

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 9521074460
Numer KRS 0000083928

e-Sprawozdanie finansowe JPK_SF (v.1-2)

dla jednostek OPP w złotych

(jednostki, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r.
o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie)
zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

za	Od (dzień - miesiąc - rok) 01-01-2019	Do (dzień - miesiąc - rok) 31-12-2019
-----------	--	--

A. Dane identyfikujące jednostkę				
1a. Nazwa pełna Stowarzyszenie Artystów Wykonawców Utworów Muzycznych i Słowno-Muzycznych SAWP				
1b. Adres				
Kraj Polska	Województwo Mazowieckie	Powiat M.St. Warszawa		
Gmina M.St. Warszawa	Ulica Tagore	Nr domu 3	Nr lokalu 6	
Miejscowość Warszawa	Kod pocztowy 02-647	Poczta Warszawa		
B. Data sporządzenia sprawozdania finansowego				
Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok) 19-03-2020				

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Agnieszka Krasuska

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Poznakowski Ryszard, Wiercholowski Sławomir, Kwietniewska Wanda, Nowacki
Aleksander, Iwicki Piotr, Śnieżanka Ewa, Kuklińska Ewa

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 9521074460
Numer KRS 0000083928

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości (jednostka OPP)

A. Dane identyfikujące jednostkę					
1a. Nazwa pełna					
Stowarzyszenie Artystów Wykonawców Utworów Muzycznych i Słowno-Muzycznych SAWP					
1b. Adres					
Kraj Polska	Województwo Mazowieckie	Powiat M.St.Warszawa			
Gmina M.St.Warszawa	Ulica Tagore	Nr domu 3	Nr lokalu 6		
Miejscowość Warszawa		Kod pocztowy 02-647	Poczta Warszawa		
Czy chcesz dodać adres siedziby przedsiębiorcy zagranicznego (wymagane w przypadku oddziału) <input type="checkbox"/> TAK					
Adres zagraniczny					
Kraj	Miejscowość	Kod pocztowy			
Ulica			Nr domu	Nr lokalu	
2. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony <input type="checkbox"/> TAK, czas trwania działalności jest ograniczony					
od					
do					
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym					
od 01-01-2019		do 31-12-2019			
B. Założenie kontynuacji działalności					
4a. Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: <input checked="" type="checkbox"/> TAK <input type="checkbox"/> NIE					
4b. Wskazanie, czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności					
<input type="checkbox"/> TAK (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania dział.) <input checked="" type="checkbox"/> NIE (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania dział.)					
4c. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności					

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

5a. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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. 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 3500, 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.

5b. Omówienie metod ustalenia 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.

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

Koszty rodzajowe ponoszone przez Stowarzyszenie w całości stanowią koszty statutowe związane wyłącznie z działalnością organizacji zbiorowego zarządzania, ponieważ wszystkie działania biura są związane wyłącznie z realizacją zadań statutowych Stowarzyszenia, w szczególności ochroną praw do artystycznych wykonania. Przy kosztach dotyczących przyszłych okresów w szczególności prenumerat i okresowych dostępu 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 rozszczenia 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.

5c. Omówienie metod ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

SAWP 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.

5d. Omówienie pozostałych zasad

Stowarzyszenie jako organizacja zbiorowego zarządzania jest zobligowane na mocy ustawy o zbiorowym zarządzaniu prawami autorskimi i prawami pokrewnymi do sporządzania rachunku przepływów pieniężnych oraz sprawozdania z działalności. Wszystkie elementy sprawozdania muszą zostać poddane badaniu przez biegłego rewidenta.

D. Uszczegółowienie sprawozdania

Nazwa pozycji

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Informacja dodatkowa

zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości (jednostka OPP)



W tym miejscu możesz załączyć pliki PDF do sprawozdania finansowego, np. sprawozdanie z audytu lub not dodatkowych lub innych

Typ pliku	Nazwa pliku PDF	Opis pliku	
a	b	c	
1	d27af11a468954a	sprawozdanie2019informacjadodat owa.pdf	Informacja dodatkowa do sprawozdania
2	e7fdd6a911ed56a	sprawozdaniezdzialalnosci2019.pdf	Sprawozdanie z działalności

Opis (treść) informacji dodatkowej

Sprawozdanie z działalności jest sporządzane na podstawie ustawy o zbiorowym zarządzaniu prawami autorskimi i prawami pokrewnymi oraz rozporządzenia MKiDN z dnia 26 lipca 2018 r.

**Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)**

Agnieszka Krasuska

**Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)**

Poznakowski Ryszard, Wierzcholski Sławomir, Kwietniewska Wanda, Nowacki
Aleksander, Iwicki Piotr, Śnieżanka Ewa, Kuklińska Ewa

Bilans (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości (jednostka OPP) - w złotych

AKTYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	1 002 518,32	1 086 875,70	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	18 608,05	57 996,29	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	983 910,27	1 028 879,41	
III. Należności długoterminowe			
IV. Inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe	40 397 089,53	40 180 794,46	0,00
I. Zapasy			
II. Należności krótkoterminowe	534 663,37	421 430,51	
III. Inwestycje krótkoterminowe	39 851 924,52	39 749 431,14	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 501,64	9 932,81	
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy			
Aktywa razem	41 399 607,85	41 267 670,16	0,00

PASYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	6 360 141,45	6 510 102,51	0,00
I. Fundusz statutowy	6 360 141,45	4 404 733,99	
II. Pozostałe fundusze			
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
IV. Zysk (strata) netto	0,00	2 105 368,52	
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	35 039 466,40	34 757 567,65	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania			
II. Zobowiązania długoterminowe			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	35 039 466,40	34 757 567,65	
IV. Rozliczenia międzyokresowe			
Pasywa razem	41 399 607,85	41 267 670,16	0,00

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Agnieszka Krasuska

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Poznakowski Ryszard, Wiercholski Sławomir, Kwietniewska Wanda, Nowacki Aleksander, Iwicki Piotr, Śnieżanka Ewa, Kuklińska Ewa

Rachunek zysków i strat (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości (jednostka OPP) w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody z działalności statutowej	5 107 795,12	6 862 623,00	0,00
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego			
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego			
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	5 107 795,12	6 862 623,00	
B. Koszty działalności statutowej	5 212 349,87	5 581 000,03	0,00
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego			
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego			
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	5 212 349,87	5 581 000,03	
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	-104 554,75	1 281 622,97	0,00
D. Przychody z działalności gospodarczej			
E. Koszty działalności gospodarczej			
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00	0,00
G. Koszty ogólnego zarządu			
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-104 554,75	1 281 622,97	0,00
I. Pozostałe przychody operacyjne	30 681,09	30 179,37	
J. Pozostałe koszty operacyjne	10 782,73	2 073,91	
K. Przychody finansowe	87 329,17	799 099,08	
L. Koszty finansowe	2 672,78	3 458,99	
M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	0,00	2 105 368,52	0,00
N. Podatek dochodowy			
O. Zysk (strata) netto (M - N)	0,00	2 105 368,52	0,00

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego (imię, nazwisko, data i podpis)

Agnieszka Krasuska

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszyscy członkowie tego organu (imię, nazwisko, data i podpis)

Poznakowski Ryszard, Wiercholski Sławomir, Kwietniewska Wanda, Nowacki Aleksander, Iwicki Piotr, Śnieżanka Ewa, Kuklińska Ewa

Rachunek przepływów pieniężnych (v.1-2) (metoda pośrednia) - w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	0,00	2 105 368,52	
II. Korekty razem	115 111,24	-20 403 571,17	
1. Amortyzacja	96 975,24	107 104,33	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)			
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-121,95	
5. Zmiana stanu rezerw			
6. Zmiana stanu zapasów			
7. Zmiana stanu należności	-113 232,86	65 920,13	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	131 937,69	-18 896 151,48	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-568,83	8 208,32	
10. Inne korekty	0,00	-1 688 530,52	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	115 111,24	-18 298 202,65	0,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		121,95	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	121,95	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym:			
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			
- zbycie aktywów finansowych			
- dywidendy i udziały w zyskach			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
- odsetki			
- inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne			
II. Wydatki	12 617,86	47 512,25	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 617,86	47 512,25	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:			
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			
- nabycie aktywów finansowych			
- udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Inne wydatki inwestycyjne			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-12 617,86	-47 390,30	

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy			
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki			
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe			
II. Wydatki			
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4. Spłaty kredytów i pożyczek			
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8. Odsetki			
9. Inne wydatki finansowe			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	0,00	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	102 493,38	-18 345 592,95	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	102 493,38	-18 345 592,95	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu	39 749 431,14	58 095 024,09	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym	39 851 924,52	39 749 431,14	
- o ograniczonej możliwości dysponowania			

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Agnieszka Krasuska

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Poznakowski Ryszard, Wiercholski Sławomir, Kwietniewska Wanda, Nowacki
Aleksander, Iwicki Piotr, Śnieżanka Ewa, Kuklińska Ewa

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2019

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	741 464,87	6 700,00	0,00	748 164,87
Zaliczki na WNiP	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem WNiP	741 464,87	6 700,00	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	683 468,58	46 088,24	0,00	729 556,82
Razem umorzenie WNiP	683 468,58	46 088,24	0,00	729 556,82
Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych				
Nazwa	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
Oprogramowanie, prawa autorskie	57 996,29		18 608,05	
Razem WNiP	57 996,29		18 608,05	

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	1 117 442,69	1 178,86	0,00	1 118 621,55
Maszyny i urządzenia	3 048,24	0,00	0,00	3 048,24
Zespoły komputerowe	221 068,80	4 365,00	0,00	225 433,80
Urządzenia techniczne	9 793,46	374,00	0,00	10 167,46
Meble, maszyny biurowe	145 757,39	0,00	0,00	145 757,39
Razem środki trwałe	1 707 642,58	5 917,86	0,00	1 713 560,44
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	334 903,06	27 963,06	0,00	362 866,12
Maszyny i urządzenia	3 048,24	0,00	0,00	3 048,24
Zespoły komputerowe	185 261,02	22 549,94	0,00	207 810,96
Urządzenia techniczne	9 793,46	374,00	0,00	10 167,46
Meble, maszyny biurowe	145 757,39	0,00	0,00	145 757,39
Razem umorzenie środków trwałych	678 763,17	50 887,00	0,00	729 650,17

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	782 539,63	755 755,43
Maszyny i urządzenia	0,00	0,00
Zespoły komputerowe	35 807,78	17 622,84
Urządzenia techniczne	0,00	0,00
Meble, maszyny biurowe	0,00	0,00
Razem środki trwałe	1 028 879,41	983 910,27

AKTYWA OBROTOWE

Tytuł	2018	2019
Kasa gotówkowa	4 869,04	3 351,70
Środki na rachunkach bankowych	3 413 326,31	3 346 806,79
Lokaty bankowe	36 301 052,23	36 450 000,00
Niezrealizowane odsetki od lokat na 31grudnia b.r.	30 183,56	51 766,03
Razem	39 749 431,14	39 851 924,52

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Tytuł	2018	2019
Ubezpieczenie majątkowe	0,00	877,84
Abonament na program finansowo-księgowy	3 056,00	3 326,00
Aparaty telefoniczne	1 056,32	109,90
Inne	0,00	0,00
Program antywirusowy	0,00	1 400,00
Prenumeraty (LEGALIS, INFORLEX)	5 820,49	4 787,90
Razem	9 932,81	10 501,64

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 2019

Nazwa	Stan na			Stan na 31/12/2019
	31/12/2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	
Fundusz rezerw i korekt	560 676,22	0,00	14 065,11	546 611,11
Fundusz inwestycyjny	2 333 274,00	0,00	0,00	2 333 274,00
Fundusz zbiorowej konsumpcji	1 510 783,77	2 105 368,52	444 500,00	3 171 652,29
Fundusz na cele socjalno-kulturalno-edukacyjne	0,00	308 604,05	0,00	308 604,05
Razem fundusz statutowy	4 404 733,99	2 413 972,57	458 565,11	6 360 141,45

Fundusz zbiorowej konsumpcji został zasilony, zgodnie z uchwałą zarządu zyskiem z roku 2018. Zmniejszenie środków na funduszu stanowi pokrycie kosztów zgodnie z uchwałami Zarządu. 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. W roku 2019 został utworzony zgodnie z ustawą o zbiorowym zarządzaniu oraz regulaminem repartycji. Środki na funduszu pochodzą z potrąceń dokonanych z kwot zainkasowanych od użytkowników praw.

Zobowiązania

Struktura zobowiązań

Tytuł	2018	2019
Zobowiązania wobec US	1 890 825,00	429 185,00
Zobowiązania wobec dostawców	151 253,87	127 995,85
Zobowiązania wobec pracowników	800,02	377,10
Zobowiązania z tytułu kwot zainkasowanych	5 913 581,49	5 525 483,02
Zobowiązania z tytułu kwot zainkasowanych z czystych nośników dla wykonawców zagranicznych	4 832 394,22	4 928 769,07
Zobowiązania z tytułu kwot podzielonych - niepodjętych przez artystów wykonawców	7 434 691,76	7 926 723,15
Zobowiązania z tytułu kwot podzielonych nieprzypisanych imiennie	14 534 021,29	16 130 647,11
Razem	34 757 567,65	35 069 180,30

641-1 - zobowiązania wobec dostawców zafakturowane w 2020 roku

Tytuł	2018	2019
Usługi poczty, telekomunikacji	2 885,00	2 528,94
Usługi prawne	29 500,00	40 724,00
Usługi pośrednictwa w zawieraniu umów	57 244,68	12 368,95
Usługi programistyczne, IT	38 830,00	38 280,00
Inne usługi	4 206,10	5 115,63
Usługa TVP	10 000,00	12 000,00
Energia elektryczna	1 734,56	1 012,21
Razem	144 400,34	112 029,73

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 2019 rok

	Przychody	Koszty
Rachunek zysków i strat	5 226 168,35	5 226 168,35

Wynik finansowy (nadwyżka przychodów nad kosztami) **0,00**

Korekta kosztów o wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów zmniejszenia:

Składki członkowskie	-44 923,46
Razem koszty niestanowiące KUP	-44 923,46

Korekta przychodów

zmniejszenia:

Składki członkowskie	-47 112,00
Odsetki od lokat naliczone na 31/12/2019	-51 766,03

zwiększenia:

Odsetki naliczone za rok 2018, otrzymane w 2019	30 183,56
Razem korekta przychodów	-68 694,47

	Przychody	Koszty
Deklaracja CIT 8	5 157 473,88	5 181 244,89
Dochód do opodatkowania	-23 771,01	

Struktura przychodów statutowych

Tytuł	2018	2019
Składki członkowskie	61 434,01	47 112,00
Wpisowe	2 880,00	2 520,00
Procentowe potrącenia kosztów inkasa	5 109 778,47	5 058 163,12
Nadwyżka przychodów nad kosztami roku ubiegłego	1 688 530,52	0,00
Razem przychody statutowe	6 862 623,00	5 107 795,12

Struktura kosztów administracyjnych związanych wyłącznie z działalnością statutową

Tytuł	2018	2019
Zużycie materiałów i energii	63 367,37	76 040,71
Usługi związane z utrzymaniem biura	24 114,00	58 423,27
Telefony, poczta	61 222,13	99 252,21
Usługi przedstawicieli terenowych	666 237,66	308 494,45
Doradztwo prawne	433 379,70	458 752,81
Usługi informatyczne	482 244,20	483 669,72
Usługi obce	141 964,46	55 862,67
Opłaty sądowe	193 932,62	67 029,13
Podatki i opłaty	10 973,00	6 417,00
Składki członkowskie	40 489,70	44 923,46
Wynagrodzenia	2 534 228,03	2 498 324,08
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	384 519,41	393 322,77
Amortyzacja	107 104,33	96 975,24
Koszty podróży służbowych	227 404,36	206 512,95
Pozostałe	57 532,77	73 508,11
Koszty statutowe	152 286,29	284 841,29
Razem	5 581 000,03	5 212 349,87

Kwotę 2 672,78 zł wykazaną w pozycji kosztów finansowych stanowią ujemne różnice kursowe, natomiast kwota 10 782,73 zł stanowi koszt zasądzonych opłat sądowych.

Na pozostałe przychody składają się głównie przychody finansowe w kwocie 87 329,17 zł stanowiące w odsetki od środków własnych Stowarzyszenia SAWP ulokowanych w banku. Kwota 30 681,09 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.