

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2015 r.

(§ 3 pkt 6 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności gospodarczej)

Wprowadzenie

Stowarzyszenie Polski Rynek Oprogramowania PRO, z siedzibą 03-717 Warszawa, ul. Kłopotowskiego 22; NIP: 526-17-33-342, REGON: 010012308, posiada wpis z dnia 01.07.2002 r do Krajowego Rejestru Sądowego - Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji Oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem: KRS 0000121020.

Statutowymi celami działalności Stowarzyszenia PRO są:

1. Doprowadzenie do unormowania sytuacji w zakresie korzystania z oprogramowania komputerowego w Polsce oraz funkcjonowania efektywnej ochrony praw autorskich w dziedzinie oprogramowania komputerowego.
2. Popularyzacja zgodnych z obowiązującym prawem zasad użytkowania oprogramowania komputerowego w Polsce.
3. Organizowanie środowiska twórców oprogramowania w celu wpływania na tworzenie norm prawnych sprzyjających rozwojowi rynku oprogramowania w Polsce.
4. Propagowanie korzyści płynących z legalnego użytkowania programów komputerowych.
5. Ochrona praw autorów oprogramowania, członków Stowarzyszenia, prowadzenie działań skierowanych przeciwko osobom naruszającym prawa autorskie do oprogramowania komputerowego w ścisłej współpracy z uprawnionymi do tego organami.
6. Reprezentowanie środowiska polskich twórców oprogramowania w kraju i zagranicą.

W 2015 r. Zarząd Stowarzyszenia PRO koncentrował swoje wysiłki na realizacji następujących zadań statutowych:

- prowadzenie Polskiego Rejestru Oprogramowania. Certyfikacja Oprogramowania,
- zarządzanie prawami autorskimi twórców polskich i zagranicznych, którzy nie posiadają reprezentacji prawnej na terenie RP; tworzenie bazy polskich i zagranicznych twórców oprogramowania,
- kontynuacja ścisłej współpracy z jednostkami policji, prokuratury i sądami w przeciwdziałaniu naruszeniom prawa autorskiego, aktualizacja zasad repartycji odszkodowań,
- popularyzacja zasad legalnego użytkowania oprogramowania poprzez certyfikowanie firm legalnych; popularyzacja działalności Klubu Legalnych – uruchomienie strony internetowej,

Przedłożone sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. i zawiera dane porównawcze za okres 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność Stowarzyszenia PRO będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

I. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów.

1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne

- według cen nabycia

według wartości po aktualizacji wyceny pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

2. Materiały (nabywane na cele ogólnogospodarcze i biurowe)

- według cen zakupu brutto,

3. Należności i zobowiązania

- w kwocie wymagającej zapłaty,

4. Środki pieniężne, fundusze, pozostałe aktywa i pasywa

- według wartości nominalnej.

Rzeczowe aktywa trwałe w cenie nabycia przewyższającej 3.500 PLN. amortyzuje się w oparciu o obowiązujące przepisy podatkowe, określające zasady i stawki ich amortyzacji. Rzeczowe aktywa trwałe jednostki, których wartość nie przekracza 3.500 PLN, zaliczane są w koszty w miesiącu oddania ich do używania.

Inwestycje krótkoterminowe stanowią środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych i w kasie.

Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowią rozliczane w czasie koszty utrzymania domen.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowią sukcesywne wpłaty odszkodowań od sprawców naruszeń praw autorów oprogramowania, oczekujące na zamknięcie spraw; identyfikację, weryfikację i rozliczenie poszkodowanych

Stowarzyszenie PRO jako organizacja członkowska nie prowadząca działalności gospodarczej jest zwolniona z podatku VAT. Wycena dokonywana jest w kategoriach brutto.

Stowarzyszenie PRO, sporządza uproszczoną formę bilansu i rachunku wyników określoną w załącznikach nr 1 i 2 wyżej wymienionego Rozporządzenia.

5. W roku obrotowym nie dokonano zmian przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, które wywarłyby istotny wpływ na sytuację majątkową, wynik finansowy oraz zmiany w funduszach własnych.

II. Zatrudnienie

Zgodnie z §1 Statutu, Stowarzyszenie opiera swoją działalność na pracy społecznej ogółu członków.

Członkowie władz Stowarzyszenia pełnią swe funkcje społecznie.

Biuro Stowarzyszenia zatrudnia jednego pracownika administracyjnego w pełnym wymiarze czasu pracy. Przeciętne zatrudnienie za 2015 r. wynosi 1 etat.

Na podstawie umowy cywilno-prawnej zatrudnione były 2 osoby.

III. Uzupelniające dane o aktywach i pasywach

1. **aktywa trwałe** wartość bilansowa 3,237,85 zł (notebook 1.623,60 zł, urządzenie wielofunkcyjne Canon 1.614,25 zł)
wartości niematerialne
umorzony w 100% program komputerowy o wartości brutto 384,30 zł
znak towarowy o wartości 1200 zł
rzeczowe aktywa trwałe:
notebook wartość brutto 5.904,00 zł, umorzenie 4.280,40 zł
urządzenie wielofunkcyjne Canon wartość brutto 4.305,00 zł, umorzenie 2.690,75 zł
pozostały sprzęt komputerowy umorzony w 100% o wartości brutto 7.771,62 zł
wyposażenie umorzone w 100% o wartości 1.483,00 zł
2. **inwestycje krótkoterminowe** w wysokości 1.286.269,13 złotych dotyczą posiadanych środków pieniężnych:
w kasie 2.419,82
w banku rachunki bieżące 93.119,74
w banku rachunek depozytowy 390.729,57+ lokata 800.000,00
3. **należności krótkoterminowe** w wysokości 221.283,13 złotych dotyczą:
rozrachunków z dostawcami 6.084,11
rozrachunków ze sprawcami 539,50
rozrachunków z pracownikami 1.979,34
rozrachunków z poszkodowanymi 212.490,54
pozostałych rozrachunków 189,64
4. **czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów** w wysokości 362,84 złotych dotyczą rozliczenia opłat za domeny internetowe
5. **zobowiązania krótkoterminowe** w wysokości 461.272,71 złotych dotyczą:
zobowiązań wobec poszkodowanych 447.140,97
zobowiązań publiczno-prawnych 2.614,93
zobowiązań z tytułu dostaw 6.114,31
zobowiązań wobec sprawców 5.402,50
6. **rozliczenia międzyokresowe przychodów** w wysokości 1.320.539,06 złotych dotyczą wpłacanych przez sprawców zasądzonych kwot które nie są jeszcze rozliczone. Rozliczenie dokonywane jest dopiero po wpłaceniu całej zasądzonej kwoty.

IV. Struktura osiągniętych przychodów ze wskazaniem ich źródeł:

Przychody ogółem	137.158,09
Przychody ogółem z działalności statutowej	137.040,96
- składki członkowskie określone statutem	15.360,00
- inne przychody określone statutem	121.680,96
w tym: darowizny	18.711,54
Przychody finansowe	117,12
Przychody pozostałe	0,01

V. Struktura kosztów statutowych oraz kosztów administracyjnych

<u>KOSZTY OGÓŁEM</u>	428.907,52
Koszty realizacji zadań statutowych:	317.351,23
1. Prowadzenie działalności wydawniczej promującej działalność Stowarzyszenia, jego członków i innych podmiotów działających na rynku oprogramowania komputerowego	---
2. Organizowanie konferencji, porad, sympozjów, zebrań, odczytów i wykładów poświęconych polskiemu rynkowi oprogramowania i ochronie praw autorskich	14.574,84
3. organizowanie zbiorowego uczestnictwa członków w krajowych i międzynarodowych targach, wystawach i innych imprezach komputerowych	---
4. Wspieranie i udzielanie pomocy członkom Stowarzyszenia w uzyskiwaniu przewidzianych prawem należnych świadczeń i wypłat	---
5. Prowadzenie Polskiego Rejestru Oprogramowania, zbieranie danych statystycznych i upowszechnianie informacji o stanie rynku oprogramowania w Polsce	---
6. Działalność prewencyjna w zakresie przeciwdziałania naruszeniom praw autorskich	89.878,71
7. Wspieranie inicjatyw przedsiębiorców na rzecz wzrostu konkurencyjności i innowacyjności produktów i usług z wykorzystaniem technik informatycznych, kształtowanie i propagowanie standardów technicznych i użytkowych oprogramowania	---
8. Nadwyżka kosztów nad przychodami za 2014 r.	212.897,68
Koszty administracyjne ogółem:	111.401,31
1. Zużycie materiałów i energii	1.772,57
2. Usługi obce	23.133,05
3. Wynagrodzenia i narzuty	83.432,93
4. Amortyzacja	3.062,76

Koszty finansowe:
Pozostałe koszty:

0,00
154,98

VI. Źródła zwiększenia i sposób wykorzystania funduszu statutowego.

1.

Zgodnie z par. 5 Statutu Stowarzyszenia Polski Rynek Oprogramowania PRO fundusze Stowarzyszenia tworzone są :

- a) ze składek członkowskich
- b) darowizn, dotacji, spadków i zapisów
- c) dochody z własnej działalności statutowej oraz gospodarczej, jeżeli zostanie ona podjęta na mocy obowiązujących w tym zakresie przepisów oraz decyzji władz Stowarzyszenia PRO.

Stowarzyszenie nie prowadzi działalności gospodarczej określonej w par.5 pkt c Statutu.

Nadwyżka przychodów nad kosztami ustalona w rachunku wyników za poprzedni rok obrotowy zwiększa fundusz statutowy Stowarzyszenia.

Nadwyżka kosztów nad przychodami zwiększa koszty w następnym roku obrotowym.

2.

Działalność Stowarzyszenia PRO za 2015 r. zamyka nadwyżka kosztów nad przychodami w wysokości 212.897,68 złotych

Na kwotę tę składają się:

- nadwyżka kosztów nad przychodami za lata
2002-2014 zwiększająca koszty roku następnego - 212.897,68
- nadwyżka kosztów nad przychodami 2015 r.
zwiększająca koszty roku następnego - 78.851,75

3.

Wykazane w zeznaniu rocznym CIT-8 za 2015 r. przychody Stowarzyszenia oraz koszty ich uzyskania wynikają z następującego rozliczenia:

Przychody księgowe 2015 r. 137.158,09

Koszty księgowe 2015 r. 216.009,84

Wynik księgowy 2015 r. (-) 78.851,75

Przychody księgowe nie stanowiące przychodów podatkowych 137.158,09

- przychody przeznaczone na cele statutowe Stowarzyszenia 137.158,09

Przychody podatkowe wykazane w deklaracji CIT-8 wynoszą zero złotych.

Koszty księgowe nie stanowiące kosztów podatkowych (-) 154,98

- spisane należności 154,98

Koszty podatkowe nie będące kosztami księgowymi (+) 3.000,00

- wypłacone w 2014 roku wynagrodzenie dotyczące roku 2014 3.000,00

Przychody podatkowe wykazane w deklaracji CIT-8	0,00
Koszty podatkowe wykazane w CIT-8	218.854,86
Wynik wykazany w (strata) CIT-8	(-) 81.696,77

VII. Udzielone gwarancje, poręczenia i inne zobowiązania związane z działalnością statutową: nie występują

Zobowiązań długoterminowych, kredytów i pożyczek krótkoterminowych Stowarzyszenie PRO nie zaciągało.
Stowarzyszenie PRO nie korzystało w 2015 r. (i w latach poprzednich) z pomocy de minimis.

VIII. Tendencje zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania

W roku 2015 nastąpił per saldo przejściowy spadek przychodów z działalności statutowej w stosunku do roku ubiegłego. Jego przyczyną jest brak przychodów z tytułu przedawnionych odszkodowań których odpisanie następuje co dwa lata.

Wzrosła liczba zakończonych i rozliczonych spraw sądowych. Wartość pobranej prowizji wyniosła 73.374,21 złotych

Nastąpił nieznaczny wzrost kosztów administracyjnych o 6 % głównie z tytułu wzrostu kosztów nabycia usług obcych.

Nie zmieniły się źródła finansowania: składki członkowskie, darowizny, otrzymywane prowizje od zakończonych spraw sądowych .

W roku 2015 nie dokonano zakupów środków trwałych

Warszawa, 16.05.2016 r.

Sporządził:

Małgorzata Sobótka

Prezes Stowarzyszenia PRO
Sławomir Kosz