

ZESPÓŁ USŁUG FINANSOWO-KSIĘGOWYCH

BILANS - SERVIS SPÓŁKA Z O.O.

GRUPA FINANS - SERVIS

25-528 Kielce ul. Zagnańska 84

tel./fax: (41) 368-66-69; 368-60-70; 368-65-58

e-mail: audyt@bilans-servis.com.pl

KRS 0000099230



PRZEDSIĘBIORSTWO
FAIR PLAY

DOKUMENTACJA

Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

*Stowarzyszenie Zbiorowego
Zarządzania Prawami Autorskimi
Twórców Dzieł Naukowych
i Technicznych KOPIPOL
z siedzibą w Kielcach*

za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

1. Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego.

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA
ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Dla Stowarzyszenia Zbiorowego Zarządzania Prawami Autorskimi
Twórców Dzieł Naukowych i Technicznych KOPIPOL
w Kielcach
za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Stowarzyszenia Zbiorowego Zarządzania Prawami Autorskimi Twórców Dzieł Naukowych i Technicznych KOPIPOL z siedzibą w Kielcach, za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2017, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 47.633.111,31 zł;
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2017 do 31.12.2017, wykazujący zysk netto w wysokości 198.415,04 zł;
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa a także statutem jednostki. Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, kierownik jednostki oraz członkowie Komisji Rewizyjnej jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku



finansowego jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1/ ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1089) („ustawa o biegłych rewidentach”),
- 2/ Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm. w związku z uchwałą nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu.

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedności stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez kierownika jednostki oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw jednostki przez Kierownika jednostki obecnie lub w przyszłości.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii.

Opinia:

Naszym zdaniem, zbadane roczne sprawozdanie finansowe:

- a) przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2017 r., jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 01.01.2017

- do 31.12.2017 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityka) rachunkowości,
- b) zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości,
- c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Kluczowy biegły rewident:

Bożena Staniak

Nr ewid. 9411



przeprowadzający badanie w imieniu

ZESPÓŁ USŁUG FINANSOWO-KSIĘGOWYCH
BILANS-SERVIS Spółka z o.o. GRUPA FINANS-SERVIS
25-528 Kielce, ul. Zagnańska 84
Nr firmy audytorskiej
uprawnionej do badania sprawozdań finansowych 187

CZŁONEK ZARZĄDU

Zbigniew Andrzej Radek
biegły rewident
nr ewid. 9666

PREZES ZARZĄDU

Andrzej Mucha
biegły rewident
nr ewid. 2652

Kielce, dnia 7 maja 2018 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**Stowarzyszenia Zbiorowego Zarządzania Prawami Autorskimi
Twórców Dzieł Naukowych i Technicznych KOPIPOL**

za rok 2017

www.kopipol.pl

ze storny internetowej

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

1) Stowarzyszenie Zbiorowego Zarządzania Prawami Autorskimi Twórców Dzieł Naukowych i Technicznych KOPIPOL w Kielcach ul. Warszawska 21 lok. 31 jest zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym Sądu Rejonowego Wydział Gospodarczy w Kielcach pod numerem KRS 0000011280.

Stowarzyszenie KOPIPOL nie prowadzi działalności gospodarczej.

Na mocy zezwolenia udzielonego na podstawie decyzji Ministra Kultury z dnia 20.11.2003 roku zbiorowo zarządza prawami autorskimi do utworów naukowych i technicznych, na następujących polach eksploatacji:

- 1) utrwalanie,
- 2) zwielokrotnianie jakąkolwiek techniką egzemplarzy utworu, w tym techniką drukarską, reprograficzną, zapisu magnetycznego lub cyfrowego,
- 3) wprowadzenie do obrotu,
- 4) użyczenie,
- 5) najem,
- 6) wyświetlanie,
- 7) publiczne odtwarzanie,
- 8) nadawanie,
- 9) reemitowanie,
- 10) publiczne udostępnianie utworu w taki sposób, aby każdy mógł mieć do niego dostęp w miejscu i w czasie przez siebie wybranym.

Na mocy § 4 pkt 1 Rozporządzenia Ministra Kultury z dnia 2 czerwca 2003 r. Stowarzyszenie KOPIPOL upoważnione jest do poboru oraz podziału opłaty od producentów i importerów kserokopiarek, skanerów i innych podobnych urządzeń reprograficznych oraz związanych z nimi czystych nośników.

Na mocy § 3 pkt 1 Rozporządzenia Ministra Kultury z dnia 27 czerwca 2003 r. Stowarzyszenie KOPIPOL upoważnione jest do poboru oraz podziału opłat od posiadaczy urządzeń reprograficznych, którzy prowadzą działalność gospodarczą w zakresie zwielokrotniania utworów dla własnego użytku osobistego osób trzecich.

Opłaty pobierane są przez Stowarzyszenie KOPIPOL na rzecz twórców, w części im przypadającej zgodnie z art. 20 ust. 4 oraz art. 20¹ ust. 1 ustawy o prawie autorskim i prawach pokrewnych.

Zgodnie z § 6 Statutu, celem Stowarzyszenia jest w szczególności: zbiorowe zarządzanie i ochrona praw autorskich w zakresie reprodukcji, wprowadzania do obrotu, wprowadzania do pamięci komputera, zwielokrotniania i rozpowszechniania, a także działania na rzecz rozwoju nauki i techniki oraz zabezpieczenia i ochrony majątkowych interesów twórców dzieł naukowych i technicznych.

2. Czas działalności Stowarzyszenia nie jest ograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.
4. Nie dotyczy.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności statutowej w latach następnych.
6. Nie dotyczy.
7. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym, którym jest rok kalendarzowy rozpoczynający się 1 stycznia, a kończący 31 grudnia, zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania Zarządzeniem Kierownika Jednostki z dnia 01.01.2011 r. z późn. zm. określającej:
 - a) zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
 - b) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
 - c) wzór sprawozdania finansowego opracowany na podstawie zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późn. zm. (zwaną dalej UoR) składającego się z:
 - bilansu,
 - rachunku zysków i strat,
 - informacji dodatkowej.

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Stowarzyszenia w Kielcach (25-512) przy ul. Warszawskiej 21 lok. 31.

Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się na dzień bilansowy zgodnie z zasadami wyceny bilansowej opisanymi w art. 28 UoR.. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa ustalono z zastosowaniem metod wyceny wynikających z przyjętych zasad rachunkowości:

- wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe – wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne,
- wartość gruntów - wg cen nabycia,
- należności – wg kwot wymagających zapłaty,
- zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
- fundusze własne – w wartości nominalnej.

Inwestycje długoterminowe w środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według zasad obowiązujących dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, czyli według ceny nabycia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej przy doliczeniu naliczonych lecz niezrealizowanych odsetek na dzień bilansowy.

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności - po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość, których dokonuje się odpowiednio:

- 30-60 dni po upływie terminu wymagalności ich zapłaty w wysokości 20% wartości,
- 60-180 dni po upływie terminu wymagalności ich zapłaty w wysokości 40% wartości,
- powyżej 180 dni po upływie terminu wymagalności ich zapłaty w wysokości 100% wartości.

Stowarzyszenie KOPIPOL nie tworzy (z uwagi na równomierny i niewielki udział w kosztach wynagrodzeń i kosztach ogółem) rezerw z tytułu:

- napraw gwarancyjnych,
- urlopów, nagród jubileuszowych i odpraw pracowniczych.

Dowody księgowe powinny być rzetelne, kompletne, zgodne z rzeczywistym przebiegiem operacji gospodarczych oraz wolne od błędów rachunkowych. Poddane zostają segregacji oraz kontroli pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym. Zgodnie z brzmieniem art. 21 ust. 1 pkt 6 UoR dokumenty księgowe

zostają sprawdzone i zakwalifikowane do ujęcia w określony sposób w księgach rachunkowych danego miesiąca na podstawie ich dekretacji.

Rodzajem dokumentu, na podstawie którego potwierdza się moment przyjęcia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych do używania, jest dokument OT.

Składniki majątku o wartości początkowej niższej niż 3 500,00 zł zalicza się do kosztów zużycia materiałów.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 3 500,00 zł są amortyzowane liniowo począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania ich do eksploatacji.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały przy uwzględnieniu okresów ekonomicznej użyteczności środków trwałych, które pokrywają się z wykazem rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiącym zał. nr 1 do Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. z późn. zm. o podatku dochodowym od osób prawnych, bez uwzględnienia ich wartości rezydualnej.

Wykorzystywane stawki amortyzacji wg grup KŚT

KŚT	Nazwa	Stawka
121	Lokale biurowe	2,50%
102	Stanowisko garażowe	4,50%
491	Zespoły komputerowe	30,00%
803	Wyposażenie techniczno-biurowe	14,00%
808	Wyposażenie pozostałe	20,00%

Poprawność przyjętych do planu amortyzacji stawek oraz okresów używania jest przez jednostkę okresowo weryfikowana. Ustalone drogą weryfikacji nowe stawki amortyzacyjne lub nowe okresy używania zostają zastosowane w następnym roku obrotowym.

Trwałą utratę wartości może spowodować zniszczenie danego środka w taki sposób, że nie będzie możliwa jego naprawa lub jej koszty będą w znaczącym stopniu przekraczały zakup nowego środka o takim samym lub zbliżonym przeznaczeniu. Natomiast trwała utrata wartości środków trwałych w budowie może nastąpić w drodze

decyzji o zaniechaniu budowy – uchwałą Walnego Zebrania Członków Stowarzyszenia w sytuacji, gdy jego ukończenie nie jest możliwe.

Księgi rachunkowe jednostki obejmują:

- dziennik i konta księgi głównej służące do chronologicznego i systematycznego ujęcia wszystkich zdarzeń i operacji gospodarczych,
- konta ksiąg pomocniczych, które prowadzi się dla:
 - środków trwałych,
 - wartości niematerialnych i prawnych,
 - rozrachunków z odbiorcami i dostawcami,
 - rozrachunków publicznoprawnych,
 - rozrachunków z pracownikami,
 - pozostałych rozrachunków,
 - operacji sprzedaży,
 - kosztów,
 - odpisów amortyzacyjnych,
 - ewidencji szczegółowej dla potrzeb VAT,
 - innych istotnych dla jednostki składników aktywów i pasywów.

Ewidencja księgowa na kontach księgi głównej spełnia następujące zasady:

- zasadę podwójnego księgowania,
- systematycznego i chronologicznego prowadzenia ewidencji na kontach księgi głównej,
- odnośnie zapisów w dzienniku: zapewnienie chronologicznego ujęcia zdarzeń, kolejną numerację, ciągłość liczenia sum zapisów i umożliwienie jednoznacznego powiązania ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi.

W Stowarzyszeniu KOPIPOL sporządza się rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Ujęcie i prezentacja ewentualnych zmian, które miałyby miejsce w zasadach polityce rachunkowości, wartościach szacunkowych, poprawianiu błędów w zdarzeniach następujących po dniu bilansowym, jest możliwe przy zastosowaniu znowelizowanego zapisu KSR nr 7 z dn. 19.01.2016 roku.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

1) Zakres zmian, jakie nastąpiły w ciągu roku obrotowego w środkach trwałych, wartościach niematerialnych i prawnych oraz inwestycjach długoterminowych.

Wartości niematerialne i prawne				
Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
WNiP	77 820,00			77 820,00
Umorzenie	57 403,35	20 416,65		77 820,00
Wartość netto	20 416,65			0,00

Środki trwałe				
Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Grunty	206 591,30			206 591,30
Lokale, garaże	4 066 747,04		37 643,46	4 029 103,58
Urządzenia techniczne, inne	109 745,43		14 333,70	95 411,73
Razem środki trwałe	4 383 083,77		51 977,16	4 331 106,61
Umorzenie				
Lokale, garaże	223 882,18	106 505,28	13 708,38	316 679,08
Urządzenia techniczne, inne	50 781,98	8 370,30	14 333,70	44 818,58
Razem umorzenie	274 664,16	114 875,58	28 042,08	361 497,66
Netto środki trwałe	4 108 419,61			3 969 608,95

Inwestycje długoterminowe – lokal				
Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Wartość inwestycji	292 039,31		292 039,31	0,00
Wartość początkowa	351 799,97		351 799,97	0,00
Umorzenie	59 760,66		59 760,66	0,00

2) Nie występuje.

3) Nie występuje.

4) Nie występuje.

5) Nie występuje.

6) Nie występuje.

7) Odpis aktualizacyjny należności:

Stan na 01.01.2017 r.	83 141,89 zł
-----------------------	--------------

Zwiększenia	00,00 zł
-------------	----------

Zmniejszenia	83 141,89 zł
--------------	--------------

Stan na 31.12.2017 r.	00,00 zł
-----------------------	----------

8) Nie dotyczy.

9) Nie dotyczy.

10) Zysk za 2017 rok wyniósł 198 415,04 zł i zostanie przeznaczony na działalność statutową zgodnie z Uchwałą Walnego Zebrania.

11) Nie dotyczy.

12) Nie dotyczy.

13) Nie ma.

14) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:

Podatek VAT naliczony do odliczenia w 01/2018:	23 197,40 zł
--	--------------

15) Nie dotyczy.

16) Nie dotyczy.

17) Nie dotyczy.

2.

1)

Przychody z tyt. opłat reprograficznych w tym:	2017	2016
• przychody od podmiotów krajowych	9 605 960,79	10 722 530,04
• przychody od organizacji zagranicznych	10 094,21	9 165,46
Razem	9 616 055,00	10 731 695,50

2) Nie dotyczy.

3) Nie dotyczy.

4) Nie dotyczy.

5) Nie dotyczy.

6) Nie dotyczy.

7) Nie dotyczy.

8) Nie dotyczy.

9) Nie dotyczy.

10) Nie dotyczy.

3.

Kursy walut przyjęte do wyceny:

TABELA A Kursów Średnich NBP

Tabela nr 251/A/NBP/2017 z dnia 2017-12-29

1 EUR : 4,1709 PLN

4. Nie dotyczy.

5.

1) Nie dotyczy.

2) Nie dotyczy.

3) Przeciętne zatrudnienie na podstawie umowy o pracę wyniosło w 2017 r. 13,38 etatów. Są to pracownicy administracyjno-biurowi.

4) Wynagrodzenie - ryczałty członków Komisji Rewizyjnej w 2017 r. 10 500,00 zł

Wynagrodzenia i ryczałty członków Zarządu w 2017 r. 283 071,32 zł

5) Osobom wchodzącym w skład organów zarządzających Stowarzyszenia nie zostały wypłacone zaliczki, kredyty, pożyczki oraz żadne inne świadczenia o podobnym charakterze.

6) Wypłacone w 2017 wynagrodzenie netto biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego wyniosło 9 000,00 zł

6. Nie dotyczy.

7. Nie dotyczy.

8. Nie dotyczy.

9. Nie występują istotne zagrożenia co do możliwości kontynuacji działalności.

10.

1) Objaśnienia do Rachunku Zysków i Strat

a) Przychody z działalności statutowej

Tytuł	2017	2016
Składki członkowskie	1 280,00	1 760,00
Opłaty reprograficzne:	9 616 055,00	10 731 695,50
• w tym przychody od organizacji zagranicznych	10 094,21	9165,46
Podatek VAT należny	(-) 341 643,58	0
Zysk z lat ubiegłych	534 317,41	0
Razem	9 810 008,83	10 733 455,50

Wyrokiem z dnia 18 stycznia 2017 r. w sprawie C-37/16 SAWP Trybunał Unii Europejskiej orzekł, że dyrektywę Rady UE w sprawie wspólnego systemu podatku od wartości dodanej, należy interpretować w ten sposób, że podmioty praw do zwielokrotniania nie świadczą usług w rozumieniu tej dyrektywy na rzecz producentów i importerów czystych nośników oraz urządzeń do utrwalania i zwielokrotniania, od których organizacje zbiorowego zarządzania pobierają opłaty od sprzedaży tych urządzeń i nośników. Wyrokiem z dnia 26 czerwca 2017 r. Naczelny Sąd Administracyjny w składzie siedmiu sędziów orzekł, że w świetle art. 5 ust. 1 pkt 1 oraz art. 8 ust. 1 i ust. 2a ustawy o VAT opłaty pobierane przez organizacje zbiorowego zarządzania w rozumieniu art. 104 ust. 1 ustawy o prawie autorskim i prawach pokrewnych, nie

stanowią wynagrodzenia za świadczone usługi i tym samym nie podlegają opodatkowaniu podatkiem od towarów i usług.

W związku z wyrokiem TSUE i NSA oraz po zasięgnięciu opinii doradcy podatkowego Zarząd Stowarzyszenia, z mocą od 1 stycznia 2017 r., zmienił zasady rozliczeń z tyt. podatku od towarów i usług w ten sposób, że za czynności podlegające opodatkowaniu tym podatkiem uznane zostają usługi zbiorowego zarządu prawami autorskimi. Natomiast za podstawę opodatkowania tych usług uznaje się dokonywane przez Stowarzyszenie potrącenia na poczet kosztów inkasa, zaś kwotę podatku wylicza się od tak ustalonej podstawy metodą rachunku „w stu”. Jednocześnie odstępuje się od naliczania i poboru podatku VAT od opłat inkasowanych przez Stowarzyszenie na podstawie art. 20 i 20¹ ustawy o prawie autorskim i prawach pokrewnych.

Stowarzyszenie dokonuje opodatkowania potrąconej części inkasa podstawową stawką podatku – 23% w deklaracji VAT-7 za miesiąc, w którym nastąpił wpływ środków od podmiotów zobowiązanych. Podatek VAT *należny* pomniejsza przychód z działalności statutowej Stowarzyszenia. Dokumentem potwierdzającym dokonanie operacji jest faktura wewnętrzna sprzedaży.

b) Koszty działalności operacyjnej

Koszty wg rodzaju	2017	2016
zużycie materiałów i energii	84 228,45	87 684,68
usługi obce	499 712,65	668 058,65
podatki i opłaty	8 258,02	6 504,94
wynagrodzenia	1 291 104,37	1 224 286,61
ubezpieczenia społeczne	209 305,37	205 618,75
amortyzacja	135 292,23	152 136,36
pozostałe	116 006,54	116 589,62
Razem administracyjne	2 343 907,63	2 460 879,51
Koszty realizacji zadań statutowych	7 789 004,55	8 613 395,04
Ogółem koszty	10 132 912,18	11 074 274,55

c) Wynik Finansowy

Tytuł	2017	2016
Wynik Finansowy Netto	198 415,04	471 707,51

2) Objaśnienia do Bilansu

a) Aktywa

Struktura należności

Tytuł	2017	2016
Należności pomniejszone o odpisy aktualizacyjne		675,86
Rozrachunki z tytułu repartycji	52 772,77	55 784,06
Rozrachunki z dostawcami		
Razem	52 772,77	56 459,92

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Tytuł	2017	2016
VAT do odliczenia	23 197,40	31 259,52
Razem	23 197,40	31 259,52

b) Pasywa

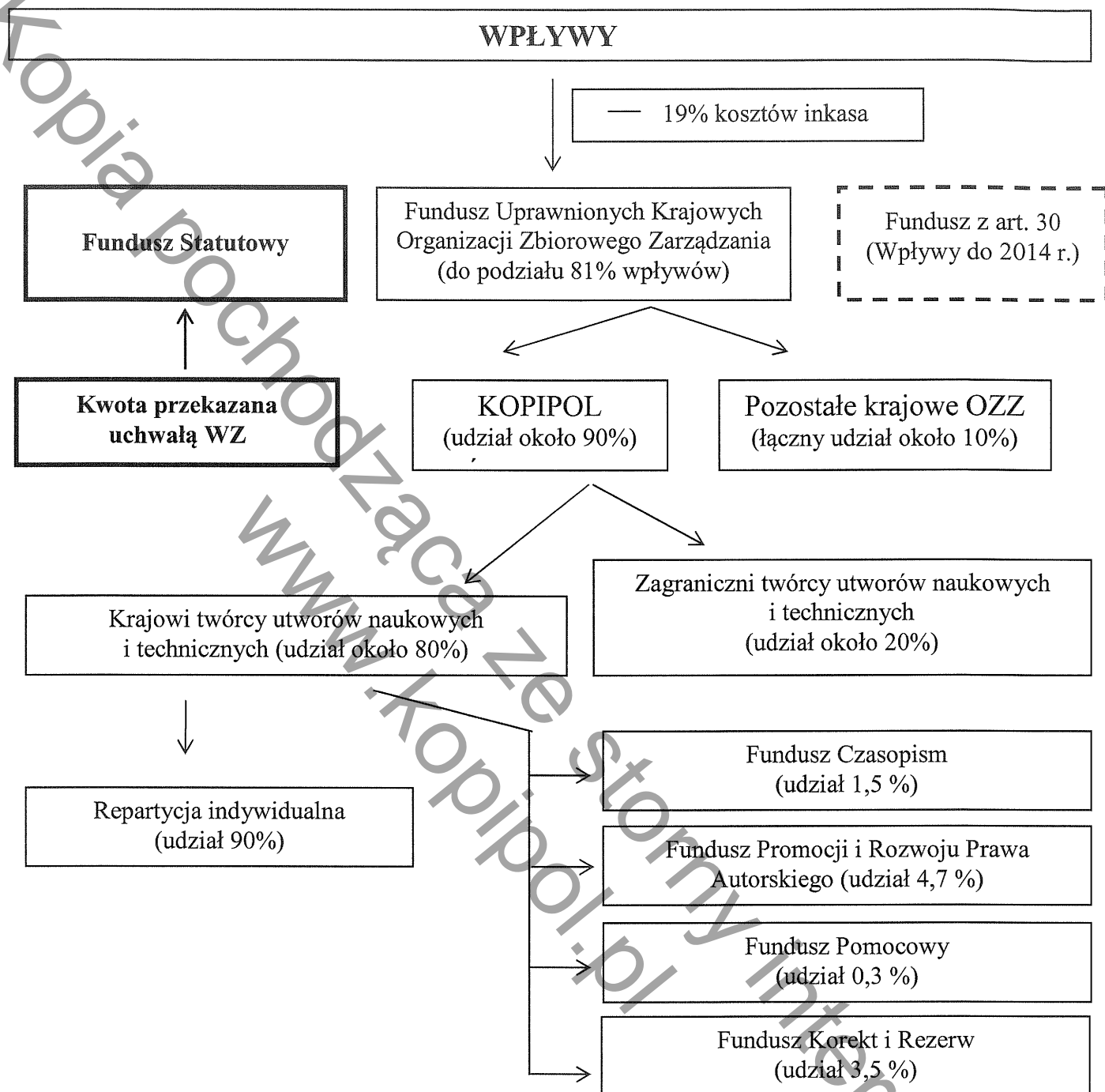
Zobowiązania krótkoterminowe

Z tytułu:	2017	2016
dostaw i usług	21 612,92	35 899,84
podatków i ubezpieczeń społecznych	26 287,00	39 762,88
wynagrodzeń	0	0
innych	109,97	0
repartycji	38 986 469,56	38 846 884,43
Razem	39 034 479,45	38 922 547,15

3) Ustalenie dochodu do opodatkowania

1. przychody wg ewidencji księgowej	10 676 782,64 zł
2. wydatki wg ewidencji księgowej	10 471 564,60 zł
3. wydatki nie stanowiące kup	35 802,84 zł
4. koszty uzyskania przychodu	10 435 761,76 zł
5. dochód /1-4/	241 020,88 zł
6. dochód wolny od podatku /5-3/	205 218,04 zł
7. dochód podlegający opodatkowaniu /5-6/	35 802,84 zł
8. podatek dochodowy CIT	6 803,00 zł
9.1. podatek przekazany zaliczkowo do 31.12.2017 r.	5 674,00 zł
9.2. pozostało do zapłaty na 31.12.2017 r.	1 129,00 zł
9.3. kwota przekazana do dnia złożenia deklaracji	1 129,00 zł

4) Schemat podziału zainkasowanych przez Stowarzyszenie KOPIPOL środków z tyt. opłat reprograficznych oraz umów międzynarodowych.



Stowarzyszenie KOPIPOL dokonuje podziału środków zainkasowanych na podstawie:

- opłat z tyt. art. 20 i 20¹ ustawy o prawie autorskim i prawach pokrewnych,
- wpływów od krajowych organizacji zbiorowego zarządzania,
- z tyt. umów podpisanych z organizacjami zagranicznymi.

Środki dzielone są na podstawie wyników badań statystycznych, przeprowadzanych co roku przez niezależną jednostkę badawczą: CEM Instytut Badań Rynku i Opinii Publicznej w Krakowie. Koszty badań statystycznych są znaczące i w związku z tym,

opracowany został szczegółowy harmonogram. W każdym z jego etapów dobrana została określona liczba punktów w zaplanowanej lokalizacji dla każdego z pomiarów. W wyniku badań oszacowany zostaje udział poszczególnych kategorii twórczości w ogóle materiałów, które kopiowane są w punktach reprograficznych. W badaniach wykorzystana została „metoda podwójnej kopii”, polegająca na wykonaniu w czasie badania i na jego potrzeby drugiego egzemplarza wszystkiego, co w tym czasie było kopiowane reprograficznie w obserwowanym punkcie ksero. Rozwiązanie to przekształca badania statystyczne w pomiar, czyniąc jego wyniki bardzo precyzyjnymi i co najważniejsze, obiektywnymi.

Na podstawie tak zrealizowanych pomiarów statystycznych uzyskiwane są udziały poszczególnych kategorii twórczości i w oparciu o nie obliczone zostają kwoty należne organizacjom zbiorowego zarządzania. Należy podkreślić, że udział twórczości naukowej i technicznej w całym wolumenie kopii reprograficznych stanowi około 90% kopiowanych materiałów. Pozostałe ok. 10% zostaje przekazane organizacjom zbiorowego zarządzania reprezentującym pozostałe kategorie twórczości.

Udział utworów naukowo-technicznych zostaje redystrybuowany przez KOPIPIOL. Na podstawie tych samych badań ustalana jest lista i udziały wydawnictw naukowych, których publikacje były kopiowane w danym roku podziałowym. Stowarzyszenie prowadzi podział pomiędzy twórców utworów naukowych i technicznych zgodnie z zasadami systemu repartycji indywidualnej. W wyniku badań statystycznych wyłoniona zostaje lista najczęściej kopiowanych wydawnictw. Autorzy publikujący w tychże wydawnictwach uprawnieni są do otrzymania wynagrodzenia. Problem stanowi fakt, w jaki sposób zidentyfikować autorów. Rozwiązaniem są egzemplarze obowiązkowe, które wydawca zobowiązany jest przekazać do Biblioteki Narodowej. Pracownicy Stowarzyszenia, na podstawie opisów bibliograficznych Biblioteki Narodowej sporządzają listę autorów uprawnionych do wypłat. Jedyne dane, które udaje się uzyskać na podstawie zbiorów Biblioteki Narodowej, to: tytuł publikacji oraz imiona i nazwiska autorów, współautorów, bądź tłumaczy. Stowarzyszenie podejmuje wiele działań, za pośrednictwem których dochodzi do zidentyfikowania autora i dotarcie do właściwej osoby. Pracownicy Stowarzyszenia przeszukują ogólnopolskie, jak również międzynarodowe portale w poszukiwaniu danych kontaktowych uprawnionych autorów. Za pośrednictwem Internetu docieramy do adresów e-mailowych oraz upewniamy się, czy dane dotyczą właściwej osoby, między innymi poprzez porównanie dyscypliny naukowej odszukanej osoby z tematyką publikacji uprawnionego autora. Jest to bardzo żmudne i pracochłonne zajęcie. W taki sposób powstaje baza adresowa do wysyłki pism

informacyjnych do uprawnionych autorów, za pośrednictwem poczty e-mail. Dla wzmoczenia akcji informacyjnej Stowarzyszenie prowadzi spotkania z autorami w największych ośrodkach akademickich. Mają one miejsce zarówno na uczelniach wyższych, jak również w wydawnictwach, których autorzy uprawnieni są do wypłat z systemu repartycji indywidualnej. Umieszczamy informacje w prasie i czasopismach naukowych oraz newsletterach MNiSW. Te ostatnie trafiają do większości nauczycieli akademickich oraz naukowców, a wraz z tym, docierają do zainteresowanych informacje o wypłatach z systemu repartycji indywidualnej. Bardzo pracochłonne, ale przynoszące najlepszy efekt, mają przeprowadzane rozmowy z autorami, którym zostało wypłacone wynagrodzenie z systemu repartycji indywidualnej. Stowarzyszenie zwraca się do nich z uprzejmą prośbą o informowanie o wypłatach przede wszystkim współautorów publikacji, jak również swoich kolegów z pracy, czy to z uczelni, czy z wydawnictwa. Okres, za który prowadzimy podział środków to lata 2007-2016. Zidentyfikowanych zostało niemalże 45 tysięcy autorów, którzy uprawnieni są do otrzymania środków z systemu repartycji indywidualnej. Dzięki naszym profesjonalnym działaniom, docieramy do coraz to większej grupy uprawnionych, otrzymujemy coraz więcej deklaracji autorów, na podstawie których naliczamy i przekazujemy wynagrodzenia. Każda jedna otrzymana deklaracja autora, jest dla nas niebywałym sukcesem. Niestety, dokumentacja przekazywana jest często w niewłaściwy lub błędny sposób, a co za tym idzie, konieczny jest indywidualny kontakt z autorem, szczegółowe wyjaśnienia oraz uzupełnianie dokumentów o prawidłowe dane.

Efektem naszych starań jest narastająca wciąż liczba oraz łączna kwota wypłat. Niestety, jesteśmy tu uzależnieni od woli uprawnionych i chęci do podejmowania przez nich należności. Poniżej przedstawiamy dane dotyczące udziału kwot wypłat dla uprawnionych autorów, w poszczególnych przedziałach, ze względu na ich wysokość.

Tabela przedstawiająca udział kwot wypłat ze względu na ich wysokość, dane za 2017 r.

Przedziały	łączna kwota wynagrodzeń w danym przedziale
0-100	113 985,07
101-500	1 752 700,35
501-1 000	854 119,35
1 001-2 000	958 992,10
2 001-5 000	814 844,05
5 001-10 000	1 205 330,83
Powyżej 10 000	1 064 792,56
Razem	6 764 764,31

Podjęmowane działania i starania z naszej strony nie mają wpływu na zwiększenie wypłat wynagrodzeń z najniższych kwot przysługujących uprawnionym. Niepodjęte, niskie kwoty stanowią udziałowo największą część zaległości.

W ślad za wynagrodzeniem zostaje naliczona oraz odprowadzona zaliczka na podatek dochodowy. W 2017 roku wynagrodzenie otrzymało 5 485 autorów, każdemu z nich wystawiona została oraz przekazana w terminie ustawowym informacja PIT-11 lub informacja dla zagranicznych podatników IFT-1R.

Tabela przedstawiająca podjęte działania informacyjne oraz ich efekt, dane dla 2017 r.

Wyszczególnienie	I kw.	II kw.	III kw.	IV kw.	Razem
Ilość wysłanych wiadomości e-mail	4 800	21 500	300	3 500	30 100
Ilość wykonanych rozmów telefonicznych	900	750	450	700	2 800
Liczba autorów, którym wypłacono wynagrodzenie	1 637	1 633	573	1 642	5 485
Łączna kwota wypłaconych wynagrodzeń	2 268 999,48	2 098 769,38	562 571,22	1 834 424,23	6 764 764,31

Stowarzyszenie KOPIPOL wspiera twórczość naukową i techniczną również poprzez fundusze specjalne:

- a) Fundusz Czasopism – dofinansowanie wynagrodzeń autorskich twórców publikujących w czasopismach naukowych, jedynym warunkiem przyjęcia wniosku do rozpatrzenia jest umieszczenie czasopisma naukowego, którego ten wniosek dotyczy, w wykazie czasopism naukowych opublikowanym przez Ministra właściwego do spraw nauki,
- b) Fundusz Promocji i Rozwoju Prawa Autorskiego – wsparcie dla działań na rzecz promocji i rozwoju prawa autorskiego m. in. poprzez:
 - organizację/współorganizację przez Stowarzyszenie konferencji, seminariów, szkoleń i innych spotkań poświęconych problematyce prawa własności intelektualnej,
 - udział przedstawicieli Stowarzyszenia KOPIPOL w organizowanych lub współorganizowanych konferencjach, seminariach, szkoleniach i innych spotkaniach poświęconych problematyce prawa własności intelektualnej, w tym także targach książki,
 - współpracę z IFRRO – Międzynarodową Federacją stanowiącą sieć organizacji zbiorowego zarządzania, organizacji zrzeszających twórców oraz wydawców działających w sferze utworów tekstowych i graficznych,

- opracowywanie i wydawanie publikacji poświęconych problematyce prawa własności intelektualnej, w tym raportów, opinii i innych analiz, a także finansowanie publikacji i wynagrodzeń autorskich twórcom utworów dotyczących poznania oraz stosowania przepisów prawa autorskiego,
 - opracowywanie i wydawanie materiałów informacyjnych poświęconych problematyce prawa własności intelektualnej lub działalności Stowarzyszenia KOPIPOL, jako organizacji zbiorowego zarządzania prawami autorskimi; współorganizowanie, dofinansowanie konferencji naukowych, fundowanie nagród w konkursach i olimpiadach wiedzy naukowej.
- c) Fundusz Pomocowy – wspieranie twórców, którzy znaleźli się w trudnej sytuacji materialnej z powodu wieku, stanu zdrowia lub zdarzeń losowych. Środki mogą zostać przyznane również młodym autorom, w szczególności dla umożliwienia im zakupu urządzeń lub materiałów niezbędnych w ich pracy naukowej,
- d) Fundusz Korekt i Rezerw – środki przeznacza się wyłącznie na pokrycie wynagrodzeń dla uprawnionych twórców, którzy zostali pominięci w bazie repartycji indywidualnej. Sytuacja taka może wystąpić np.: w momencie, gdy nie został prawidłowo sporządzony opis bibliograficzny przez pracownika Biblioteki Narodowej, lub wydawca nie przesłał obowiązkowego egzemplarza, którego – tym samym – tytuł, w chwili dokonywania podziału, nie widniał w zbiorach biblioteki.

Środki zostają również przeznaczane na działalność statutową, jak np.: finansowanie działań mających na celu wspieranie z Funduszu Statutowego inicjatyw twórczych o charakterze naukowym.

Rok 2017 był okresem, w którym Stowarzyszenie poniosło znaczne nakłady na modernizację programów komputerowych. Ulepszony został program repartycji indywidualnej. Aktualizacja polegała na dodaniu funkcji dzięki, której autorzy mogą uzupełnić dane online konieczne do sporządzenia wypłaty oraz wygenerować komplet wymaganych dokumentów do przekazania Stowarzyszeniu. Została wprowadzona opcja rejestracji użytkownika, po jej wybraniu dane wprowadzone przez autora zostają zaciągnięte bezpośrednio do programu repartycji, natomiast w kolejnym etapie weryfikowane są przez pracowników Stowarzyszenia. Aktualizacje wprowadzone zostały także w programie kadrowo-płacowym. Zmiana dotyczyła możliwości przesyłania autorom, którym zostały wypłacone należne środki, informacji podatkowej PIT-11 za

pomocą poczty elektronicznej. Dodano również funkcję automatycznego importowania pliku wygenerowanego z programu repartycji zawierającego dane kadrowo-płacowe niezbędne do zrealizowania wypłaty wynagrodzeń uprawnionym twórcom. Wprowadzone zmiany w dużym stopniu przyspieszają oraz usprawniają realizację wypłat z systemu repartycji indywidualnej oraz sporządzenie i przekazanie informacji podatkowej po zakończeniu danego roku fiskalnego.

Stowarzyszenie KOPIPOL w ramach współpracy z Ministerstwem Nauki i Szkolnictwa Wyższego opiniowało szereg projektów ustaw oraz rozporządzeń.

W 2017 roku odbyła się I edycja „Warsztatów z zakresu prawa autorskiego dla pracowników naukowych uczelni wyższych”, nad którymi honorowy patronat objął Minister Nauki i Szkolnictwa Wyższego Pan Jarosław Gowin. Celem cyklu szkoleń było poszerzenie wiedzy twórców na temat przysługujących im uprawnień z zakresu prawa autorskiego oraz dotarcie do możliwie szerokiego kręgu twórców utworów naukowych i technicznych z informacją na temat możliwości otrzymania przez nich wynagrodzeń za swoje publikacje w ramach repartycji indywidualnej. Przedsięwzięcie cieszyło się dużym zainteresowaniem kadry akademickiej.

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

GLÓWNY KSIEGOWY
Anna Zaróda

Data sporządzenia: 28.03.2018 r.
oraz podpis kierownika jednostki

Przewodniczący Stowarzyszenia
prof. dr hab. inż. Mieczysław Poniewski

Skarbnik Stowarzyszenia
dr Zdobysław Kuleszyński

Wiceprzewodniczący Stowarzyszenia
mgr Mariola Rozmus

Członek Zarządu Stowarzyszenia
doc. Marek Kuźmiński

Członek Zarządu Stowarzyszenia
dr hab. Paweł Łukaszewski

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2017

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2017	31.12.2016			31.12.2017	31.12.2016
A	Aktywa trwałe	3 969 608,95	4 420 875,57	A	Kapitał (fundusz) własny	8 598 631,86	8 981 327,57
I	Wartości niematerialne i prawne		20 416,65	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	8 400 216,82	8 509 620,06
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		20 416,65	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 969 608,95	4 108 419,61	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	3 969 608,95	4 108 419,61		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	206 591,30	206 591,30		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 712 424,50	3 842 864,86	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	50 593,15	58 963,45	VI	Zysk (strata) netto	198 415,04	471 707,51
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	39 034 479,45	38 922 547,15
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	292 039,31		– długoterminowe		
1	Nieruchomości	0,00	292 039,31		– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	39 034 479,45	38 922 547,15
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	39 034 479,45	38 922 547,15
B	Aktywa obrotowe	43 663 502,36	43 482 999,15	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	21 612,92	35 899,84
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	21 612,92	35 899,84
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	52 772,77	56 459,92	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	26 287,00	39 762,88
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne	38 986 579,53	38 846 884,43
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	52 772,77	56 459,92				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		675,86				
	– do 12 miesięcy		675,86				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	52 772,77	55 784,06			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	43 587 532,19	43 395 279,71			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	43 587 532,19	43 395 279,71			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	14 157 623,83	19 237 597,74			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	14 157 623,83	19 237 597,74			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	29 429 908,36	24 157 681,97			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 077 599,08	291 391,22			
	– inne środki pieniężne	18 352 309,28	23 866 290,75			
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23 197,40	31 259,52			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	47 633 111,31	47 903 874,72			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	47 633 111,31	47 903 874,72

Przewodniczący Stowarzyszenia – prof. dr hab. inż. Mieczysław Poniewski

Skarbnik Stowarzyszenia – dr Zdobysław Kuleszyński

Wiceprzewodniczący Stowarzyszenia – mgr Mariola Rozmus

Członek Zarządu Stowarzyszenia – doc. Marek Kuźmiński

Członek Zarządu Stowarzyszenia – dr hab. Paweł Łukaszewski

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Zaród

28.03.2018r.

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

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2017 - 31.12.2017

(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 810 008,83	10 733 455,50
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 810 008,83	10 733 455,50
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	10 132 912,18	11 074 274,55
I	Amortyzacja	135 292,23	152 136,36
II	Zużycie materiałów i energii	84 228,45	87 684,68
III	Usługi obce	499 712,65	668 058,65
IV	Podatki i opłaty, w tym:	8 258,02	6 504,94
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 291 104,37	1 224 286,51
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	209 305,37	205 618,75
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 905 011,09	8 729 984,66
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-322 903,35	-340 819,05
D	Pozostałe przychody operacyjne	276 278,49	16 536,76
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	276 278,49	16 536,76
E	Pozostałe koszty operacyjne	332 430,14	3 943,43
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	62 742,39	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	269 687,75	3 943,43
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-379 055,00	-328 225,72
G	Przychody finansowe	590 495,32	809 349,30
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	590 495,32	807 307,72
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		2 041,58
H	Koszty finansowe	6 222,28	2 720,07
I	Odsetki, w tym:	3 986,81	2 674,73
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	2 235,47	45,34
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	205 218,04	478 403,51
J	Podatek dochodowy	6 803,00	6 696,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	198 415,04	471 707,51

Przewodniczący Stowarzyszenia – prof. dr hab. inż. Mieczysław Poniewski

Skarbnik Stowarzyszenia – dr Zdobych Kuleszyński

Wiceprzewodniczący Stowarzyszenia – mgr Mariola Rozmus

Członek Zarządu Stowarzyszenia – doc. Marek Kuźmiński

28.03.2018r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Zaród

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Członek Zarządu Stowarzyszenia – dr hab. Paweł Łukaszewski