

Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASYWA	Stan na	
		31.12.2015	31.12.2016			31.12.2015	31.12.2016
1	2			1	2		
A	Aktywa trwałe	116 684,47	66 779,84	A	Fundusze własne	-389 040,76	1 016 388,18
I	Wartości niematerialne i prawne	87 050,00	47 152,08	I	Fundusz statutowy		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	29 634,47	19 627,76	II	Fundusz z aktualizacji wyceny		
III	Należności długoterminowe			III	Wynik finansowy poprzednich lat obrotowych	130 577,39	-15 831,76
				1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	130 577,39	
IV	Inwestycje długoterminowe			2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)		-15 831,76
				IV	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	-519 618,15	1 032 219,94
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)		1 032 219,94
				2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	-519 618,15	
B	Aktywa obrotowe	10 204 624,58	10 985 936,73	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 718 906,91	10 045 167,47
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych			I	Zobowiązania długoterminowe	19 548,17	12 183,09
II	Należności krótkoterminowe	20 350,50	24 282,94	II	Zobowiązania krótkoterminowe	63 376,12	41 423,08
				1	Z tytułu dostaw i usług	18 199,14	32 820,30
				2	Z tytułu podatków i ubezpieczeń	38 786,51	1 471,00
				3	Z tytułu wynagrodzeń		
III	Inwestycje krótkoterminowe	10 184 274,08	10 961 653,79	4	Inne zobowiązania	6 390,47	7 331,78
1	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	656 774,08	932 064,75	III	Rezerwy na zobowiązania	6 500,00	4 000,00
2	Pozostałe środki pieniężne	9 527 500,00	10 029 589,04	IV	Rozliczenia międzyokresowe	10 629 482,62	9 987 561,30
3	Pozostałe aktywa finansowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 557,10	8 839,08	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	87 050,00	47 152,08
	Aktywa razem	10 329 866,15	11 061 555,65		Pasywa razem	10 329 866,15	11 061 555,65

Barbara Józwiak
Przewodnicząca Zarządu

Maciej Hofman

osoba sporządzająca Monika Gondek
Główna Księgowa

Grzegorz Gauden
Wiceprezes Zarządu

Andrzej Nowakowski

Janusz Kobyliński
Wiceprezes Zarządu

Data sporządzenia Kraków 21.03.2017 r.

Rachunek zysków i strat

na dzień 31.12.2016 r.

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Kwota za bieżący rok obrotowy
		2015	2016
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	9 592 474,11	14 603 682,61
I.	Składki brutto określone statutem	6 036,00	2 575,00
II.	Wpływy z opłat reprograficznych	9 586 438,11	10 881 433,55
III.	Pozostałe przychody określone statutem		3 719 674,06
B.	Koszty realizacji zadań statutowych	9 142 727,55	12 458 979,48
I.	Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej	9 142 727,55	9 038 376,70
II.	Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej		
III.	Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych		3 420 602,78
C.	Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)	449 746,56	2 144 703,13
D.	Koszty działalności operacyjnej	1 184 467,38	1 398 875,87
I.	Zużycie materiałów i energii	24 843,98	31 477,15
II.	Usługi obce	219 692,52	321 727,79
III.	Podatki i opłaty	5 887,39	2 337,76
IV.	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	819 687,02	908 898,19
V.	Amortyzacja	20 594,70	62 392,40
VI.	Pozostałe koszty	93 761,77	72 042,58
E.	Pozostałe przychody (nie wymienione w pozycji A i G)	28 244,82	44 761,61
I.	Przychody z tytułu usług reparycyjnych	0,00	0,00
II.	Pozostałe przychody	28 244,82	44 761,61
III.	Dotacje	0,00	0,00
F.	Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)	81 784,76	7 659,11
G.	Przychody finansowe	283 853,93	255 282,74
H.	Koszty finansowe	3 699,32	4 484,56
I.	Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)	-508 106,15	1 033 727,94
J.	Podatek dochodowy osób prawnych	11 512,00	1 508,00
K.	Wynik finansowy ogółem netto (I-J)	-519 618,15	1 032 219,94
I.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	-519 618,15	
II.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)		1 032 219,94

Data sporządzenia 21.03.2017 r

podpisy członków zarządu SAiW Copyright Polska

Barbara Józwiak
Prezes Zarządu

Maciej Hoffman
Członek Zarządu

Grzegorz Gauden
Wiceprezes Zarządu

Andrzej Nowakowski
Członek Zarządu

Janusz Kobylński
Wiceprezes Zarządu

osoba sporządzająca

Monika Gondek

Główna księgowa



**INFORMACJA DODATKOWA
DO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2016 rok**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Stowarzyszenie Autorów i Wydawców Copyright Polska, dawniej Stowarzyszenie Autorów i Wydawców „Polska Książka”, zostało wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla Krakowa Śródmieścia, XI Wydziale Gospodarczym pod numerem KRS 0000139675 w dniu 21.11.2002 r.
2. Podstawowy rodzaj działalności – działalność statutowa: repartycja środków finansowych dla podmiotów uprawnionych do ich otrzymania.
3. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku.
4. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Stowarzyszenie działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Przyjęte zasady polityki rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (t. jedn. Dz. U. 2013, Nr 330 z późn. zm.).

Jednostka korzysta z uproszczeń w sporządzaniu sprawozdania finansowego, gdyż jako stowarzyszenie nie prowadzące działalności gospodarczej, zgodnie z art. 3 ust 1a pkt 2 ustawy o rachunkowości posiada status jednostki mikro. Stosowna uchwałę w tej sprawie podjął Organ zatwierdzający SAiW CP na zebraniu Walnego Zgromadzenia Członków w dniu 23-03-2015 r.

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:

- środki trwałe o wartości powyżej 3.500 zł są amortyzowane metodą degresywną za pomocą stawek amortyzacyjnych określonych w Rozporządzeniu Ministra Finansów.
- środki trwałe o wartości poniżej 3.500 zł, a powyżej 1.500 zł są amortyzowane w 100% z chwilą ich wydania do użytkowania.
- środki trwałe o wartości do 1.500 zł są traktowane jak materiały i obciążają konto zużycia materiałów.
- należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
- wynik finansowy ustalany jest metodą porównawczą. Nadwyżka uzyskanych przychodów nad kosztami (dodatni wynik finansowy) za rok ubiegły z chwilą zatwierdzenia sprawozdania finansowego, zwiększa środki przeznaczone do wypłaty wydawcom z tytułu repartycji. Ujemny wynik finansowy za ubiegły rok – nadwyżka kosztów nad przychodami – powiększa koszt realizacji zadań statutowych następnego roku.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

a) PLR

W dniu 9 czerwca 2016 r. Stowarzyszenie Autorów i Wydawców Copyright Polska zostało wybrane jako zwycięzca konkursu ogłoszonego 24 lutego 2016 r., przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego, do podziału i wypłaty wynagrodzenia za użyczenie przez biblioteki publiczne egzemplarzy utworów wyrażonych słowem.

Na podstawie umowy zawartej z MKiDN 10 sierpnia 2016 r. SAIW Copyright Polska otrzymało dofinansowanie na wypłatę wynagrodzeń PLR w wysokości 3.801.000,00 zł. Maksymalnie 10% przekazanej kwoty zgodnie z umową, Stowarzyszenie mogło przeznaczyć na pokrycie uzasadnionych i udokumentowanych kosztów związanych z określeniem wysokości i wypłatą wynagrodzenia za użyczenie. Na podstawie aneksu z 29 grudnia 2016 r. ostatecznie ustalono, że koszty SAIW Copyright Polska wyniosą 367.857,68 zł, a 3.433.142,32 zł zostało przeznaczone na wynagrodzenia z tytułu wynagrodzeń za użyczenia PLR.

Cele zadania zostały osiągnięte. Podzielono i wypłacono wynagrodzenia uprawnionym, którzy w wyznaczonym ustawowo terminie do 31 sierpnia, prawidłowo złożyli oświadczenia o woli otrzymywania wynagrodzeń oraz których publikacje były wypożyczane w roku 2015 w bibliotekach wskazanych rozporządzeniem Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego.

Łącznie wypłacono 1.187 uprawnionym kwotę 3.432.514,42 zł (z czego 3.420.602,78 zł ze

środków MKiDN -1.185 uprawnionym, a 11.911,64 zł na rzecz 2 dalszych uprawnionych ze środków Stowarzyszenia pochodzących z tzw. odpisu repartycyjnego wyodrębnianego na podstawie Regulaminu repartycji opłat reprograficznych SAIW Copyright Polska).

Z uzyskanej kwoty dofinansowania w wysokości 3.801.000,00 zł:

- wypłacono wynagrodzenia uprawnionym w wysokości 3.420.602,78 zł,
- na uzasadnione i udokumentowane koszty realizacji zadania wydano 299.071,28 zł, z czego:
 - 208.482,53 zł na koszty osobowe,
 - 17.976,68 zł na koszty techniczne,
 - 590,00 zł na marketing,
 - 72.022,07 zł na koszty administracyjne.

Kwotę 68.786,00 zł wydatkowano na podatek VAT naliczony i zapłacony, od faktury na rzecz MKiDN, a 12.539,94 zł zwrócono MKiDN, na co składały się następujące kwoty :

- niewypłacone z powodu śmierci uprawnionego wynagrodzenie w wysokości 72,46 zł,
- niewypłacone z powodu rezygnacji uprawnionego wynagrodzenie w wysokości 44,28 zł,
- wynagrodzenie wypłacone ze środków Stowarzyszenia z powodu omyłkowego pominięcia przelewu w wysokości 11.432,20 zł,
- wynagrodzenie wypłacone ze środków Stowarzyszenia z braku możliwości odbioru przelewu złotówkowego z konta PLR przez bank w Malezji w wysokości 479,44 zł,
- wynagrodzenie wypłacone z powodu błędnego zakwalifikowania osoby nieuprawnionej w wysokości 507,29 zł,
- niepodzielone reszty w wysokości 3,82 zł,
- reszty groszowe z zaokrągleń w wysokości 0,45 zł.

W związku z rozpoczęciem nowej działalności przez SAIW Copyright Polska niezbędne okazało się wyjaśnienie wątpliwości natury podatkowo-prawnej.

Jeszcze 21 czerwca 2016 r. Stowarzyszenie zwróciło się z prośbą o niezwłoczne uzyskanie przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego ogólnej interpretacji podatkowej Ministerstwa Finansów w zakresie podatku VAT oraz podatku dochodowego od osób fizycznych (dalej jako: podatek PIT) i od osób prawnych (dalej jako: podatek CIT) w związku z podziałem i wypłatą wynagrodzeń PLR. 11 lipca 2016 r. Minister Kultury wskazał na niemożliwość wystąpienia przez niego o taką interpretację, wskazując jednocześnie Stowarzyszenie jako właściwy podmiot, zgodnie z przepisami Ordynacji Podatkowej.

W związku z tym Stowarzyszenie we współpracy z doradcami podatkowymi przygotowało

i w dniach 12 i 16 sierpnia 2016 r. złożyło komplet 3 wniosków o interpretacje podatkowe w zakresie podatku VAT, PIT i CIT. Z uwagi na wezwania Dyrektora Izby Skarbowej w Katowicach, o uzupełnienie wniosków w zakresie podatku VAT i CIT, odpowiednie interpretacje wpłynęły do Stowarzyszenia w następujących dniach: 10 listopada 2016 r. w zakresie podatku PIT (sygn. 2461-IBPB-2-2.4511.767.2016.1.AK), 18 listopada 2016 r. w zakresie podatku CIT (sygn. 2461-IBPB-1-1.4510.283.2016.2.BK) i 30 listopada 2016 r. w zakresie podatku VAT (sygn. 2461-IBPP3.4512.560.2016.2.KS).

W interpretacji w zakresie podatku PIT Minister Finansów zgodził się z rekompensacyjnym charakterem wynagrodzeń za użyczenia biblioteczne, ale ponieważ rekompensata nie jest w ocenie Ministra Finansów tożsama z odszkodowaniem lub zadośćuczynieniem, nie dostrzegł on możliwości zwolnienia wynagrodzeń wypłacanych osobom fizycznym z podatku PIT.

W interpretacji w zakresie podatku CIT Minister Finansów zakwestionował możliwość uznania podziału i wypłaty wynagrodzeń za użyczenia biblioteczne jako działalności kulturalnej OZZ, ale z uwagi na brak dochodu po stronie OZZ uznał, że nie będzie to miało wpływu na rozliczenia podatkowe projektu PLR. Mimo to Stowarzyszenie wezwało w dniu 2 grudnia 2016 r. Ministra Finansów do usunięcia naruszenia prawa i do zmiany interpretacji, ze względu na wyrażenie w interpretacji kontrowersyjnego poglądu o niewykonywaniu przez OZZ działalności kulturalnej będącej podstawą do zwolnienia od podatku CIT. Wobec negatywnej odpowiedzi Ministra z dnia 4 stycznia 2017 r., w dniu 1 lutego 2017 r. SAiW złożyło skargę do WSA w Krakowie na interpretację indywidualną prawa podatkowego.

Z kolei w interpretacji w zakresie podatku VAT Minister Finansów zakwestionował rekompensacyjny charakter wynagrodzeń, uznając proces podziału i wypłaty wynagrodzeń za usługę, a jednocześnie wskazując, że Stowarzyszenie nabywa od płatników podatku VAT usługi bez możliwości uznania wynikającego z tego podatku VAT za podatek naliczony. Mimo że Stowarzyszenie wezwało w dniu 14 grudnia 2016 r. Ministra Finansów do usunięcia naruszenia prawa i do zmiany interpretacji, postąpiło zgodnie z otrzymaną interpretacją, wystawiając MKiDN fakturę VAT na całkowitą kwotę swoich kosztów (367.857,67 zł, ustalając wartość podatku VAT na 68.786,39 zł, z czego 68.786,00 zł zostało odprowadzone do urzędu skarbowego, a 0,39 zł zwrócone do MKiDN jako niewykorzystana część dotacji). Wobec negatywnej odpowiedzi Ministra z dnia 13 stycznia 2017 r., w dniu 13 lutego 2017 r. złożyło skargę do WSA w Krakowie na interpretację indywidualną prawa podatkowego.

W dniu 27 stycznia 2017 r. SAIW Copyright Polska złożyło w MKiDN raport końcowy z wykonania zadania ze środków Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego „Wypłata wynagrodzenia za użyczenie egzemplarzy utworów przez biblioteki publiczne w okresie od 9 czerwca 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.”. W dniu 27 lutego 2017 r. MKiDN wezwał SAIW Copyright Polska do usunięcia wskazanych błędów i braków Raportu, co też Stowarzyszenie uczyniło w dniu 20 marca 2017 r.

b) repartycja zagraniczna

W dniu 15 marca 2013 r. SAIW Copyright Polska zawarła z belgijską OZZ inkasującą opłaty reprograficzne, Reprobel scrl-bcvba, umowę bilateralną typu A według wzoru International Federation of Reproduction Rights Organizations (IFRRO), której przedmiotem jest wzajemna wymiana środków uzyskanych z tych opłat.

Na podstawie tej umowy w dniu 29 grudnia 2016 r. Reprobel scrl-bcvba przekazał SAIW Copyright Polska kwotę 52.176,92 EUR stanowiącą zainkasowane dla polskich wydawców książek i prasy opłaty reprograficzne za lata 2003-2016. Środki te zostały zaksięgowane po kursie średnim NBP z dnia poprzedzającego otrzymanie przelewu, jako wpływy z opłat reprograficznych i zgodnie z zasadą kasową zostaną wypłacone wydawcom książek i prasy w ramach repartycji środków zainkasowanych w roku 2016.

SAIW Copyright Polska planuje przekazać Reprobel scrl-bcvba kwotę 27.434,48 zł, stanowiącą zainkasowane dla belgijskich wydawców książek i prasy opłaty reprograficzne za lata 2003-2015, do końca I kwartału 2017 r. Przyczyną wcześniejszego braku wypłaty była potrzeba uwzględnienia konsekwencji wyroku TSUE C-37/16 na transgraniczne rozliczenia opłat reprograficznych.

c) VAT od opłat reprograficznych

SAIW Copyright Polska stoi na stanowisku, iż opłaty reprograficzne nie stanowią wynagrodzenia za świadczenie usług w rozumieniu przepisów ustawy o VAT i w związku z tym nie ma obowiązku dokumentowania otrzymanej opłaty poprzez wystawienie faktury VAT. W tym celu od kilku lat stowarzyszenie podejmuje działania o uzyskanie wiążących decyzji w sprawie traktowania wpływów z opłat reprograficznych na gruncie ustawy o VAT. Liczne interpretacje indywidualne oraz wyroki sądowe sprowadzają się do tego, że Minister Finansów uznaje rekompensacyjny charakter opłat reprograficznych jako jednostronnego

zobowiązania cywilnoprawnego wynikającego z przepisów ustawy o prawie autorskim i prawach pokrewnych, w zamian za które podmioty zobowiązane do uiszczania tych opłat nie otrzymują żadnego świadczenia wzajemnego, oraz faktu, że Stowarzyszenie działając w imieniu własnym, ale na rzecz osób trzecich nie bierze udział w świadczeniu usług, co mogłoby wynikać bezpośrednio z art. 8 ust 2. ustawy o podatku od towarów i usług- jak błędnie utrzymywały dotychczas organy skarbowe.

Posiadane przez SAiW Copyright Polska interpretacje indywidualne (zarówno ww. IBPP1/4512-303/15/AZb z czerwca 2015 r., jak i IBPP3/443-738/11/PK, IBPP3/443-468/11/PK i IBPP3/443-739/11/PK z lipca 2011 r.) oraz oparty na nich sposób postępowania są zgodne z wyrokiem Trybunału Sprawiedliwości Unii Europejskiej z dnia 18 stycznia 2017 r. w sprawie C 37/16 w postępowaniu Minister Finansów przeciwko Stowarzyszeniu Artystów Wykonawców Utworów Muzycznych i Słowno-Muzycznych SAWP (SAWP), z udziałem m.in. SAiW Copyright Polska. W wyroku tym TSUE stwierdził, 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 prawami autorskimi i prawami pokrewnymi pobierają na rzecz tych podmiotów, ale we własnym imieniu, opłaty od sprzedaży tych urządzeń i nośników”.

I. Bilans Aktywa

1. Aktywa trwałe

Wartości niematerialne i prawne :

a) wartość początkowa	87 050,00 zł
b) zwiększenia	2 664,21 zł
c) zmniejszenia	0,00 zł
d) umorzenie	42 562,13 zł
e) wartość netto	47 152,08 zł

Rzeczowe aktywa trwałe

a) wartość początkowa	29 634,47 zł
b) zwiększenia	9 823,56 zł
c) zmniejszenia	0,00 zł

d) umorzenie	19 830,27 zł
e) wartość netto	19 627,76 zł

2. **Należności długoterminowe** nie wystąpiły.

3. **Inwestycje długoterminowe** nie wystąpiły.

4. **Aktywa obrotowe** ogółem wynoszą **10 985 936,73 zł**.

a) **Należności krótkoterminowe 24 282,94 zł** to głównie:

- należności z tytułu rozliczeń z pracownikami	1 099,67 zł
- z tytułu podatku VAT naliczonego do rozliczenia w przyszłym okresie	14 245,03 zł
- nadpłaty podatku dochodowego od osób fizycznych	46,00 zł
- zapłaconych kaucji	7 999,41 zł
- pozostałych rozrachunków zewnętrznych	892,83 zł

b) **Inwestycje krótkoterminowe** obejmują środki na rachunku bieżącym, rachunkach pomocniczych, oszczędnościowych, lokatach oraz w kasie, w wartości nominalnej i wynoszą: **10 961 653,79 zł**.

5. **Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów** w kwocie **8 839,08 zł** na dzień 31.12. 2016 r. dotyczą kosztów utrzymania domen, prenumerat, ubezpieczeń oraz opłaconych składek członkowskich.

II. Bilans Pasywa

1. Fundusze własne

Na Fundusze Własne w wartości 1 016 388,18 zł, składają się:

Wynik Finansowy poprzednich lat obrotowych (nadwyżka kosztów nad przychodami) w kwocie: **-15 831,76 zł**, jest rezultatem uzgodnienia sald rozliczeń publicznoprawnych z ZUS.

Wynik finansowy netto roku obrotowego wyniósł 1 032 219,94 zł.

Uzyskany wynik netto oznacza - ze względu na specyfikę działalności Stowarzyszenia – nadwyżkę zebranych w toku obrotowym środków z tytułu opłat reprograficznych i innych

przychodów nad wypłaconymi uprawnionym rekompensatami (powiększonymi o poniesione w związku z inkasem i repartycją koszty).

2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

W Stowarzyszeniu wystąpiły zobowiązania:

- długoterminowe o okresie spłaty powyżej 1 roku w kwocie **12 183,09 zł**, które wynikają z zawartej w poprzednich latach umowy leasingowej.
- krótkoterminowe (do 1 roku) w kwocie **41 423,08 zł**.

Struktura zobowiązań krótkoterminowych:

- z tytułu dostaw i usług	32 620 ,30 zł
- z tytułu podatków i ubezpieczeń	1 471,00 zł
- inne (leasing z okresem spłaty do 1 roku)	7 331 ,78 zł

3. Rezerwy na zobowiązania w kwocie 4 000,00 zł obejmują bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów i stanowią koszt badania sprawozdania finansowego za 2016 r.

4. Rozliczenia międzyokresowe 9 987 561,30 zł to:

- rozliczenia międzyokresowe przychodów 9 940 409,22 zł - środki, które Stowarzyszenie przekaze w przyszłości podmiotom uprawnionym do ich otrzymania. W rachunku zysków i strat za rok 2016 r., koszty realizacji zadań statutowych wykazano w kwocie wynagrodzenia należnego wydawcom.
- Inne rozliczenia międzyokresowe w kwocie 47 152,08 zł – rezerwa w związku z wyceną wartości początkowej bazy BiP/BoP wytworzonej w latach poprzednich z funduszy pochodzących m.in. z projektu Arrow+.

III. Rachunek zysków i strat

1. Przychody uzyskano z następujących tytułów:

1. Przychody statutowe w kwocie 14 603 682,61 zł – w tym:

a. wpływy z tytułu opłat reprograficznych	10 881 433,55 zł
od podmiotów krajowych	10 651 192,46 zł
od podmiotów zagranicznych	230 241,09 zł
b. składki członkowskie	2 575,00 zł

- c. wpływy z dotacji Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego 3 719 674,06 zł
na pokrycie kosztów działalności statutowej
2. Pozostałe przychody operacyjne w kwocie **44 761,61 zł** są wynikiem rozwiązania rezerwy dotyczącej przyjęcia bazy BiP/BoP do wartości niematerialnych i prawnych. W roku 2015 utworzono rezerwę, w ciężar kosztów inwestycyjnych, dokonując wyceny bazy w kwocie wydatków poniesionych w latach wcześniejszych, na jej utworzenie.
3. Przychody finansowe w kwocie **255 282,74 zł**
- | | |
|---|---------------|
| a. odsetki od lokat bankowych (na dzień 31 grudnia): | 234 311,68 zł |
| b. odsetki od wpłat z tytułu zaległych opłat reprograficznych | 16 984,24 zł |
| c. pozostałe przychody finansowe | 3 986,82 zł |

2. Koszty

- a) Koszty realizacji zadań statutowych wyniosły **12 458 979,48 zł** z czego koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej osiągnęły wartość **9 038 376,70 zł**

W 2016 r. wynagrodzenia dla wydawców z tytułu repartycji opłat, osiągnęły wartość **9 026 465,06 zł**, z czego:

- za rok 2003	9 389,32 zł
- za lata 2004–2005	68 644,15 zł
- za rok 2006	39 493,17 zł
- za rok 2007	30 414,17 zł
- za rok 2008	55 673,79 zł
- za rok 2009	33 475,15 zł
- za rok 2010	28 849,60 zł
- za rok 2011	74 322,86 zł
- za rok 2012	225 233,67 zł
- za rok 2013	160 819,98 zł
- za rok 2014	1 043 312,39 zł
- za rok 2015	5 126 033,68 zł
- za rok 2016	2 558 869,47 zł

w tym, że SW Repropol za rok 2015 rozliczono nadpłatę w kwocie **428 066,34 zł**, a w 2016 r. wypłacono zaliczkowo, tytułem rozliczenia 2016 r.: **2 558 869,47 zł**.

Kwota wypłaconego wynagrodzenia, stanowi koszt działalności statutowej Stowarzyszenia.

Dodatkowo w kosztach realizacji zadań statutowych zawarta jest kwota 11 911,64 zł, którą to stowarzyszenie wypłaciło z własnych środków na rzecz podmiotu uprawnionego do otrzymania wynagrodzenia PLR, w związku z tym, że wypłata ta, z puli dotacyjnej nie została zrealizowana w terminie umownym tj. do 31.12.2016 r.

Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych w kwocie **3 420 602,78 zł** stanowią wydatki związane z otrzymaną dotacją MKiDN, przeznaczone na wypłatę wynagrodzeń dla beneficjentów PLR.

b) koszty działalności operacyjnej w układzie rodzajowym wyniosły 1 398 875 87 zł,

a składają się na nie:

amortyzacja	62 392,40 zł
zużycie materiałów i energii	31 477,15 zł
usługi obce	321 727,79 zł
wynagrodzenia	788 706,64 zł
narzuty na wynagrodzenia	119 661,55 zł
inne świadczenia na rzecz pracowników	530,00 zł
podatki i opłaty	2 337,76 zł
pozostałe koszty	72 042,58 zł

Na pozostałe koszty składają się:

koszty podróży służbowych i przejazdów	62 336,18 zł
koszty reprezentacji	590,00 zł
ubezpieczenia, prenumeraty i badania struktury kopiowania	9 116,40 zł

c) Pozostałe koszty operacyjne 7 659,11 zł w tym:

składki członkowskie	7 538,86 zł
pozostałe koszty operacyjne	120,25 zł

IV. Przeciętne zatrudnienie

W roku 2016 zatrudnienie wyniosło: 9,45 etatu (10 osób).

V. Różnica między podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym – 7 935,29 zł – w tym:

-składki członkowskie (przynależność nieobowiązkowa)	7 523,35 zł
- koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	411,94 zł

VI. Zmiany w sporządzaniu sprawozdania finansowego za 2016 r. w stosunku do lat Poprzednich

W roku obrotowym 2016, nie wystąpiły zmiany w stosunku do lat poprzednich w sposobie wyceny aktywów i pasywów, oraz w kwalifikacji operacji gospodarczych, które miałyby wpływ na kształt sprawozdania finansowego.

Nadmienić jednak należy, że w rachunku zysków i strat za 2016 jednostka zaprezentowała środki pochodzące z otrzymanej dotacji w przychodach z działalności statutowej a nie w pozostałych przychodach operacyjnych jak wynikałoby to z przepisów ustawy o rachunkowości. Dotacja uzyskana od Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego, została przyjęta w celu realizacji celów zapisanych w statucie Stowarzyszenia. Zgodnie z umową, przychody z dotacji zostały przeznaczone na wypłaty wynagrodzeń dla wydawców z tytułu wypożyczeni w bibliotekach publicznych, oraz pokrycie udokumentowanych kosztów związanych z podziałem i wypłatą tych wynagrodzeń.

Kraków, 21 marca 2017 r.

Barbara Józwiak

Prezes Zarządu

Maciej Hoffman

Członek Zarządu

Grzegorz Gauden

Wiceprezes Zarządu

Andrzej Nowakowski

Członek Zarządu

Janusz Kobyliński

Wiceprezes Zarządu

Osoba sporządzająca

Monika Gondek

Główna Księgowa SAIW Copyright Polska

