

**Sprawozdanie z kontroli działalności Stowarzyszenia „KOPIPOL” za okres od
01.01.2019 do 31.12.2019 roku**

Komisja Rewizyjna w dniu 11.09.2020 r. przeprowadziła kontrolę działalności Stowarzyszenia „KOPIPOL” za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku w zakresie gospodarki finansowej oraz zgodności wykonywania obowiązków przez osoby kierujące działalnością Stowarzyszenia z przepisami prawa, Statutem Stowarzyszenia, uchwałami Walnego Zebrania Członków, Regulaminem Repartycji oraz Regulaminem Inwestycyjnym.

W celu przeprowadzenia kontroli zapoznano się z następującymi dokumentami:

- Sprawozdaniem podstawowym z działalności Stowarzyszenia jako organizacji zbiorowego zarządzania prawami autorskimi za 2019 rok;
- Sprawozdaniem finansowym Stowarzyszenia za 2019 rok, obejmującym bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 r., rachunek zysków i strat za rok obrotowy 2019, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy 2019;
- Sprawozdaniem z wykorzystania potrąceń przez Stowarzyszenie na działalność o charakterze socjalnym, kulturalnym i edukacyjnym za 2019 rok;
- Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego dla Stowarzyszenia za okres 2019 roku (tj. Bilans – Serwis Spółka z o.o.) z dnia 13.07.2020 r.;
- sposobem oraz stanem prowadzenia dokumentacji Stowarzyszenia, w tym dokumentacją zamieszczoną na stronie internetowej Stowarzyszenia;
- Stanem opłacania składek członkowskich;
- Informacją o realizacji Kierunków działalności Stowarzyszenia na okres 2019/2020 uchwalonych przez Walne Zebranie Członków z dnia 27.06.2019 r.;
- Informacją o realizacji zaleceń z kontroli przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną za rok 2018 z dnia 25.06.2019 r.

Wysłuchano również objaśnień i wyjaśnień głównej księgowej Stowarzyszenia – Pani Anny Zaród. W okresie sprawozdawczym przewodniczący lub upoważniony członek Komisji Rewizyjnej uczestniczył w posiedzeniach Zarządu Stowarzyszenia.

W wyniku przeprowadzonej analizy Komisja Rewizyjna stwierdza, co następuje:

- 25 października 2019 r. uchwałami Nadzwyczajnego Walnego Zebrania Członków Stowarzyszenia przyjęto *Zasady Repartycji*, których treść została dostosowana do wymagań ustawy z dnia 15 czerwca 2018 roku o zbiorowym zarządzaniu prawami autorskimi i prawami pokrewnymi.

W okresie sprawozdawczym przychody z praw do czasu ich wypłaty uprawnionym były przechowywane na rachunkach bankowych (w tym rachunkach oszczędnościowych) oraz lokatach bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 2 lata w 4 bankach.

Środki lokowano i inwestowano w sposób zapewniający ich bezpieczeństwo, jakość, płynność i rentowność. Na dzień 31.12.2019 r. struktura przedstawiała się następująco:

- w banku ING ulokowano 11 259 703,01 zł co stanowiło 29,85 % środków,
- w banku PeKaO S.A. ulokowano 8 799 703,80 co stanowiło 23,33 % środków,
- w banku BOŚ S.A. ulokowano 14 855 300,87 co stanowiło 39,38 % środków,
- w banku PKO BP ulokowano 2 806 901,41 zł co stanowiło 7,44 % środków.

Dla zapewnienia płynności operacji finansowych zapewniono swobodny dostęp do środków finansowych w kwocie nie mniejszej niż 3 miliony PLN w ciągu miesiąca kalendarzowego.

- W okresie sprawozdawczym zgodnie z uchwałą Walnego Zebrania Członków z 27.06.2019 r. zostały podzielone środki zainkasowane w 2018 roku w kwocie 9 627 511,45 zł.

W 2019 roku w ramach repartycji indywidualnej wypłacono na rzecz 3 758 twórców kwotę 4 102 542,03 zł. W ramach repartycji wtórej (rok podziałowy 2015) wypłacono 2 461 136,32 zł na rzecz 3 172 twórców, z czego saldo niewypłaconych środków (środki, które wróciły na rachunek bankowy Stowarzyszenia) wyniosło 28 073,81 zł. Wypłaty środków w ramach repartycji indywidualnej dokonywano w następujących miesiącach 2019 roku: luty, maj, lipiec, wrzesień, październik, listopad, natomiast środki w ramach repartycji wtórej wypłacono 31.12.2019 r.

- W okresie sprawozdawczym dokonano czterech wypłat o charakterze zaliczkowym na rzecz polskich organizacji zbiorowego zarządzania reprezentujących kategorie twórczości ustalone w wyniku badań statystycznych, tj. Stowarzyszenia Autorów ZAiKS, Stowarzyszenia Twórców Ludowych, Związku Polskich Artystów Fotografików, Związku Polskich Artystów Plastyków oraz jednej organizacji międzynarodowej, tj. Kopinor.

- Podziału zainkasowanych przychodów z praw Stowarzyszenie dokonało w oparciu o wyniki badań statystycznych prowadzonych przez CEM Instytut Badań Rynku i Opinii Publicznej Sp. z o.o. w Krakowie. Wyniki badania publikuje się na stronie internetowej Stowarzyszenia.

- W związku z uchylaniem się od obowiązku wnoszenia opłat przez podmioty objęte tym obowiązkiem (tj. producentów i importerów urządzeń reprograficznych oraz papieru kserograficznego), kontynuowano, podobnie jak w latach poprzednich, działania mające na celu egzekucję tych opłat. Ponadto, w 2019 roku Stowarzyszenie kontynuowało akcję promującą wśród zobowiązanych rozliczanie opłaty w formie elektronicznej za pośrednictwem „Systemu Rozliczania i Ewidencji Opłat Reprograficznych”, dostępnego z poziomu strony Stowarzyszenia w sieci Internet.

- W ramach działań w zakresie repartycji indywidualnej w 2019 roku m.in.: zorganizowano warsztaty dla pracowników naukowych siedmiu uczelni (warsztaty były zorganizowane pod patronatem Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego), opublikowano na stronie internetowej Stowarzyszenia listę nie odnalezionych Autorów, wysłano 27 700 wiadomości mailowych oraz odbyło ok. 2 650 rozmów z twórcami.

- W zakresie ochrony praw autorskich powierzonych w zbiorowy zarząd Stowarzyszeniu kontynuowano działania prewencyjne, operacyjne oraz związane z postępowaniami karnymi skierowane na podmioty parające się procederem piractwa reprograficznego. Wg stanu na 31.12.2019 r. Stowarzyszenie zarządzało prawami 2 742 podmiotów (w tym 79 członków Stowarzyszenia), w porównaniu do 31.12.2018 roku stanowi to wzrost o 13,1%.

- 25 października 2019 roku uchwałami Nadzwyczajnego Walnego Zebrania Członków Stowarzyszenia przyjęto Zasady Repartycji oraz Regulaminy Funduszu Edukacyjno-Naukowego oraz Funduszu Socjalno-Kulturalnego, które dostosowały wewnętrzne przepisy Stowarzyszenia do wymagań ustawy z dnia 15 czerwca 2018 roku o zbiorowym zarządzaniu prawami autorskimi i prawami pokrewnymi. Regulaminy zastąpiły obowiązujące wcześniej regulaminy, w tym m.in.: Funduszu Pomocowego, Funduszu Czasopism oraz Funduszu Promocji i Rozwoju Prawa Autorskiego.

Fundusz Socjalno-Kulturalny jest funduszem specjalnym i służy prowadzeniu przez Stowarzyszenie działalności o charakterze socjalnym i kulturalnym na rzecz twórców utworów

naukowych i technicznych w ramach przychodów z praw autorskich do utworów naukowych i technicznych, uzyskiwanych przez Stowarzyszenie na podstawie przepisów prawa. Walne Zgromadzenie w 2019 roku przeznaczyło na ten cel 2% opłat zainkasowanych przez Stowarzyszenie na podstawie art. 20 i 20¹ ustawy o prawie autorskim i prawach pokrewnych, tj. 116 539,19 zł. Zaangażowanie środków wyniosło 9 800 zł. W ramach Funduszu sfinansowano zabiegi medyczne dla poratowania zdrowia twórców dzieł naukowych i technicznych. Niewykorzystane środki pozostały na koncie funduszu na kolejne lata.

Fundusz Edukacyjno-Naukowy jest funduszem specjalnym i służy prowadzeniu działalności o charakterze edukacyjnym i naukowym na rzecz twórców utworów naukowych i technicznych w ramach przychodów z praw autorskich do utworów naukowych i technicznych, uzyskiwanych przez Stowarzyszenie na podstawie przepisów prawa. Walne Zgromadzenie w 2019 roku przeznaczyło na ten cel 4% opłat zainkasowanych przez Stowarzyszenie na podstawie art. 20 i 20¹ ustawy o prawie autorskim i prawach pokrewnych, tj. 233 078,37 zł. Zaangażowanie środków wyniosło 9 474,57 zł. W ramach Funduszu sfinansowano wydruk materiałów dotyczących problematyki powierzeń praw w zbiorowy zarząd oraz działalności Stowarzyszenia a także udział przedstawicieli Stowarzyszenia w konferencji „Tłumaczenie jako utwór chroniony prawem autorskim”. Niewykorzystane środki pozostały na koncie funduszu na kolejne lata.

- Wzorem lat ubiegłych Zarząd prowadził współpracę z twórcami i środowiskiem akademickim w efekcie której powstały publikacje naukowe dofinansowywane przez Stowarzyszenie z Funduszu Statutowego w kwocie 32 000,00 zł oraz dofinansowane zostało wydarzenie edukacyjne w kwocie 3 500,00 zł.

- Bilans Stowarzyszenia na dzień 31.12.2019 r. po stronie aktywów i pasywów zamknął się sumą 41 672 955,57 zł.

- Rachunek zysków i strat za rok obrotowy 1.01-31.12.2019 wykazał zysk netto w wysokości 49 691, 45 zł.

- Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy 1.01-31.12.2019 wykazał zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 26 300 535,50 zł.

- W roku 2019 wpływy Stowarzyszenia z tytułu art. 20 ust.1 pkt 2 i 3 i art. 20¹ Ustawy o Prawie Autorskim oraz umów międzynarodowych wyniosły 10 447 937,43 zł. Dla porównania, w roku 2018 wpływy wyniosły 11 499 821,22 zł. Na taką różnicę wpłynął fakt zakończenia w 2018 roku procesu z importerem Tech Data Polska Sp. z o.o. i wpłatą przez pozwanego ponad 1 mln złotych tytułem zaległych opłat reprograficznych.

- Wpływy z art. 20 od krajowych Organizacji Zbiorowego Zarządzania na podstawie porozumień w roku 2019 wyniosły 134 872,39 zł. W 2018 roku wpływy te wyniosły 321 167,22 zł.

- Komisja stwierdza, że odsetki od przychodów z praw pozostających na lokatach bankowych Stowarzyszenia w roku 2019 wyniosły 441 110,94 zł, podziału ich dokonano zgodnie z regulaminem repartycji. W roku 2018 odsetki wyniosły 613 087,82 zł.

- Zysk netto za rok obrotowy 2019 wyniósł 49 691,45 zł, przy czym w roku porównawczym 1 293 166,11 zł, taka różnica jest wynikiem nowych przepisów ustawy o zbiorowym zarządzaniu, która wskazuje, że pożytki z praw przeznaczane są na rzecz uprawnionych i tym samym zostały zaliczone bezpośrednio w koszty działalności statutowej, co spowodowało, że odsetki nie są rozpoznawalne, jak dotychczas w zysku netto. Dodatkowo, zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, na dzień bilansowy został utworzony wysoki odpis aktualizujący należności Stowarzyszenia.

- W roku sprawozdawczym przeciętne zatrudnienie na podstawie umowy o pracę wyniosło 11,04 etatów, co w odniesieniu do skali i efektów działalności Stowarzyszenia należy uznać za wartość racjonalną.

- Koszty administracyjne w roku sprawozdawczym wyniosły 2 275 098,90 zł. Dla porównania, w roku 2018 koszty te kształtowały się na poziomie 2 089 651,07 zł. Wysokość kosztów nie przekroczyła wartości przyjętej na Walnym Zgromadzeniu Członków tj. kształtowała się na poziomie ok 20% przychodów z praw na pokrycie kosztów zbiorowego zarządzania.

- Komisja stwierdza, że stan opłacania składek członkowskich przez członków Stowarzyszenia wymaga poprawy.

WNIOSKI:

1. Komisja po zapoznaniu się z bilansem, rachunkiem zysków i strat za rok 2019 oraz pozostałymi obowiązującymi dokumentami, pozytywnie oceniła rozliczenie finansowe za rok ubiegły. Sposób prowadzenia rozliczeń finansowych nie budzi zastrzeżeń, co potwierdza ich pozytywna weryfikacja przez niezależną biegłą rewident - audytora zewnętrznego.
2. Komisja stwierdza prawidłowość wydatkowania środków w ramach Funduszu Statutowego, Socjalno-Kulturalnego oraz Funduszu Naukowo-Edukacyjnego.
3. Komisja stwierdza prawidłowość lokowania i inwestowania przychodów z praw do czasu ich wypłaty uprawnionym.
4. Komisja stwierdza, że gospodarka środkami przeznaczonymi na funkcjonowanie biura była prowadzona racjonalnie.
5. Komisja stwierdza, że dokumentacja wewnętrzna prowadzona jest starannie i rzetelnie a zawartość informacyjna strony internetowej Stowarzyszenia jest kompletna i aktualna.
6. Komisja wnioskuję, aby Zarząd podjął działania motywujące członków do regularnego wywiązywania się z obowiązku wnoszenia opłat członkowskich.
7. Komisja stwierdza, że Zarząd właściwie wywiązuje się z zadań, jakie nakłada na niego statut Stowarzyszenia oraz uchwały Walnego Zgromadzenia. Pozytywnie ocenia i docenia wysiłki Zarządu w zakresie racjonalizacji wewnętrznych procesów administracyjnych, działań w zakresie popularyzacji problematyki ochrony własności intelektualnej oraz współpracy ze środowiskiem naukowym.

Konkluzja:

Komisja Rewizyjna Stowarzyszenia, w oparciu o wyniki przeprowadzonej kontroli oraz podjęte przez Zarząd Stowarzyszenia działania i inicjatywy wnosi o udzielenie Zarządowi Stowarzyszenia Zbiorowego Zarządzania Prawami Autorskimi Twórców Dzieł Naukowych i Technicznych „KOPIPOL” absolutorium za rok 2019.

Stwierdza się
A. Dobroszycki - przewodniczący
Małgorzata
Beata
[signature]
[signature]