

Stowarzyszenie Artystów Wykonawców
S A W P

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ul. Tagore 3, 02-647 Warszawa Sporządzone za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
tel./fax 22 624 90 66

NIP 952-10-74-460, REGON 010688773

.....
(pieczęć jednostki)

Dane identyfikacyjne			
Nazwa pełna		Stowarzyszenie Artystów Wykonawców 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.

W 2021 r. Stowarzyszenie nie podjęło żadnych działań z zakresu działalności gospodarczej ani odpłatnej działalności statutowej. Wszelkie przychody oraz koszty związane są z działalnością statutową i prezentowane są 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.

Inne informacje dot. polityki rachunkowości

Stowarzyszenie Artystów Wykonawców
SAWP

A. Martyniak
Agnieszka Martyniak

Główna Księgowa

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

HARSZANA 10.05.2023

(miejscowość, data)

Wojciech
Janusz Chodź
Marek
Stowarzyszenie

(data i podpis kierownika jednostki)

Elżbieta
Anna
Wojciech
Ewa
Spółdzielca

BILANS

Sporządzony na dzień: 31.12.2022

(pieczęć jednostki)

		Stan na dzień	
		31.12.2022	31.12.2021
AKTYWA			
A. Aktywa trwałe	01	957 245,39	1 016 065,37
I. Wartości niematerialne i prawne	02	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	03	957 245,39	1 016 065,37
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	30 340 935,55	35 036 637,88
I. Zapasy	08	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	09	560 650,04	570 308,76
III. Inwestycje krótkoterminowe	10	29 763 159,79	34 448 456,50
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11	17 125,72	17 872,62
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	12	0,00	0,00
Aktywa razem		31 298 180,94	36 052 703,25
PASYWA			
A. Fundusz własny	13	8 537 625,95	7 230 842,72
I. Fundusz statutowy	14	8 537 625,95	7 230 842,72
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	22 760 554,99	28 821 860,53
I. Rezerwy na zobowiązania	19	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	20	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	21	22 760 554,99	28 821 860,53
IV. Rozliczenia międzyokresowe	22	0,00	0,00
Pasywa razem		31 298 180,94	36 052 703,25

Stowarzyszenie Artystów Wykonawców
SAWPAgnieszka Martyniak
Główna KsięgowaKARSZANA 10.05.2023
(miejscowość, data)(data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(data i podpis kierownika jednostki)

Włodzisław Kozłowski
Ewa Szmigaj

		Dane za okres	
		Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Przychody z działalności statutowej	23	5 437 228,66	4 957 932,17
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	5 437 228,66	4 957 932,17
B. Koszty działalności statutowej	27	5 131 383,62	5 005 993,21
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	5 131 383,62	5 005 993,21
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	31	305 845,04	-48 061,04
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	305 845,04	-48 061,04
I. Pozostałe przychody operacyjne	37	75 821,85	35 660,72
J. Pozostałe koszty operacyjne	38	383 151,08	2 611,98
K. Przychody finansowe	39	15 249,89	18 931,12
L. Koszty finansowe	40	4 765,70	3 918,82
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	41	9 000,00	0,00
N. Podatek dochodowy	42	9 000,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M-N)	43	0,00	0,00

(data i podpis kierownika jednostki)

0,00 0,00

Współsi-
wiciel
Mazur

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

Stwierdzenie
Ani J. Lewy
Właściciel
Ewa Snieżanek

SAWP

ul. Tagore 3, 02-647 Warszawa

tel./fax 22 624 90 66

NIP 952-10-74-460, REGON 010688773

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

(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	0,00	0,00
II.	Korekty razem	-4 662 848,39	1 399 415,89
1.	Amortyzacja	81 268,30	74 853,14
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	9 658,72	-20 836,80
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-6 061 305,54	1 226 769,95
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	746,90	-6 398,10
10.	Inne korekty	1 306 783,23	125 027,70
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-4 662 848,39	1 399 415,89
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	22 448,32	29 725,61
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	22 448,32	29 725,61
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-22 448,32	-29 725,61
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH c.d.
sporządzony za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

(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	-4 685 296,71	1 369 690,28
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	53	-4 685 296,71	1 369 690,28
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	54	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	55	34 448 456,50	33 078 766,22
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	56	29 763 159,79	34 448 456,50
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	57	0,00	0,00

Stowarzyszenie Artystów Wykonawców

SAWP

A. Kłodzki
Agnieszka Martyniak

10.05.2023

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

1/10 pety
Wojciech
Młoch
OT Novac

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

Elżbieta
Anna
Wacław
Ewa

INFORMACJA DODATKOWA

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego
sporządzonego za okres od 1.01.2022 r. do 31.12.2022 r.**

STOWARZYSZENIE ARTYSTÓW WYKONAWCÓW SAWP

ul. Tagore 3

02-647 Warszawa

Nr KRS: 0000083928

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania tej działalności.

OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Sprawozdanie finansowe 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

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 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%

UZUPEŁNIAJĄCE DANE O AKTYWACH I PASYWACH

AKTYWA BILANSU:

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzenia:

Wartości niematerialne i prawne brutto – 2022 r.				
Nazwa	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia (sprzedaż, likwidacja)	Stan na koniec roku obrotowego
Oprogramowanie, prawa autorskie	748 164,87	3 150,00	173 597,05	577 717,82
Zaliczki na WNiP	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem WNiP	748 164,87	3 150,00	173 597,05	577 717,82
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych				
Nazwa	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (amortyzacja)	Zmniejszenia (sprzedaż, likwidacja)	Stan na koniec roku obrotowego
Oprogramowanie, prawa autorskie	748 164,87	3 150,00	173 597,05	577 717,82
Razem umorzenie WNiP	748 164,87	3 150,00	173 597,05	577 717,82
Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych				
Nazwa	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
Oprogramowanie, prawa autorskie	0,00		0,00	
Razem WNiP	0,00		0,00	

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	2 393,67	0,00	1 121 015,22
Maszyny i urządzenia	3 048,24		110,00	2 938,24
Zespoły komputerowe	378 068,30	950,00	18 379,80	360 638,50
Urządzenia techniczne	10 899,46	615,25	0,00	11 514,71
Meble, maszyny biurowe	134 671,86	15 525,58	5 986,43	144 211,01
Razem środki trwałe	1 855 841,41	19 484,50	24 476,23	1 850 849,68

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	418 797,16	27 985,44	0,00	446 782,60
Maszyny i urządzenia	3 048,24	0,00	110,00	2 938,24
Zespoły komputerowe	272 545,50	46 637,48	18 379,80	300 803,18
Urządzenia techniczne	10 899,46	0,00	0,00	10 899,46
Meble, maszyny biurowe	134 671,86	3 495,38	5 986,43	132 180,81
Razem umorzenie środków trwałych	839 962,22	78 118,30	24 476,23	893 604,29
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	699 824,39		674 232,62	
Maszyny i urządzenia	0,00		0,00	
Zespoły komputerowe	105 522,80		59 835,32	
Urządzenia techniczne	0,00		615,25	
Meble, maszyny biurowe	0,00		12 030,20	
Razem środki trwałe	1 015 879,19		957 245,39	

AKTYWA OBROTOWE:

Tytuł	2021	2022
Kasa gotówkowa	3 270,99	1 142,31
Środki na rachunkach bankowych	34 445 185,51	29 762 017,48
Lokaty bankowe	0,00	0,00
Niezrealizowane odsetki od lokat na 31grudnia b.r.	0,00	0,00
Razem	34 448 456,50	29 763 159,79

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE:

Tytuł	2021	2022
zaliczki wypłacone a 'konto przyszłych tantiem	60 372,00	101 696,00
należności wynikające z prowadzonych spraw sądowych dotyczących czystych nośników do potrącenia z przychodów	485 151,79	429 050,44
podatek VAT dotyczący przyszłych okresów	13050,01	7 874,09
Nadpłaty podatków	0,00	10 000,00
należności od osób współpracujących	10 084,18	0,00
należności od dostawców	1 650,78	12 029,51
Razem	570 308,76	560 650,04

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE:

Tytuł	2021	2021
Ubezpieczenie majątkowe	719,04	1056,69
Abonament na program finansowo-księgowy	3 326,00	4 237,20
Aparaty telefoniczne	287,35	0
Abonament na programy komputerowe	9 200,62	10 065,63
Usługa biegłego rewidenta	2700	0
Prenumeraty (LEGALIS, INFORLEX)	1 639,61	1 766,20
Razem	17 872,62	17 125,72

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 2022:

Nazwa	Stan na 31/12/2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31/12/2022
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	1 179 804,54	2 550 662,09	1 243 878,86	2 486 587,77
Razem fundusz statutowy	7 230 842,72	2 550 662,09	1 243 878,86	8 537 625,95

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 2022 r. większość wypłat stanowią zapomogi socjalne.

Zobowiązania**Struktura zobowiązań:**

Tytuł	2021	2022
Zobowiązania wobec US	459 397,86	361 048,35
Zobowiązania wobec dostawców	110 817,74	246 061,12
Zobowiązania wobec pracowników	626,47	310,44
Zobowiązania z tytułu kwot zainkasowanych	4 889 765,92	1 337 117,86
Zobowiązania z tytułu kwot zainkasowanych z czystych nośników dla wykonawców zagranicznych	5 199 882,60	5 199 882,60
Zobowiązania z tytułu kwot podzielonych - niepodjętych przez artystów wykonawców	6 873 441,99	6 025 958,70
Zobowiązania z tytułu kwot podzielonych nieprzypisanych imiennie	11 287 927,95	9 590 175,92
Razem	28 821 860,53	22 760 554,99

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:

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	2021-12-31	2022-12-31
PRZYCHODY Z RZIS	5 012 524,01	5 528 300,40
KOSZTY Z RZIS	5 012 524,01	5 519 300,40
1. Zysk (strata) brutto	0,00	9 000,00
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	36 270,43	35 078,77
<i>a) koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu</i>	<i>36 270,43</i>	<i>35 078,77</i>
- składki członkowskie	32 449,13	35 078,77
- odsetki NKUP zapłacone do budżetu	32,00	0,00
- pozostałe	3 789,30	0,00
<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>47 808,00</i>	<i>52 368,00</i>
- składki członkowskie	47 808,00	52 368,00
<i>d) przychody podatkowe nie zaliczane do księgowych</i>	-	-
-	-	-

e) odliczenie od dochodu	0,00	0,00
-	0,00	0,00
4. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-11 537,57	-8 289,23
5. dochód zwolniony z opodatkowania art. 17 ust.1 pkt.4 ustawy o PDOP	-	-
6. inne doliczenia do podstawy do opodatkowania - Środki wydatkowane na cele niestatutowe	-	100 000,00
7. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-	100 000,00
5. Podatek dochodowy według stawki 9%	0,00	9 000,00
6. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	-	-
7. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	0,00	9 000,00
- wykazany w rachunku zysków i strat	0,00	9 000,00

Deklaracja CIT 8	2021-12-31	2022-12-31
Przychody	4 964 716,01	5 475 932,40
Koszty	4 976 253,58	5 484 221,63
zysk/strata	-11 537,57	-8 289,23
dochód zwolniony z opodatkowania		
Inne doliczenia do podstawy opodatkowania	0,00	100 000,00
podatek dochodowy	0,00	9 000,00

Struktura przychodów statutowych:

Tytuł	2021	2022
Składki członkowskie	47 808,00	52 368,00
Wpisowe	1 050,00	1 104,00
Procentowe potrącenia kosztów inkasa	4 870 713,04	4 313 065,09
Odpisy kwot przedawnionych w przychody	38 361,13	1 070 691,57
Nadwyżka przychodów nad kosztami roku ubiegłego	0,00	0,00
Razem przychody statutowe	4 957 932,17	5 437 228,66

Struktura kosztów administracyjnych związanych wyłącznie z działalnością statutową:

Tytuł	2021	2022
Zużycie materiałów i energii	51 658,18	63 921,80
Usługi związane z utrzymaniem biura	64 658,35	87 975,56
Telefony, poczta	51 121,05	52 808,68
Usługi przedstawicieli terenowych	72 446,24	114 641,24
Doradztwo prawne	558 830,40	513 053,55
Usługi informatyczne	466 639,40	389 134,98
opłaty bankowe	89 622,66	24 738,74
Inne usługi obce	17 340,00	29 903,38
Opłaty sądowe	253 687,13	384,00
Podatki i opłaty	5 659,00	9 761,05
Składki członkowskie	32 449,13	35 078,77
Wynagrodzenia	2 797 899,80	3 070 073,62
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	381 446,96	535 804,35
Amortyzacja	74 853,14	81 268,30
Koszty podróży służbowych	8 187,02	82 932,07
Pozostałe	79 494,75	39 903,53
Razem	5 005 993,21	5 131 383,62

Koszty według rodzajów:

Tytuł	2021	2022
Zużycie materiałów i energii	51 658,18	63 921,80
Usługi obce	1 320 658,10	1 212 256,13
Podatki i opłaty	259 346,13	10 145,05
Wynagrodzenia	2 797 899,80	3 070 073,62
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	381 446,96	535 804,35
Amortyzacja	74 853,14	81 268,30
Pozostałe koszty	120 130,90	157 914,37
Razem	5 005 993,21	5 131 383,62

pozostałe przychody operacyjne:

Tytuł	2021	2022
zwrot kosztów postępowania sądowego i egzekucyjnego	35 605,57	68 604,60
wynagrodzenie inkasenta za terminową płatność PIT	0,00	6 008,00
pozostałe	55,15	1 209,25
Razem	35 660,72	75 821,85

pozostałe koszty operacyjne:

Tytuł	2021	2022
koszty postępowania sądowego	2 608,92	383 145,00
pozostałe	3,06	6,08
Razem	2 611,98	383 151,08

przychody finansowe:

Tytuł	2021	2022
odsetki otrzymane na nieterminowe płatności	18 922,48	15 114,07
odsetki bankowe z lokat	0,00	0,00
dodatnie różnice kursowe	8,64	135,82
Razem	18 931,12	15 249,89

koszty finansowe:

Tytuł	2021	2022
ujemne różnice kursowe	3 886,82	4 765,38
odsetki za nieterminowe płatności	0,00	0,32
odsetki budżetowe NKUP	32,00	0,00
Razem	3 918,82	4 765,70

W marcu 2020 r. został wprowadzony w Polsce stan epidemii w związku z epidemią SARS-COV 2. Stan ten został utrzymany w 2021 r., a 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 ogólnoswiatowej 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 10-05-2023

Sporządził:

Agnieszka Martyniak

Zatwierdził:

Ryszard Poznakowski

Sławomir Wiercholski

Wanda Kwietniewska

Nowacki Aleksander

Anna Jurkaszewicz-Dębska

Kuklińska Ewa

Ewa Śnieżanka

Piotr Iwicki

Wojciech Wójcicki