

Stowarzyszenie Artystów Wykonawców
Utworów Muzycznych i Słowno-Muzycznych

S A W P

ul. Tagore 3, 02-647 Warszawa
tel./fax (22) 624-90-66

NIP 952-10-74-460, REGON 010688773

SPRAWOZDANIE FINANSOWE**Sporządzone za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020**

(pieczęć jednostki)

Dane identyfikacyjne			
Nazwa pełna		Stowarzyszenie Artystów Wykonawców Utworów Muzycznych i Słowno-Muzycznych SAWP	
NIP	KRS	PKD	
9521074460	0000083928	9412Z	
Adres siedziby			
Kraj	Województwo	Powiat	
Polska	Mazowieckie	warszawski	
Gmina	Ulica	Nr domu	Nr lokalu
Mokotów	Tagore	3	
Miejscowość	Kod pocztowy	Poczta	
Warszawa	02-647	Warszawa	

Okres działania	Nieokreślony	
Czy łączne sprawozdania jednostek sporządzających bilanse	tak	nie X
Czy sprawozdanie z założeniem kontynuowania działalności	tak X	nie
Czy brak okoliczności zagrażających kontynuowaniu	tak, brak takich okoliczności X	nie, okoliczności występują

Metody wyceny aktywów i pasywów

Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217), stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem utraty wartości.

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.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy według następujących zasad:

- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
- 2) środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem

3) należności i zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty

4) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej.

Wartość początkową środka trwałego, wartości niematerialnej i prawnej oraz środka trwałego w budowie stanowi cena nabycia netto. Wartość początkową powiększają koszty ulepszenia i modernizacji. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od środków trwałych, których wartość początkowa jest wyższa od kwoty 3 500,- zł. Odpisy są dokonywane metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do użytkowania do momentu zrównania się umorzenia i wartości początkowej środka. Stawki odpisów są ustalane na podstawie wykazu rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącego załącznik do ustawy podatku dochodowego od osób prawnych, zgodnie z grupą Klasyfikacji Środków Trwałych, do której zalicza się dany środek trwały. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne niskocenne - o wartości początkowej równej bądź niższej niż wyżej opisany limit są umarzane jednorazowo w miesiącu następującym po miesiącu oddania ich do eksploatacji.

Metoda ustalania wyniku finansowego

Układ kosztów i ustalanie wyniku finansowego

Ewidencja kosztów jest prowadzona w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat jest sporządzany w formie wymaganej przepisami ustawy o rachunkowości.

Wynik finansowy Stowarzyszenia za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte przychody oraz związane z nimi koszty zgodnie z zasadą memoriałową oraz współmierności przychodów i kosztów. Główne pozycje przychodów przewidziane statutem Stowarzyszenia stanowią w szczególności: składki członkowskie, wpisowe, procentowe potrącenia kosztów inkasa i repartycji z kwot wpłacanych przez użytkowników praw pokrewnych. W pozycji kosztów statutowych ujmuje się bezpośrednie koszty realizacji bieżących przedsięwzięć działalności statutowej takie jak koszty statuetek, nagród, promocji działalności artystycznej itp.

Stowarzyszenie nie prowadzi działalności gospodarczej ani odpłatnej działalności statutowej. wszelkie przychody oraz koszty statutowe są prezentowane odpowiednio w pozycjach A.I i B.I rachunku zysków i strat.

Sprawozdanie finansowe sporządza zgodnie z art. 45 ustawy o rachunkowości w zakresie jaki przewiduje załącznik nr 6, przeznaczony dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej ustawy. Wszelkie przychody oraz koszty statutowe są prezentowane odpowiednio w pozycjach A.I i B.I rachunku zysków i strat. Koszty ponoszone przez Stowarzyszenie w całości stanowią koszty statutowe, ponieważ wszystkie działania biura są związane wyłącznie z realizacją zadań statutowych Stowarzyszenia, w szczególności ochroną praw do artystycznych wykonań.

Przy kosztach dotyczących przyszłych okresów w szczególności prenumerat i okresowych dostępów do zasobów informacyjnych na nośnikach elektronicznych stosuje się czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Odpisy są dokonywane stosownie do upływu czasu.

W związku z tym, iż Stowarzyszenie jest jednostką non profit, działającą na zasadzie roszczenia o zwrot kosztów, uregulowanego w przepisach Kodeksu Cywilnego, nie tworzy się rezerw na świadczenia pracownicze. Działalność jest finansowana na bieżąco z potrąceń z inkasa na pokrycie poniesionych uzasadnionych kosztów.

Metoda sporządzania sprawozdania

Sprawozdanie sporządza się zgodnie z art. 45 ustawy o rachunkowości w zakresie jaki przewiduje załącznik nr 6, przeznaczony dla jednostek o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej ustawy.

Stowarzyszenie Artystów Wykonawców

SAWP

A. Martyniak

Agnieszka Martyniak

..... Główna Księgowa
(data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Warszawa 11.08.2021

(miejscowość, data)

.....
(data i podpis kierownika jednostki)

P. Bruchalski
M. Morawski
W. Chylicki
Ekulski
Ewa Sprężak
Wiesław Jankowski
J. M...

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Informacja dodatkowa

Dołączony plik: N:\Sprawozdania\Dane 2020\Sprawozdanie\Sprawozdanie poprawione 08 2021\Sprawozdanie2020InformacjaDodatkowa.pdf

Dodatkowa informacja dotycząca podatku dochodowego

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk za rok obrotowy	0,00	0,00
B. Przychody zwolnione z podatku	57 048,00	47 112,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym do opodatkowania w latach przyszłych	0,00	51 766,03
D. Przychody ujęte w księgach lat poprzednich, opodatkowane w roku bieżącym	0,00	30 183,56
E. Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	41 727,34	44 923,46
F. Wydatki ujęte w księgach roku bieżącego, stanowiące koszty podatkowe lat przyszłych	0,00	0,00
G. Wydatki ujęte w księgach lat poprzednich stanowiące koszty podatkowe roku bieżącego	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych zmniejszająca podstawę opodatkowania w roku bieżącym	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00
J. Podstawa podatku dochodowego A - B - C + D + E + F - G - H + I	0,00	0,00
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00

Stowarzyszenie Artystów Wykonawców

SAWP*A. Martyniak*Agnieszka Martyniak
Główna Księgowa

NARSZANA 11.08.2021

(miejscowość, data)

(data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(data i podpis kierownika jednostki)

[Signature]
[Signature]
[Signature]
[Signature]
[Signature]
[Signature]

Stowarzyszenie Artystów Wykonawców
Utworów Muzycznych i Słowno-Muzycznych

SAWP
ul. Tagore 3, 02-647 Warszawa
tel./fax (22) 624-90-66

NIP 952-10-74-460, REGON 010688773

(pieczęć jednostki)

BILANS

Sporządzony na dzień: 31.12.2020

		Stan na dzień	
		31.12.2020	31.12.2019
AKTYWA			
A. Aktywa trwałe	01	1 061 192,90	1 002 518,32
I. Wartości niematerialne i prawne	02	1 116,80	18 608,05
II. Rzeczowe aktywa trwałe	03	1 060 076,10	983 910,27
III. Należności długoterminowe	04	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	05	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	06	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	07	33 639 712,70	40 397 089,53
I. Zapasy	08	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	09	549 471,96	534 663,37
III. Inwestycje krótkoterminowe	10	33 078 766,22	39 851 924,52
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11	11 474,52	10 501,64
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	12	0,00	0,00
Aktywa razem		34 700 905,60	41 399 607,85
PASYWA			
A. Fundusz własny	13	7 105 815,02	6 360 141,45
I. Fundusz statutowy	14	7 105 815,02	6 360 141,45
II. Pozostałe fundusze	15	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	16	0,00	0,00
IV. Zysk (strata) netto	17	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18	27 595 090,58	35 039 466,40
I. Rezerwy na zobowiązania	19	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	20	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	21	27 595 090,58	35 039 466,40
IV. Rozliczenia międzyokresowe	22	0,00	0,00
Pasywa razem		34 700 905,60	41 399 607,85

Stowarzyszenie Artystów Wykonawców
SAWP

A. Martyniak
Agnieszka Martyniak
Główna Księgowa

WARSZAWA 11.08.2021
(miejscowość, data)

(data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(data i podpis kierownika jednostki)

[Podpis]
Marek Kukuła

[Podpis]
Elżbieta Kukuła

Stowarzyszenie Artystów Wykonawców
Utworów Muzycznych i Słowno-Muzycznych
S A W Pul. Tagore 3, 02-647 Warszawa
tel./fax (22) 624-90-66

NIP 952-10-74-460, REGON 010688773

RACHUNEK WYNIKÓW

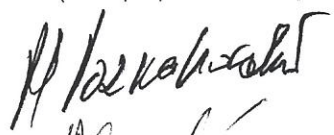
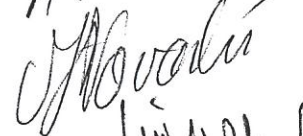
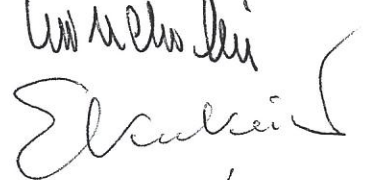
Sporządzony za okres: 01.01.2020 - 31.12.2020

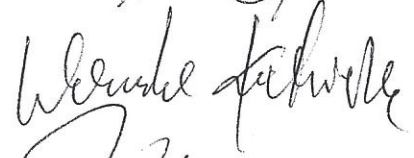
(pieczęć jednostki)

		Dane za okres	
		Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Przychody z działalności statutowej	23	5 217 730,44	5 107 795,12
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	24	0,00	0,00
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	25	0,00	0,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	26	5 217 730,44	5 107 795,12
B. Koszty działalności statutowej	27	5 392 259,99	5 212 349,87
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	28	0,00	0,00
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	29	0,00	0,00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	30	5 392 259,99	5 212 349,87
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	31	-174 529,55	-104 554,75
D. Przychody z działalności gospodarczej	32	0,00	0,00
E. Koszty działalności gospodarczej	33	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	34	0,00	0,00
G. Koszty ogólnego zarządu	35	0,00	0,00
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	36	-174 529,55	-104 554,75
I. Pozostałe przychody operacyjne	37	153 748,51	30 681,09
J. Pozostałe koszty operacyjne	38	48,70	10 782,73
K. Przychody finansowe	39	26 248,51	87 329,17
L. Koszty finansowe	40	5 418,77	2 672,78
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	41	0,00	0,00
N. Podatek dochodowy	42	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M-N)	43	0,00	0,00

Stowarzyszenie Artystów Wykonawców
SAWPA. Martyniak
Agnieszka Martyniak
Główna KsięgowaWARSZAWA 11.08.2021
(miejscowość, data)(data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(data i podpis kierownika jednostki)




RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: PLN

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		Rok bieżący	Rok poprzedni
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto 01	0,00	0,00
II.	Korekty razem 02	-6 644 272,23	115 111,24
1.	Amortyzacja 03	70 211,49	96 975,24
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych 04	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) 05	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej 06	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw 07	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów 08	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności 09	-14 808,59	-113 232,86
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów 10	-6 698 702,25	131 937,69
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych 11	-972,88	-568,83
10.	Inne korekty 12	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) 13	-6 644 272,23	115 111,24
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy 14	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych 15	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne 16	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym: 17	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych 18	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach 19	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych 20	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach 21	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych 22	0,00	0,00
	- odsetki 23	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych 24	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne 25	0,00	0,00
II.	Wydatki 26	128 886,07	12 617,86
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych 27	128 886,07	12 617,86
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne 28	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym: 29	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych 30	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach 31	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych 32	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe 33	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne 34	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) 35	-128 886,07	-12 617,86
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy 36	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału 37	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki 38	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych 39	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe 40	0,00	0,00
II.	Wydatki 41	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych 42	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli 43	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku 44	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek 45	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych 46	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych 47	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego 48	0,00	0,00
8.	Odsetki 49	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe 50	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) 51	0,00	0,00

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH c.d.

sporządzony za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: PLN

Wiersz	Wyszczególnienie		Dane za rok	
			Rok bieżący	Rok poprzedni
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	52	-6 773 158,30	102 493,38
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	53	-6 773 158,30	102 493,38
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	54	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	55	39 851 924,52	39 749 431,14
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	56	33 078 766,22	39 851 924,52
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	57	0,00	0,00

Stowarzyszenie Artystów Wykonawców

SAWP*A. Martyniak*

Agnieszka Martyniak

Główna Księgowa

11.08.2021

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

H. Kozłowski *W. B. B.*

M. Kozłowski

E. Kulik

Ewa Burezanta

Wenke Lubert

J. K.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2020

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

INFORMACJA DODATKOWA

1. Informacja o wszelkich zobowiązaniach finansowych zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo;

Stowarzyszenie nie posiada w/w zobowiązań finansowych

2. informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii;

Stowarzyszenie nie udzielało zaliczek i kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących.

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Środki trwałe niskocenne (o wartości poniżej 3 500,- zł) są umarzane jednorazowo w miesiącu następującym po 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 ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych i przedstawiają się następująco:

KŚT

2010/KŚT

2016	Nazwa	Stawka
121/121	Lokal biurowy	2,50%
444/441	Maszyny i urządzenia do przetwarzania i sprężania cieczy i gazów - nawilżacz powietrza	14%
445/442	Maszyny i urządzenia do przetwarzania i sprężania cieczy i gazów – ogrzewacz	14%
446/442	Maszyny i urządzenia do przetwarzania i sprężania cieczy i gazów –wentylatory	14%

491/487	Zespoły komputerowe	30%
621/621	Urządzenia techniczne - radioodbiorniki	10%
626/623	Urządzenia techniczne - telefony	10%
803/803	Maszyny biurowe - kalkulatory, kserokopiarki, niszczarki	14%
808/809	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

Wartości niematerialne i prawne brutto				
Nazwa	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia (sprzedaż, likwidacja)	Stan na koniec roku obrotowego
Oprogramowanie, prawa autorskie	748 164,87	0,00	0,00	748 164,87
Zaliczki na WNiP	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem WNiP	748 164,87	0,00	0,00	748 164,87
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych				
Nazwa	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (amortyzacja)	Zmniejszenia (sprzedaż, likwidacja)	Stan na koniec roku obrotowego
Oprogramowanie, prawa autorskie	729 556,82	17 491,25	0,00	747 048,07
Razem umorzenie WNiP	729 556,82	17 491,25	0,00	747 048,07
Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych				
Nazwa	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
Oprogramowanie, prawa autorskie	18 608,05		1 116,80	
Razem WNiP	18 608,05		1 116,80	

Zmiana stanu środków trwałych oraz ich umorzenia

Środki trwałe brutto				
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	1 118 621,55	0,00	0,00	1 118 621,55
Maszyny i urządzenia	3 048,24	0,00	0,00	3 048,24
Zespoły komputerowe	225 433,80	128 154,07	0,00	353 587,87
Urządzenia techniczne	10 167,46	732,00	0,00	10 899,46
Meble, maszyny biurowe	145 757,39	0,00	0,00	145 757,39
Razem środki trwałe	1 713 560,44	128 886,07	0,00	1 842 446,51
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	362 866,12	27 965,52	0,00	390 831,64
Maszyny i urządzenia	3 048,24	0,00	0,00	3 048,24
Zespoły komputerowe	207 810,96	24 754,72	0,00	232 565,68
Urządzenia techniczne	10 167,46	0,00	0,00	10 167,46
Meble, maszyny biurowe	145 757,39	0,00	0,00	145 757,39
Razem umorzenie środków trwałych	729 650,17	52 720,24	0,00	782 370,41
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	755 755,43		727 789,91	
Maszyny i urządzenia	0,00		0,00	
Zespoły komputerowe	17 622,84		121 022,19	
Urządzenia techniczne	0,00		732,00	
Meble, maszyny biurowe	0,00		0,00	
Razem środki trwałe	983 910,27		1 060 076,10	

AKTYWA OBROTOWE

Tytuł	2019	2020
Kasa gotówkowa	3 351,70	3 080,44
Środki na rachunkach bankowych	3 346 806,79	33 075 685,78
Lokaty bankowe	36 450 000,00	0,00
Niezrealizowane odsetki od lokat na 31grudnia b.r.	51 766,03	0,00
Razem	39 851 924,52	33 078 766,22

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Tytuł	2019	2020
Ubezpieczenie majątkowe	877,84	746,18
Abonament na program finansowo-księgowy	3 326,00	3 326,00
Aparaty telefoniczne	109,90	631,99
Abonament na programy komputerowe	1 400,00	5 262,35
Prenumeraty (LEGALIS, INFORLEX)	4 787,90	1 508,00
Razem	10 501,64	11 474,52

PASYWA BILANSU

Fundusze własne Stowarzyszenia SAWP stanowią: fundusz rezerw i korekt, fundusz inwestycyjny, fundusz zbiorowego spożycia, fundusz na cele socjalno-kulturalno-edukacyjne.

Struktura funduszu statutowego oraz jego wykorzystanie w roku obrotowym 2020

Nazwa	Stan na 31/12/2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31/12/2020
Fundusz rezerw i korekt	546 611,11		499,22	546 111,89
Fundusz inwestycyjny	2 333 274,00			2 333 274,00
Fundusz zbiorowej konsumpcji	3 171 652,29			3 171 652,29
Fundusz na cele socjalno-kulturalno-edukacyjne	308 604,05	2 237 539,33	1 491 366,54	1 054 776,84
Razem fundusz statutowy	6 360 141,45	2 237 539,33	1 491 865,76	7 105 815,02

Fundusz rezerw i korekt został zmniejszony na skutek wykonania repartycji uzupełniających i korygujących, które wynikają ze zmian w formularzach deklaracyjnych zgłaszanych artystycznych wykonawców oraz zmian przynależności organizacyjnych artystów wykonawców w okresach podlegających repartycji.

Fundusz na cele socjalno-kulturalno-edukacyjne został utworzony na podstawie ustawy o zbiorowym zarządzaniu. Tworzy się go, zgodnie z regulaminem, z kwot nierozliczonych w ciągu trzech lat od zainkasowania zgodnie z art. 41 u. ozz. Środkami funduszu dysponuje komisja oraz zarząd. W 2020 r. większość wypłat stanowią zapomogi socjalne.

Zobowiązania

Struktura zobowiązań

Tytuł	2019	2020
Zobowiązania wobec US	429 185,00	272 986,00
Zobowiązania wobec dostawców	127 995,85	157 327,95
Zobowiązania wobec pracowników	377,10	282,96
Zobowiązania z tytułu kwot zainkasowanych	5 495 769,12	2 480 458,15
Zobowiązania z tytułu kwot zainkasowanych z czystych nośników dla wykonawców zagranicznych	4 928 769,07	5 100 828,61
Zobowiązania z tytułu kwot podzielonych - niepodjętych przez artystów wykonawców	7 926 723,15	6 849 415,00
Zobowiązania z tytułu kwot podzielonych nieprzypisanych imiennie	16 130 647,11	12 733 791,91
Razem	35 039 466,40	27 595 090,58

641-1 - zobowiązania wobec dostawców zafakturowane w 2021 roku

Tytuł	2019	2020
Usługi poczty, telekomunikacji	2 528,94	2 405,10
Usługi prawne	40 724,00	39 900,00
Usługi pośrednictwa w zawieraniu umów	12 368,95	6 178,47
Materiały biurowe	0,00	985,24
Opłaty bankowe	0,00	49 613,53
Usługi programistyczne, IT	38 280,00	36 750,00
Inne usługi	5 115,63	2 700,00
Usługa TVP	12 000,00	13 909,08
Energia elektryczna	1 012,21	342,93
Razem	112 029,73	152 784,35

4. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat wykazuje równowagę przychodów oraz kosztów. Powyższe kwoty wynikają z prowadzonej działalności statutowej Stowarzyszenia, które działa jako organizacja non profit.

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 Zysków i Strat:

Kalkulacja do CIT 8 za 2020 rok

	Przychody	Koszty
Rachunek zysków i strat	5 397 727,46	5 397 727,46

Wynik finansowy (nadwyżka przychodów nad kosztami) 0,00

Korekta kosztów o wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów zmniejszenia:

Składki członkowskie	-41 727,34
Razem koszty niestanowiące KUP	-41 727,34

Korekta przychodów

zmniejszenia:

Składki członkowskie	-57 048,00
Razem korekta przychodów	-57 048,00

	Przychody	Koszty
Deklaracja CIT 8	5 340 679,46	5 356 000,12
Dochód do opodatkowania	-15 320,66	

Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów statutowych:

Tytuł	2019	2020
Składki członkowskie	47 112,00	57 048,00
Wpisowe	2 520,00	1 920,00
Potrącenia na koszty inkasa i repartycji	5 058 163,12	5 158 762,44
Nadwyżka przychodów nad kosztami roku ubiegłego	0,00	0,00
Razem przychody statutowe	5 107 795,12	5 217 730,44

Informacje o strukturze poniesionych kosztów:

Struktura kosztów administracyjnych związanych wyłącznie z działalnością statutową

Tytuł	2019	2020
Zużycie materiałów i energii	76 040,71	53 633,77
Usługi związane z utrzymaniem biura	58 423,27	67 972,74
Telefony, poczta	99 252,21	53 468,64
Usługi przedstawicieli terenowych	308 494,45	122 895,96
Doradztwo prawne	458 752,81	434 459,22
Usługi informatyczne	483 669,72	489 735,93
Usługi obce	55 862,67	112 687,38
Opłaty sądowe	67 029,13	647 117,39
Podatki i opłaty	6 417,00	4 924,00
Składki członkowskie	44 923,46	41 727,34
Wynagrodzenia	2 498 324,08	2 624 074,45
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	393 322,77	373 560,52
Amortyzacja	96 975,24	70 211,49
Koszty podróży służbowych	206 512,95	164 856,12
Pozostałe	73 508,11	68 804,34
Koszty statutowe	284 841,29	62 130,70
Razem	5 212 349,87	5 392 259,99

Kwotę 5 418,77 zł wykazaną w pozycji kosztów finansowych stanowią ujemne różnice kursowe.

Na pozostałe przychody składają się przychody finansowe w kwocie 26 248,51 zł stanowiące w odsetki od środków własnych Stowarzyszenia SAWP ulokowanych w banku. Kwota 153 748,51 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 wykonań.

W marcu 2020 r. został wprowadzony w Polsce stan zagrożenia epidemicznego w związku z epidemią SARS-COV 2. Pomimo trudnej sytuacji ogólnoswiatowej Zarząd jednostki nie przewiduje zagrożenia kontynuacji działalności na najbliższe 12 miesięcy. Kierownictwo Jednostki na bieżąco monitoruje sytuację ekonomiczną w kraju oraz skutki wprowadzanych obostrzeń związanych z COVID-19. Monitorowana jest również wielkość wpływów inkasowych, które uzależnione są od ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw. Biorąc pod uwagę: wzrost aktywności nadawców telewizyjnych, operatorów kablowych oraz podmiotów działających w sieci Internet, którzy korzystają z chronionego przez Stowarzyszenie SAWP repertuaru Zarząd Stowarzyszenia SAWP zakłada kontynuację działalności.

Sporządził:

Agnieszka Martyniak

Agnieszka Martyniak

Zatwierdził:

1. Ryszard Poznakowski *Ryszard Poznakowski*

2. Sławomir Wierzcholski *Sławomir Wierzcholski*

3. Wanda Kwietniewska *Wanda Kwietniewska*

4. Aleksander Nowacki *Aleksander Nowacki*

5. Piotr Iwicki *Piotr Iwicki*

6. Ewa Śnieżanka *Ewa Śnieżanka*

7. Ewa Kuklińska *Ewa Kuklińska*