
**SPRAWOZDANIE
FINANSOWE**

**STOWARZYSZENIA
WYDAWCÓW
REPROPOL**

00-366 Warszawa, ul.Foksal 3/5

za rok obrotowy 2014

MARZEC 2015

BILANS
na dzień 31.12.2014

AKTYWA	31.12.2013	31.12.2014
A. AKTYWA TRWALE	186 709,83	149 367,87
I. Wartości niematerialne i prawne	186 709,83	149 367,87
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	6 414 314,50	6 587 732,51
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	4 027,99	104 971,79
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 409 201,21	6 482 686,47
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 085,30	74,25
Aktywa razem	6 601 024,33	6 737 100,38

PASYWA	31.12.2013	31.12.2014
A. Kapitał (fundusz) własny	1 927 562,57	503 693,42
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	488 041,56	488 041,56
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Fundusz z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 595 236,35	
VIII. Zysk (strata) netto	2 034 737,36	15 651,86
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 673 461,76	6 233 406,96
I. Rezerwy na zobowiązania	16 533,64	8 317,55
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	149 212,60	666 214,90
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 507 715,52	5 558 874,51
Pasywa razem	6 601 024,33	6 737 100,38

20.02.2015 *Grodzki*
Data i podpis osoby sporządzającej sprawozdanie

[Signature]
Data i podpis Prezesa Zarządu

[Signature]
Data i podpis Członka Zarządu

[Signature]
Data i podpis Członka Zarządu

[Signature]
Data i podpis Członka Zarządu

[Signature]
Data i podpis Członka Zarządu

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 01.01.2014 - 31.12.2014

dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 2 ustawy o rachunkowości, w tym m.in. dla nieprowadzących działalności gospodarczej stowarzyszeń, związków zawodowych, organizacji pracodawców, izb gospodarczych, fundacji, przedstawicielstw zagranicznych

Wyszczególnienie	2013 rok	2014 rok
A. Przychody z podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:	2 821 199,99	3 333 437,33
- zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość B19 zmniejszenie - wartość ujemna)	-	-
B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej	836 452,39	3 385 736,09
I. Amortyzacja	8 085,75	37 341,96
II. Zużycie materiałów i energii	8 350,74	31 034,52
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	206 817,71	221 668,36
IV. Pozostałe koszty	613 198,19	3 095 691,25
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:	105 929,00	71 277,38
- aktualizacja wartości aktywów		
D. Pozostałe koszty i straty w tym:	46 598,24	3 326,76
- aktualizacja wartości aktywów		
E. Podatek dochodowy	9 321,00	-
F. Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D-E)	2 034 757,36	15 651,86
I. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	2 034 757,36	15 651,86
II. Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)	-	-

20.02.2015 *Gracjan*
Data i podpis osoby sporządzającej sprawozdanie

M. Jędrzej
Data i podpis Prezesa Zarządu

Aus
Data i podpis Członka Zarządu

Y. J.
Data i podpis Członka Zarządu

Jan K...
Data i podpis Członka Zarządu

Grzegorz...
Data i podpis Członka Zarządu

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Stowarzyszenie Wydawców REPROPOL z siedzibą w Warszawie ul. Foksal 3/5 powołane zostało dnia 3 lipca 2003 r. przez 19 osób fizycznych i zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym- Rejestr Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych z dniem 26.09.2003 r.(Sąd Rejonowy dla m. St. Warszawa XIX Wydział Gospodarczy KRS) pod numerem 0000173840.

W latach 2003 do 2009 działalność Stowarzyszenia była zawieszona ze względu na brak zezwolenia na prowadzenie tego typu działalności przez Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego. W dniu 28 maja 2009 r. Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego udzielił Stowarzyszeniu zezwolenia na działalność w zakresie zbiorowego zarządzania prawami autorskimi. Zezwolenie opublikowano w Monitorze Polskim nr 3 z 20 stycznia 2010r.

1 grudnia 2009 r. w chwili otrzymania pierwszej wpłaty opłat reprograficznych od inkasenta czyli Stowarzyszenia Autorów i Wydawców „Copyright Polska” z Krakowa Stowarzyszenie rozpoczęło działalność statutową . .

2. Celami działalności Stowarzyszenia są:
 - a/ zbiorowe zarządzanie prawami autorskimi oraz ochrona praw autorskich członków Stowarzyszenia oraz osób i podmiotów, którzy powierzą je Stowarzyszeniu ,
 - b/ reprezentowanie i wspieranie interesów i praw członków Stowarzyszenia,
 - c/ udzielanie pomocy w działalności członków Stowarzyszenia,
 - d/ ochrona praw zagranicznych wydawców prasowych, korzystających w Polsce z ochrony w zakresie wynikającym z umów z tymi producentami lub reprezentującymi ich organizacjami międzynarodowymi,
 - e/ wspieranie i propagowanie działalności wydawniczej wydawców zrzeszonych w Stowarzyszeniu,
 - f/ inicjowanie i promowanie rozwoju czytelnictwa prasowego w Polsce,
 - g/ prowadzenie działań na rzecz rozwoju prasy, literatury i nauki, w szczególności

INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO STOWARZYSZENIA WYDAWCÓW REPROPOL za rok obrotowy zakończony 31.12.2014

- finansowe wspieranie wartościowych inicjatyw twórczych w tym zakresie,
- h/ działanie na rzecz upowszechnia świadomości autorsko-prawnej wydawców i twórców,
- i/ działanie na rzecz upowszechniania wiedzy o prawie autorskim wśród użytkowników wszelkiego rodzaju twórczości, w szczególności wśród przedsiębiorców.
3. Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 roku.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD POLITYKI RACHUNKOWOŚCI

a) Podstawa przygotowania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. oraz Ustawy o zmianie ustawy o rachunkowości z dnia 11 lipca 2014 r.. Na podstawie art. 3 ust 1a pkt 2 ustawy Stowarzyszenie posiada status jednostki mikro.

b) Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są liniowo przez przewidywany okres uzyskiwania z nich korzyści, przy zastosowaniu ograniczenia stawek amortyzacyjnych przewidzianych przepisami podatkowymi przy ustalaniu wysokości kosztów uzyskania przychodu.

Środki trwałe są wyceniane według ceny nabycia pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie. Są amortyzowane przez okres ich przewidywanego użytkowania przy zastosowaniu metody liniowej. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości początkowej nie przekraczającej kwoty 3.500,- zł wprowadzane są do ewidencji i amortyzowane jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

c) Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania są wyceniane na dzień bilansowy w kwotach wymagających zapłaty.

d) Fundusze własne

Nadwyżka uzyskanych przychodów nad kosztami za rok ubiegły (dodatni wynik finansowy) uchwałą Walnego Zgromadzenia Członków będzie przenoszona na powiększenie funduszu statutowego Stowarzyszenia. Ujemny wynik finansowy roku poprzedniego będzie odpowiednio zmniejszał fundusz statutowy.

e) Przychody z działalności statutowej

Stowarzyszenie uzyskuje przychody z działalności statutowej z tytułu składek członkowskich oraz z tytułu repartycji opłat reprograficznych i zarządzania prawami majątkowymi z tytułu licencji za zwielokrotnianie materiałów prasowych w imieniu członków Stowarzyszenia.

INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO STOWARZYSZENIA WYDAWCÓW REPROPOL
za rok obrotowy zakończony 31.12.2014

Przychody z tytułu składek członkowskich w sprawozdaniu za rok 2014 zostały ujęte w wysokości kwot pieniężnych tj. według metody kasowej.

f) Koszty działalności statutowej

Koszty działalności statutowej ustalane są według kosztów poniesionych na działalność statutową.

g) System zabezpieczeń danych

Sporządzenie kopii zapisów księgowych przy pomocy znajdującego się w programie księgowym modułu archiwizacji na dysku twardym C komputera stacjonarnego oraz na dysku zewnętrznym przechowywanym w kasie pancernej.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. ŚRODKI TRWAŁE ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Szczegółowe informacje o środkach trwałych i wartościach niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeniach zawiera załącznik nr 1 do informacji dodatkowej.

Stowarzyszenie użytkowało w 2014 roku pomieszczenia biurowe przy ul. Foksal 3/5 na podstawie umowy najmu zawartej z Izbą Wydawców Prasy.

2. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Inwestycje długoterminowe nie wystąpiły.

3. AKTYWA OBROTOWE

Aktywa obrotowe ogółem wynoszą	6.587.732,51 zł
Składają się z należności krótkoterminowych w kwocie	104.971,79
- należności z tytułu składek członkowskich wynoszą:	2.035,00
- czeki gotówkowe do rozliczenia na kwotę	19,28
- należności z tytułu z tytułu licencji	41.693,49
- podatku VAT naliczonego do rozliczenia w okresie następnym	61.224,02

W styczniu 2015 roku wpłacono zaległe składki członkowskie w kwocie 715,00 zł

4. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

Inwestycje obejmują środki pieniężne na rachunku bieżącym i rachunku oszczędnościowym w wartościach nominalnych w kwocie 5.482.686,47 zł oraz na rachunku lokaty 3 miesięcznej w wysokości 1.000.000,00 zł

5. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 31.12.2014 r. wynoszą 74,25 zł dotyczą kosztów utrzymania domen.

INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO STOWARZYSZENIA WYDAWCÓW REPROPOL
za rok obrotowy zakończony 31.12.2014

6. FUNDUSZ STATUTOWY

W roku 2014 wielkość funduszu statutowego wynosi 488.041,56 zł.

7. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Obejmują bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie 8.317,55 zł. Są to koszty licencji udzielonych przez wydawców członków Stowarzyszenia na zwielokrotnianie materiałów prasowych za IV kwartał 2013 r., za które faktury wystawiono w roku 2015 na kwotę 5.317,55 zł, koszt badania finansowego w kwocie 3.000,00 zł.

Prezentowane są w bilansie w pozycji B.-I.

8. ZOBOWIĄZANIA

Wartość zobowiązań krótkoterminowych ogółem **666.214,90 zł:**

Na które składają się:

- zobowiązania z tytułu licencji	35.819,10
- zobowiązania z tytułu usług	8.935,68
- zobowiązanie z tytułu opłat reprograficznych należnych wydawcom.	600.501,21
- zobowiązania publiczno- prawne z ty. pdof, podatku VAT, ZUS	20.958,91

9. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 5.558.874,51 zł dotyczą wystawionych a nie zapłaconych składek członkowskich za rok 2014 w kwocie 2.035,00 zł, oraz opłat reprograficznych pozostałych do rozliczenia w okresie następnym w kwocie 5.556.839,51 zł.

10. PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI

Wartość uzyskanych w roku 2014 przychodów wynosi ogółem **3.333.437,33 zł**
na które składają się:

- przychody statutowe -składki członkowskie	115.200,34
- przychody z udzielonych licencji	297.765,11
- uzyskane opłaty reprograficzne	2.904.415,10
- przychody z zarządzania prawami autorskimi	16.056,78

Przychody uzyskane zostały na terenie kraju.

11. POZOSTAŁE PRZYCHODY I ZYSKI

Na pozostałe przychody składają się następujące pozycje

- odsetki bankowe	67.445,31
- otrzymane zwroty kosztów sądowych	3.830,00
- różnice groszy z zaokrągleń	2,07

INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO STOWARZYSZENIA WYDAWCÓW REPROPOL
za rok obrotowy zakończony 31.12.2014

12. STRUKTURA KOSZTÓW DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ

Podział poniesionych kosztów za rok 2014 według kosztów rodzajowych przedstawia się następująco:

Koszty wg rodzaju	2013	w%	2014	w %
Amortyzacja	8 085,75	0,97%	37 341,96	1,10%
Zużycie materiałów i energii	8 350,74	1,00%	31 034,52	0,92%
Wynagrodzenia i ubezpieczenia	206 817,71	24,73%	221 668,36	6,55%
Pozostałe koszty	613 198,19	73,30%	3 095 691,25	91,43%
Razem	836 452,39 836 452,39	100%	3 385 736,90 3 385 736,90	100%

Na pozostałe koszty składają się następujące pozycje:

- usługi obce	405 618,72
- zapłacone licencje	214 177,26
- wypłacone opłaty reprograficzne	2 475 541,27

13. POZOSTAŁE KOSZTY I STRATY

Na pozostałe koszty składają się następujące pozycje :

- ujemne różnice kursowe	2 974,60
- opłaty sądowe i administracyjne	350,00
- różnice zaokrągleń podatków	2,16

14. PROPOZYCJE CO DO SPOSOBU PODZIAŁU ZYSKU LUB POKRYCIA STRATY ZA ROK OBROTOWY

Dodatni wynik finansowy za rok 2014 w kwocie .15 651,86 zł będzie przeznaczona na rozliczenia międzyokresowe celem dalszej repartycji opłat reprograficznych.

Stowarzyszenie korzysta ze zwolnienia od podatku dochodowego od osób prawnych na mocy art. 17 ust. 1 pkt. 39 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z 15.02.1992 r. z późn. zm.

19. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Nie wystąpiły.

INFORMACJA DODATKOWA

**DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO STOWARZYSZENIA WYDAWCÓW REPROPL
za rok obrotowy zakończony 31.12.2014**

Stowarzyszenie Wydawców REPROPL jest podatnikiem zarejestrowanym w Pierwszym Urzędzie Skarbowym Warszawa-Śródmieście pod numerem NIP 525-23-43-742. Stowarzyszenie jest podatnikiem podatku VAT od dnia 13 grudnia 2010 r.

PODPISY:

ZARZĄD W SKŁADZIE:

Maciej Hoffman - Prezes Zarządu
Grzegorz Gauden - Członek Zarządu
Lech Kruszona - Członek Zarządu
Jan Rurański - Członek Zarządu
Grzegorz Cydejko - Członek Zarządu


.....

.....

.....

.....

.....

SPORZĄDZAJĄCY SPRAWOZDANIE:

Stefania Grabiak- księgowa


.....

Wartość początkowa

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na 01.01.2014	Zakupy 2014	Sprzedaż i likwidacja	Inne zmniejszenia	Wartość brutto na 31.12.2014
I	Wartości niematerialne i prawne	203 417,50	0,00	0,00	0,00	203 417,50
II	Rzeczowe aktywa trwałe	9 414,61	0,00	0,00	0,00	9 414,61
1	Środki trwałe	9 414,61	0,00	0,00	0,00	9 414,61
	a) Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) Urządzenia techniczne i maszyny	8 494,61	0,00	0,00	0,00	8 494,61
	d) Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	e) Inne środki trwałe	920,00	0,00	0,00	0,00	920,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	212 832,11	0,00	0,00	0,00	212 832,11

Umorzenie i wartość netto

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie na 01.01.2014	Umorzenie 2014	Sprzedaż i likwidacja	Umorzenie narast. na 31.12.2014	Wartość netto na 31.12.2014
I	Wartości niematerialne i prawne	16 707,67	37 341,96	0,00	54 049,63	149 367,87
II	Rzeczowe aktywa trwałe	9 414,61	0,00	0,00	9 414,61	0,00
1	Środki trwałe	9 414,61	0,00	0,00	9 414,61	0,00
	a) Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) Urządzenia techniczne i maszyny	8 494,61	0,00	0,00	8 494,61	0,00
	d) Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	e) Inne środki trwałe	920,00	0,00	0,00	920,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	26 122,28	37 341,96	0,00	63 464,24	149 367,87

 