

STOWARZYSZENIE DZIENNIKARZY I WYDAWCÓW
REPROPOL
ul. Foksal 3/5
00-366 Warszawa
NIP: 5252343742

Sprawozdanie finansowe
za okres obrotowy 2021-01-01...2021-12-31

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Okres sprawozdania: 2021-01-01...2021-12-31

Data sporządzenia sprawozdania: 2022-08-05

Rodzaj sprawozdania: Jednostka OP (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SRPAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK, O KTÓRYCH MOWA W ART. 3 UST. 2 USTAWY Z DNIA 24 KWIECZNIA 2003 R. O DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO I O WOLONTARIACIE (...)

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: OP - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości
- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: OP (zł) - Informacja dodatkowa zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**II.1. Dane identyfikujące jednostkę**

Nazwa firmy: STOWARZYSZENIE DZIENNIKARZY I WYDAWCÓW REPROPOL

Siedziba: województwo mazowieckie, powiat m. st. Warszawa, gmina Warszawa, miejscowość Warszawa

Adres: ul. Foksal 3/5 00-366 Warszawa

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: 9499Z, 7490Z,

Identyfikator podatkowy NIP: 5252343742

Numer KRS: 0000173840

II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

2021-01-01...2021-12-31

II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu OP ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:**II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe i wartości niematerialnych i prawnych o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok których wartość początkowa (cena nabycia) jest powyżej 10.000,- złotych podlegają amortyzacji (metodą liniową) od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek lub wartość wprowadzono do ewidencji.

Pozostałe składniki rzeczowe, których cena nabycia jest wyższa niż 1.500,- złotych, a niższa niż 10.000,- złotych, traktuje się jako

niskowartościowe składniki rzeczowe majątku trwałego. Umarza się je i amortyzuje jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania. Składniki majątku, których cena nabycia jest niższa niż 1.500,- złotych odnosi się bezpośrednio na konta kosztów rodzajowych.

2) Wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia

WNiP o wartości do 10 000 zł włącznie, są amortyzowane jednorazowo.

w miesiącu przyjęcia wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania, natomiast

licencje (sublicencje) na programy komputerowe oraz od praw autorskich

- 24 miesiące (max. roczna stawka amortyzacji 50%);

3) inwestycje krótkoterminowe – według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia;

4) należności – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności;

5) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,

6) rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości;

7) kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej;

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

składniki aktywów i pasywów – po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski

8) rozliczenia międzyokresowe : czynne i bierne

- rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów są wyrazem stosowania zasady współmierności przychodów i kosztów - w jednym okresie sprawozdawczym. odpisy następują stosownie do upływu czasu;
- rozliczenia międzyokresowe bierne – są to rezerwy tworzone w ciężar danego roku na koszty świadczeń, które jednostka uzyskała, a które nie zostały „zafakturowane” dokonywanie rozliczeń międzyokresowych biernych ściśle związane jest z zasadą ostrożności;
- rozliczenia międzyokresowe z tytułu zainkasowanych środków z tytułu opłat reprograficznych pomniejszone o koszt wypłat stanowiące wynik działalności Stowarzyszenia, które podlegają dalszemu rozliczeniu z wydawcami- kwocie wymaganej zapłaty

II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Stowarzyszenie sporządza wynik finansowy w układzie kalkulacyjnym.

Stowarzyszenie prowadzi ewidencję kosztów na kontach zespołu 4, gdzie są ujmowane wszystkie koszty rodzajowe dotyczące bezpośrednio działalności statutowej oraz na kontach zespołu 5, który umożliwia podział kosztów zaewidencjonowanych w zespole 4 na koszty administracyjne oraz koszty działalności statutowej. Składki członkowskie wpłacone za pośrednictwem konta 845, przenoszone są na konto przychody należne z działalności statutowej pod datą wpłaty należnej kwoty (metoda kasowa). Wynik finansowy z działalności Stowarzyszenia ustalany jest jako różnica wszystkich przychodów i kosztów zaewidencjonowanych w roku obrotowym na kontach zespołu 5 i 7 (z uwzględnieniem opisanej powyżej zasady ustalania przychodów z działalności statutowej), których salda na koniec roku są przenoszone na konto 860, a następnie na konto 820 rozliczenie wyniku finansowego.

Wynik finansowy za rok obrotowy prezentowany w rachunku zysków i strat podlega zatwierdzeniu przez Walne Zebranie Członków SDiW REPROPOL. Dodatni wynik zostaje podzielony zgodnie z uchwałą Walnego Zebrania Członków „a wynik ujemny (strata) zostaje na koncie” strata z lat ubiegłych” do czasu pokrycia przez wypracowane przez Stowarzyszenie zyski.

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządza się zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (t. jed. DZ. U. z 2018, poz.395) na podstawie (art.45 ust.1f) oraz opatruje kwalifikowanym podpisem elektronicznym z zastosowaniem załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie składa się z:

- bilansu
- rachunku zysków i strat (wariant kalkulacyjny)
- informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia
- rachunek przepływów pieniężnych –metodą pośrednią (wg załącznika nr 1 do ustawy)

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w języku polskim i w walucie polskiej w pełnych kwotach bez stosowania zaokrągleń w strukturze logicznej oraz formacie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej (art. 45 ust.1g)

II.8.4. Pozostałe

W myśl (art 39 ust.6 uor) nie tworzy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

Jednostka korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art.17 ust.1 pkt.4 ustawy o PDOP z dn. 15 lutego 1992 r z późniejszymi zm.

Stowarzyszenie jest podatnikiem podatku VAT od dnia 13 grudnia 2010 r. NIP 5252343742

II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej Ustawy.

Numer	Opis	Stan na 31-12-2021	Stan na 31-12-2020
	Aktywa	6 360 834,87	4 168 102,11
A	+Aktywa trwałe	3 051,83	12 128,75
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	3 051,83	12 128,75
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	6 357 783,04	4 155 973,36
B.I	+Zapasy	0,00	0,00
B.II	+Należności krótkoterminowe	220 151,49	203 584,94
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	6 125 955,89	3 945 556,81
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 675,66	6 831,61
C	+Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Pasywa	6 360 834,87	4 168 102,11
A	+Fundusz własny	-410 715,56	-452 489,10
A.I	+Fundusz statutowy	0,00	0,00
A.II	+Pozostałe fundusze	0,00	0,00
A.III	-Zysk (strata) z lat ubiegłych	-452 489,10	-361 868,46
A.IV	+Zysk (strata) netto	41 773,54	-90 620,64
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 771 550,43	4 620 591,21
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	65 876,04	12 964,06
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	6 699 179,34	4 605 386,81
B.III.1	+z tytułu dostaw i usług	54 535,01	157 049,05
B.III.2	+fundusze specjalne	858 357,68	615 757,68
B.III.3	+z tyt.opłat reprograficznych	5 786 286,65	3 832 580,08
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	6 495,05	2 240,34
B.IV.1	+przychody statutowe - składki	6 495,05	2 240,34

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej Ustawy.

Numer	Opis	Stan na 31-12-2021	Stan na 31-12-2020
A	Przychody z działalności statutowej	2 104 497,69	1 828 204,69
A.I	+Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
A.II	+Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
A.III	+Przychody z pozostałej działalności statutowej	2 104 497,69	1 828 204,69
B	Koszty działalności statutowej	2 129 371,11	1 272 266,80
B.I	+Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
B.II	+Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
B.III	+Koszty pozostałej działalności statutowej	2 129 371,11	1 272 266,80
C	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-24 873,42	555 937,89
D	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G	Koszty ogólnego zarządu	151 399,68	645 482,65
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-176 273,10	-89 544,76
I	Pozostałe przychody operacyjne	223 349,83	541,78
J	Pozostałe koszty operacyjne	1 825,76	4,91
K	Przychody finansowe	26,52	1 362,05
L	Koszty finansowe	3 503,95	2 974,80
M	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	41 773,54	-90 620,64
N	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O	Zysk (strata) netto (M-N)	41 773,54	-90 620,64

V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

V.1. Przepływy pieniężne 2021

Przepływy pieniężne 2021

Załączony plik: **Przeplwywypieniezne2021.pdf**

V.2. Tabela środki trwałe 2021

Tabela środki trwałe 2021

Załączony plik: **TABELASRODKITRWALE2021ROK.pdf**

V.3. Informacja dodatkowa 2021

Informacja dodatkowa 2021

Załączony plik: **Informacjadodatkowa2021.pdf**

VI. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

18.08.2022
Data i podpis

Główna Księgowa
Bożena Czubak

Kierujący jednostką

18.08.2022
Data i podpis

Wiceprezes Zarządu
Grzegorz Cydejko

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia) dane PLN

Wyszczególnienie	Stan na	Stan na
	2020	2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-90 620,64	41 773,54
II. Korekty razem	-351 468,39	2 138 625,54
1. Amortyzacja	22 164,87	9 076,92
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-19 521,37	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	6 209,34	52 911,98
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	-156 355,83	-16 566,55
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-969 137,40	2 093 792,53
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	765 172,00	-589,34
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-442 089,03	2 180 399,08
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	3 519 521,37	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	3 519 521,37	
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	19 521,37	
- zbycie aktywów finansowych,		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	19 521,37	
- inne wpływy z aktywów finansowych	3 500 000,00	
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	-13 087,91	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-13 087,91	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	3 506 433,46	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki		
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	3 064 344,43	2 180 399,08
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	881 212,58	3 945 556,81
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	3 945 556,81	6 125 955,89
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

SPRAWOZDANIE



z wykorzystania potrąceń na prowadzoną przez organizację zbiorowego zarządzania działalność o charakterze socjalnym, kulturalnym lub edukacyjnym

I. Wysokość dokonanych potrąceń z przychodów z opłat zainkasowanych w 2021 roku z tytułu art. 20 i 20¹ ustawy o prawie autorskim przez SAIW Copyright Polska.

W 2021 roku z zainkasowanych przychodów na działalność o charakterze socjalnym, kulturalnym, edukacyjnym potrącono : 305 600,00

Potrącenia i podziału dokonano w oparciu o Regulamin potrąceń od przychodów z praw na działalność o charakterze kulturalnym lub edukacyjnym Stowarzyszenia Dziennikarzy i Wydawców REPROPOL oraz w oparciu o Regulamin określający zasady prowadzenia w Stowarzyszeniu działalności o charakterze kulturalnym i edukacyjnym.

II. Wysokość środków wykorzystanych.

Na działalność o charakterze kulturalnym i edukacyjnym wydatkowano w 2021 roku kwotę 63 000,00. Na dzień 31-12-2021 roku na wydzielonym koncie Funduszu celowego (tj. środków przeznaczonych na działalność kulturalną i edukacyjną) pozostaje kwota 858 357,68 zł.

III. Wykaz podjętych działań na które wykorzystano w/w środki:

1. Wsparcie finansowe Konkursu SGL LOCAL PRESS 2020	10 000,00
2. Nagrody SDP 2020	10 000,00
3. Wsparcie dziennikarskiej nagrody im. D. Fikusa	12 000,00
4. Dofinansowanie nagród dziennikarskich im. Bolesława Prusa	12 000,00
5. Grand Press, Dziennikarz Roku	12 000,00
6. Almanach Dziennikarzy Małopolskich	4 000,00
7. Dofinansowanie paczek dla Seniorów z Zespołu Starszych Dziennikarzy Warszawskiego oddziału SDRP	3 000,00

IV. Wysokość kosztów zarządzania środkami z potrąceń.

Stowarzyszenie, ze względu na liczbę dofinansowań nie prowadzi osobnej pozycji kosztowej, ze względu na znikome koszty operacyjne podziału, przekazania i rozliczenia dotowanych przedsięwzięć.

V. Do sprawozdania załącza się wykaz uchwał podjętych w danym roku sprawozdawczym przez organy Stowarzyszenia, dotyczących potrąceń na prowadzoną przez organizację zbiorowego zarządzania działalność o charakterze kulturalnym lub edukacyjnym:

1. Uchwała nr 1/2021 z dnia 22 stycznia 2021 r. w sprawie ufundowania nagrody dla dwóch laureatów konkursu SGL LOCAL PRESS 2020
2. Uchwała nr 2/2021 z dnia 22 stycznia 2021 r. w sprawie przystąpienia do grona sponsorów konkursu o Nagrody SDP 2020
3. Uchwała nr 15/2021 z dnia 21 maja 2021r. w sprawie dofinansowania i przyjęcia tytułu Partnera Nagrody im. Dariusza Fikusa 2021
4. Uchwała nr 28/2021 z dnia 4 października 2021r. w sprawie dofinansowania Nagród dziennikarskich im. Bolesława Prusa 2019
5. Uchwała nr 31/2021 z dnia 24 listopad 2021r. w sprawie dofinansowania konkursu dla środowiska dziennikarskiego Grand Press, Dziennikarzu Roku
6. Uchwała nr 32/2021 z dnia 24 listopada 2021r. w sprawie dofinansowania inicjatywy stworzenia Almanachu Dziennikarzy Małopolski
7. Uchwała nr 34/2021 z dnia 24 listopada 2021 r. w sprawie dofinansowania paczek świąteczno-noworocznych dla Seniorów z Zespołu Starszych Dziennikarzy Warszawskiego Oddziału Stowarzyszenia Dziennikarzy Rzeczypospolitej Polskiej

W załączeniu:

1. Regulamin Repartycji
2. Regulamin Potrąceń od przychodów z praw na działalność o charakterze kulturalnym lub edukacyjnym
3. Regulamin określający zasady prowadzenia w Stowarzyszeniu działalności o charakterze kulturalnym i edukacyjnym.



Maciej
Klemens
Hoffman
Elektronicznie
podpisany przez
Maciej Klemens
Hoffman
Data: 2022.08.18
16:01:59 +02'00'

INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO STOWARZYSZENIA WYDAWCÓW REPROPOL
za rok obrotowy zakończony 31.12.2021

- 1) Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo;
Organizacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części: 3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach
- 2) Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii;
Organizacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju
- 3) Uzupełniające dane o aktywach i pasywach:

AKTYWA

I. Aktywa trwałe	3 051,83
Wartości niematerialne i prawne:	
wartość początkowa	12 128,75
zwiększenia	0,00
zmniejszenia	9 076,92
wartość netto	3 051,83
II. Aktywa obrotowe	6 357 783,04
Należności krótkoterminowe	220 151,49
- należności z tyt. składek członkowskich	6 495,05
- należności z tyt. licencji i repartycji	61 419,39
- rozliczenie z US (VAT, podatek u źródła)	132 849,95
- VAT naliczony do rozl. w następnym m-cu	1 883,57
- rezerwa na niezafakturowane przychody	17 153,53
- inne (kaucja)	350,00


INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO STOWARZYSZENIA WYDAWCÓW REPROPOL
za rok obrotowy zakończony 31.12.2021

Inwestycje krótkoterminowe	6 125 955,89
środki finansowe na rachunku bankowym	6 125 949,49
środki w kasie	6,40
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 675,66
PASYWA	
I. Fundusz Własny	(- 410 715,56)
zysk (strata) netto roku bieżącego	41 773,54
zysk (strata) z lat ubiegłych	(- 452 489,10)
II. Zobowiązania i rezerwy	6 771 550,43
Rezerwy na zobowiązania	65 876,04
- koszty niefakturowane	59 380,06
- rezerwa badanie bilansu	6 000,00
Zobowiązania krótkoterminowe	6 699 179,34
- z tytułu dostaw i usług	51 686,01
- z tytułu PDOF	2 849,00
- z tyt. opłat reprograficznych	5 786 286,65
- fundusz specjalny	858 357,68
Rozliczenia międzyokresowe	6 495,05
- z tyt. składek członkowskich	6 495,05

- 4) Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych;

PRZYCHODY:

- przychody statutowe -składki członkowskie	111 031,29
- przychody z udzielonych licencji	353 545,21
- usługa repartycji opłat reprograficznych	1 636 810,72
- odszkodowanie (dot. procesu z Instytutem Monitorowania Mediów i Press Service Monitoring Mediów)	

INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO STOWARZYSZENIA WYDAWCÓW REPROPOL

za rok obrotowy zakończony 31.12.2021

- darowizna (rezygnacja z opłat reprograficznych)	1 226,28
- inne przychody	4 963,26

5) Informacje o strukturze poniesionych kosztów;

KOSZTY:

(w podziale na miejsca powstania)

- koszty repartycji opłat reprograficznych	1 636 810,72
- koszty zarządzania licencjami	492 560,39
- koszty ogólnozakładowe	151 399,68

(w układzie rodzajowym)

- zużycie materiałów i energii	18 417,99
- usługi obce	1 389 254,54
- wynagrodzenia + ZUS	572 178,97
- podatki i opłaty	335,00
- amortyzacja	9 076,92
- podróże służbowe	217,22
- pozostałe koszty	291 290,15
- pozostałe koszty (operacyjne i finansowe)	5 329,71

6) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;

Stowarzyszenie nie posiada funduszu statutowego

7) Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych;

Stowarzyszenie nie posiada statutu organizacji pożytku publicznego

8) Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO STOWARZYSZENIA WYDAWCÓW REPROPOL
za rok obrotowy zakończony 31.12.2021

- a) W roku obrotowym 2021 r. w wyniku zakończonych procesów z Instytutem Monitorowania Mediów i Press Service Monitoring Mediów Stowarzyszenie uzyskało przychód w wysokości ██████████ złotych tytułem zwrotu poniesionych kosztów procesowych.
- b) Do dnia zakończenia sprawozdania za 2021r. dokonano analizy sprawozdań za lata 2016-2020 i ustalono zgodnie z przyjętymi zmianami zasad rachunkowości poprawną klasyfikację przychodów oraz przypisanych do nich kosztów, w odniesieniu do działalności związanej z wypłatą opłat reprograficznych. W wyniku uporządkowania kwestii współmierności przychodów i kosztów w Sprawozdaniu Finansowym za 2021r. zaprezentowano RZiS oraz Bilans na 31-12-2020 r. po uwzględnieniu przyjętych nowych zasad (zestawienia zmian poniżej). Wynik Stowarzyszenia za poszczególne okresy został ustalony w inny sposób co wpłynęło na jego przesunięcie między okresami. Sporządzona analiza zawierająca porównanie między sporządzonymi sprawozdaniami, a poprawionymi (o nowe jednolite założenia) pozwoliła ustalić różnicę wynikającą na koncie zobowiązań z tytułu wypłaty opłat reprograficznych o kwotę 19 712,94 PLN. Różnica wynika z błędnie rozliczonych w czasie kosztów podlegających potrąceniu i zostanie rozliczona przy rozliczeniu opłat za 2022 r.

Rachunek zysków i strat na dzień 31-12-2020

Poz	Wyszczególnienie	stan na 31-12-2020	korekta	stan po korekcie 31-12-2020
I	2	3	4	5
A.	Przychody z działalności statutowej	1 878 957,70	- 50 753,01	1 828 204,69
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego			
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego			
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	1 878 957,70	-50 753,01	1 828 204,69
B.	Koszty działalności statutowej	1 426 519,81	-154 253,01	1 272 266,80
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego			
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego			
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	1 426 519,81	-154 253,01	1 272 266,80
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	452 437,89	103 500,00	555 937,89
D.	Przychody z działalności gospodarczej			
E.	Koszty działalności gospodarczej			
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)			
G.	Koszty ogólnego zarządu	645 482,65		645 482,65
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-193 044,76	103 500,00	-89 544,76
I.	Pozostałe przychody operacyjne	541,78		541,78
J.	Pozostałe koszty operacyjne	4,91		4,91
K.	Przychody finansowe	20 883,32	-19 521,27	1 362,05
L.	Koszty finansowe	2 974,80		2 974,80
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-174 599,37	83 978,73	-90 620,64
N.	Podatek dochodowy			
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-174 599,37	83 978,73	-90 620,64

INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO STOWARZYSZENIA WYDAWCÓW REPROPOL
za rok obrotowy zakończony 31.12.2021

BILANS sporządzony na dzień 31-12-2020

AKTYWA			
Wyszczególnienie aktywów	31-12-2020	korekta	po korekcie
			31-12-2020
1	2	3	4
A. AKTYWA TRWAŁE	12 128,75		12 128,75
I. Wartości niematerialne i prawne	12 128,75		12 128,75
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00		0,00
III. Należności długoterminowe	0,00		0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00		0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00		0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	4 155 973,36		4 155 973,36
I. Zapasy	0,00		0,00
II. Należności krótkoterminowe	203 584,94		203 584,94
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 945 556,81		3 945 556,81
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 831,61		6 831,61
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00		0,00
Aktywa razem	4 168 102,11		4 168 102,11

PASYWA			
Wyszczególnienie pasywów	31-12-2020	korekta	po korekcie
			31-12-2020
1	2	3	4
A. FUNDUSZ WŁASNY	-432 776,16	- 19 712,94	-452 489,10
I. Fundusz statutowy			
II. Pozostałe fundusze			
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-258 176,79	- 103 691,67	-361 868,46
IV. Zysk (strata) netto	-174 599,37	83 978,73	-90 620,64
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 600 878,27	19 712,94	4 620 591,21
I. Rezerwy na zobowiązania	12 964,06		12 964,06
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00		0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 585 673,87	19 712,94	4 605 386,81
z tyt. dostaw i usług	157 049,05		157 049,05
z tyt. opłat reprograficznych	3 812 867,14	19 712,94	3 832 580,08
Fundusze specjalne	615 757,68		615 757,68
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 240,34		2 240,34
przychody statutowe	2 240,34		2 240,34
przychody opłaty reprograficzne	0,00		0,00
Pasywa razem	4 168 102,11		4 168 102,11

INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO STOWARZYSZENIA WYDAWCÓW REPROPOL
za rok obrotowy zakończony 31.12.2021

c) OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	2020	2021	Zmiana stanu środków
Środki pieniężne na r-ku bieżącym	3 945 556,81	6 125 949,49	2 180 392,68
Kasa		6,40	6,40
RAZEM	3 945 556,81	6 125 955,89	2 180 399,08

	2020	2021	Zmiana stanu rezerw
Rezerwy na zobowiązania	12 964,06	65 876,04	52 911,98

	2020	2021	Zmiana stanu należności
Należności krótkoterminowe	203 584,94	220 151,49	- 16 566,55

	2020	2021	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych
Rozliczenia międzyokresowe	6 831,61	11 675,66	- 4 844,05
	2 240,34	6 495,05	4 254,71
			- 589,34

	2020	2021	Zmiana stanu zobowiązań
Zobowiązania	4 605 386,81	6 699 179,34	2 093 792,53