

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2021

## STOWARZYSZENIE ARTYSTÓW WYKONAWCÓW UTWORÓW MUZYCZNYCH I SŁOWNO-MUZYCZNYCH SAWP

ul. Tagore 3  
02-647 Warszawa

### INFORMACJA DODATKOWA

#### 1. 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 ustawy 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 przetłaczania i sprężania cieczy i gazów - nawilżacz powietrza	14%
445/442	Maszyny i urządzenia do przetłaczania i sprężania cieczy i gazów – ogrzewacz	14%
446/442	Maszyny i urządzenia do przetłaczania 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
<b>Razem WNiP</b>	<b>748 164,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>748 164,87</b>
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych				
Nazwa	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (amortyzacja)	Zmniejszenia (sprzedaż, likwidacja)	Stan na koniec roku obrotowego
Oprogramowanie, prawa autorskie	747 048,07	1 116,80	0,00	748 164,87
<b>Razem umorzenie WNiP</b>	<b>747 048,07</b>	<b>1 116,80</b>	<b>0,00</b>	<b>748 164,87</b>
Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych				
Nazwa	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
Oprogramowanie, prawa autorskie	0,00		0,00	
<b>Razem WNiP</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	

## 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	3 048,24
Zespoły komputerowe	353 587,87	29 539,43	5 059,00	378 068,30
Urządzenia techniczne	10 899,46	0,00	0,00	10 899,46
Meble, maszyny biurowe	145 757,39	0,00	11 085,53	134 671,86
<b>Razem środki trwałe</b>	<b>1 842 446,51</b>	<b>29 539,43</b>	<b>16 144,53</b>	<b>1 855 841,41</b>
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	390 831,64	27 965,52	0,00	418 797,16
Maszyny i urządzenia	3 048,24	0,00	0,00	3 048,24
Zespoły komputerowe	232 565,68	45 038,82	5 059,00	272 545,50
Urządzenia techniczne	10 167,46	732,00	0,00	10 899,46

Mebel, maszyny biurowe	145 757,39	0,00	11 085,53	134 671,86
<b>Razem umorzenie środków trwałych</b>	<b>782 370,41</b>	<b>73 736,34</b>	<b>16 144,53</b>	<b>839 962,22</b>
<b>Wartość netto środków trwałych</b>				
Nazwa grupy składników środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
Grunt	210 532,00		210 532,00	
Lokal biurowy	727 789,91		699 824,39	
Maszyny i urządzenia	0,00		0,00	
Zespoły komputerowe	121 022,19		105 522,80	
Urządzenia techniczne	732,00		0,00	
Mebel, maszyny biurowe	0,00		0,00	
<b>Razem środki trwałe</b>	<b>1 060 076,10</b>		<b>1 015 879,19</b>	
<b>Środki trwałe w budowie</b>				
Środki trwałe w budowie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
projekt kuchni	0,00	186,18		186,18
	0,00	<b>186,18</b>		<b>186,18</b>

#### AKTYWA OBROTOWE

Tytuł	2020	2021
Kasa gotówkowa	3 080,44	3 270,99
Środki na rachunkach bankowych	33 075 685,78	34 445 185,51
Lokaty bankowe	0,00	0,00
Niezrealizowane odsetki od lokat na 31grudnia b.r.	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>33 078 766,22</b>	<b>34 448 456,50</b>

#### Należności krótkoterminowe:

Tytuł	2020	2021
zaliczki wypłacone a 'konto przyszłych tantiem	92 949,00	60 372,00
należności wynikające z prowadzonych spraw sądowych dotyczących czystych nośników do potrącenia z przychodów	440 018,59	485 151,79
podatek VAT dotyczący przyszłych okresów	0	13 050,01
należności od osób współpracujących	10 445,71	10 084,18
należności od dostawców	6 058,66	1 650,78
<b>Razem</b>	<b>549 471,96</b>	<b>570 308,76</b>

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:

Tytuł	2020	2021
Ubezpieczenie majątkowe	746,18	719,04
Abonament na program finansowo-księgowy	3 326,00	3 326,00
Aparaty telefoniczne	631,99	287,35
Abonament na programy komputerowe	5 262,35	9 200,62
Usługa biegłego rewidenta		2 700,00
Prenumeraty (LEGALIS, INFORLEX)	1 508,00	1 639,61
<b>Razem</b>	<b>11 474,52</b>	<b>17 872,62</b>

## 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 2021

Nazwa	Stan na 31/12/2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31/12/2021
Fundusz rezerw i korekt	546 111,89		0,00	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	1 054 776,84	1 280 066,93	1 155 039,23	1 179 804,54
<b>Razem fundusz statutowy</b>	<b>7 105 815,02</b>	<b>1 280 066,93</b>	<b>1 035 491,64</b>	<b>7 230 842,72</b>

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 2021 r. większość wypłat stanowią zapomogi socjalne.

## Zobowiązania

Struktura zobowiązań

Tytuł	2020	2021
Zobowiązania wobec US	272 986,00	459 397,86
Zobowiązania wobec dostawców	157 327,95	110 817,74
Zobowiązania wobec pracowników	282,96	626,47
Zobowiązania z tytułu kwot zainkasowanych	2 480 458,15	4 889 765,92
Zobowiązania z tytułu kwot zainkasowanych z czystych nośników dla wykonawców zagranicznych	5 100 828,61	5 199 882,60
Zobowiązania z tytułu kwot podzielonych - niepodjętych przez artystów wykonawców	6 849 415,00	6 873 441,99
Zobowiązania z tytułu kwot podzielonych nieprzypisanych imiennie	12 733 791,91	11 287 927,95
<b>Razem</b>	<b>27 595 090,58</b>	<b>28 821 860,53</b>

## INFORMACJA O ZOBOWIĄZANIACH FINANSOWYCH W TYM Z TYTUŁU DŁUŻNYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH, GWARANCJI I PORĘCZEŃ LUB ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE

Stowarzyszenie Artystów Wykonawców Utworów Muzycznych i Słowno-Muzycznych SAWP nie posiada w/w zobowiązań.

## INFORMACJA O KWOTACH ZALICZEK I KREDYTÓW UDZIELONYCH CZŁONKOM ORGANÓW ADMINISTRACYJNYCH, ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Stowarzyszenie Artystów Wykonawców Utworów Muzycznych i Słowno-Muzycznych SAWP nie udzielało członkom organów administracyjnych, zarządzających i nadzorujących zaliczek i kredytów.

## 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 2021 rok

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	2020-12-31	2021-12-31
<b>PRZYCHODY Z RZIS</b>	<b>5 397 727,46</b>	<b>5 012 524,01</b>
<b>KOSZTY Z RZIS</b>	<b>5 397 727,46</b>	<b>5 012 524,01</b>
1. Zysk (strata) brutto	0,00	0,00
<b>2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)</b>	<b>41 727,34</b>	<b>36 270,43</b>
<i>a) koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu</i>	<i>41 727,34</i>	<i>36 270,43</i>
- składki członkowskie	41 727,34	32 449,13
- odsetki NKUP zapłacone do budżetu	-	32,00
- pozostałe	0,00	3 789,30
<i>b) koszty podatkowe poza ewidencją księgową</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
-	0,00	-
<i>c) przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych</i>	<i>57 048,00</i>	<i>47 808,00</i>
- składki członkowskie	57 048,00	47 808,00
<i>d) przychody podatkowe nie zaliczane do księgowych</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
-	-	-

<i>e) odliczenie od dochodu</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
-	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	<b>-15 320,66</b>	<b>-11 537,57</b>
5. Podatek dochodowy według stawki 19%	0,00	0,00
6. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	-	-
7. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- wykazany w rachunku zysków i strat	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Deklaracja CIT 8</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>Przychody</b>	<b>5 340 679,46</b>	<b>4 964 716,01</b>
<b>Koszty</b>	<b>5 356 000,12</b>	<b>4 976 253,58</b>
<b>strata</b>	<b>-15 320,66</b>	<b>-11 537,57</b>

#### Struktura przychodów statutowych

<b>Tytuł</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Składki członkowskie	57 048,00	47 808,00
Wpisowe	1 920,00	1 050,00
Procentowe potrącenia kosztów inkasa	4 684 835,30	4 870 713,04
Odpisy kwot przedawnionych w przychody	473 927,14	38 361,13
Nadwyżka przychodów nad kosztami roku ubiegłego	0,00	0,00
<b>Razem przychody statutowe</b>	<b>5 217 730,44</b>	<b>4 957 932,17</b>

Struktura kosztów administracyjnych związanych wyłącznie z działalnością statutową

Tytuł	2020	2021
Zużycie materiałów i energii	53 633,77	51 658,18
Usługi związane z utrzymaniem biura	67 972,74	64 658,35
Telefony, poczta	53 468,64	51 121,05
Usługi przedstawicieli terenowych	122 895,96	72 446,24
Doradztwo prawne	434 459,22	558 830,40
Usługi informatyczne	489 735,93	466 639,40
opłaty bankowe	91 120,48	89 622,66
Usługi obce	21 566,90	17 340,00
Opłaty sądowe	647 117,39	253 687,13
Podatki i opłaty	4 924,00	5 659,00
Składki członkowskie	41 727,34	32 449,13
Wynagrodzenia	2 764 411,52	2 797 899,80
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	373 560,52	381 446,96
Amortyzacja	70 211,49	74 853,14
Koszty podróży służbowych	24 519,05	8 187,02
Pozostałe	68 804,34	79 494,75
Koszty statutowe	62 130,70	0,00
<b>Razem</b>	<b>5 392 259,99</b>	<b>5 005 993,21</b>

Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Tytuł	2020	2021
zwrot kosztów postępowania sądowego i egzekucyjnego	46 431,34	35 605,57
dofinansowanie do składek ZUS w związku z Covid-19	107 284,87	0,00
pozostałe	32,30	55,15
<b>Razem</b>	<b>153 748,51</b>	<b>35 660,72</b>

Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Tytuł	2020	2021
zwrot kosztów postępowania sądowego	0,00	2 608,92
pozostałe	48,70	3,06
<b>Razem</b>	<b>48,70</b>	<b>2 611,98</b>

Struktura przychodów finansowych

Tytuł	2020	2021
odsetki otrzymane na nieterminowe płatności	0,00	18 922,48
odsetki bankowe z lokat	26 248,51	0,00
dodatnie różnice kursowe	0,00	8,64
<b>Razem</b>	<b>26 248,51</b>	<b>18 931,12</b>

Struktura kosztów finansowych

Tytuł	2020	2021
ujemne różnice kursowe	5 226,96	3 886,82
odsetki za nieterminowe płatności	191,81	0,00
odsetki budżetowe NKUP	0,00	32,00
<b>Razem</b>	<b>5 418,77</b>	<b>3 918,82</b>

W marcu 2020 r. został wprowadzony w Polsce stan epidemii w związku z epidemią SARS-COV 2. Stan ten został utrzymany w 2021 r. W drugim kwartale 2022 r. sytuacja epidemiczna w Polsce uległa znacznej poprawie i stan epidemii zastąpiono stanem zagrożenia epidemicznego. Większość restrykcji nałożonych na przedsiębiorców i obywateli została zniesiona – co w konsekwencji ma dobry wpływ na gospodarkę krajową.

24 lutego 2022 r. nastąpił zbrojny atak Rosji na Ukrainę. Od tego dnia Ukraina funkcjonuje w stanie wojny. Rosyjska agresja na Ukrainę ma poważny wpływ na światową gospodarkę. Wzrost cen gazu, energii, ropy i żywności powoduje wysoki poziom inflacji nie tylko w Polsce, lecz na całym świecie.

Pomimo trudnej sytuacji ogólnoświatowej Zarząd jednostki nie przewiduje zagrożenia kontynuacji działalności na najbliższe 12 miesięcy. Kierownictwo Jednostki na bieżąco monitoruje sytuację ekonomiczną w kraju. Monitorowana jest wielkość wpływów inkasowych, która porównywalna jest do roku ubiegłego. Stowarzyszenie na bieżąco, bez opóźnień spłaca wszystkie swoje zobowiązania i funkcjonuje bez konieczności zaciągania kredytów czy pożyczek. Zarząd Stowarzyszenia zakłada kontynuację działalności organizacji.

Warszawa 01-06-2022  
Sporządził:

Zatwierdził: