

**Sprawozdanie z kontroli działalności Stowarzyszenia „KOIPOL” za okres od
01.01.2021 do 31.12.2021 roku**

Komisja Rewizyjna w dniu 13.09.2022 r. przeprowadziła kontrolę działalności Stowarzyszenia „KOIPOL” za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 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 2021 rok;
- Sprawozdaniem finansowym Stowarzyszenia za 2021 rok, obejmującym: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r., rachunek zysków i strat za rok obrotowy 2021, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy 2021, dodatkowe informacje i objaśnienia;
- Sprawozdaniem z wykorzystania potrąceń przez Stowarzyszenie na działalność o charakterze socjalnym, kulturalnym lub edukacyjnym za 2021 rok;
- Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego dla Stowarzyszenia za okres 2021 roku (tj. Bilans – Serwis Spółka z o.o.) z dnia 08.04.2022 r.;
- sposobem oraz stanem prowadzenia dokumentacji Stowarzyszenia, w tym dokumentacją zamieszczoną na stronie internetowej Stowarzyszenia;
- stanem opłacania składek członkowskich.

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 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 31.12.2021 r. struktura przedstawiała się następująco:

- w banku ING Bank Śląski ulokowano 11 694 261,00 zł, co stanowiło 29,00 % środków,
- w banku PeKaO S.A. ulokowano 340 853,18 zł, co stanowiło 1,00 % środków,
- w banku BOŚ S.A. ulokowano 9 438 160,001 zł, co stanowiło 24,00% środków,
- w banku PKO BP ulokowano 6 760 030,43 zł, co stanowiło 17,00 % środków,
- w banku BGK ulokowano 11 566 891,54 zł, co stanowiło 29,00% środków.

Dla zapewnienia płynności operacji finansowych w całym okresie sprawozdawczym zapewniono swobodny dostęp do środków finansowych w kwocie nie mniejszej niż 3 miliony zł w ciągu miesiąca kalendarzowego;

- w okresie sprawozdawczym, zgodnie z uchwałą Walnego Zebrania Członków z 10.09.2021 r., zostały podzielone środki zainkasowane w 2020 roku w kwocie 8 380 239,48 zł od podmiotów krajowych oraz 7 794,27 zł na podstawie umowy z organizacją zagraniczną.

W 2021 roku w ramach repartycji indywidualnej wypłacono na rzecz 3 773 twórców kwotę 4 225 429,22 zł. W ramach repartycji wtórej (rok podziałowy 2017) wypłacono 2 879 452,88 zł na rzecz 4 082 twórców. Na dzień 31.12.2021 r. saldo niewypłaconych środków z repartycji wtórej wyniosło 20 941,80 zł (środki służące 31 twórcom). Wypłaty środków w ramach repartycji indywidualnej dokonywano w następujących miesiącach: marzec, kwiecień, czerwiec, sierpień, wrzesień, październik, listopad, grudzień, natomiast środki w ramach repartycji wtórej wypłacono w dniu 31.12.2021 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. organizacji ZAiKS na łączną kwotę 319 058, 64 zł. W 2021 r. badania statystyczne nie wykazały zwielokrotniania utworów wydanych w wydawnictwach,

których krajem pochodzenia jest Norwegia, w związku z tym nie przekazano żadnych środków organizacji Kopinor, z którą Stowarzyszenie ma zawartą umowę międzynarodową. 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 i Dziedzictwa Narodowego;

- podziału zainkasowanych przychodów z praw z uwagi na brak możliwości prowadzenia badań wg dotychczasowej metodyki z uwagi na okres pandemii Covid 19, Stowarzyszenie dokonało w oparciu o wyniki oszacowania udziału typów utworów, wydawnictw utworów naukowo-technicznych, krajów wydawnictw i dziedziny nauki utworów naukowo-technicznych na podstawie danych historycznych przez CEM Instytut Badań Rynku i Opinii Publicznej Sp. z o.o. w Krakowie. Wyniki badania publikuje się na stronie internetowej Stowarzyszenia. Jednocześnie Stowarzyszenie podjęło prace związane z modyfikacją metodyki badawczej z uwagi na zmiany spowodowane pandemią oraz zmiany zachowań osób kopiujących utwory naukowo-techniczne;

- 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 2021 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; system ten jest na bieżąco udoskonalany;

- w ramach działań w zakresie repartycji indywidualnej w 2021 roku m.in.: opublikowano na stronie internetowej Stowarzyszenia listę nieodnalezionych Autorów, wysłano 38 150 wiadomości mailowych oraz odbyło ok. 3 600 rozmów z twórcami. Podejmowanie działań 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 3 393 twórców utworów naukowo-technicznych (w tym 235, którzy powierzyli prawa o których mowa powyżej w roku sprawozdawczym); na dzień 31.12. 2021 r. 86 z 90 członków Stowarzyszenia miało zawartą ze Stowarzyszeniem umowę o zbiorowe zarządzanie;

- 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 22 680 zł (pomoc finansowa dla twórców utworów naukowych i technicznych, którzy znaleźli się w trudnej sytuacji z powodu wypadku czy przewlekłej choroby oraz na inicjatywy dla twórców naukowych i technicznych o charakterze kulturalnym). Walne Zebranie Członków w 2021 roku przeznaczyło na ten cel 2% opłat zainkasowanych przez Stowarzyszenie na podstawie art. 20 i 20¹ ustawy o prawie autorskim i prawach pokrewnych, tj. 166 255,69 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 136 795,00 zł. Walne Zgromadzenie w 2021 roku przeznaczyło na ten cel 4% opłat zainkasowanych przez Stowarzyszenie na podstawie art. 20 i 20¹ ustawy o prawie autorskim i prawach pokrewnych, tj. 412 340,26 zł. W ramach Funduszu m.in. sfinansowano organizację oraz wsparto fundusz nagród III ogólnopolskiego konkursu naukowego pt. „Wykładnia prawa jako pochodna rozumienia celu i sposobu działania – edycja 2021”; sfinansowano koszty przygotowania i wydania artykułu nt. opłaty reprograficznej. Niewykorzystane środki pozostały na koncie funduszu na kolejne lata – o sposobie ich wykorzystania zadecyduje Walne Zebranie Członków;

- bilans Stowarzyszenia na dzień 31.12.2021 r. po stronie aktywów i pasywów zamknął się sumą 43 547 847,43 zł;

- rachunek zysków i strat za rok obrotowy 1.01-31.12.2021 wykazał zysk netto w wysokości 192 208,77 zł;

- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy 1.01-31.12.2021 wykazał zmniejszenie stanu środków finansowych o kwotę 475 433,90 zł;

- w okresie sprawozdawczym przychody Stowarzyszenia z tytułu opłat reprograficznych oraz umów licencyjnych od podmiotów krajowych oraz organizacji zagranicznych, w tym osiągniętych pożytków, wyniosły 11 428 363,81 zł. Dla porównania, w roku 2020 wpływy te wyniosły 11 191 650,75 zł;

- w roku sprawozdawczym przeciętne zatrudnienie na podstawie umowy o pracę wyniosło 10,66 etatu (zmniejszenie o prawie jeden etat w porównaniu do 2020 r.), co w odniesieniu do skali i efektów działalności Stowarzyszenia należy uznać za wartość racjonalną. Stowarzyszenie, w związku z pandemią COVID-19, funkcjonowało w pewnych okresach roku sprawozdawczego w hybrydowym systemie pracy, co pozwoliło na ciągłą realizację zadań statutowych;

- koszty zbiorowego zarządzania w roku sprawozdawczym wyniosły 2 169 409,28 zł, tj. 18,98 % przychodów z praw (w tym pożytków) zainkasowanych w 2021 r. Dla porównania, w roku 2020 koszty te kształtowały się na poziomie 2 361 951,31 zł. Wysokość kosztów nie przekroczyła wartości przyjętej na Walnym Zebraniu Członków w dniu 10.09.2021 r.

WNIOSKI:

1. Komisja po zapoznaniu się z bilansem, rachunkiem zysków i strat za rok 2021 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 „KOIPOL” absolutorium za rok 2021.

Stochow-Pw
B. Maupik
J. Wierusz
[Signature]
[Signature]
[Signature]

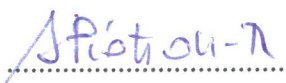




**Sprawozdanie z działalności Komisji Rewizyjnej za 2021 rok
przygotowane dla Walnego Zebrania Członków
Stowarzyszenia Zbiorowego Zarządzania Prawami Autorskimi Twórców Dzieł
Naukowych i Technicznych „KOIPIPOL”
w dniu 22 września 2022 roku**

Komisja Rewizyjna w okresie sprawozdawczym sprawowała nadzór nad działalnością Zarządu i pracy biura Stowarzyszenia KOIPIPOL, w szczególności nadzorowała gospodarkę finansową i zgodność wykonywania obowiązków Zarządu z: przepisami prawa, *Statutem Stowarzyszenia*, uchwałami Walnego Zebrania Członków, *Regulaminem Repartycji*, *Regulaminem Inwestycyjnym*, *Strategią Zarządzania Ryzykiem* oraz innymi aktami wewnętrznymi.

Obowiązki, o których mowa powyżej, Komisja realizowała poprzez badanie wewnętrznej dokumentacji (w szczególności dokumentów finansowych) oraz rozmowy ze służbami finansowymi Stowarzyszenia na posiedzeniach, które odbyły się: 11.02.2021r., 10.06.2021r., 05.07.2021r., 06.09.2021r. oraz 22.11.2021r. Ponadto, w okresie sprawozdawczym przewodniczący lub upoważniony członek Komisji Rewizyjnej uczestniczył z głosem doradczym w posiedzeniach Zarządu Stowarzyszenia.

Kontrolę działalności Stowarzyszenia za 2021 r. Komisja przeprowadziła podczas posiedzenia w dniu 13.09.2022r. Sprawozdanie z kontroli zostanie przedstawione Walnemu Zebraniu Członków w dniu 22.09.2022r.

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

przewodniczący	
sekretarz	
członek	
członek	
członek	
członek	