Wiceprzewodnicząca Zarządu


Ewa Śnieżanka
Członek Zarządu


Aleksander Nowacki
Skarbnik


Wojciech Wójcicki
Członek Zarządu