

**Sprawozdanie z kontroli działalności Stowarzyszenia „KOIPOL” za okres od
01.01.2020 do 31.12.2020 roku**

Komisja Rewizyjna w dniu 06.09.2021 r. przeprowadziła kontrolę działalności Stowarzyszenia „KOIPOL” za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 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 2020 rok;
- Sprawozdaniem finansowym Stowarzyszenia za 2020 rok, obejmującym: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 r., rachunek zysków i strat za rok obrotowy 2020, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy 2020, dodatkowe informacje i objaśnienia;
- Sprawozdaniem z wykorzystania potrąceń przez Stowarzyszenie na działalność o charakterze socjalnym, kulturalnym lub edukacyjnym za 2020 rok;
- Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego dla Stowarzyszenia za okres 2020 roku (tj. Bilans – Serwis Spółka z o.o.) z dnia 25.05.2021 r.;
- sposobem oraz stanem prowadzenia dokumentacji Stowarzyszenia, w tym dokumentacją zamieszczoną na stronie internetowej Stowarzyszenia;
- stanem opłacania składek członkowskich;
- informacją o realizacji zaleceń z kontroli przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną za rok 2020.

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

W wyniku przeprowadzonej analizy Komisja Rewizyjna stwierdza, co następuje:

- w okresie sprawozdawczym, z uwagi na stan pandemii COVID-19, aby zapewnić właściwą realizację zadań statutowych Stowarzyszenia wprowadzono uchwałami Walnego Zebrania Członków z dnia 24.09.2020 r. zmiany w regulaminach pracy Zarządu oraz Komisji Rewizyjnej Stowarzyszenia umożliwiające organizację zebrań i podejmowanie decyzji przy wykorzystaniu środków porozumiewania się na odległość, poczty elektronicznej oraz w trybie pisemnym;

- w okresie sprawozdawczym przychody z praw do czasu ich wypłaty uprawnionym były przechowywane na rachunkach bankowych (w tym rachunkach oszczędnościowych), lokatach bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 2 lata w 5 bankach oraz inwestowane w skarbowe papiery wartościowe (obligacje Skarbu Państwa).

Środki lokowano i inwestowano w sposób zapewniający ich bezpieczeństwo, jakość, płynność i rentowność zgodnie z *Regulaminem Inwestycyjnym Stowarzyszenia* i *Strategią Zarządzania Ryzykiem w Stowarzyszeniu KOPIPOL*. Na dzień 31.12.2020 r. struktura przedstawiała się następująco:

- w banku ING Bank Śląski ulokowano 4 837 771,08 zł, co stanowiło 12,51 % środków,
- w banku PeKaO S.A. ulokowano 4 666 342,22 zł, co stanowiło 12,07 % środków,
- w banku BOŚ S.A. ulokowano 9 452 990,18 zł, co stanowiło 24,45 % środków,
- w banku PKO BP ulokowano 10 930 961,37 zł, co stanowiło 28,27 % środków, w tym:
 - 1) środki pieniężne na rachunku bankowym 8 920 986,25 zł,
 - 2) obligacje skarbu państwa 2 009 975,12 zł,
- w banku BGK ulokowano 8 778 357,28 zł, co stanowiło 22,70% 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 24.09.2020 r., zostały podzielone środki zainkasowane w 2019 roku w kwocie 7 931 238,27 zł od podmiotów krajowych oraz 11 007,33 zł na podstawie umowy z organizacją zagraniczną.

W 2020 roku w ramach repartycji indywidualnej wypłacono na rzecz 3 876 twórców kwotę 4 397 509,39 zł. W ramach repartycji wtórej (rok podziałowy 2016) wypłacono 3 064 698,74 zł na rzecz 3 815 twórców. Na dzień 31.12.2020 r. saldo niewypłaconych środków z repartycji wtórej wyniosło 19 122,74 zł (środki które wróciły na rachunek bankowy Stowarzyszenia). Wypłaty środków w ramach repartycji indywidualnej dokonywano w następujących

miesiącach: luty, marzec, czerwiec, sierpień, wrzesień, październik, grudzień, natomiast środki w ramach repartycji wtórnej wypłacono w dniu 31.12.2020 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. ZAiKS i STL na łączną kwotę 255 443, 68 zł oraz jednej organizacji zagranicznej, tj. Kopinor na kwotę 1 912,95 zł. Ponadto, ze względu na cofnięcie zezwoleń na zbiorowy zarząd: Stowarzyszeniu Architektów Polskich, Związkowi Polskich Artystów Fotografików oraz Związkowi Polskich Artystów Plastyków, kwoty należne twórcom których prawami zarządzały te organizacje, zostały wydzielone, są przechowywane na odrębnych rachunkach bankowych i zostaną wypłacone organizacjom zbiorowego zarządzania wskazanym przez Ministra Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu;

- 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. W 2020 roku Stowarzyszenie kontynuowało akcję promującą wśród zobowiązanych rozliczanie opłaty w formie elektronicznej za pośrednictwem „Systemu Rozliczania i Ewidencji Opłat Reprograficznych”, dostępnego z poziomu strony internetowej Stowarzyszenia;

- w ramach działań w zakresie repartycji indywidualnej w 2020 roku m.in.: opublikowano na stronie internetowej Stowarzyszenia listę nie odnalezionych Autorów, wysłano 36 300 wiadomości mailowych oraz odbyło ok. 3 100 rozmów z twórcami. Podejmowanie innych działań, w szczególności o charakterze bezpośrednim, było niemożliwe z uwagi na stan pandemii COVID-19;

- 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. Na koniec okresu

sprawozdawczego Stowarzyszenie zbiorowo zarządzało autorskimi prawami majątkowymi 3 161 twórców utworów naukowo-technicznych (w tym 420, którzy powierzyli prawa o których mowa powyżej w roku sprawozdawczym);

- zaangażowanie środków Funduszu Socjalno-Kulturalnego, który 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, wyniosło 6 000 zł (pomoc finansowa dla twórców utworów naukowych i technicznych, którzy znaleźli się w trudnej sytuacji z uwagi na pandemię COVID-19). Walne Zebranie Członków w 2020 roku przeznaczyło na ten cel 158 419,64 zł. Niewykorzystane środki pozostały na koncie funduszu na kolejne lata - o sposobie ich wykorzystania zadecyduje Walne Zebranie Członków;

- zaangażowanie środków Funduszu Edukacyjno-Naukowego, który 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, wyniosło 96 840 zł. Walne Zgromadzenie w 2020 roku przeznaczyło na ten cel 4% opłat zainkasowanych przez Stowarzyszenie na podstawie art. 20 i 20¹ ustawy o prawie autorskim i prawach pokrewnych, tj. 404 273,44 zł. W ramach Funduszu dofinansowano wydanie pięciu publikacji oraz organizację Letniej Szkoły Prawa Własności Intelektualnej, a także pokryto koszty uczestnictwa w konferencji naukowej i koszty tłumaczenia prac naukowych. Niewykorzystane środki pozostały na koncie funduszu na kolejne lata – o sposobie ich wykorzystania zadecyduje Walne Zebranie Członków;

- bilans Stowarzyszenia na dzień 31.12.2020 r. po stronie aktywów i pasywów zamknął się sumą 42 470 230,26 zł;

- rachunek zysków i strat za rok obrotowy 1.01-31.12.2020 wykazał zysk netto w wysokości 39 395,47 zł;

- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy 1.01-31.12.2020 wykazał zwiększenie stanu środków finansowych o kwotę 8 965 432,79 zł;

- w okresie sprawozdawczym przychody Stowarzyszenia z tytułu opłat reprograficznych oraz umów licencyjnych od podmiotów krajowych oraz organizacji zagranicznych wyniosły 10 785 448,89 zł. Dla porównania, w roku 2019 wpływy wyniosły 10 447 937,43 zł. Sytuacja związana z pandemią COVID-19 nie wpłynęła zatem negatywnie na działalność Stowarzyszenia;

- w roku sprawozdawczym przeciętne zatrudnienie na podstawie umowy o pracę wyniosło 11,125 etatów, co w odniesieniu do skali i efektów działalności Stowarzyszenia należy uznać za wartość racjonalną. Stowarzyszenie wprowadziło w roku sprawozdawczym hybrydowy system pracy w związku z pandemią COVID-19, co pozwoliło na ciągłą realizację zadań statutowych;

- koszty zbiorowego zarządzania w roku sprawozdawczym wyniosły 2 361 951,31 zł, tj. 21,1 % przychodów z praw (w tym pożytków) zainkasowanych w 2020 r, w tym koszty administracyjne 2 060 993,79 zł. Dla porównania, w roku 2019 koszty administracyjne kształtowały się na poziomie 2 275 098, 90 zł. Wysokość kosztów nie przekroczyła wartości przyjętej na Walnym Zebraniu Członków w dniu 24.09.2020 r.;

- Komisja stwierdza, że stan opłacania składek członkowskich przez członków Stowarzyszenia w wyniku podjętych działań przez pracowników Stowarzyszenia uległ poprawie.

WNIOSKI:

1. Komisja po zapoznaniu się z bilansem, rachunkiem zysków i strat za rok 2020 oraz pozostałymi 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 Edukacyjno-Naukowego.
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 stwierdza, że Zarząd właściwie wywiązuje się z zadań, jakie nakłada na niego statut Stowarzyszenia oraz uchwały Walnego Zebrania Członków. Pozytywnie ocenia i docenia wysiłek Zarządu w zakresie optymalizacji 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 2020.

A. Nowalska - Lasik
P. Mauryś

P. Pióro-R.